കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA-TSR-P3-1329/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 15/03/2022
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-

പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തൃശ്ശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: KSA-TSR-P3-1329/2021

തീയ്യതി: 15/03/2022

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 42 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 42 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി.ബിന്ദു.എസ്.നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	06-09-2021	18-09-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-09-2021	18-09-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.സദാനന്ദൻ.പി.ജി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.വിദ്യ വിക്രമൻ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (13.09.2021 മുതൽ)
ശ്രീമതി.സുധ.ഇ.എൻ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സുനിൽ.പി.ബി, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജയൻ.വി.എസ്, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.സ്വാലിഹ്.സി.പി, ഓഡിറ്റർ (13.09.2021 മുതൽ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ആർ.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.റെനി പോൾ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീ (ന
ശ്രീമതി.ഷൈന.എം.ജി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	3
ശ്രീ.എം.എസ്.ശശികുമാർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2019	3
ശ്രീ.വിഷ്ണു	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	3
ഡോ.ദിവ്യ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	01-04-2019	3

ഡോ.കോമളം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	01-04-2019	2
ഡോ.ഹരീശ്വരൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	28-06-2019	3
ഡോ.കെ.ജി.അശോകൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	3
ശ്രീ.പ്രവീൺ.ഇ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	2
ശ്രീമതി.പ്രീത.കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	25-07-2019	2
ശ്രീ.സുരാസു മുഹമ്മദ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	22-08-2019	3
ശ്രീമതി.ഹസീന.എം.എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-12-2019	0
ശ്രീ.റോണി.എം.വൈ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	10-12-2019	3
ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	3
ശ്രീ.വിനു ജാക്കോബ്	സബ്ബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2019	3
ശ്രീമതി.ബിനി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	3
ശ്രീമതി.ബീന	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-01-2020	1
ശ്രീമതി.വസുമതി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	18-01-2020	1

ശ്രീമതി.ശ്രീജ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	17-02-2020	3
ശ്രീമതി.വനജ കുമാരി.സി.എസ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി.എൽ.പി.എസ്, ചേലക്കര	01-04-2019	3

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വസ്തു നികുതി (റെസിഡൻഷ്യൽ - തൻവർഷം, കുടിശ്ശിക) - ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-11
12	വസ്തു നികുതി (നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ - തൻവർഷം, കുടിശ്ശിക) - ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-12
13	ലൈബ്രറി സെസ്സ് - ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-13
14	വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ - വാർഷികകണക്കും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-14
15	വസ്തു നികുതി - കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല.	1-15
16	വരവിനങ്ങൾ - രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-16
17	ജേണൽ ബുക്ക് - വൌച്ചറുകൾ ഇല്ലാതെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നു.	1-17
18	അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾക്ക് പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് തയ്യാറാക്കുന്നില്ല	1-18

19	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-19
20	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൌച്ചർ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-20
21	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചുള്ള ആസ്തികൾ - തത്തുല്യമായ തുക "Capital Contribution” ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല	1-21
22	ജേണൽ വൌച്ചർ - രേഖകളില്ലാതെ Prior Period ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് എഴുതുന്നു, വരുമാനമായി ക്രമീകരിക്കുന്നു	1-22
23	കിട്ടാനുള്ള തുക - സംശയാസ്പദമായ തുകക്ക് പ്രൊവിഷൻ - വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-23
24	വാർഷികകണക്കുകൾ - സമർപ്പിക്കാത്ത പത്രികകൾ	1-24
25	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-25
26	മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-26
27	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചേർക്കുന്നു	1-27
28	ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത ചെക്കിന്റെ തുക വർഷങ്ങളായിട്ടും അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല.	1-28
29	Capital Work In Progress - പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-29
30	വ്യാപാരങ്ങൾക്കും വ്യവസായങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകതകൾ	1-30
31	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ	1-31
32	രസീതുകളുടെ പരിപാലനം - അപാകതകൾ.	1-32
33	വസ്തു നികുതി - അപാകങ്ങൾ	1-33
34	ആശ്രയ - അഗതി രഹിത പദ്ധതി - വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു	1-34

35	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	1-35
36	റോഡു പ്രവൃത്തികൾക്ക് 5% നു പകരം 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.	1-36
37	സിംഗിൾ ടെണ്ടർ - നടപടികളിലെ അപാകതകൾ മൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം	1-37
38	സുജലം - തോടുകൾ ശുചീകരണം - അപാകതകൾ	1-38
39	കുടിവെള്ള ടാങ്ക് വിതരണം - ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-39
40	ടെന്റർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക തനതു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-40
41	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ - പൊതു അപാകതകൾ	1-41
42	14/20 കന്നുകുട്ടി വിതരണം - എസ്.സി.പി	1-42-1
43	20/20 അടുക്കളമുറ്റത്ത് മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ - വികസന ഫണ്ട് (പൊ.സാ.വി)	1-42-2
44	45/20 അടുക്കളമുറ്റത്ത് മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ - വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	1-42-3
45	323/20 ആട് വളർത്തൽ പദ്ധതി - വികസന ഫണ്ട് (പൊ.സാ.വി)	1-42-4
46	406/20 കാലിത്തൊഴുത്ത് നവീകരണം വളക്കുഴി മൂത്രത്തൊട്ടി നിർമ്മാണം - വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	1-42-5
47	വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ	1-42
48	141/20 നെൽ വിത്ത് കൂലിചെലവ് വിതരണം.	1-43-1
49	144/20 പച്ചക്കറി കൃഷിയ്ക്ക് വിത്ത് കൂലി ചെലവ് വികസന ഫണ്ട് (പൊ.സാ.വി.)	1-43-2
50	190/20 തെങ്ങ് കൃഷി വികസന പദ്ധതി സ്പിൽ ഓവർ പൊ.സാ.വി.(വികസന ഫണ്ട്)	1-43-3

51	193/20 കവുങ്ങ് കൃഷിയ്ക്ക് വളം വികസന ഫണ്ട് (പൊ.സാ.വി.)	1-43-4
52	കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ	1-43
53	വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-44
54	പൊതുടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് - സേവന ഉപനികുതി സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.	1-45
55	തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - സേവന ഉപനികുതി സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.	1-46
56	വൃദ്ധജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ്, വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു	1-47
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9

10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സംഖ്യ	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സംഖ്യ
വരവ്	387584841	376242880
ചെലവ്	378678254	357721754

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബജറ്റ്, 22.02.2019 തീയതിയിലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയു നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 10.03.2020 തീയതിയ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	23.07.2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	39295468
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	131091059
ആകെ	170386527
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	128501126
നീക്കിയിരിപ്പ്	41885401

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	ഇല്ല	21659550	21659550	20045992	1613558
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	ഇല്ല	14928824	14928824	8388414	6540410
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	ഇല്ല	202294	202294	105618	96676
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	ഇല്ല	18378000	18378000	9110683	9267317
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – നോൺറോഡ്	ഇല്ല	7035000	7035000	4116895	2918105
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്		18615589	18615589	7988314	10627275
ടി.എസ്.സി	1131386	0	1131386	17000	1114386
ഐ.സി.ഡി.എസ്	1432317	4189058	5621375	689272	4932103
ശുചിത്വ മിഷൻ	258476	0	258476	69300	189176
എം.എൽ.എ ഫണ്ട്	19617	0	19617	0	19617
കേരളോത്സവം	20000	20000	40000	40000	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ച ശതമാന
363	280258283	188	108518518	175	0	51.79

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	3097	1287418	1290515	1290515	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	42607130	42607130	42607130	0

1-7 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	62,400	66
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	52,84,800	883
വിധവാ പെൻഷൻ	1,24,68,600	2062
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1,66,34,100	2735
വികലാംഗപെൻഷൻ	27,81,800	467
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	15,91,800	264

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 08.09.20 3.00 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 46,663/- രൂപ ക്യാഷ് കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ കാണപ്പെട്ട പോരായ്മകൾ ബജറ്റ്, അക്കൌണ്ടിങ്ങ്, ന നിയന്ത്രണാധികാരപ്രയോഗവും, പദ്ധതി നിർവ്വഹണം എന്നീ വിവിധ ശീർഷകങ്ങളിലായി ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ശീർഷകങ്ങളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	21.10.2019 – 30.10.2019	2018 – 19	10.02.2020
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ	25.10.2017 – 14.11.2017	2016 – 17	05.09.2018

ഓഡിറ്റ്			

1-11 വസ്തു നികുതി (റെസിഡൻഷ്യൽ - തൻവർഷം, കുടിശ്ശിക) - ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "സാംഖ്യ"യിൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡി നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ത വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ട

റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3329202	2984639	78067	279192
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3329202	3039316	13620	279449
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410101-Advance Collection - PT On Res. Bldg - ന്റെ ലെഡ്ജർ)	(293421/105X100) ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15, ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു.

*2018-19 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയിൽ 31.03.2019 ൽ വൗച്ചർ നം. 41800280 പ്രകാരം 10,26,214/- രൂപ Pr എന്ന നോമിനൽ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കൽപ്പികമായി ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചത് (ഖണ്ഡിക 2.9.1). ആയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിച്ചിരുന്നില്ല. ഇതിനാൽ തന്നെ 2019-20 വർഷം അഡ്വാൻസ് ക്രമീക വൗച്ചറുകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1100545	884896	227083
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1580736	877448	227537
	(674590 + 985183 = 1659773 X	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ്	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

	100/105) 2018-19 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(238914/105X100)

"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംഖ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കള അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

<u>1-12 വസ്തു നികുതി (നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ - തൻവർഷം, കുടിശ്ശിക) - ഡിസിബി രജ വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.</u>

<u>നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)</u>

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3662116	3165574	31123	488667
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3662116	3111908	60050*	489170
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	(513628/105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

*2018-19 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയിൽ 31.03.2019 ൽ വൗച്ചർ നം. 41800283 പ്രകാരം 2,70,122/- രൂപ Pri എന്ന നോമിനൽ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കൽപ്പികമായി ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചത് ഒ (ഖണ്ഡിക 2.9.2). ആയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിച്ചിരുന്നില്ല. ഇതിനാൽ തന്നെ 2019-20 വർഷം അഡ്വാൻസ് ക്രമീകര വൗച്ചറുകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

<u>നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)</u>

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	600714	427936	178862
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	740080	424084	180686
	(404393+372691=777084x100/105)2018-19 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(189720/105X100), ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കള അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-13 ലൈബ്രറി സെസ്സ് - ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നി

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം + കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	
		തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	169514	59266	228780	151775	45306	197081	4094		14229
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	185517	33601	219118	159037	21555	180592	31123		24961
	ആകെ			447898			377673	35217		
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		478814			379212				381267	
		123783 + 355031 (2018-19ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15, 431910101 – State Govt. Cess/ Levies...... ലെഡ്ജർ 2018-19)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-36 (വരവ്))				(431910101 - State Govt. Cess/Levies. ലെഡ്ജർ 2019-20)	(ബാ 6

1. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജി വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്ന ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക (കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

2. ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത് എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 379212/- രൂപയും സഞ്ചയ പ്രകാരം 377673/- രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt C Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇന ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തു രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 381267/- രൂപയാണ് (വൌച്ചർ നം. 41900294, 41900299, 41900301).

3. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി – 15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുക (5% ലൈബ്രറി 6 1235683/- രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Govt Levies In Property Tax” എന്ന വരേണ്ട തുക 58842/- (1235683/105X5) ആണ്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 97547/- രൂപ ചേർത്തിട്ട പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ - വാർഷികകണക്കും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെട്ട

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ല 31/3/2020 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building	1095182	19273
2	350410104-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building	231288	26869

1-15 വസ്തു നികുതി - കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല.

1/4/2019 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) ‹ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2019-20 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്ന പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൌച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്ക 2019-20 വർഷത്തിൽ ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 381 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാ "110100101-Property Tax On Residential Building" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Resi എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 01.0 എൻട്രികൾ വീതം മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന ‹ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ ‹ റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്ത രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്ന എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ

1-16 വരവിനങ്ങൾ - രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അ പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പെ വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് {കേരള പഞ്ചായത്ത് ര ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58(2) (ഇ), (ജി)}. നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

3. ഡി & ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

4. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

5. പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ

6. ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ

7. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-17 ജേണൽ ബുക്ക് - വൌച്ചറുകൾ ഇല്ലാതെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നു.

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെ (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 7) ജേണൽ വൌച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൌച്ചറുകൾക്കും അ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ, വർക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നട എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൌച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സ വൌച്ചറുകളും വർക് ഷീറ്റുകളും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾക്ക് പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് തയ്യാറാക്കു

2019-20 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമ തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൌച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ട പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ, ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/ ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	വൌച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	130100101-Rent From Building	1846896	01.04.2019	41900296

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധൂത നല്ക അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-20 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൌച്ചർ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

2019-20 വർഷത്തെ Income And Expenditure 1-17(A) പത്രിക പ്രകാരം 10542675/- രൂപ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണ എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൌച്ചർ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-21 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചുള്ള ആസ്തികൾ - തത്തുല്യമായ തുക "Capital Contribution" ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല

31/3/2019 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം "Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് 31/3/2020 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇ ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെട്ട And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011,

26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-22 ജേണൽ വൌച്ചർ - രേഖകളില്ലാതെ Prior Period ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് എഴു വരുമാനമായി ക്രമീകരിക്കുന്നു

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം "280000000-Prior Period Item" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്ക തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൌച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2020 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280100101-Prior Period Income-Property Tax On Residential Buildings	498105
280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non Residential Buildings	141725
280200302-Prior Period Income-Electricity Charges Collected	(8440)
280200401-Prior Period Income - Other Income	(119230)
280800101-Prior Period-Establishment Expences	(16565)
Total	495595

1-23 കിട്ടാനുള്ള തുക - സംശയാസ്പദമായ തുകക്ക് പ്രൊവിഷൻ - വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15(A) പ്രകാരം, വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലും, വാടകയിനത്തിലും ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള സംശയാസ്പാദമായ തുക കണക്കാക്കി 31/3/2020 പ്രകാരമുള്ള തുക ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം	ശീർഷകം	2019-20 ൽ പ്രൊവിഷനായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക	31/3/2020 ലെ അക്യുമലേറ്റഡ് പ്രൊവിഷൻ ബാക്കി
1.	270100104-Provision For Doubtful Receivable-Rent From Buildings	(36399)	(36399)
2.	270100101-Provision For Doubtful Receivable-Property Tax	(302827)	(54570)

എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൌച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-24 വാർഷികകണക്കുകൾ - സമർപ്പിക്കാത്ത പത്രികകൾ

1. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്))

2. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 16/21 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 23/1/21 പ്രകാരം വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം നിർബന്ധിതമാക്ക സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-25 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതക ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2019-20 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equi രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2589933/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cas Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 13707972/- രൂപയാണ്. അ അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പി രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-26 മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരുമാനങ്ങൾ തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയു രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ. നം	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2020 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/Trad/Prof	176960
2	Other Fees	350410399-Advance Collection Of Revenues - Other Fees	100

1-27 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ആസ്തി ശീർഷ ചേർക്കുന്നു

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്ന പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രം അതാത് ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേ ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുന് വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹര ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ്	വൌച്ചർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം
1	208/20, തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	21901271/ Dt.20.03.2020	113789	410600102 – Electricity Line Extension	460500202 -Advance To Implementing Agencies - KSEB

1-28 ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത ചെക്കിന്റെ തുക വർഷങ്ങളായിട്ടും അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ട

ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം 5,000/- രൂപ "Cheques Deposited But Not Credited" ആയി ഉൾ 17.07.2013 ൽ ചെക്ക് നം. 417570 പ്രകാരം ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ നാളിതുവരെയായി പഞ്ചായത്തിന

വരവ് വന്നിട്ടില്ല. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധി. സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 Capital Work In Progress - പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ 31/3/2020 വരെ പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയതും പണിപൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ തുക 1472385/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31/3/2020 ലെ ബാലൻസ് പ്രകാരം Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുക 576176/- രൂപയാണ്. തുക പൊരുത്ത കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 വ്യാപാരങ്ങൾക്കും വ്യവസായങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകതകൾ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31-10-2017 ലെ സ.ഉ.(പി)നം.80/2017 (SRO No.674/2017) പ്രകാരം 1996ലെ കേരള പ (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് പുറപ്പെടുവി പ്രകാരം ടി ചട്ടത്തിന്റെ പേര് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്ത സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ എന്നാക്കി മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. അതനുസരിച്ച് ചട്ടം 10 ലെ പട്ടി വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് വരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ച മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ തരംതിരിച്ച് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അ പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1) നിയന്ത്രണപരമായ അനിവാര്യ ചുമതല എന്നതിനോടൊപ്പം നിക്ഷേപക സൗഹൃദ അന്തരീക്ഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുക എ കൂടിയാണ് 2017 ലെ ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത ലക്ഷ്യം നിറവേറ്റുന്നതിനായി സ.ഉ 80/2017/തസ്വഭവ, തീ.03.04.2017 മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.6.6 പ്രകാരം സംരംഭക ക്ലബ്ബ് രൂപീകരിക്കാവുന്നതും ഓരോ വാ മെമ്പർമാരുടെ നേതൃത്വത്തിൽ സംരംഭകർക്ക് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നതിനും കൂടുതൽ യുവാക്കളെ സംരംഭ ആകർഷിക്കുന്നതിന് വേണ്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതുമാണ്.

2) 2017 ലെ ഭേദഗതി ഉത്തരവ് പ്രകാരം എല്ലാ വിധ സംരംഭക, സേവന പ്രവർത്തനങ്ങളും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉ ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളടക്കമുള്ളവയെയും ഓഫീസ് മാത്രമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ന (ഭേദഗതിക്ക് മുൻപ് ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തവ) ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ സാധ്യത പരിശോധി

3) മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ തരംതി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല.

4) 2019-20 വർഷത്തിലെ അപേക്ഷകൾ പഴയ മാതൃകയിൽ വിറ്റ് വരവ് അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ളതാണ്, ഇവയിൽ മൂ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. അപേക്ഷകളിൽ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പരിശോധനാക്കുറിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

5) 2019-20 വർഷം 538 സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുത്തതിൽ 205 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ചട്ടപ്രകാരമു 31.03.2019 നകം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി പകുതിയിലധികം സ്ഥാപനങ്ങൾ നിശ്ചിത സമയപരിധി ലൈസൻസ് എടുത്തത്. 17.06.2019 തീയതിയിലെ 15(1) തീരുമാനം പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഡി & എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളും വ്യവസായസംരംഭങ്ങളും സംബന്ധിച്ച് കമ്മിറ്റി ചർച്ചചെയ്യുകയും പരിധിയിലുള്ള പ്രവർത്തനം നടക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിന് വേണ്ട ഊർജ്ജ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കകം തന്നെ സ്ഥാപന എടുക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതു

6) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 7 കള്ള് ഷാപ്പുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായാണ് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ന നുള്ള മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. അവയൊന്നും തന്നെ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അത് പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടത്തിലെ മുറികൾ വാടകക്കെടുത്തവർ ലൈസൻസ് എടുത്തതിന്റെ വിവരം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ കാണുകയുണ്ടായില്ല. ഈ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

7) 24.07.2019 തീയതിയിലെ 14(1) തീരുമാനം പ്രകാരം നാട്യൻചിറ പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന കരിങ്കൽ

പൊട്ടിക്കുന്നത് മൂലം ചുമർ വിണ്ടു കീറുകയും, കോൺക്രീറ്റ് നിലം പൊട്ടുകയും ചെയ്യുന്നതു സംബന്ധിച്ച് നാട്യൻചി ആലായ്ക്കൽകുളമ്പിൽ ചന്ദ്രൻ മകൻ സുരേഷ് എന്നവർ സമർപ്പിച്ച പരാതി പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി വായിച്ച് ചർച്ചെ പ്രദേശത്ത് ദിവ്യ മെറ്റൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഒരു ക്രഷർ യൂണിറ്റിനും, ഒരു ടാർ മിക്സിംഗ് യൂണിറ്റിനും മ നൽകിയിട്ടുള്ളു എന്ന് സെക്രട്ടറി യോഗത്തെ അറിയിക്കുകയും പരാതിയിൽ പറയുന്ന സ്ഥലം പരിശോധിച്ച് പ പ്രവർത്തികൾ നടന്നുവരുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന് സ്റ്റോപ് മെമ്മോ നൽകുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും അനധികൃതമായി ക്വാറികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് നിരീക്ഷണ വിധേയമാക്കേണ്ടതും ഇത്തരത്തിലുള്ളവയ്ക്കെതിരെ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-31 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204 (I) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഒരു അർദ്ധവർഷ ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന ഏതൊരു കമ്പനിയിൽ നിന്നും, 204 (Ii) വകുപ്പ് പ്രകാരം അറുപത് ദിവസ ഏതെങ്കിലും തൊഴിലിലോ ബിസിനസ്സിലോ ഏർപ്പെട്ട ഏതൊരാളിൽ നിന്നും പരമാവധി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട നിരക്കുക തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണെന്ന് അനുശാസിക്കുന്നു. ഇത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽനികുതി സംബന്ധിച്ച താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

I) ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2020 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നികുതി അസസ്സ്മെന്റ് നടത്തിയതായോ, അട രേഖയില്ല.

1) സൂപ്പർ പ്ലാസ്റ്റ് പോളി പ്രൊഡക്ട്സ് - 15 ജീവനക്കാർ
2) ഹോട്ടൽ അരമന - 6 പേർ
3) G.K. Stone Granite - 10 പേർ

II) 2019-20 വർഷം താഴെ പറയുന്നവയുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

1) റോയൽ ഹോം അപ്ലയൻസസ്
2) നീതി ലാബ്
3) നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ
4) വെങ്ങാനെല്ലൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് വളം ഡിപ്പോ
5) എയിം ഗ്രാഫിക് ഡിസൈനിങ്ങ്
6) B.S.N.L, ചേലക്കര
7) കേരള ഖാദി & വില്ലേജ് അസോസിയേഷൻ

III) 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 243(2) വകുപ്പ് നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് പഞ്ചായത്തിr പ്രവർത്തിച്ചവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ര നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

IV) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 02.10.16 ലെ R11549/16(1) നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം കള്ള് ഷാപ്പുകളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് 17.10.16 ന് ചേർ കൗൺസിൽ യോഗത്തിലെ 340(11)/16 നമ്പർ തീരുമാനം എടുത്തിരുന്നു. ഇത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ക നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 205 (ബി), (സി) എന്നീ വകുപ്പുകൾ പ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകി പഞ്ചായത്ത് പരിധി പ്രകാരം തൊഴിൽനികുതി നൽകാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരി

1-32 രസീതുകളുടെ പരിപാലനം - അപാകതകൾ.

പഞ്ചായത്തിലെ വരവ് സംബന്ധിച്ചിട്ടുള്ള വിവിധ രസീതുകളും കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയു ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1. 63259, 63260, 20702, 20705, 20706 എന്നീ രസീത് ബുക്കുകളിൽ രസീത് കൌണ്ട് സർട്ടിഫൈ ചെയ്തിട്ടില്ല. (കേ രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 83, കെ.ടി.സി. വോളിയം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 90 (ബി) യിലെ കുറിപ്പ് 2)

2. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ മാന്വൽ രസീത് പ്രകാരം പൈസ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്ന് ശേഷം താഴെ കാണും വിധം മാന്വൽ രസീത് മുഖേന ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ പണം സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഒ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	രസീത് ബുക്ക് നമ്പർ	രസീത് നമ്പർ/ തീയതി	തുക
1	2306	72-92 / 5.2.2020	12108
2	2306	93-94 / 7.2.2020	1642
3	2306	95-96 / 22.2.2020	1003
4	2306	97 / 5.3.2020	1119
5	2306	98-99 / 11.3.2020	19164
6	2306	100 / 12.3.2020	10
7	63256	1-2 / 12.3.2020	898
8	63256	3-4 / 16.3.2020	2696
9	63256	5 / 31.3.2020	2002
10	20704	1-3 / 5.1.2021	1388
11	20711	1-3 /5.4.2021	17810
ആകെ			59840

3. 5/63256 തീ 31.3.2020രസീതിന്റെ (2002 രൂപ) ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് പാർട്ടിക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 20, കെ.ടി.സി. വോളിയം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 90 (എ))

4. ചെക്ക് ആൻഡ് ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 30.9.2020 ന പെർമിറ്റ് ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച ചെക്ക് (1000രൂപ) 4.11.202 ഡേ ബുക്കിൽ വരവ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത തുക ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടുള്ളത് 13.1.2021 ന മാത്രമാണ്.

5. രസീതുകളിൽ തുക വെട്ടി തിരുത്തി എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാ: 20707/14, 27, 44, 2312/4, 20701/84, 2309/9. ആയത് . (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 11)

6. വെറ്റിനറി സർജന നൽകിയ 20705 രസീത് ബുക്കിലെ 31 മുതൽ 100 വരെയുള്ള രസീതുകളിലും 20706 രസീത് ബുക്ക വരെയുള്ള രസീതുകളിലും പിരിച്ച തുക 1380/- രൂപ എന്നത് അക്കത്തിലും അക്ഷരത്തിലും എഴുതിയതു വെട്ടി 1320/- എഴുതിയിട്ടുണ്ട്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നല്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 33, 34/17.9 മറുപടിയിൽ ക്രമ നമ്പർ 6 ന മാത്രമാണ് വിശദീകരണം നൽകിയത്. പ്രസ്തുത മറുപടിയിൽ പണം പിരിക്കുന്നതിന മുൻപത്തെ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം രസീത് എഴുതുകയും പിന്നീട് കാലിത്തീറ്റയുടെ വില കുറഞ്ഞത് മൂലം യഥാർത്ഥ പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം രസീതിൽ തിരുത്തി എഴുതുകയുമാണ് ചെയ്തതെന്ന അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തില തിരുത്തൽ വരുത്താൻ പാടുള്ളതല്ല. ഭാവിയിൽ മേൽ അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടാവാതെ ഇരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 വസ്തു നികുതി - അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ . നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവിധ രജിസ്റ്ററുകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ എന്നിവയാണ് പരിശോധനക്കായ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനത്തിൽ വലിയ പങ്ക് ആണ് വസ്തു നികുതിക്ക് ഉള്ളത്. അ നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന പരിഹരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വ നടപടികളിലേക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1) സ.ഉ(കൈ)നം.106/17/തസ്വഭവ തീ. 26.05.2017 പ്രകാരം വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക്/വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഭാര്യമാർക്ക്/വിധ നികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം കെട്ടിട നികുതി ഇളവിന് അർഹ വർഷവും മാർച്ച് 31 ന് മുമ്പായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഇളവിന് അർഹരായവരുടെ പ്ര

സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. പഞ്ചായത്തിലെ വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2) 2011 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 21 പ്രകാ ഒരു കെട്ടിടം ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ അറുപത് ദിവസമോ അതിൽ കൂടുതലോ ആയ കാലത്തേയ്ക്ക് ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്നിട്ടു കിടന്ന ദിവസങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി വാർഷിക നികുതിയിൽ ഇളവ് നൽകാവുന്നതാണ്. ചട്ടം 21 (2 കെട്ടിട ഉടമ നൽകുന്ന അപേക്ഷയുടെ തീയതി മുതൽക്കോ കെട്ടിടം ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന തീയതി മുതൽക്കോ, ഇതി വരുന്നുവോ ആ തീയതി മുതലാണ് നികുതി ഇളവ് കണക്കാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ ചട്ടം പാലിക്കാതെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നം	കെട്ടിട ഉടമ	ഫയൽ നം/ അപേക്ഷ തീയതി	ഒഴിവാക്കിയ കാലയളവ്
1	21/629,634,635,637-641,649-651	അബ്ദുൽ റഹിമാൻ, കിഴക്കേപ്പാട്ടുതൊടിയിൽ	A6/11792 14.3.2020	1.10.2019-31.3.2020
2	21/291,294,295,298,299	വർഗീസ്, നെയ്യാൻ ഹൗസ്	A6/9104 14.3.2020	1.10.2019-31.3.2020
3	21/293	വർഗീസ്, നെയ്യാൻ ഹൗസ്	A6/2636 4.8.2020	1.4.2020-30.9.2020
4	21/291,294,298,299	വർഗീസ്, നെയ്യാൻ ഹൗസ്	A6/2636 4.8.2020	1.4.2020-30.9.2020
5	20/34 A,C,E,F,G,G1,H,H1,I	കൊച്ചു ബാബു പുത്തൻ വീട്ടിൽ	A6/665202020 18.9.2020	1.4.2020-30.9.2020
6	21/534-639	അബ്ദുൽ റഹിമാൻ, കിഴക്കേപ്പാട്ടുതൊടിയിൽ	A6/5371 11.8.2020	1.4.2020-30.9.2020
7	21/640	അബ്ദുൽ റഹിമാൻ, കിഴക്കേപ്പാട്ടുതൊടിയിൽ	A6/5371 26.2.2021	1.4.2020-30.9.2020
8	21/641,648,652	അബ്ദുൽ റഹിമാൻ, കിഴക്കേപ്പാട്ടുതൊടിയിൽ	A6/5371 15.3.2021	1.4.2020-30.9.2020
9	21/650	അബ്ദുൽ റഹിമാൻ, കിഴക്കേപ്പാട്ടുതൊടിയിൽ	A6/5361 15.3.2021	1.4.2020-30.9.2020
10	21/651	അബ്ദുൽ റഹിമാൻ, കിഴക്കേപ്പാട്ടുതൊടിയിൽ	A6/5695 23.3.2021	1.4.2020-30.9.2020
11	21/766 A	ഷിജി പോൾ, ഇടയനാൽ	A6/2629 4.8.2020	1.4.2020-30.9.2020
12	21/1189	കെ പി സുധ, കഴുങ്ങിൽ പടിഞ്ഞാറേതിൽ	A6/4747 4.8.2020	1.4.2020-30.9.2020
13	21/754	കുട്ടി നാരായണൻ, മൊടവയ്ക്കൽ	A6/4759 4.8.2020	1.4.2020-30.9.2020
14	21/755,756	കുട്ടി നാരായണൻ, അനില മഹൽ	A6/5695 31.3.2021	1.4.2020-30.9.2020

15	21/1241-44,1246,1247	മാധവികുട്ടി അമ്മ, നോട്ടംകണ്ടത്തു	A6/4229 11.8.2020	1.4.2020-30.9.2020
16	21/1245	മാധവികുട്ടി അമ്മ, നോട്ടംകണ്ടത്തു	A6/4229 18.2.2021	1.4.2020-30.9.2020
17	22/640	അറുമുഖൻ, വർണ നിവാസ്	A6/2987 4.8.2020	1.4.2020-30.9.2020
18	22/465	ജോസ്	A6/5059 11.8.2020	1.4.2020-30.9.2020
19	21/448	രമേശ് രാജ്, അങ്ങാടിയിൽ ഹൗസ്	A6/5371 15.3.2021	1.4.2020-30.9.2020
20	21/143	ഡോ. വി ടി കുര്യൻ	A6/2669 4.8.2020	1.4.2020-30.9.2020
21	21/634-641	അബ്ദുൽ റഹിമാൻ, കിഴക്കേപ്പാട്ടുതൊടിയിൽ	A6/5371 20.3.2021	1.10.2020-31.3.2021
22	21/648,649,651	അബ്ദുൽ റഹിമാൻ, കിഴക്കേപ്പാട്ടുതൊടിയിൽ	A6/5371 22.3.2021	1.10.2020-31.3.2021
23	21/650,652	അബ്ദുൽ റഹിമാൻ, കിഴക്കേപ്പാട്ടുതൊടിയിൽ	A6/5371 15.3.2021	1.10.2020-31.3.2021
24	21/1241	മാധവികുട്ടി അമ്മ, നോട്ടംകണ്ടത്തു	A6/1241 22.3.2021	1.10.2020-31.3.2021
25	21/291,293,294,298,299	വർഗീസ്, നെയ്യാൻ ഹൗസ്	A6/2632 18.3.2021	1.10.2020-31.3.2021

3) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 1, 3, 4, 5, 6 എന്നീ വാർഡുകളിൽ നിന്ന് വാണിജ്യ വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി 201 ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ കാണുന്ന പാർപ്പിടാവശ്യം എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി ആയതിനനുസരിച്ച് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം/ ഉടമ	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ
1	ജ്വല്ലറി	52	1/7
2	വിജയൻ കെ പി	വാർഡ് 1 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് ക്രമ നമ്പർ 8	1/331 B
3	രാഹുൽ	വാർഡ് 1 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് ക്രമ നമ്പർ 9	1/331
4	കരിങ്കൽ ക്വാറി	19	3/271
5	വി എം ഫർണിച്ചർ	40	3/15
6	ദിവ്യ മെറ്റൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	121	4/139
7	തെക്കത്തു ഹാർഡ് വെയർ	219	6/557
8	റൈറ്റ് വിഷൻ കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻസ്	230	5/59
9	ലക്ഷ്മി സ്റ്റേഷനറി	513	1/274 A

4) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 1, 3, 5, 6 എന്നീ വാർഡുകളിൽ നിന്നും വാണിജ്യ വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി 2019 ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ കാണുന്ന കെട്ടിടങ്ങ സഞ്ചയയിൽ കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം/ ഉടമ	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ
1	ബിനീഷ് കെ ജി	77	1/1059
2	ഭാസ്കർ സ്റ്റോഴ്സ്	25	5/20 C
3	മംഗലത്തു ഗ്രാനൈറ്റ്സ്	68	3/469 C
4	ഹോട്ടൽ	352	6/188 C
5	എ.പി.എസ് ഉണക്ക മീൻ വില്പന	516	6/279 B

5) സഞ്ചയ പ്രകാരം 13/92 എന്ന കെട്ടിടത്തിന് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയുടെ 80% ഇളവ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നിയമപ്രക വസ്തു നികുതിയുടെ 75% മാത്രമേ പരമാവധി ഇളവ് നൽകാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ. ക്രമപ്രകാരമല്ലാതെ കൂടുതൽ ഇളവ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

6) 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ അനധികൃത കെട്ടിട നിർമാണ രജിസ്റ്റർ ക്രമ നമ്പർ 11 കെട്ടിട നമ്പർ 1 കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ സഞ്ചയയിൽ അനധികൃത കെട്ടിട രജിസ്റ്റർ ഉൾപ്പെടുത്തിയി

മേൽ കാര്യങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം നല്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 35/17 ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിഷയത്തിലേക്ക് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-34 ആശ്രയ - അഗതി രഹിത പദ്ധതി - വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല – തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് - ആശ്രയ – അഗതി രഹിത പദ്ധതി

ഫണ്ട് – വികസന ഫണ്ട് – പൊതുവിഭാഗം

ചെലവ് – 300000/-

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 6/19-20/16.10.19, 300000/-

ആശ്രയ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ആളുകൾക്ക് മരുന്ന്, ഭക്ഷണം, ചികിത്സ തുടങ്ങിയവ നൽകുന്നതിനായി കുടുംബശ്രീ സ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. ഇതിൻപ്രകാരം കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ് ന്റെ പദ്ധതിയുടെ ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (40278101049051) 16/10/19 ൽ മേൽ ബിൽനമ്പർ പ്രകാരം തുക കൈ തുകയുടെ വിശദമായ വിനിയോഗവിവരം (ഏതെല്ലാം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ആർക്കൊക്കെ എത്ര തുക നൽകിയെന്നത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ 300000/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-35 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

1) പ്രൊജക്ട് നം. 1/19-20, പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ. (ചെലവ് തുക – 1,00,000/-)
വൗച്ചർ നം. 21901049/18.12.2019, തുക – 1,00,000/-
പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-2502/19.11.2019 പ്രകാരം 1,00,000/- രൂപ KMSCL ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന് വിവരം ഫയലിൽ ഇല്ല.
ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നുമുള്ള NAC ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത് 29.11.2019 തീയതിയിലാണ്. NAC ലഭിക്കുന്നതിന് മു കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രശീതോ മറ്റ് വിവരങ്ങളോ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) പ്രൊജക്ട് നം. 232/19-20, നിരാലംബർക്ക് സാന്ത്വനപരിചരണം.

വൗച്ചർ നം. 21900763/07.12.2019, തുക - 2,30,000/-

പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-2822/29.11.2019 പ്രകാരം 2,30,000/- രൂപ KMSCL ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന് വിവരം ഫയലിൽ ഇല്ല. ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നുമുള്ള NAC, തുക കൈപ്പറ്റിയ വിവരം എന്നിവയും ഹാജരാ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 17/12.09.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. മരുന്ന് ലഭ്യ നിഗമനത്തിൽ ഇതിനായി നൽകിയിട്ടുള്ള തുകയായ 3,30,000/- (1,00,000 + 2,30,000) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തു

1-36 റോഡു പ്രവൃത്തികൾക്ക് 5% ന്റ പകരം 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചി

സ.ഉ. (എം.എസ്) 74 / 14 എൽ.എസ്.ജി.ഡി തി. 7-5-'14 പ്രകാരം ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് 5% അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ 10% നിരക്കിലാണ് ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവ ഈയിനത്തിൽ കരാറുകാർക്ക് അധികതുക ലഭിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന സാഹചര്യം എൽ.എസ്.ജി.ഡി ചീഫ് അറിയിക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 സിംഗിൾ ടെണ്ടർ - നടപടികളിലെ അപാകതകൾ മൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് ന

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പൊതുമരാമത്ത് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 11 (2) പ്രകാരം റീടെണ്ടറിൽ ലഭ്യമായ ടെണ്ടറുകൾ സ്വ ടെണ്ടറിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത കരാറുകാരനുമായി പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയോടെ നെ നടത്താമെന്നും അതനുസരിച്ച് ലഭ്യമാകുന്ന ഓഫർ സ്വീകരിക്കാമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്ത ക്ഷണിച്ചപ്പോൾ സിംഗിൾ ടെണ്ടർ ലഭിച്ചതിനാൽ സ്വീകരിക്കാതെ റീടെണ്ടർ നടത്തുകയും റീടെണ്ടറിലും സ ലഭിച്ചതിനാൽ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്ത താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ മേൽപറഞ്ഞ ചട്ടപ്രകാരം നെഗോസിയേഷന് ടെണ്ടറിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ കുറവ് ക്വാട്ട് ചെയ്യുകയും അത് സ്വീകരിക്കാതിരിക്കുകയും റീടെണ്ടറിൽ എ ലഭിക്കുകയും എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	ടെണ്ടറിൽ ലഭ്യമായ നിരക്ക്	റീടെണ്ടർ പ്രകാരം സ്വീകരിച്ച നിരക്ക്	ഉയർന്ന നിരക്കിലുള്ള ടെൻഡർ സ്വീകരിച്ചതുമൂലം പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ നഷ്ടം
1	പ്രോജക്ട് നമ്പർ 265/20 - പത്തുകുടി കുന്നംപുറം കാന സംരക്ഷണം അടങ്കൽ - 150000 കരാറുകാരൻ - കെ മണികണ്ഠൻ ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം-119560	9.99% കുറവ് കരാറുകാരൻ - ഫയസ് എം എം	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്, - കരാറുകാരൻ - കെ മണികണ്ഠൻ	11944/- (119560 X 9.99%)

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 5/10.9.2021-ന് മറുപടിയായി ജി.ഒ.(പി) നമ്പർ 13/2012/പി. 2009.3 പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഓപ്പൺ ചെയ്തതിനു ശേഷം നെഗോസിയേഷൻ നടത്താൻ സാധ്യമല്ലാത്തതിനാലാ ചെയ്യാതിരുന്നത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽപറഞ്ഞ വ്യവസ്ഥ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ ടെണ്ടറുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന (മാത്രമാണ് ബാധകമാകുന്നത്. ഇത്തരം സാഹചര്യങ്ങളിൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പൊതുമരാമത്ത് ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ടെണ്ടർ നൽകിയ കരാറുകാരനുമായി നെഗോസിയേഷൻ നടത്തേണ്ടതും ഉത്തമതാല്പര്യം സംരക്ഷിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-38 സുജലം - തോടുകൾ ശുചീകരണം - അപാകതകൾ

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 240/20 പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ സുജലം - തോടുക
എന്ന പ്രോജക്റ്റിനു വേണ്ടി ആകെ 1874348 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	240/20
പേര്	സുജലം തോടുകൾ ശുചീകരണം
അടങ്കൽ	1950000
ചെലവ്	1874348 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ - 450000/- T.B. No. 56/8-9-19 ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 14,24,348/- (ബിൽ നമ്പർ ലഭ്യമല്ല)
കരാറുകാരൻ	കെ.എം.ഹംസ
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	74/AE/LSGD/CKA/18-19 തീയതി 16.11.18
എം ബുക്ക് നമ്പർ	1312/18-19

ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലൂടെ പോകുന്ന പ്രധാന തോടിന്റെ തെണ്ടൻകാവ് മുതൽ പൊട്ടൻചിറ വരെയുള്ള ഭാഗങ്ങ
ആഴം കൂട്ടുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്. ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ചെയ്യാവുന്ന മേൽപറഞ്ഞ പ്രോജക്ട് വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവ
ഈ പ്രോജക്ട് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ നടപ്പാക്കുന്നത് പ്രായോഗികമല്ല എന്നാണ് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്ത്
ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി നൽകിയത്.

2. തോടിൽ നിന്നും ആകെ 13038.5 എം^{3} മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 12477.9 എം^{3} തോടിന്റെ ക
ബലപ്പെടുത്താൻ ഉപയോഗിച്ചു എന്നും ബാക്കി 561 എം^{3} മണ്ണ് ലേലം ചെയ്യുവാൻ സെക്രട്ടറിക്ക് കത്ത് നൽകി
സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 4/10.9.2021 -ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകിയത്.

3. ബാക്കിയുള്ള 561 എം^{3} മണ്ണ് ജില്ലാ ജിയോളജി വകുപ്പിൽ നിന്നും വിലനിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ
പരിശോധിച്ചതിൽ മണ്ണ് ലേലം ഇനത്തിൽ 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ തുകയൊന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ബാക്കിയുള്ള 561 എം^{3} മണ്ണ് എപ്രകാരം വിനിയോഗിച്ചു എന്നും മണ്ണ് ലേലം ചെയ്യാതിരുന്നത്
എന്നും ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 കുടിവെള്ള ടാങ്ക് വിതരണം - ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കി

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി കുടിവെള്ള ടാങ്ക് വിതരണത്തിനായി 2019-20 വർഷത്തിൽ
പ്രകാരം പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	201/20
പേര്	സാംബവ കോളനി നിവാസികൾക്ക് കുടിവെള്ള ടാങ്ക്
അടങ്കൽ (വിക. ഫണ്ട് - SCP)	200000
ചെലവ്	169150
ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ	9/27.5.2019
കരാറുകാരൻ	ഹക്കീം. എൻ

പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.
കൈപ്പറ്റിയവരുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. കൈപ്പറ്റ് രശീതിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവഴി
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-40 ടെന്റർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക തനതു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല

ഇ-ടെന്റർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ 81957 രൂപ വരവുണ്ട്. ഈ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ തുക പഞ്ചാ ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-41 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ - പൊതു അപാകതകൾ

അസി. എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ട പൊതു അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ചില പ്രവൃത്തികളോടൊപ്പം വെച്ചിട്ടുള്ള കരാറുകാരുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റിൽ 2/2012 ലെ പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്തു മാ വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലോചിതമായി പരിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല.
2. 2019-20 വർഷത്തിൽ ഫൈനൽ ബില്ല് നൽകിയ പ്രവൃത്തികളിൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം Name Boar വകയിരുത്തുകയോ സ്ഥാപിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
3. അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി വാങ്ങിയിട്ടുള്ള സാധനസാമഗ്രികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് സ്റ്റേ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
4. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനും റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനുമായി റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് ക പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
5. കൃത്യമായ കണക്ടിവിറ്റി ഇല്ലാതെ റോഡ് പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നത് പദ്ധതിയുടെ ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യങ്ങളെ പ്രതികൂലമാ ബാധിക്കുന്നതിന് ഇടയാക്കുന്നു.
6. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-42-1 14/20 കന്നുകുട്ടി വിതരണം - എസ്.സി.പി

കുഞ്ഞുമോൾ W/O. ഗോപാലൻ ഇല്ലിക്കനിരപ്പേൽ വീട് മങ്ങാട് ചേലക്കര എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ജാതി തെളിയിക്കു പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. രേഖയുടെ അഭാവത്തിൽ ₹10,000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന 21901346/06.03.20)

1-42-2 20/20 അട്ടക്കുളമുറ്റത്ത് മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ - വികസന ഫണ്ട് (പൊ.സാ.വി

മദർ ഫാം & എഗ്ഗർ നേഴ്സറി, കുമരനെല്ലൂർ, വടക്കാഞ്ചേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ₹94,600/- ചെലവഴിച്ച 21901377/24.01.20) പ്രകാരം മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ വാങ്ങി വിതരണം നടത്തിയ പ്രോജക്റ്റിൽ, മുട്ടക്കോ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാ അഭാവത്തിൽ ₹94,600/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-42-3 45/20 അട്ടക്കുളമുറ്റത്ത് മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ - വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പ

മദർ ഫാം & എഗ്ഗർ നേഴ്സറി, കുമരനെല്ലൂർ, വടക്കാഞ്ചേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ₹31,350/- ചെലവഴിച്ച 21901317/24.01.20) പ്രകാരം മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ വാങ്ങി വിതരണം നടത്തിയ പ്രോജക്റ്റിൽ, മുട്ടക്കോ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാ അഭാവത്തിൽ ₹31,350/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-42-4 323/20 ആട് വളർത്തൽ പദ്ധതി - വികസന ഫണ്ട് (പൊ.സാ.വി)

പദ്ധതി പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തിൽ ₹52,500/- (വൌച്ചർ നം. 21901369/27.03.20) ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ആ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹52,500/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സ

1-42-5 406/20 കാലിത്തൊഴുത്ത് നവീകരണം വളക്കുഴി മൂത്രത്തൊട്ടി നിർമ്മാണം - (ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)

1. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തിൽ നാല് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹1,20,000 (വൌച്ചർ നം. 21901415/25. ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. കാലിത്തൊഴുത്ത് പണിപൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ LSGD, AE യുടെ വാല്യൂവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

2. സന്ധ്യ, W/O. സുരേഷ്, ആലങ്ങോട്ടുവീട് അടക്കോട് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹1,20,000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-42 വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകത

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 24/15.09.21)

1-43-1 141/20 നെൽ വിത്ത് കൂലിചെലവ് വിതരണം.

1) വിരിപ്പ് സീസണിൽ വിതരണം ചെയ്ത ജ്യോതി നെൽ വിത്ത് കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന പാടശേഖരങ്ങളിൽ ന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പാടശേഖരത്തിന്റെ പേര്	നെൽവിത്തിന്റെ അളവ് (കി.ഗ്രാം)
1	നാട്യൻചിറ പാടശേഖരം	900
2	പണ്ടാരത്തുകുളമ്പ് പാടശേഖരം	900
3	കൂട്ടാടൻ പാടശേഖരം	1500
4	അടയ്ക്കോട് പാടശേഖരം	300
5	പാറക്കോട് പാടശേഖരം	600
6	ആര്യംപാടം പാടശേഖരം	300
ആകെ		4500 കി.ഗ്രാം

2) മുണ്ടകൻ സീസണിൽ കൃഷിയ്ക്ക് വിതരണം ചെയ്ത ഉമ നെൽ വിത്ത് കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന പാടശേഖര വിതരണ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പാടശേഖരത്തിന്റെ പേര്	നെൽവിത്തിന്റെ അളവ് (കി.ഗ്രാം)
1	വെങ്ങാനെല്ലൂർ പാടശേഖരം	2550
2	നാട്യൻചിറ പാടശേഖരം	2550
3	പരക്കാട് പാടശേഖരം	1170
4	ആര്യംപാടം പാടശേഖരം	990
5	പാത്തുകുടി പാടശേഖരം	660
ആകെ		7920 കി.ഗ്രാം

3) കൂലിചെലവ് വിതരണം ചെയ്ത ബില്ലുകളുടെ UTR സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതിയ്ക്കായി 2019-20 വർഷത്തിൽ വികസനഫണ്ട് (പൊ.സാ.വി) ൽ നിന്നും താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചി

ക്രമ നം	വൌച്ചർ നം.	തിയതി	തുക	ചെലവിനം

1	21900739	30.09.19	548730	വിത്തിന്റെ വില, KSSDAയ്ക്ക് നല്കിയത്
2	21901303	10.01.20	264179	കൂലി ചെലവ്
3	21901305	10.01.20	113652	കൂലി ചെലവ്
4	21900740	10.10.19	315000	വിത്തിന്റെ വില, KSSDAയ്ക്ക് നല്കിയത്
5	21901307	07.01.20	272205	കൂലി ചെലവ്
6	21901308	17.01.20	459715	കൂലി ചെലവ്
7	21901304	10.01.20	318566	കൂലി ചെലവ്
8	21901310	17.01.20	322360	കൂലി ചെലവ്
9	21901311	17.01.20	312640	കൂലി ചെലവ്
10	21901314	17.01.20	69050	കൂലി ചെലവ്
11	21901309	17.01.20	309820	കൂലി ചെലവ്
12	21901312	17.01.20	194000	കൂലി ചെലവ്
		ആകെ	**34,99,917**	

രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പറഞ്ഞ വൌച്ചറുകളിലായി ചെലവുചെയ്ത ₹34,99,917/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-43-2 144/20 പച്ചക്കറി കൃഷിയ്ക്ക് വിത്ത് കൂലി ചെലവ് വികസന ഫണ്ട് (പൊ.സാ.വി.)

1) പദ്ധതിയ്ക്കായി 150 കിലോ പയർവിത്ത് പഴയന്നൂർ ബ്ലോക്ക് അഗ്രോ സർവ്വീസ് സെന്റർ പാഞ്ഞാളിൽ നിന്നും വാ (വൌച്ചർ നം. 21900788/12.11.19 തുക ₹90,000/-) പ്രസ്തുത ബില്ലിന്റെ കോപ്പി പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാ

2) പയർ വിത്ത് കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന ക്ലസ്റ്ററുകളിൽ നിന്നുള്ള വിതരണ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

ക്രമ നം	ക്ലസ്റ്ററിന്റെ പേരുവിവരം	പയർവിത്തിന്റെ അളവ് (കി.ഗ്രാം)
1	അടയ്ക്കാക്കോട് വെജിറ്റബിൾ ക്ലസ്റ്റർ	11
2	കളപ്പാറ വെജിറ്റബിൾ ക്ലസ്റ്റർ	11
3	തോന്നൂർക്കര വെജിറ്റബിൾ ക്ലസ്റ്റർ	14.500
4	മല്ലിശ്ശേരി വെജിറ്റബിൾ ക്ലസ്റ്റർ	11
5	മങ്ങാട് വെജിറ്റബിൾ ക്ലസ്റ്റർ	11
6	പരക്കാട് വെജിറ്റബിൾ ക്ലസ്റ്റർ	2
ആകെ		60.500 കി.ഗ്രാം

3) കൂലിചെലവ് വിതരണം ചെയ്ത ബില്ലുകളുടെ (വൌച്ചർ നം. 21901306/10.01.21 തുക ₹2,60,000/-) UTR സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പറഞ്ഞ വൌച്ചറുകളിലായി ചെലവുചെയ്ത ₹3,50,000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-43-3 190/20 തെങ്ങ് കൃഷി വികസന പദ്ധതി സ്പിൽ ഓവർ പൊ.സാ.വി.(വികസന

തെങ്ങ് കൃഷി വികസന പദ്ധതിയ്ക്ക് വളം വിതരണം ചെയ്ത (വൌച്ചർ നം. 21900671/18.05.19 തുക ₹6625/-) വെങ്ങാ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നുള്ള വളം വിതരണം ചെയ്ത സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പറഞ്ഞ വൌച്ചറുകളിലായി ചെലവുചെയ്ത ₹6625/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-43-4 193/20 കവുങ്ങ് കൃഷിയ്ക്ക് വളം വികസന ഫണ്ട് (പൊ.സാ.വി.)

കവുങ്ങ് കൃഷി വികസന പദ്ധതിയ്ക്ക് വളം വിതരണം ചെയ്തു (വൌച്ചർ നം. 21900672/18.05.19 തുക ₹452/-) വെങ്ങാ
കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നുള്ള വളം വിതരണം ചെയ്ത സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയ
രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പറഞ്ഞ വൌച്ചറുകളിലായി ചെലവുചെയ്ത ₹452/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-43 കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളിൽ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ്
30/16.09.21)

1-44 വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടത

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് വിവരങ്ങൾ			വൌച്ചർ നം	തീയതി	തുക
	നം.	പേര്	ഫണ്ടുവിവരം			
1	27/20	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ	വികസന ഫണ്ട് (പൊ.സാ.വി)	21900704	2.7.19	10,00,000
2	29/20	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നല്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (പൊ.സാ.വി)	21900689	25.06.19	1,12,000
3	37/20	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ (എസ്.സി.)	വികസന ഫണ്ട് ((എസ്.സി.പി)	21900729	29.08.19	2,00,000
4	39/20	വിജ്ഞാൻ സാഗർ (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	വികസന ഫണ്ട് (പൊ.സാ.വി)	21900690	25.06.19	1,00,000
5	61/20	വൈദ്യുത പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	തനത് ഫണ്ട്	21900268	09.07.19	8,04,472
				21901266	17.03.20	93,642
6	325/20	ABC പ്രോഗ്രാം (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	വികസന ഫണ്ട് (പൊ.സാ.വി)	21900712	03.08.19	2,10,000
7	326/20	ക്യാൻ കേരള പദ്ധതി	വികസന ഫണ്ട് (പൊ.സാ.വി)	21900729	29.08.19	80,000

വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-45 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് - സേവന ഉപനികുതി സാധ്യത പരിശോധി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽനിന്നും വാട്ടർചാർജ്ജ് ആവശ്യത്തിലേക്കായി താഴെ പറയുംപ്രകാരം തുക വാട്ടർ അ
അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വൗച്ചർ നം./ തീയതി		തുക (രൂപ)
21900072	29.04.19	177625

21900143	31.05.19	177625
21900224	24.06.19	177625
21900310	27.7.19	177625
21900394	27.08.19	177625
21900478	27.09.19	177625
21900566	31.10.19	177625
21900814	28.11.19	177625
21900906	21.12.19	177625
21901029	25.01.20	177625
21901176	27.02.20	177625
21901406	30.03.20	177625
ആകെ		2131500

മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം, കുടിവെള്ള വിതരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷ ഇരുപത്തി ഒന്ന് ലക്ഷത്തിൽ കൂടുതൽ തുക തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് 2019-20 വർഷത്തെ ആ ഡിമാന്റ് തുകയായ 6891318/- യുടെ 31% ത്തോളം വരുന്ന തുകയാണ്.

മേൽ വിവരിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഭരണസമിതിയുടെ പരിഗണനയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് സമർപ്പിക്കു

I) 1994 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200(2) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തെരുവ് വിളക്ക്, കുടിവെള്ള വിതര ഏർപ്പെടുത്തിയിടത്തെല്ലാം സേവന നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2011 ലെ കേരള പ (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഇപ്രകാരമുള്ള സേവനങ്ങൾക്ക് ആധാരമാക്കി സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതിന് വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ തെരുവ് വിളക്ക്, കുടി സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയ പ്രദേശത്തിലോ/ഏതെങ്കിലും പ്രദേശങ്ങളിലോ ചട്ടപ്രകാരം സേവന ഉപനികുതി പി സാധ്യത പരിശോധിക്കുന്നത് ഉചിതമായിരിക്കും.

Ii) പ്രതിമാസം 406 ടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജാണ് അടവാക്കി വരുന്നത്. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണത്തിൽ കൃത്യത വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-46 തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - സേവന ഉപനികുതി സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽനിന്നും 2019-20 വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ താഴെ തുക കെ.എസ്.ഇ.ബി യിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വൗച്ചർ നം.	തീയതി	തുക (രൂപ)	റിമാർക്സ്
21900025	06.04.19	104783	അൺമീറ്റേഡ് Con. No. 1156918000337
21900101	13.05.19	104783	അൺമീറ്റേഡ് Con. No. 1156918000337
21900102	13.05.19	369	ഹൈമാസ്റ്റ്
21900212	14.06.19	104783	അൺമീറ്റേഡ് Con. No. 1156918000337
21900213	14.06.19	217	ഹൈമാസ്റ്റ്

21900275	12.07.19	104783	അൺമീറ്റേഡ് Con. No. 1156918000337
21900276	12.07.19	218	ഹൈമാസ്റ്റ്
21900340	06.08.19	113558	അൺമീറ്റേഡ് Con. No. 1156918000337
21900365	13.08.19	8832	ഹൈമാസ്റ്റ്
21900366	13.08.19	49	ഹൈമാസ്റ്റ്
21900431	04.09.19	115313	അൺമീറ്റേഡ് Con. No. 1156918000337
21900443	04.09.19	59	ഹൈമാസ്റ്റ്
21900443	06.04.19	163	ഹൈമാസ്റ്റ്
21900515	10.10.19	115313	അൺമീറ്റേഡ് Con. No. 1156918000337
21900526	10.10.19	159	ഹൈമാസ്റ്റ്
21900527	10.10.19	57	ഹൈമാസ്റ്റ്
21900605	05.11.19	115313	അൺമീറ്റേഡ് Con. No. 1156918000337
21900638	12.11.19	159	ഹൈമാസ്റ്റ്
21900639	12.11.19	56	ഹൈമാസ്റ്റ്
21900856	03.12.19	115313	അൺമീറ്റേഡ് Con. No. 1156918000337
21900893	10.12.19	55	ഹൈമാസ്റ്റ്
21900894	10.12.19	159	ഹൈമാസ്റ്റ്
21900979	07.01.20	115313	അൺമീറ്റേഡ് Con. No. 1156918000337
21900990	09.01.20	159	ഹൈമാസ്റ്റ്
21900991	09.01.20	55	ഹൈമാസ്റ്റ്
21901114	04.02.20	115313	അൺമീറ്റേഡ് Con. No. 1156918000337
21901158	18.02.20	55	ഹൈമാസ്റ്റ്
21901159	18.02.20	159	ഹൈമാസ്റ്റ്
21901214	05.03.20	116625	അൺമീറ്റേഡ് Con. No. 1156918000337
21901298	23.03.20	55	ഹൈമാസ്റ്റ്
21901299	23.03.20	161	ഹൈമാസ്റ്റ്
21901349	23.03.21	63,859	മീറ്റർ ചെയ്ത തെരുവുവിളക്കുകളുടെ ജനവരി 20 മുതൽ മാർച്ച് 20 വരെയുള്ള കുടിശിക.
ആകെ		14,16,248	

മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം, തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2019- വർഷത്തിൽ മൊത്തം പതിനാല് ലക്ഷത്തിൽ കൂടുതൽ തുക തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് 201 ആകെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുകയായ 6891318/- യുടെ 20.55% ത്തോളം വരുന്ന തുകയാണ്.

മേൽ വിവരിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഭരണസമിതിയുടെ പരിഗണനയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് സമർപ്പിക്കു

l) 1994 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200(2) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തെരുവ് വിളക്ക്, കുടിവെള്ള വിതര ഏർപ്പെടുത്തിയിടത്തെല്ലാം സേവന നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2011 ലെ കേരള പ (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഇപ്രകാരമുള്ള സേവനങ്ങൾക്ക് ആധാരമാക്കി സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതിന് വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ തെരുവ് വിളക്ക്, കുടി സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയ പ്രദേശത്തിലോ/ ഏതെങ്കിലും പ്രദേശങ്ങളിലോ ചട്ടപ്രകാരം സേവന ഉപനികുതി പി സാധ്യത പരിശോധിക്കുന്നത് ഉചിതമായിരിക്കും.

1-47 വൃദ്ധജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ്, വിതരണം നടത്തിയ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് - വൃദ്ധജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം – പട്ടികജാതി (159/19-20)

ഫണ്ട് – എസ്.സി

ചെലവ് – 400000/-

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 15/19-20/30.12.2019, 400000/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 92 കട്ടിലുകൾ ആർട്ട്കോയിൽ നിന്ന് വാങ്ങി വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആർട്ട്കോയുടെ ടാ നമ്പർ 301/30.12.2019, 302/30.12.2019 എന്നിവ പ്രകാരമാണ് കട്ടിലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടി പദ്ധതിയുടെ ഗു അപേക്ഷകൾ, കട്ടിലുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുംവരെ ചെലവ് തുകയായ 400000/- ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രേ

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രേ

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	2500000	28/19-20 - ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ)	1794464	705536

			225000	229/19-20 - വീട് വാസയോഗ്യമാക്കാൻ - എസ്.ടി	225000	0
			419899	227/19-20 - ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ)	419899	0
			897053	185/19-20 - ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി.)	897053	0
			200000	167/19-20 - ആശ്രയ - അഗതി രഹിത പദ്ധതി	50000	150000
			400000	173/19-20 - ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്, ബത്ത	350000	50000
			200000	192/19-20 - ചോലത്തൊടി കോളനി റോഡ് സൈഡ്കെട്ട്	39995	160005
			2000000	361/19-20 - ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി- എസ്.സി	1180000	820000
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	300000	നിരാലംബരായവർക്ക് സാന്ത്വന പരിചരണം	0	300000
			200000	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം - ജനറൽ	200000	0
			150000	കിണർ റീചാർജ്ജിംഗ്	0	150000
			2000000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ)	2000000	0
			500000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	322500	177500
			500000	തൊട്ടാവാടി കുളമ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്, പാലം നിർമാണം	0	500000
			150000	കോളത്തൂർ കുളം നവീകരണം	0	150000
			574000	അംഗനവാടികളുടെ പുനരുദ്ധാരണം	0	574000
			300000	കിണറുകളുടെ സംരക്ഷണം	0	300000

200000	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സഹായ ഉപകരണം നൽകൽ	0	200000
400000	മണ്ണാത്തി ചാൽ ജലസംഭരണി ചാൽ സംരക്ഷണം	0	400000
350000	പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് വിത്ത്, കൂലിച്ചെലവ്	0	350000
200000	സചേതന - തരിശ് രഹിത നെൽകൃഷി പദ്ധതി	0	200000
200000	ആശ്രയ - അഗതി രഹിത പദ്ധതി	70000	130000
400000	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്, ബത്ത	400000	0
200000	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	0	200000
113789	തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് സ്ട്രീറ്റ്മെയിൻ വലിക്കൽ	113789	0
106000	ഭിന്ന ശേഷികാർക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ	0	106000
100000	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സഹായ ഉപകരണം നൽകൽ	0	100000
1220529	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ)	1220529	0
230000	നിരാലംബരായവർക്ക് സാന്ത്വനപരിചരണം	230000	0
1500000	സുജലം തോടുകൾ ശുചീകരണം	1424348	75652
199001	പൊതുകിണറുകളുടെ സംരക്ഷണം	165338	33663
337709	ലൈസിയം ഡ്രെയ്നേജ്	221173	116536
1000000	പുലാക്കോട് കുട്ടാടൻ റോഡ് മെയിൻറനൻസ്	1000000	0
1000000	18-ാം വാർഡ് അങ്കണവാടി നമ്പർ 42 നിർമ്മാണം	581392	418608

500000	നെല്ലിക്കുന്ന് മരുതാത്ത് റോഡ്	498483	1517
500000	ചോലത്തൊടി കോളനി റോഡ്	0	500000
500000	ഇസ്രായേൽകുന്ന് റീടാറിംഗ്	0	500000
500000	തോന്നൂർക്കര കിഴക്കുമുറി റോഡ് റീടാറിംഗ്	0	500000
500000	പറക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി വടക്കേക്കര ഭാഗം പൈപ്പ് ലൈൻ വ്യാപനം	0	500000
500000	പാലസ് റോഡ് റീടാറിംഗ്	0	500000

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി. യിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	93642	106358
കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് സ്ട്രീറ്റ്മെയിൻ വലിക്കൽ	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	113789	91447
ഭൂജല വകുപ്പ്	കുടിവെള്ള കിണറുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	0	400000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം/ തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം	ലഭ്യമല്ല	2600000	ലഭ്യമല്ല	37448096	2882157	37165939

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം/തീയതി
2018-2019	1-25	12388	കൃഷ്ണദാസ്. എം. ജി, ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റ്	120020108850/22.03.2021

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ). സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	131091059.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	128501126.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	53,64,594.00

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-34	3,00,000.00	ശ്രീ. എം. എസ്. ശശികുമാർ, അസി. സെക്രട്ടറി
1-35	3,30,000.00	ഡോ. ദിവ്യ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
1-39	1,69,150.00	ശ്രീമതി. ഷൈന. എം. ജി, അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-42-1	10,000.00	ഡോ. കെ. ജി. അശോകൻ, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
1-42-2	94,600.00	ഡോ. കെ. ജി. അശോകൻ, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
1-42-3	31,350.00	ഡോ. കെ. ജി. അശോകൻ, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
1-42-4	52,500.00	ഡോ. കെ. ജി. അശോകൻ, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
1-42-5	1,20,000.00	ഡോ. കെ. ജി. അശോകൻ, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
1-43-1	34,99,917.00	ശ്രീ. വിഷ്ണു, കൃഷി ഓഫീസർ
1-43-2	3,50,000.00	ശ്രീ. വിഷ്ണു, കൃഷി ഓഫീസർ
1-43-3	6,625.00	ശ്രീ. വിഷ്ണു, കൃഷി ഓഫീസർ
1-43-4	452.00	ശ്രീ. വിഷ്ണു, കൃഷി ഓഫീസർ
1-47	4,00,000.00	ശ്രീ. എം. എസ്. ശശികുമാർ, അസി. സെക്രട്ടറി
ആകെ	53,64,594.00	

(സി). <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഇല്ല.

(ഡി). <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>

ഇല്ല.

(ഇ). <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും</u>

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. എം. എസ്. ശശികുമാർ, അസി. സെക്രട്ടറി	അസി. സെക്രട്ടറി, ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മുല്ലയ്ക്കൽ വീട്, വടക്കേത്തറ, പഴയന്നൂർ.
ഡോ. ദിവ്യ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി, ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കണ്ടനിങ്ങാട്ട് വീട്, പുഴയ്ക്കൽ, തൃശ്ശൂർ.

ഡോ. കെ. ജി. അശോകൻ, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ, വെറ്ററിനറി പോളിക്ലിനിക്, മണ്ണാർക്കാട്.	കുന്നിക്കുരു വീട്, പ്രിയദർശിനി റോഡ്, ഇരവിമംഗലം, തൃശ്ശൂർ.
ശ്രീ. വിഷ്ണു, കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ, ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	KSHB House No.16, ഹരിത നഗർ, എം.ജി.കാവ്. പി.ഒ, തൃശ്ശൂർ.
ശ്രീമതി. ഷൈന. എം. ജി, അസി. എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ, ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കോമാട്ട് വളപ്പിൽ, വടക്കാഞ്ചേരി (പി.ഓ), തൃശ്ശൂർ

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുവന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1978 – 79	എൽ.എഫ്.ടി. എസ് 2- 1012 /11 Dt. 28.10.11/07.12.11	1
79-80	എൽ.എഫ്.ടി. എസ് 2- 1012 /11 Dt. 28.10.11/07.12.11	6
80 – 81	എൽ.എഫ്.ടി. എസ് 2- 1012 /11 Dt. 28.10.11/07.12.11	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
81 -82	എൽ.എഫ്.ടി. എസ് 2- 1012 /11 Dt. 28.10.11/07.12.11	9
82 -83	എൽ.എഫ്.ടി. എസ് 2- 1012 /11 Dt. 28.10.11/07.12.11	2
83 -84	എൽ.എഫ്.ടി. എസ് 2- 1012 /11 Dt. 28.10.11/07.12.11	1
84 -85	എൽ.എഫ്.ടി. എസ് 2- 1012 /11 Dt. 28.10.11/07.12.11	2
85 -86	എൽ.എഫ്.ടി. എസ് 2- 1012 /11 Dt. 28.10.11/07.12.11	3
86 -87, 87 -88	എൽ.എഫ്.ടി. എസ് 2- 1012 /11 Dt. 28.10.11/07.12.11	2
88 -89, 89 -90	എൽ.എഫ്.ടി. എസ് 2- 1012 /11 Dt. 28.10.11/07.12.11	1
90 – 91	എൽ.എഫ്.ടി. എസ് 2- 1012 /11 Dt. 28.10.11/07.12.11	10
91 -92	എൽ.എഫ്.ടി. എസ് 2- 1012 /11 Dt. 28.10.11/07.12.11	4
92 -93, 93 -94	എൽ.എഫ്.ടി. എസ് 2- 1012 /11 Dt. 28.10.11/07.12.11	11
94 -95, 95 -96	എൽ.എഫ്.ടി. എസ് 2- 1012 /11 Dt. 28.10.11/07.12.11	13
96-97	എൽ.എഫ്.ടി.12-1923/97 Dt 25.04.98	അദാലത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല
97-98	എൽ.എഫ്.ടി.പി 4 -49/14. Dt 05.03.14 / 05.07.14	2
98-99	എൽ.എഫ്.ടി.പി 4 -49/14. Dt 05.03.14 / 05.07.14	35

99-2000 വരവ്	എൽ.എഫ്.ടി.12-1243/2001/20.03.2002	
99-2000 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ടി.12- 920/2001/ 24.11.2001	
2000-2001 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ടി.10 -1178/2003/04.08.2003	
2001-2002 Plan	എൽ.എഫ്.ടി.10-1753/ 2003/15.03.2004	
2001-2002	എൽ.എഫ്.ടി.10- 678/2004/ 06.12.2004	
2002-03	എൽ.എഫ്.ടി.10- 1702/2006/08.03.07 / 03.8.07	
2003-04	എൽ.എഫ്.ടി.10-1796/2008/29.05.2010	
2004-05	എൽ.എഫ്.ടി.10-1797/2008/29.05.2010	
2005-06	എൽ.എഫ്.ടി.10- 840 /2009/18.09.2010	
2006-07	എൽ.എഫ്.ടി.10-841/2009/ 18.09.2010	
2007-08	എൽ.എഫ്.ടി.പി.4- 684/2011/ 11.10.11/ 03.02.12	
2008-09 2009-10 2010-11	എൽ.എഫ്.ടി.പി.4-1481/ 12/ 21.01.2013/ 06.04.2013	
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി.പി.4- 1066/2013/ 03.12.13/ 06.04.2013	
2012-13	എൽ.എഫ്.ടി.പി.4-1835/2014/ 12.03.2015/ 08.05.2015	
2013-14	നം. കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി4)1152/15, 19.10.2015/31.10.2015	
2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി4)1045/2016, 02.07.16	
2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി4)2034/2016, 23.11.16	
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി.4) 1418/2017 / 13.09.17	
2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി.4) 800/2019 / 04.06.19/17.06.19	
2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി.4) 1692/19 / 17/12/19	

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട

ഡെ

ജില്ലാ ഓഡ

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്