

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : KSA TSR-P(16)-421/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 14/04/2023
ഇ-മെയി® :
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് 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-P(16)-421/2023

തീയ്യതി: 14/04/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 28-02-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽ മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 19 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 സുധാദാസ്	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	14-03-2023	16-03-2023
ശ്രീമതി സുജ എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	17-03-2023	22-03-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-03-2023	22-03-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ഷോബി വി പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി. വിദ്യ വിക്രമൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. രഞ്ജിത്ത് പി ആർ, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. സിജോ തോമസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ചാന്ദിനി വേണു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
മിനി സി. എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ജേക്കബ് ഷെമോൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
പ്രദീഷ് കുമാർ വി. കെ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022

ജയജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2021	31-03-2022
ജോൽസ്ന സദാനന്ദൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ജിജി ജോസ് കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2021	31-03-2022
പി. എ ഫ്രാൻസിസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ജാൻസി കെ. കെ	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	01-04-2021	31-03-2022
ധന്യ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	31-03-2022
ഷിജി കെ. യു	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	31-03-2022
സൂരജ് കെ. എസ്	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ഷീജ പി. ജെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	23-11-2021
ആരതി കൃഷ്ണ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	24-11-2021	31-03-2022
ടോണി ജോസഫ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
ബീന എം കെ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	18-04-2021
മോനിഷ എം എം	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	19-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്/റിവൈസ്ഡ്ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-10-1
11	സഞ്ചയ ഗണിതക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം	1-10-2
12	വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2022 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-3
13	വസ്തു നികുതി-യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-10-4
14	ലൈബ്രറി സെസ്സ് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-5
15	വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ-മാസാന്ത്യ പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നില്ല	1-10-6
16	വാടക രജിസ്റ്റർ-വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-7
17	തൊഴിൽ നികുതി-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ	1-10-8

	കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	
18	വാടക-ലഭ്യതാ സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-10-9
19	പ്രയർ പിരീഡ് തുകകൾക്ക് വൗച്ചറുകളോ, വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-10-10
20	വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന	1-10
21	ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്ക് ആധികാരികമായ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-10-11
22	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-10-12
23	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-10-13
24	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale Cheque” എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റേണ്ടതാണ്	1-10-14
25	ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് : വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കി വാർഷിക കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല	1-10-15
26	2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റും 2021-22 വർഷത്തെ ട്രയൽ ബാലൻസ് മുന്നിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-16
27	തനത് ഫണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ പലിശ ലഭ്യമാകുന്നില്ല	1-11
28	റേഷൻ കട, അബ്കാരി ഷാപ്പ് മുതലായവയുടെ ലൈസൻസ്	1-12
29	ഒരേ ഉപയോഗക്രമമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചു	1-13
30	കയ്യേറ്റങ്ങളും, അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളും നടത്തുന്നവർക്കെതിരെ കർശന നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-14

31	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ-ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണവിവരം മറ്റു പ്രാദേശിക സ്ഥാപനങ്ങളെ അറിയിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം	1-15
32	പഞ്ചായത്തിലെ KL 08 AE 1352 നമ്പർ ട്രാക്ക്റ്ററിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-16
33	പ്രൊജ–135/22 കാലിത്തീറ്റയുടെ വിലയിനത്തിൽ കേരളഫീഡ്സിന് ₹ 3690-അധികം നല്കി	1-17
34	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - പദ്ധതി നർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	1-18
35	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം	1-19
36	2019-20 ൽ ലോൺ തിരിച്ചടവ് നടത്തിയ 2000000/- രൂപ ബാങ്ക് ലോൺ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വച്ചിരിക്കുന്നത് 2 വർഷത്തിനു ശേഷം-പഞ്ചായത്ത് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല	1-20
37	വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
38	ജലധാര കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ-പുർത്തീകരണ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-22
39	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി-ബോർഡുകൾ തയ്യാറാക്കി സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് ടെണ്ടർ/ കപട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചിട്ടില്ല	1-23
40	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി-കാറി മക്ക് ഫില്ലിങ്ങിന് അധിക നിരക്കു അനുവദിച്ചു വരുന്നു	1-24
41	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി-ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ ₹ 7346-ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-25
42	പ്രൊജക്ട് നം.52/21-22-ടാറിന് അധിക വില നൽകൽ-ന്യൂനതകൾ, ₹ 3438-കരാറുകാരന് അധികം നല്കി	1-26
43	ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് 5% പകരം 10% നിരക്കിൽ അനുവദിച്ചു വരുന്നു	1-27

44	പ്രൊജക്ട് നം.151/21-22–അസറ്റ്/ റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ്-പ്രൊജക്റ്റ് പൂർത്തികരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-28
45	ജി.എം എൽ.പി സ്ക്കൂളിന് വാടക നൽകൽ-കെപ്പറ്റ് രസീതി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-29
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	പ്രൊജക്ട് നം.52/21-22-ടാറിന് അധിക വില നൽകൽ-ന്യൂനതകൾ, ₹ 3438-കരാറുകാരന് അധികം നല്കി	3-1
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളും ഖണ്ഡികകളും	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

1–1 ബജറ്റ്/റിവൈസ്ഡ്ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തിയതി	17.02.2021	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	275551301	271850250
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തിയതി കമ്മിറ്റി തീരുമാനം റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	24.03.2022	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	298376032	292307724

ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

(I) ബജറ്റ് സിംഗിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാ ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ഇവ തമ്മിൽ താരതമ്യം ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല

(Ii) സ.ഉ (ആർ.റ്റി) 3291/16 തി. 2-12-16 പ്രകാരം ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റുകളിന്മേൽ മാസാന്ത്യ വ അവലോകനം നടത്തിയിട്ടില്ല.

(Iii) കേരള പഞ്ചായത്ത് നിയമം 214(7) ആവശ്യപ്പെടുന്നതു പ്രകാരം ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് നൽകിയിട്ടില്ല.

മേൽപ്രകാരം അപാകതകൾ ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടത

1–2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2022	01.07.2022

1–3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(സംക്ഷിപ്ത വിവരം)

-	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	1,13,37,862.23

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	8,68,36,085.00
ആകെ	9,81,73,947.23
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	8,47,26,119.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,34,47,828.23

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	14534400	14534400	14534400	00
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	7893634	7893634	7636666	256968
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി(ACR പ്രകാരം)	0	00	00	0	00
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	9674000	9674000	8988456	685544
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	7156442	7156442	5513250	1643192
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Basic) (ACR പ്രകാരം)	0	3116370	3116370	3042158	74212
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)(ACR പ്രകാരം)	0	5193160	5193160	4623237	569923

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
131	100597761	114	62599248	62.2	87.02

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	1304176	1304176	1304176	0
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	22131326	22131326	22131326	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	6007891	6007891	6007891	0
ആകെ	0	29443393	29443393	29443393	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവുതുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	ഇല്ല	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5516300	307
വിധവാ പെൻഷൻ	17054000	1069
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	29192400	1927
വികലാംഗപെൻഷൻ	5006000	319
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1718900	111
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	120000	4

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബ പരിശോധന 14.03.2023 തീയതിയിൽ 3.15 PM ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 14220/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം തൃപ്തികരമാണ്. രജിസ്റ്ററുകളും, വൗച്ചറുകളും മറ്റു രേഖകളും ഏ നന്നായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് നന്നായി പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നു. ആസ്തി കാലികമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കാണപ്പെട്ട മറ്റു പോരായ്മകൾ റിപ്പോർട്ടിൽ അതത് ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-10-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്
രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്))

1-10-2 സഞ്ചയ ഗണിതക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും ല
വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വെയർ ആയ "സാംഖ്
ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാ
"സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ
രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇ
തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്ര
പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്,കളക്ഷൻ,നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ
എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സ
ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്വെ
തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.മേൽ സാഹചര്
വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം ക
പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.1തൻവർഷം

2.1.1 റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	2527434	2515750	12398	974
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2527434 (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	2514062 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	12398 (350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	0

2.1.2 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	1729168	1708865	9978	12146

	1729168	1707044	9978	12146
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	* (12754/105X100 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15

2.2കുടിശ്ശിക

2.2.1 റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	15034	4007	11027
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*16080	4007	**11027
	*(2020-21 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (9156+7728= 16884 /105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (11608/105X100)=11052 ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

2.2.2 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	80407	32968	47439
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	79339	32968	47439
	(2020-21 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) * (35678+47628= 83306/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	** (49814/105X100)=47442, ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1-10-3 വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2022 ൽ ക്രമീകരി അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഈയിനത്ത ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയി മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2022-ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമാ ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും 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	584659	609611
2	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	60592	49932

1-10-4 വസ്തു നികുതി-യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

1/4/2021-ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 202 അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രുവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്ര സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകു രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2021-22 വർഷത്തിൽ വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2021-22-ലെ “110100101-Property Residential Buiding”എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100103-Property Tax On Non Res Buiding” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2021-22 സാ വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. “സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാ ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടു

നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്ര റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10-5 ലൈബ്രറി സെസ്സ് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തു ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) 74176 രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "4319101(Govt Levies In Property Tax" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 3532 (74176/105X5) എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 3613 രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-6 വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ-മാസാന്ത്യ പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജി ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങ ചട്ടം58(2)(ഇ), (ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
3. ഡി.&ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
4. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ
5. ലേലം രജിസ്റ്റർ

1-10-7 വാടക രജിസ്റ്റർ-വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

അക്രൂവൽ ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകൾ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റരു പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം		ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	എഴുതി തള്ളിയത്	ബാലൻസ്
മുറി വാടക	(രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)	711652	711652			0
	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	711652	646182			116970

1-10-8 തൊഴിൽ നികുതി-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്ത് വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്ര രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2021 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/Trad/Prof	360

1-10-9 വാടക-ലഭ്യതാ സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല

വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15(A) പ്രകാരം, വാടകയിനത്തിൽ ല ബാക്കിയുള്ള തുകയിൽ, ലഭ്യത സംശയാസ്പാദമായ തുക കണക്കാക്കി 31/3/2022 പ്രകാരമു ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	2021-22-ൽ പ്രൊവിഷനായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക	31/3/2022-ലെ അക്യുമലേറ്റഡ് പ്രൊവിഷൻ ബാക്കി
1.	270100104-Provision For Doubtful Receivable-Rent From Buildings	116970	116970

എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-10-10 പ്രയർ പിരീഡ് തുകകൾക്ക് വൗച്ചറുകളോ, വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം "280000000-Prior Period Iten ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രി അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്ര രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്ത സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2022-ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി

280100101-Prior Period Income -Property Tax On Residential Buildings	993
280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non Residential Buildings	(1070)
280200401-Prior Period Income-Other Incomes	(3067)
280800301-Prior Period-Operations And Maintenance Expenses	152154
280800201-Prior Period- Administrative Expenses	23277

1-10 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന

2021-22 വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിന അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ട (ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം.11/20.03.2023)

1-10-11 ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്ക് ആധികാരികമായ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 7). ജേണൽ വാ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി ത ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാന പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യ വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-12 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാന അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന

1-10-13 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2021-22 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Eq ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2109966 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2021-22 കാല "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിര

-7315972 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്ന

1-10-14 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale Cheque" എന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റേണ്ടതാണ്

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale Chequ ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായ അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 46)) ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെക്ക് നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
07779	04.10.2021	700

1-10-15 ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് : വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കി വാർഷിക കണക്കിൽ ചേർത

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് "0" പ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 31.03.2022-ൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ ബാലൻസ് ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

Item	Bulb Shade (Fibre)	2.50mm Aluminium Single Core Wire	Pendent Holder	4 Pin CFL Tube 36 Watt	4 Pin Holder	36 Watt LED Bulb	12 Watt LED Bulb	Insulation Tape	18 Watt LED Bulb
Closing Stock	15	6	366	53	300	150	12	104	380

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ വർഷാന്ത്യ മൂല്യം കണക്കാക്കി എഴുതുന്നില്ല. സാ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ എണ്ണം മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുള്ളു. വില രേഖപ്പെടുത്തുന്നി പട്ടികയിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്നവയുടെ മൂല്യം കണക്കാക്കുകയോ ആയത് വാർഷിക കണക ചേർക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-10-16 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റും 2021-22 വർഷത്തെ ട്രയൽ ബാലൻസ് മുന്നിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റും 2021-22 വർഷത്തെ ട്രയൽ ബാലൻസ് മു താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ശീർഷകങ്ങളിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	2020-21 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ്	2021-22 ലെ ട്രയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരമുള്ള മുന്നിരിപ്പ്

1	310900101-Excess Of Income Over Expenditure	15437079	15379099
2	340100101-Contractors EMD	72605	127103
3	340100102-Suppliers EMD	266409	283941
4	340100103- Bidders EMD	0	10200

1-11 തനത് ഫണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ പലിശ ലഭ്യമാകുന്നില്ല

1-12 റേഷൻ കട, അബ്കാരി ഷാപ്പ് മുതലായവയുടെ ലൈസൻസ്

I. റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 232 ആം വകുപ്പ് പ്രകാരം ലൈസ® സ് ഏതാവശ്യത്തിനും സ്ഥലങ്ങ® ഉപയോഗിക്കാ® പാടില്ല. കൂടാതെ 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായ (ഫാക്ടറിക® ക്കും വ്യാപാരങ്ങ® ക്കും സംരംഭക പ്രവ® ത്തനങ്ങ® ക്കും മറ്റ് സേവന ലൈസ® സ് ന® ക®) ചട്ടങ്ങ® പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം. 149 പ്രകാരം റേഷ® കട പ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയി® പ്രവ® ത്തിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തി® റെ ലൈസ® സ് ആവ എന്നാ® 2021-22 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ FACTEOS ലൈസ® സ് രജിസ്റ്റ® പരിശോധി റേഷ® കടകളൊന്നും തന്നെ ലൈസ® സ് എടുത്തതായി കണ്ടില്ല. ആയതിനാ® റെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® ആകെ എത്ര റേഷ® കടക® പ്രവ® ത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന ന® കേണ്ടതോടൊപ്പം ആയവ ലൈസ® സില്ലാതെ പ്രവ® ത്തിക്കുന്നതി® വിശദ ന® കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അ നം. 08, തീയതി 20.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാ® റേഷ® കടകളെ ലൈസ® സ് എടുപ്പിച്ച് വിവരം കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

II. അബ്കാരി ഷോപ്പുകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറിക® ക്കും വ്യാപാരങ്ങ® ക്കും പ്രവ® ത്തനങ്ങ® ക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങ® ക്കും ലൈസ® സ് ന® ക®) ചട്ടങ്ങ® പട്ടിക ഒന്നിലെ പ്രകാരം അബ്കാരി ഷാപ്പുക® എന്നിവയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയി® പ്രവ® ത്തിക്ക പഞ്ചായത്തി® റെ ലൈസ® സ് ആവശ്യമാണ്. തൊഴി® നികുതി ഡിമാ® ഡ് രജിസ്റ്റ® പ്രകാര പറയുന്ന അബ്കാരി ഷോപ്പുക® 2021-22 സാമ്പത്തികവ® ഷത്തിലെ തൊഴി® അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാ® പ്രസ്തുത അബ്കാരി ഷോപ്പുക® ഒന്നും തന്നെ ലൈസ® സ് എടു ആയതിനാ® ഈ അബ്കാരി ഷോപ്പുക® പഞ്ചായത്തി® നിന്നുമുള്ള ലൈസ® സ് പ്രവ® ത്തിക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം ന® കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന® കിയ അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 08, തീയതി 20.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്ക ആയതിനാ® കള്ളുഷാപ്പുകളെ കൊണ്ട് ലൈസ® സ് എടുപ്പിച്ച് വിവരം കേരള സംസ്ഥാന ഓ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1. പയ്യ® മാട് കള്ള് ഷാപ്പ്
2. കാളിയമാക്ക® കള്ള് ഷാപ്പ്
3. കണ്ണോത്ത് കള്ള് ഷാപ്പ്
4. മേച്ചേരിപ്പടി കള്ള് ഷാപ്പ്
5. വെങ്കിടങ്ങ് കള്ള് ഷാപ്പ്
6. കരുവന്തല കള്ള് ഷാപ്പ്
7. ഏനാമാവ് കള്ള് ഷാപ്പ്
8. കൊഞ്ചിറ കള്ള് ഷാപ്പ്

1–13 ഒരേ ഉപയോഗക്രമമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചു

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സ® ചാ® ജും) ചട്ട ചട്ടം 3(5) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങ® 4 ആം ചട്ടം 1 ആം ഉപച പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങ® ക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കി® മാത്രമേ വേ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി ഓരോ കെട്ടിട ഭാഗത്തിനും പ്രത്യേക വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടതുള്ള ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 203(9) വകുപ്പി® , 'ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ കാര്യത്തി® (ഉപവകുപ്പി® പരാമ® ശിക്കുന്ന രണ്ടോ അതിലധികമോ ഉപയോഗങ്ങളോ അതിന്റെ ഉപവിഭാ ഒരേ സമയം ബാധകമാകുന്നപക്ഷം പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ അതത് ഭാഗത്തിന് ബാധകമായ രീ വസ്തുനികുതി വെവ്വേറെ കണക്കാക്കി ആ കെട്ടിടത്തിന്റെ മൊത്തം വാ® ഷിക വസ്തു തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇതുപ്രകാരം ഒരു കെട്ടിട ഉടമയുടെ ഒ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം ഒന്നായി നികുതി നി® ണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ്. അതായ ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളി® തറ വിസ്തീ® ണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങ® മുറികളായി തിരിച്ചതിന് 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങ® ക്ക് ബാധകമായ നി നികുതി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

വസ്തുനികുതി നി® ണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും, അസ്സസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതി ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങ® ക്ക് ഉയ® ന്ന വസ്തു നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. ശ്രീ. ജോസ് പോളിന്റെ ഉടമസ്ഥയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ താഴത്തെ നിലയ് റൂമുക® ക്ക് IV/380B, IV/380C, IV/380D, IV/380Eഎന്നീ നമ്പറുക® 2020-2021 സാ വ® ഷം അനുവദിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത റൂമുകളുടെ ആകെ വിസ്തൃ 84.81ച.മീ(20.94+21.99+20.94+20.94) ആണ്. തുട® ന്ന് ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ മുകളിലെ നി® മ്മാണം പൂ® ത്തിയാവുകയും IV/380F,IV/380G,IV/380H,IV/380I എന്നീ നമ്പ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ നാല് റൂമുകളുടെ ആകെ വിസ്തീ® ണ്ണം 81ച.മീ (8.727+24.091+24.091+ ആണ്. ഇപ്രകാരം പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിലെ ഒന്നാം നിലയിലെയും രണ്ടാം നിലയിലെയും മ മുറികളുടെ വിസ്തീ® ണ്ണം 165.81ച.മീ ആണ്. ആയത് പ്രകാരം പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തെ 100 ചതുരശ്ര മീ മുകളി® തറ വിസ്തീ® ണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടമായി കണക്കാക്കി വസ്തു നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാ® 2021-22 വ® ഷത്തി® നമ്പ® നി IV/380F,IV/380G,IV/380H,IV/380I മുറികളെ 100 ച.മീ വരെ തറ വിസ്തീ® ണം ഉള്ള കെ പരിഗണിച്ചാണ് വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇപ്രകാരം നികുതി നിശ്ചയിച്ചതിലൂടെ വസ്തു ഇനത്തി® 1021 രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® വിവിധ കെട്ടിടങ്ങ® ക്ക് താഴെ പറയുന്ന നിരക്കിലാണ് നികുതി നിശ്ചയിക്കേ

ക്രമ നം.	ഇനം	നിരക്ക് (രൂപ/ ച.മീ)
1.	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ വരെയുള്ള കെട്ടിടം	50
2.	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ ന മുകളിലുള്ള കെട്ടിടം കെട്ടിടം	60

നിലവി® ഈടാക്കിയത്- വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച മീറ്റ® വരെ തറ വിസ്തീ® ണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ട® , റസ്റ്റോറന്റുക® ,ഷോപ്പുക® ,ഗോഡൗ®	
വിസ്തീ® ണ്ണം	8.727+24.091+2 4.091+24.091=81m2
അടിസ്ഥാന നികുതി	50
അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	81*50=4050
ഇളവുക®	0.00
വ® ദ്ധന (20%)	810
വാ® ഷിക വസ്തു നികുതി	4860
ലൈബ്രറി സെസ്സ്	243
ആകെ നികുതി തുക	5103/- രൂപ

ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത് - വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച മീറ്റ® മുകളി® തറ വിസ്തീ® ണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ട® , റസ്റ്റോറന്റുക® ,ഷോപ്പുക® , ഗോഡൗ®	
വിസ്തീ® ണ്ണം	8.727+24.091+24.091+ 24.091=81m2
അടിസ്ഥാന നികുതി	60
അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	81*60 = 4860
ഇളവുക®	0.00
വ® ദ്ധന	972
വാ® ഷിക വസ്തു നികുതി	5832
ലൈബ്രറി സെസ്സ്	292
ആകെ നികുതി തുക	6124 രൂപ

മേ® പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന റൂമുകളുടെ വസ്തുനികുതി നി® ണ്ണയത്തിലെ അപാകതക® ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (അന്വേഷണം നം. 10, തീയതി.20.03.2023) പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന് മീറ്ററിന് 60/- രൂപ ന

വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിച്ച് തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാ ഈടാക്കി കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കയ്യേറ്റങ്ങളും, അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളും നടത്തുന്നവർക്കെതിരെ കർശന നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

I. വള്ളിയന്റെ മാട് തുരുത്തിലെ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 11 ആം വാ® ഡി® ഏനാമാവ് പള്ളിയുടെ എതി® വ കായലി® സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന വള്ളിയന്റെ മാട് തുരുത്തിലെ അനധികൃത നി® മ്മാണങ്ങളുമായി ബ ഫയ® 2021-22 സാമ്പത്തികവ® ഷത്തിലെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പരിശോധിച്ചിരുന്നു. ശ്രീ ഡേവിസിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വൈഗ പ്രോപ്പ® ടീസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് കൈവശം വെച്ചിരിക്ക സെന്റ് ഉള്ള വള്ളിയന്റെ മാട് തുരുത്തി® നി® മ്മാണ പ്രവ® ത്തനങ്ങ® നടത്തുന്നതിന് പ്രധാ അസ്ഥിവാരം കെട്ടി 3 അടി ഉയരത്തി® 482.02 മീ മതി® കെട്ടി സംരക്ഷിക്കുന്നതിനും തു നിലവിലുള്ള 11/210 A കെട്ടിടം അറ്റകുറ്റപ്പണി തീ® ത്ത് ചോ® ച്ച തടയുന്നതിനായി ഷീറ്റ് സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുമായി ശ്രീ. പ്രവീ® ഡേവിസ് സമ® പ്പിച്ച അപേക്ഷയും അനുബന്ധ രേഖകളു കോസ്റ്റ® സോ® മാനേജ്മെന്റ് അതോറിറ്റിയുടെ അനുമതിയ്ക്കായി സമ® പ്പിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും KCZMA യുടെ 100 മത്തെ മീറ്റിംഗിലെ 100.02.38 തീരുമാന 81/4U1,81/4U2,81/4T2,82/1A,82/1B,82/2A1,82/2A3,82/2B1,82/2B2,82/2B3 Re. നമ്പറി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഭൂമി കായലിലെ HTL മേഖലയി® നിന്നും 0 M അകലെയല്ലാത്തതിനാ® കെട്ടാ® അനുമതി ന® കാനാവില്ലെന്ന് തീരുമാനിക്കുകയും 06.02.2019 ലെ 2702/A2/18/K കത്ത് പ്രകാരം ആയത് സെക്രട്ടറിയെ അറിയിച്ചിരുന്നു.

ദ്വീപിന്റെ അതിരുക® ഇടിഞ്ഞു പോകുന്നത് തടയുന്നതിന് വേണ്ടിയും അത സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുമായി സ്റ്റീ® ഫെ® സിംഗ് ഉപയോഗിച്ച് വെജിറ്റേറ്റീവ് ഫെ® സിംഗ് കിട്ട അനുമതി തരണമെന്ന് 05.04.2019-® വൈഗ പ്രോപ്പ® ടീസ് ലിമിറ്റഡ് അപേക്ഷി സാഹചര്യത്തി® സി3-2033/19 തീ. 10.04.2019 പ്രകാരം പ്രവീ® ഡേവിസിന്റെ അപേ അനുബന്ധ രേഖകളും കേരള കോസ്റ്റ® സോ® മാനേജ്മെന്റ് അതോറിറ്റിയുടെ അനുമ സമ® പ്പിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് KCZMA യുടെ 102 മത്തെ മീറ്റിംഗിലെ 10 തീരുമാനപ്രകാരം 81/4U1, 81/4U2, 81/4T2, 82/1A, 82/1B, 82/2A1, 82/2A3, 82/2B1, 82/2B3 Re.സ® വേ നമ്പറി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഭൂമിയി® വെജിറ്റേറ്റീവ് ഫെ® സിങ് അനുമതിയില്ലെന്ന് 22.06.2019-ലെ 680/A2/19/KCZMA നമ്പ® കത്ത് പ്രകാരം സെക്ര അറിയിച്ചിരുന്നു.

വള്ളിയന്റെ മാട് തുരുത്ത് 2018-ലെ പ്രളയത്തി® അനധികൃതമായി കെട്ടിപൊക്കിയതും നികത്തിയതുമായ ഈ പ്രദേശം അഞ്ച് മീറ്ററോളം ഉയരത്തി® വെള്ളം പൊങ്ങിയ നാശോന്മുഖമായിരുന്നു. എന്നാ® കൊറോണയുടെ മറവി® റംസാ® ക® വ® ഷ® സംരക്ഷിതമായ തണ്ണീ® ത്തടത്തിനകത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന തുരുത്തി® കയ്യേറ്റവും നി® മ നടക്കുന്നുണ്ടെന്നും ഇതിനെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് കേരള സാഹിത്യ പരിഷത്ത് മേഖലാ സെക്രട്ടറി ശ്രീ.എം.എസ് അനി® കുമാ® 08.03.2022-® ന പരാതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® ലോക്ക® ഇ® ഫ്രാസ്ട്രക്ച്ച® ഡിപ്പാ® ട്മെന്റ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയ® സ്ഥലപരിശോധന നടത്തുകയും തുരുത്ത് ഉ® പ്പെടുന്ന സ്ഥലം വ്യക്തിക® അനധികൃതമായി സംരക്ഷണ ഭിത്തി നി® മ്മിച്ച് മണ്ണിട്ട് നികത്തിയതായും, CRZ-®

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® നിന്നുമുള്ള അനുമതിയില്ലാതെ നി® മ്മാണപ്രവ® ത്തനങ്ങ® നടന്നിട്ടു അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയ® റിപ്പോ® ട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി® 01.06.2(06.08.2022 ലും നോട്ടീസ് ന® കുകയും, 21.10.2022-® പൊളിച്ചു നീക്കുന്നതിനുള്ള (ന® കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് 20.03.2023 ന് 2.00 PM മണിക്ക് നട പരിശോധനയി® പ്രസ്തുത തുരുത്തി® നി® മ്മാണ പ്രവ® ത്തനങ്ങ® നി® ബാധം തുടരുന്നതാ പ്രസ്തുത തുരുത്തിലേക്ക് പോകാ® വഞ്ചി,ബോട്ട് പോലുള്ള സൗകര്യമില്ലാത്തതിനാ® തീരത്തുനിന്നാണ് നിരീക്ഷിക്കേണ്ടി വന്നത്. CRZ ® നിന്നും അനുമതിയില്ലാഞ്ഞിട്ടും പ്രസ്തുത മതി® കെട്ടി സംരക്ഷിച്ച അവസ്ഥയിലാണ്. ഈ തുരുത്തി® രണ്ട് കെട്ടിടങ്ങ® സ്ഥിതി ചെ അതി® ഒരു കെട്ടിടത്തി® നി® മ്മാണ പ്രവ® ത്തനങ്ങ® നടക്കുന്നുണ്ട്. പ്രധാനമായും പോലുള്ള പ്രവ® ത്തികളാണ് നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുന്നത്. CRZ-® നിന്നും അനുമതി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പരിധിയി® റംസാ® ക® വ® ഷ® പ്രകാരം സംരക്ഷ പ്രദേശത്ത് നി® മ്മാണങ്ങ® നടത്തുന്നത് അനുവദിക്കാ® കഴിയുന്നതല്ല. ഇപ്രകാരം ഒരു ന നി® മ്മാണങ്ങ® നടത്തുന്നത് മറ്റുള്ളവ® ക്കും ഇത്തരത്തി® പ്രവ® ത്തിക്കുവാ® ന® കുന്നതായിരിക്കും. ആയതിനാ® ഇത്തരക്കാ® ക്കെതിരെ കടുത്ത നടപടിക® സ്വീകരിക്കേ തുട® നടപടി കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

II. പുഴ കയ്യേറ്റം

ഏനാമാവ് പള്ളിനട റോഡിന് എതി® വശത്തുള്ള പുഴ കടവി® അനധികൃത കയ്യേ നടത്തിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയ® പരിശോധിച്ചിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം ഏനാമാവ് റോഡിന് എതി® വശത്തുകൂടി പുഴ കടവിലേക്ക് പോകുന്ന ഭാഗത്ത് പുഴ അനധിക നികത്തുന്നതായി പരാതി ഉയ® ന്നതിനാ® പഞ്ചായത്ത് പരിശോധിക്കുകയും പുഴയി® നിന്നും മണ്ണും ഉപയോഗിച്ച് നികത്തി കരഭൂമിയാക്കുന്ന പ്രവൃത്തിക® നടന്നുവരുന്നുണ്ടെന്ന് ബോധ്യപ്പെ ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി® തൃശ്ശൂ® ജില്ലാ കളക്ടറുടെ 17.12.2022 ലെ DCTSR/3422/2 നടപടിക്രമം പ്രകാരം പുഴയോരം നികത്തുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കാര്യങ്ങ® പരിശോധിക്കുന്ന ചാവക്കാട് ഭൂരേഖാ തഹസി®ദാ® , വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, ചാ® ജ്ജ്ഓഫ ഡെപ്യൂട്ടി തഹസി®ദാ® , വില്ലേജ് ഓഫീസ® , താലൂക്ക് സ® വേയ® , കൃഷി ഓഫീസ® എ അംഗങ്ങളായ കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച്. നികത്തിയ വിസ്തീ® ണ്ണം കണക്കാക്കേണ്ടതും, സെക്രട്ടറി ഒഴിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും,കൈയേറ്റക്കാ® പട്ടയവ്യവ ലംഘിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാ വിസ്തീ® ണ്ണം അളന്നു തിട്ടപ്പെടുത്താ® നടത്തിയിട്ടില്ല. കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് 20.03. 2.00 PM മണിക്ക് പ്രസ്തുത സ്ഥലത്ത് സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയപ്പോ® തീരത്തോട് നി® മ്മാണ പ്രവ® ത്തനങ്ങ® നടക്കുന്നത് കണ്ടു. ഒരുവശത്ത് മണ്ണടിക്കുകയും ആയതിന് മുകളി വാരി നിറയ്ക്കുകയും ചെയ്ത അവസ്ഥയിലാണ്. മറുവശത്തുള്ള സ്ഥലം കോ® ക്രീറ്റുകൊണ്ട് അ തിരിച്ച നിലയിലാണ്. എന്നാ® അവിടെ കോ® ക്രീറ്റ് അതി® ത്തി കഴിഞ്ഞും നി പ്രവ® ത്തനങ്ങ® നടന്നു കൊണ്ടിരിക്കുകയാണ്. പ്രധാനമായും വീട് പൊളിച്ചതിന്റെയും മറ്റുള്ള മണ്ണ് ഉപയോഗിച്ചാണ് കയ്യേറ്റം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. കൂടാതെ കായലിലെ തുരുത്തിലേക് എത്തിക്കുന്നതിനായുള്ള നി® മ്മാണ പ്രവ® ത്തനങ്ങ® ഈ സ്ഥലത്ത് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇ തുടരുകയാണെങ്കി® കായലിന്റെ തീരം ദ്രുതഗതിയി® മണ്ണിട്ട് നിറയ്ക്കുവാ® സാധ്യതയുണ്ട്. ആയ പ്രസ്തുത കൈയേറ്റവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥലം അളന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തി അനധികൃതമായി കൈ

സ്ഥലം തിരിച്ചു പിടിക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടിക® അടിയന്തിരമായി സ്വീയകരിക്കേണ്ടതും തുട® കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ-ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണവിവരം മറ്റു പ്രാദേശിക സ്ഥാപനങ്ങളെ അറിയിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം

മരണപ്പെട്ടവരെയും അന® ഹരായവരെയും പെ® ഷ® ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റി® സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി സ® ക്കാ® പുറപ്പെടുവിച്ച 02.08.2021-ലെ സ® ക്കുള 63/2021/ധന. പ്രകാരം പ്രാദേശിക സ® ക്കാരി® അതത് മാസം രജിസ്റ്റ® ചെയ്യപ്പെടുന്ന മരണ മറ്റേതെങ്കിലും പ്രാദേശിക സ® ക്കാരി® സ്ഥിരതാമസമാക്കിയ വ്യക്തിക® ഉള്ളപക്ഷം മരണം ര ചെയ്യപ്പെടുന്ന പ്രാദേശിക സ® ക്കാ® സെക്രട്ടറി മരണപ്പെട്ട വ്യക്തി സ്ഥിരതാമസാക്കിയിട്ടുള്ള പ്ര സ® ക്കാരി® അടുത്ത മാസം 10 ആം തീയതിക്ക് മു® പ് അറിയിക്കേണ്ടതും, ആയത് പരി അന® ഹരായവരെ പെ® ഷ® ഡാറ്റാബേസി® നിന്നും ഒഴിവാക്കുവാ® പ്രാദേശിക സ സെക്രട്ടറിമാ® സമയബന്ധിതമായി നടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മരണറിപ്പോർട്ട് രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങ® സേവന വെബ്സൈ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വെങ്കിടങ്ങ് പഞ്ചായത്തി® റിപ്പോ® ട്ട് ചെയ്യപ്പെട്ട താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മറ്റു പ്രാദേശിക സ ക്ഷേമനിധി ബോ® ഡ് മുഖേന മരണശേഷവും പെൻഷൻ ന® കുകയോ അല്ലെങ്കി® ര ക്ഷേമനിധി ബോ® ഡിലെ അക്കൗണ്ട് ആക്ടീവായി തുടരുന്നതായോ ശ്രദ്ധയി® പ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വി ച്ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പെൻഷനറുടെ പേര്	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	പെൻഷൻ തരം	പ്രാദേശിക സർക്കാർ	നിലവിലെ സ്ഥിതി	പെൻഷൻ അധികമായി അനുവദിച്ച കാലയളവ്	അ അ
1.	വിജയ	14.02.22	2043252348	KBOCWWB-Thrissur District Office (Kerala Building And Other Construction Workers Welfare Board)	തൃശ്ശൂർ - KBOCWWB-Thrissur District Office	ആക്ടീവ്	-	
2.	സത്യശീല®	09.02.22	2160046470	ക്ഷേമനിധി ബോ® ഡ് പെ® ഷ® (Amshadayam Pension)	DEO Office TSR (Kerala Tailoring Workers Welfare	ആക്ടീവ്	-	

					Fund Board)			
3.	കുഞ്ഞിമൊയ്തു	20.01.22	2220279356	ക്ഷേമനിധി ബോ® ഡ് പെ® ഷ® , ക® ഷക പെ® ഷ® ഫോ® സ്മാ® & മാ® ജിന® ഫാ® മേഴ്സ്	Agricultural Office Venkitangu	ആക്ടീവ്	02/22-12/22	1
4.	റോസിലി ജോസ്	20.01.22	2220279311	ക്ഷേമനിധി ബോ® ഡ് പെ® ഷ® , ക® ഷക പെ® ഷ® ഫോ® സ്മാ® & മാ® ജിന® ഫാ® മേഴ്സ്	Agricultural Office Venkitangu	ആക്ടീവ്	02/22-12/22	1
ആകെ								**2**

വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® മരണം രജിസ്റ്റ® ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളവരും എന്നാ® മറ്റ പ്ര സ® ക്കാ® /സ്ഥാപനങ്ങ® മുഖേന പെ® ഷ® കൈപറ്റുന്നവരുമായ മേ® പറഞ്ഞ് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണ വിവരങ്ങ® യഥാസമയം പ്രസ്തുത സ്ഥാപ അറിയിക്കാതിരുന്നതുകൊണ്ട് മരണശേഷവും അധികതുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാ® ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണവിവരം സ്ഥാപനങ്ങളെ യഥാസമയം അറിയിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (അന്വേഷണം നം.17, തീയതി.21.03.2023) മരണപ്പെട്ടവരുടെ പെ® ഷ® റദ്ദാക്കുന്നതിന്റെ ഭ കൃഷി ഓഫീസ്, ക്ഷേമനിധി ബോ® ഡ് എന്നീ ഓഫീസുക® ക്ക് കത്ത് ന® കുന്നതാണെന്നും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-16 പഞ്ചായത്തിലെ KL 08 AE 1352 നമ്പർ ട്രാക്ടറിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

സ.ഉ(പി)803/70/FIN തീയതി 13.11.1970 പ്രകാരം സർക്കാർ മോട്ടോർ വാഹന ഉപയോഗത്തിനുള്ള ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ചട്ടങ്ങൾക്ക് 01.01.1971 മുതൽ പ്രാബ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉപയോഗത്തിലിരിക്കുന്ന KL08-AE-1352 ട്രാക്ടറിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1. മേൽ ചട്ടങ്ങളിലെ, ചട്ടം 31-ലെ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചു കൊണ്ടുള്ള അനുബന്ധം 1 പ്രകാരമുള്ള ബുക്കിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

മാസാവസാനവും തന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ഓരോ വാഹനത്തിന്റെയും ലോഗ് ബുക്ക് സ അനുബന്ധം 2 പ്രകാരമുള്ള മാതൃകയിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ടി നാഹനത്തിന്റ ബുക്കിൽ ഇന്ധനം നിറക്കുന്നതിന്റെ യാതൊരു വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാഹന ഉപയോഗം നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുള്ള മാ സ.ഉ(എം.എസ്) 170/2007/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 30.06.2007 പ്രകാരമുള്ള, വാഹനവുമായി ബ സൂക്ഷിക്കേണ്ട രേഖകൾ (റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ, ഫ്യൂവൽ രജിസ്റ്റർ) എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3. ചട്ടം 39 പ്രകാരം മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥനെക്കൊണ്ടോ സർക്കാരോ, തലവനോ നിശ്ചയിക്കുന്ന മറ്റേതെങ്കിലും സാങ്കേതിക ക്ഷമതയുള്ള അധികാരിയെക്കൊ മാസത്തിലൊരിക്കൽ വാഹനം പരിശോധിപ്പിക്കേണ്ടതും മൈൽ/കിലോമീറ്റർ ഇന്ധന ഉപയോഗ തോത് കൂടെ നിശ്ചയിച്ച് ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത വാഹന ലോഗ് ബുക്കിൽ ഇപ്രകാരമുള്ള ഇനധന ക്ഷമതാ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ ചട്ടങ്ങളും നിർദ്ദേശങ്ങളും കർശ പാലിക്കേണ്ടതും ലോഗ് ബുക്കും മറ്റ് അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി എഴുതി ഉത്തരവ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 പ്രൊജ-135/22 കാലിത്തീറ്റയുടെ വിലയിനത്തിൽ കേരളഫീഡ്സിന് ₹ 3690- അധി നല്കി

അടങ്കൽ ₹ 2,00,000/- (വികസനഫണ്ട് പൊ.വി)

₹ 2,00,000/- (മറ്റുള്ളവ-ഗ്രണ.വിഹിതം)

ചെലവ് ₹ 1,99,060/- (വികസനഫണ്ട് പൊ.വി)

വൗ.നം. 2/21-22 തി. 10-11-'21 ₹ 55145/-

വൗ.നം. 3/21-22 തി. 16-12-'21 ₹ 65905/-

വൗ.നം. 5/21-22 തി. 18-11-'21 ₹ 39005/-

വൗ.നം. 6/21-22 തി. 22-2-'22 ₹ 39005/-

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3 തി. 15-03-23

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19 തി. 22-03-23

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് KFL 478/99 തി. 8-11-'21 പ്രകാരം 82 ചാക്ക് കാലിത്തീറ്റക്ക് നിരക്കിൽ ₹ 1,10,290- കേരളഫീഡ്സിന് നല്കുകയുണ്ടായി. ഇതിൽ ₹ 55145-ഗ്രണഭോക്തൃവി ബാക്കി പദ്ധതി വിഹിതവുമായിരുന്നു. (പദ്ധതി വിഹിതമിനത്തിൽ ₹ 55145/-വൗ.നം. 2/21-22 11-'21 പ്രകാരവും ഗ്രണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തില് ₹ 55145/- ചെക്ക് നം. 60692 തി. 9-11-'20 കാലിത്തീറ്റ വിതരണത്തിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഏനാമാക്കൽ ക്ഷീരവ്യവസായ സഹകരണ സംഘം

ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്) അസ്സൽ ഇൻവോയ്സ് KFLPI 21-22 034591 തി.13 പ്രകാരം 82 ചാക്ക്

കാലിത്തീറ്റക്ക് ₹ 1,06,600- മാത്രമാണ് കേരളഫീഡ്സ് വിലയിട്ടിട്ടുള്ളത് ഈ സാഹചര്യത്തിൽ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. അധികം ഈടാക്കിയ തുക കേരളഫീഡ്സ് പിന്നീട് ക്രമ നൽകിയിട്ടുമില്ലായെന്ന് പരിശോധനയിൽ കണ്ടു. അധികം നല്കിയ തുക കേരളഫീഡ്സിൽ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈടാക്കുന്ന തുക സ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും വിവരം യഥാസമയം ഓഡിറ്റിന് നല്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം – പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

പ്രോജക്ട്-തെരുവ് വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങലും മെയിന്റനൻസും (106/22)

നിർവ്വഹണം-സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ-600000

ചെലവ്-426881

ഫണ്ട്-ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ് 500000, തനത് ഫണ്ട്-100000/-

പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളിലേയും പുളിക്കകടവ് പാലത്തിലെയും തെരുവ് വിള പരിപാലനം നടത്തുന്നതിനായി നടപ്പാക്കിയ ടി പദ്ധതി പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്ക് ഉപക പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി നൽകുന്നു.ഒരു വർഷകാലയളവിൽ റിപ്പയർ നടത്തുന്നതിനായി കരാർ ന ഇപ്രകാരമാണ് പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ടി പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ കണ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകങ്ങൾ

1. ടെണ്ടർ നൽകിയ നിഖിൽ കുമാർ, ടെസ്സ കൺസൾട്ടിംഗ് എഞ്ചിനീയറിംഗ്സ് എന്ന സ്ഥാപ തുക നൽകുമ്പോൾ 12% GST നൽകി കാണുന്നു.

കേന്ദ്ര വിജ്ഞാപനം 12/17 (Central Tax) Rate പ്രകാരവും സംസ്ഥാന സർക്കാർ വിജ്ഞാപന 371/17 (സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)73/17 Taxes തീയ്യതി 30/6/17) പ്രകാരവും ഭരണഘടന വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള പട്ടികയിൽ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലകളായി ചേർത്തിട്ടുള്ള വിഷയങ്ങളുമായി ബ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ലഭിക്കുന്ന സേവനങ്ങൾക്ക് യഥാക്രമം കേന്ദ്ര ജി.എസ്.ടി, സംസ്ഥാന ജി. എന്നിവ നല്കേണ്ടതില്ല. ("*(Pure Services (Excluding Works Contract Service Or Composite Supplies Involving Supply Of Any Goods) Provided To The Government,State Government Or Union Territory Or Local Authority Or A Gove Authority By Way Of Any Activity In Relation To Any Function Entrusted To A Pa Under Article 243G Of The Constitution Or In Relation To Any Function Entruste Municipality Under Article 243W Of The Constitution").* ഭരണഘടന വകുപ്പ് 243G പ്ര പട്ടികയിലെ ക്രമനമ്പർ (Xiv) പ്രകാരം ഗ്രാമീണ വൈദ്യുതവൽക്കരണം, വൈദ്യുതി വിതരണം പഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയിൽപ്പെടുന്നു. മുകളിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രോജക്ടിൽ പ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വാർഷിക മെയിന്റനൻസിന് തുക നല്കുന്നു. സാധനങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് ചെയ്യുന്നു. മെയിന്റനൻസിനായി പഞ്ചായത്ത് 01/06/2021-ലെ ക്ഷണിച്ച ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥ 13 എല്ലാനികുതികളും ഉൾപ്പെടെയുള്ളനിരക്കാണ് രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്.

പ്രകാരം ഒരു തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിന് 65+GST ആണ് ക്വോട്ട് ചെയ്തിരി കരാറുകാരായ ടെസ്സ കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ സമർപ്പിച്ച ബില്ലുകളിൽ നിന്നും സേവനത്തിനുള്ള തു (Work Contract, Composite Supply അല്ല) നൽകിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് കാണുന്നു. പഞ്ചായ ചുമതലയിൽപ്പെട്ട സേവന ലഭ്യതക്കാണ് കരാറുകാരൻ ബില്ല് നല്കിയിരിക്കുന്നതെങ്കിലും 6% വീത ജി.എസ്.ടി, സംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി തുക ചേർത്ത് ബില്ല് നല്കിയിരിക്കുന്നതായും ആ തുക പഞ നല്കിയതായും കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ചേർത്ത് തുക പഞ്ചായത്ത് നല്കികിയിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	ജി.എസ്.ടി ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	സേവന മൂല്യം	കേന്ദ്ര ജി.എസ്.ടി	സംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി	ആകെ ബിൽ തുക	ബില്ലിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള വിവരം	വൗച്ചർ നമ്പർ	ര
106/22-തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് AMC കരാറുകാരൻ: ശ്രീ. നിഖിൽകുമാർ കെ. എൻ GST-32AAALV1211A1ZW ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (SGST, CGST 6% വീതം)	TCE/21-22/ GO2	23.10.21	88790	5327	5327	99445	Electrical Services -Street Light Mainte Nance	22100888	1
	TCE/21-22/ GO5	10.2.22	81120	4867	4867	90854		22101432	2
	TCE/21-22/ GO9	25.3.22	9100	546	546	10192		22101507	3
	TCE/21-22/ G10	27.3.22	24180	1451	1451	27082		22101506	3
ആകെ			203190	12191	12191	227572			

മേൽ പ്രകാരം (12191+12191) = 24382 രൂപ ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ കൂടുതലായി കരാ നൽകിയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് 24382 രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായതായി കാണുന്നു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

2. 15.9.2011-ലെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ 3055/ഡി.എ.3/201 സർക്കുലർ പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാതികൾ ചെയ്യുന്നതിനായി ബന്ധപ്പെടേണ്ട വ്യക്തികളുടെ ഫോൺ നമ്പർ കരാറുകാരൻ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേ ഇപ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന പരാതികളുടെ സമയം, തീയതി, പരാതിക്കാരന്റെ പേര്, പരാതിയുടെ വ (പോസ്റ്റ് നമ്പർ ഉൾപ്പെടെ) എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ കരാറുകാരൻ തയ്യാറാക്കേണ്ടതു രജിസ്റ്ററുകൾ അതാത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയോ, വൈദ്യുതി ബോർഡി ഓഫീസുകളിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇപ്രകാരമുള്ള ഒരു രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്

3. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകരം തൻവർഷം 953 എണ്ണം 18w LED ബൾബുകളു 410എണ്ണം 9 ബൾബുകളും കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ഇവയുടെ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം 2വർഷ ഗ്യാരന്റ കേടുവന്ന ഉപകരണങ്ങൾ/ബൾബുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ തിരിച്ചേൽപ്പിക്കുകയോ ആ പരിശോധിക്കുകയോ അൺ സർവ്വീസബിൾ ആർട്ടിക്കിൾസ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക ചെയ്തിതിട്ടില്ല.

തെരുവ് വിളക്ക്ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ

1. എ.കെ എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് എന്നസ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് തെരുവ് വി വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്.22/01/22 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം ടി സ്ഥാപന ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മൂന്ന് സ്ഥാപനങ്ങൾ ക്വട്ടേഷൻ നൽകിയിട്ടുണ്ട്, ഇവർ ക നൽകിയിരിക്കുന്നത് 22.01.22 ലാണ്. ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ഫയൽ പ്രകാരം 10/8/21 ലും 2 ലും ഈ സ്ഥാപനം സാധങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടറുകളും ഫയലി എന്നാൽ ടെണ്ടർ പരസ്യനോട്ടീസ്, ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ് എന്നിവ ഫയലിൽ ഇല്ല. ഒരു പ്രോജക്ട് തരത്തിലുള്ള വാങ്ങൽ നടപടി സ്വീകരിച്ചുകാണുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും പരസ്യനോട്ടീസ്, ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ് എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2. എ.കെ എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ 18v ബൾബുകളുംഅനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും, ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളിലൂടെ 9W LED ബൾബുകളുംഅ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇൻവോയിസ 72/22.11.21 പ്രകാരം വാങ്ങിയ 63 എണ്ണം 18 W LED സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തുകാണുന്നില്ല, ഇതിന്റെ സ്റ്റോക്കിൽ 11/8/21 ൽ 120, 16/12/21 ൽ 90, 17/2/22ൽ 63+410 എന്നീങ്ങ ബൾബുകൾ രേഖപ്പെടുത്തികാണുന്നു. ഇവ ആരിൽ നിന്നും വാങ്ങി, ഏത് പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങി സംബന്ധിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല. ഇൻവോയിസ് നമ്പർ 128/16.02.22 പ്രകാരം വാങ്ങിയ 410 W LED സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടില്ല. റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ബിൽ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടു ഇൻവോയിസ് നമ്പർ, തീയ്യതി, സ്ഥാപനം, തുക എന്നിവ. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സാധനങ്ങള രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ 31/3/22 ൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം കണക്കാക്കി ക്ലോസിങ്ങ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല ആയത് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല ആയതിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 18/21.3.22

1-19 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം 2021-22-ൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് ഭവന നിർമ്മാണം ആ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ തുക പൂർണ്ണമായി കൈപ്പറ്റി 2021-22 സാ വർഷത്തിലും (ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്) ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചേർക്കുന്നു.

വി.ഇ.ഒ (സർക്കിൾ)	പദ്ധതി	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് വിവരം	നൽകിയ തുക (2021-22)	വൗച്ചർ നമ്പർ,തീയ്യതി
വെങ്കിടങ്ങ്	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ) 18/22	1. മുംതാസ്, കോലാണ്ടത്ത് ഹൗസ് വാർഡ് 4	200000	22100830/ 30.10.21 40000 22101228/

				27.12.21-40000 120000/- (24/3/22 Hudcoloan)
		2. സുബൈദ ഹസ്സൻ, പൊറ്റവ ളപ്പിൽ, വാർഡ്-7	300000	22101228/ 27.12.21- 200000 100000/24.3.22 (Hudcoloan)
പാട്ടൂർ	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി -127/22)	1.സിന്ധുദിനേഷ്, ചേണ്ടഹൗസ്, വാർഡ്-14	200000	40000/01.7.21 (സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ) 80000 /13.10.21 (ബ്ലോക്ക് ഷെയർ) 60000/8.2.22 (സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ) 20000/21.3.22 (ജില്ല പഞ്ചായത്ത് ഷെയർ)
		2.ശ്യാമിലി വിന്ദീപ് കൊയ്യേടത്ത് വാർഡ്-2	200000	40000/01.7.21 (സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ) 80000/8.10.21 (പ്ലാൻ ഷെയർ) 60000/11.11.21 (സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ) 20000/ 21.3.22 (ജില്ല പഞ്ചായത്ത് ഷെയർ)

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനം നിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നട സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഭവനം നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിക്കാത്ത പക്ഷം നൽകിയ തുക തിരികെ ഇ

വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-12/20.3.23

1-20 2019-20 ൽ ലോൺ തിരിച്ചടവ് നടത്തിയ 2000000/- രൂപ ബാങ്ക് ലോൺ അക്കൗ വരവ് വച്ചിരിക്കുന്നത് 2 വർഷത്തിനു ശേഷം-പഞ്ചായത്ത് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് - 100 വീട് ഭവന പദ്ധതി ലോൺ തിരിച്ചടവ് 5/22

ചെലവ് - 2000000/-

ഫണ്ട് – പൊതുവിഭാഗം-സാധാരണ വിഹിതം

വൗച്ചർ നമ്പർ –22100711/21.6.21, 2000000/-

100 വീട് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി വെങ്കിടങ്ങ് ഫാർമേഴ്സ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിൽനിന്ന്സർക്കാർ നം. 37473/ഡി.ബി1/14/തസ്വഭവ തീ. 23.08.2014 പ്രകാരം 2 കോടി രൂപ 11%പലിശ നിരക്കി അനുവദിക്കുകയും 19000000 രൂപ വായ്പ ലഭിക്കുകയും ചെയ്തു. വായ്പ എടുത്തതിന്റെ മുതലി തിരിച്ചടവിനായി നടപ്പാക്കിയ മേൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I.2019-20-ലെ ലോൺ തിരിച്ചടവ് ബാങ്കിലെ ലോൺ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നത് 2021-22-ത വയ്ക്കുന്നതിൽ 2 വർഷത്തിലധികം കാലതാമസം

എ) 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി നം.5/20 2000000/- രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ 21901406/17.7.2019 പ്രകാരം ലോൺ തിരിച്ചടവ് നടത്തി 26/8/2019-ലെ UTR No.U000000702432404 പ്രകാരം ടി തുക അടവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ബാങ്കിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ലോൺസ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ല ലോൺ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടുള്ളത് 26/10/21-ൽ മാത്രമാണ് എന്ന് കാണുന്നു. തുക അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യാൻ 2 വർഷത്തിലധികം കാലതാമസം വന്നിട്ടുണ്ട്. അടവാക്കിയെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക യഥാസമയം ലോൺ അക്കൗണ്ടി വയ്ക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുകാണുന്നില്ല. ഇത് മൂലം പഞ്ചായത്തിന് പലിശ ഇ അധിക ബാധ്യത വന്നിട്ടുണ്ട്.

II ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി വാർഷിക കണക്ക് പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിന് കൃത്രിമമായി എൻട്രികൾ വരു

ലോൺ ലഭിച്ചതിന്റെയും തിരിച്ചടവിന്റെയും വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന "330500102-Secure From Co-Operative Banks"എന്ന ലഡ്ജർ അക്കൗണ്ടിൽ 17/7/2019-ൽ 2000000/- രൂപ വൗ 21901406/17.7.19 പ്രകാരം അടവാക്കിയതായി കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ത രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ലെഡ്ജറിൽ തുക അടവാക്കാനുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക രേഖപ്പെടുത്തുമായിരുന്നു. ബാങ്കിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വായ്പ അക്കൗണ്ട് പത്രിക പഞ്ചായത്ത് സൂ ലോൺ ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുമ്പോൾ വ്യത്യാസം ശ്ര പ്പെടേണ്ടിയിരുന്നതും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. എന്നാൽ 31/3/20-ൽ നമ്പർ 41900263 പ്രകാരം 3280368 /- രൂപ Prepaid Programme Expences എന്ന ശീർഷകത്ത ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത് ബാങ്ക് നല്കിയ വായ്പ അക്കൗണ്ട് പത്രികയുമായി നീക്കിയിരിപ്പിലേക്ക് ലോൺ നീക്കിയിരിപ്പ് കൃത്രിമമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തലിന് ആധികാ

വൗച്ചർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. " Loan Balance Rectified " എന്നാണ് ഈ എൻട്രിക്കു N നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ലോൺ തിരിച്ചടവ് യഥാസമയം ലോൺഅക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വച്ചിട്ടുണ്ടോയെന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനു പകരം വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക മേൽപ്രകാരം യാതൊരു ആധികാരികതയും ഇല്ലാതെ റെക്കീഫിക്കേഷൻ എൻട്രികൾ നടത്തി കൃ കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് പ വ്യക്തമാകുന്നത്. ഇത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വി അന്വേഷണം ആവശ്യമാണ്. ഈ വിഷയം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു

ഇത് മൂലം പഞ്ചായത്തിന് പലിശ ഇനത്തിൽ അധിക ബാധ്യത വന്നിട്ടുണ്ട്. വൈകി വായ്പ തി രേഖപ്പെടുത്തയിതിനാൽ ഉണ്ടായ അധിക പലിശബാധ്യത കണക്കാക്കി ബാങ്കിൽ നിന്ന് ആയ ചെയ്ത് ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ലോൺ അടവ് കൃ രേഖപ്പെടുത്തിയത് ഉറപ്പാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയ സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായികണക്കാക്കി പലിശ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 16/20.3.23 നുള്ള മറുപടിയിൽ 2019-20 സാ വർഷം ലോൺമുതലിലേക്ക് 2000000/- രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതും, യു.ടി.ആർ പ്രകാര അടവാക്കിയതായി കാണപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണെന്നും 2021-22-ൽ ട്രഷറിയിൽനിന്ന് ലഭിച്ച അനുസരിച്ച് വെങ്കിടങ്ങ് ഫാർമേഴ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ടപ്പോഴാണ് ടി തുക ര ആയിട്ടില്ല എന്ന വിവരം അറിയുന്നത് എന്നും ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും ഇനത്തിൽ അധികമായി തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടങ്കിൽ ടി തുക കുറവ് വരുത്തി അടവാക്കു നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ലോൺ തിരിച്ചടവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനായി ലോൺ പാസ്സ് ബുക്ക്/ബാങ്ക് സ്റ്റേ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് ആവശ്യപ്പെട്ടപ്പോൾ മാത്രമാണ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാ ലോൺ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ യഥാസമയം ലോൺതു ബാങ്കിന്റെ കണക്കിൽ വരവ് വച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പഞ്ചായത്തിന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല. ഇ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതിനാലാണ് തുക അടവാക്കിയത് വായ്പ കണക്കിൽ വെക്കാതിരുന്നത് യഥാസമയം ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിയാതിരുന്നത്. ആയതിനാൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അധിക പലിശ ബാങ്ക് ഈടാക്കിയത് തിരികെ ഈടാക്കു കൃത്രിമമായ രീതിയിൽ ലോൺ ലെഡ്ജർ, ബാങ്ക് വായ്പ പത്രിക എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുത്തു രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനെ സംബന്ധിച്ച് അന്വേഷണം നടത്തുന്നതിനും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>III) 2021-22-ൽ ലോൺതിരിച്ചടവ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വയ്ക്കുന്നതിൽ 8 മാസം കാലതാമസം</u>

2021-22 കാലയളവിലും ലോൺതിരിച്ചടവ് യഥാസമയം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വയ്ക്കു കാലതാമസംവന്നിട്ടുണ്ട്. ലോൺ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരങ്ങൾ മുകളിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നു. 23.6.21-ൽ No.U000000873866454 പ്രകാരം ലോൺ അടവാക്കിയെങ്കിലും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടുള്ളത് 15/2/22ലാണ്. ലോൺ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വയ്ക്കുന്നതു മാസത്തോളം കാലതാമസം തൻവർഷവും വന്നിട്ടുണ്ട് (ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല). ഇപ്രകാരം യഥാസമയം ബാങ്ക് വായ്പ തിരിച്ചടവ് രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നത് അധിക പലിശ കുറവ് ചെയ്ത് തരുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. യഥാസമയം തു കണക്കിൽ കുറവ് ചെയ്തുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗവിവരം ഓ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയ്യതി	തുക
ഐ.കെ.എം സാങ്കേതിക സഹായം, 2/22	22100832/6.10.21	81178
എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം, 8/22	22100709/18.7.21	100000

ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി-16/20.3.23

1-22 ജലധാര കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ-പൂർത്തീകരണ വിനിയോ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

A. പ്രോജക്ട് – ജലധാരകുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ - അധിക വിഹിതം -153/22

അടങ്കൽ – 654530/-

ചെലവ് – 654530/-

ഫണ്ട് – ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ –1.81/23.3.22 ,600160/-
2.82/23.3.22,54370 /-

B. പ്രോജക്ട് –ജലധാരകുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (107/22)

അടങ്കൽ –2296500/-

ചെലവ് –2296500/-

ഫണ്ട് – ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ/വൗച്ചർ നമ്പർ – 1.22100703/21.10.21,780000/-
2.22100704/21.10.21,850000/-
3.22101436/25.3.22,666500/-

മേൽ രണ്ട് പദ്ധതികളിലായി തൻവർഷം 29,510,30/- രൂപ കേരള വാട്ടർ അതോറ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽതുകയുടെ പൂർത്തീകരണ, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം, മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഓ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി –16/20.3.23

1–23 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി–ബോർഡുകൾ തയ്യാറാക്കി സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേ ക്ഷണിച്ചിട്ടില്ല

തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവു വിവരങ്ങൾ പ്രദർശി ബോർഡുകൾ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ തയ്യാറാക്കി സപ്ലൈ ചെയ്തത് ശ്രീ. ഹംറസ് എന്നയാളായിരുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് കണ്ടു. ക്രമപ്രകാരമല്ല. ബോർഡുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രവൃത്തി മേലിൽ ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് പ നല്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1–24 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി–ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിങ്ങിന് അധിക നിരക്കു അനുവദിച്ചു വരുന്നു

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13 തി. 20-03-23

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിങ്ങിന് ₹ 1514.015എന്ന നിരക്ക് നൽകിയിട്ടു പരിശോധനയിൽ കണ്ടു. (SECURE ഇനം 80.7.2.3) PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ (ഇ 1266046/21-22) ഈയിനത്തിന് ₹ 928.23 നിരക്കാണ് നൽകി വരുന്നത്. ഒരേയിനം പ്രവൃത്തി സ്ഥാപനത്തിൽ രണ്ടു വ്യത്യസ്ത നിരക്കുകൾ അനുവദിക്കേണ്ട സാഹചര്യം MNREGA സ്റ്റേറ്റ് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നതിലേക്ക് ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസറെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാ ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായി.

1–25 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി–ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ ₹ 7346–ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15 തി. 20-3-2023

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സാധനസാമഗ്രികൾ ചെയ്തകരാറുകാരനിൽ നിന്ന് 1961ലെ ആദായനികുതി നിയമം 194 സി വകുപ്പിനു വിധേയമായ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരം ആദായനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി പരിശോധനയിൽ കണ്ടു.

കരാറുകാരൻ : ശ്രീ. പി.കെ സുബൈർ		
പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്/കരാർ നമ്പർ തിയ്യതി	**ചെലവു തുക/ തുക നൽകിയ തിയ്യതി**	**ആദായനികുതി (1%)**
ജനപ്രിയറോഡ് ഭാഗം 1 കരാർ നം. 8/MNREGS/VKG20-21 തി.20-12-’20	366982-/24-6-’21	3670-
ജനപ്രിയറോഡ് ഭാഗം2 കരാർ നം. 7/MNREGS/VKG20-21 തി.20-12-’20	367644-/24-6-’21	3676-

ആകെ	7346-

ആദായനികുതി നിയമം 194 സി വകുപ്പ പ്രകാരം ആദായനികുതി, ജി.എസ്.ടി നിയമത്തിനു വിധേ ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായി. ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള പുരോഗതി യഥാസമയം ഓ നല്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പ്രൊജക്ട് നം.52/21-22-ടാറിന് അധിക വില നൽകൽ-ന്യൂനതകൾ, ₹ 3438-കരാറ അധികം നല്കി

അടങ്കൽ ₹ 4,08,100 –(തനതു ഫണ്ട്)

ചെലവ് ₹ 4,08,033 –(തനതു ഫണ്ട്)

വൗ. നം. 22100758 തി. 27-10-21 ₹ 4,08,033 –

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6 തി. 16-03-23

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 7 തി. 16-03-23

1. കരാറുകാരന് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നടത്തുന്ന റോഡ് വർക്കുകളുടെ ടെണ്ടർ പരസ്യങ്ങളിൽ ബ അധിക വില കരാറുകാർക്ക് നൽകുന്നതാണ് എന്ന് ചേർത്തിട്ടില്ല.

2. കരാറുകാരുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റുകളിൽ ബിറ്റുമിന്റെ അധിക വില നൽകുന്നതാണ് എന്ന് ചെയ്തിട്ടില്ല.

3. ബിറ്റുമിന്റെ അധിക വില നൽകിയ സാഹചര്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി മൂല്യം കൂടിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ജി. ടി.ഡി.എസ്, വിവിധ നിയമാനുസൃത റിക്കവറികൾ എന്നിവ തദനുസൃതം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4. പ്രൊജ. നം. 99/21 ബി.എസ്.എസ് പുതിയേടത്ത് കോളനി റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ പ്രവൃത്തിക്ക് കരാർ നം. 29/AE LSGD VNK 20-21 തി. 22-7-20 ആയി കരാറേറ്റെടുത്തിരുന്ന പ്രതീഷ് കെ. കെ എന്നയാളായിരുന്നു. ടാറിന് അധിക വില നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്ടു ശ്രീ.പ്രതീഷ് കെ.കെ എന്നയാൾക്ക് ₹ 3438- (VG30-1653.261kg., RS1-346.850 Kg.) നല്ക പുറമേ ശ്രീ. എൻ. കെ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ എന്ന കരാറുകാരനും ബി.എസ്.എസ് പുതിയേടത്ത് കോളനി അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ എന്ന പ്രവൃത്തിക്കു വേണ്ടി ₹ 3438- (VG30-1653.261kg., RS1-346.850 Kg. അധിക വിലയായി നല്കി കാണുന്നു.

ശ്രീ. എൻ. കെ ഉണ്ണികൃഷ്ണന് അധികം നല്കിയ ₹ 3438- ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയുട്ടുണ്ടെങ്കിലും മറ്റു ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾക്ക് നല്കിയ തൃപ്തികരമല്ല.

1-27 ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് 5% പകരം 10% നിരക്കിൽ അനുവദിച്ചു വരുന്നു

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 1 തി. 14-03-23

സ.ഉ. (എം.എസ്) 2480/10 എൽ.എസ്.ജി.ഡി തി. 29-7-'10, സ.ഉ. (എം.എസ്) എൽ.എസ്.ജി.ഡി തി. 7-5-'14 എന്നിവ പ്രകാരം ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് 5% നിരക്

അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ – PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിര നിരക്കിലാണ് ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചു വരുന്നത്. അധികരിച്ച ഓവർഹെഡ് ചാർജ സ്വാഭാവികമായും കാലാകാലാങ്ങളിലുള്ള കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സും നൽകി വരുന്നു. കരാറുകാർക്ക് അ ലഭിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്നത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ചീഫ് എൻജിനീയറെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് എൻകൃയറിക്ക് മറുപടി നല്കുകയുണ്ടായി. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും യഥാസമയം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1–28 പ്രൊജക്ട് നം.151/21–22–അസറ്റ്/ റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ്–പ്രൊജക്ട് പൂർത്തികരിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

അടങ്കൽ -₹ 1,00,000/–(പൊ.വി.-സാ.വി)

ചെലവ് -₹ 99,900/– (പൊ.വി.-സാ.വി)

ട്രഷറി ബിൽ നം. 15/21-22 തി. 31-1-22 ₹ 7,400-

ട്രഷറി ബിൽ നം. 26/21-22 തി. 24-3-22 ₹ 92,500 –

ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം. 5 തി. 16-03-23

റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റ് മാപ്പിങ് ഇനത്തിൽ ആകെ ₹ 99,000- ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടു

അസറ്റ് റോഡ് മാപ്പിങ് പ്രൊജക്ട് (ആർട്രാക്ക്) നടപ്പിലാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആർട്രാക്ക് ചീഫ് എഞ്ചിനിയർ നല്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നതുപ്രകാരമാണ്.

(1) മേൽപ്രകാരം പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാർഡ് ഒന്നുക്ക് പരമാവധി ₹ ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്.

(2) റോഡുകൾ ആയതിന്റെ ഭാഗമായ സംരക്ഷണ ഭിത്തി, ഡ്രെയിനേജ്, കൃളങ്ങൾ. കെട്ടിടങ്ങൾ ട്രാക്ക് ചെയ്ത് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

(3എ.) തയ്യാറാക്കിയ ഡാറ്റ അസി. എഞ്ചിനീയർ, അസി. എക്സി. എഞ്ചിനീയർ, എക്സി. എഞ്ച എന്നിവർ പരിശോധിച്ച് സാധൂകരണം നല്കണം.

(3ബി.) ഇപ്രകാരം സാധൂകരണം നല്കിയ റോഡുകളുടെയും മറ്റ് ആസ്തികളുടെയും പ്രിന്റ് ഔട്ട് ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡ് മെമ്പർക്ക് നല്കി കൂടിയാലോചന നടത്തണം.

(4) മേൽപ്രകാരം നടപടികൾക്കു ശേഷം അസി. എഞ്ചിനീയർ അന്തിമമാക്കിയ ഡാറ്റ ഗ്രാമപഞ്ച കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കണം.

(5) അസറ്റ്/ റോഡ് മാപ്പിങിന് ശ്രീമതി ആര്യ വിനോദ് പി. എന്നയാളെ നിയോഗിക്കുകയ ഇപ്രകാരം

നിയോഗിച്ചയാൾക്ക് ₹ 51,000- സർവ്വെ ഉപകരണങ്ങൾക്ക് ₹ 48900- എന്നിങ്ങനെ ആകെ ₹ 9 അസറ്റ് മാപ്പിങ് ചെയ്യാത്ത സാഹചര്യത്തിലും റോഡ് മാപ്പിങ് ഇനത്തിൽ മാത്രം ചെലവഴി അസറ്റ്/റോഡ് മാപ്പിങ് ഇനത്തിൽ വാർഡ് ഒന്നുക്ക് ₹ 3000- വീതം ചെലവഴിക്കുന്നതിനാണ് ന

ഉള്ളത്. എന്നാൽ റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പിങിന് മാത്രം ₹ 99,900- ചെലവു വന്നിട്ടുള്ളതിനാൽ ഒന്നുക്ക് ₹5876- വീതം ചെലവഴിച്ച സാഹചര്യമാണുള്ളത്.

അസറ്റ് റോഡ് മാപ്പിങ് പൂർത്തികരിച്ചതിന് ഉപോൽബലകമായ രേഖകളൊന്നും പരിശോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ അസറ്റ് റോഡ് മാപ്പിങുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മുൻപ് പര നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും പാലിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായും കാണുകയുണ്ടായി. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല.

അസറ്റ്/ റോഡ് മാപ്പിങ് പ്രൊജക്റ്റ് പൂർത്തികരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സർവ്വെ ഉപകരണങ്ങൾക്കുൾപ്പടെ തുക ചെലവ വിശദീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-29 ജി.എം എൽ.പി സ്കൂളിന് വാടക നൽകൽ-കെപ്പറ്റ് രസീതി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് – ജി.എം എൽ.പി സ്കൂളിന് വാടക നൽകൽ (10/22)

ഫണ്ട് – തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് – 24000/-

വൗച്ചർ നമ്പർ – 22101435/25.3.22

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ണോത്ത് പള്ളിവക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജി.എം എൽ.പി സ്കൂളിന്റെ തൻവർഷത്തെ വാടകയായ 24000/- രൂപ പ കേരളബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർചെയ്യാൻ കഴിയാത്തതിനാൽ ശ്രീ. സലിം എ എന്നവ്യക്തിയുടെ യൂണിയൻ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 551102010011819) കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം നൽകാനുണ്ടായ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനും, ഇത് സംബന്ധിച്ച പഞ്ച കമ്മറ്റി തീരുമാനം, കരാർ, തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീതി എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് 16/20.3.23 നുള്ള മറുപടിയിൽ 1992 മുതൽ വാടക നൽകി വരു കേരളബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സാംഖ്യവഴി തുക കൈമാറാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ ബോർഡിന്റെ രക്ഷാധികാരിയായ ശ്രീ. സലിം എം. എ-യുടെ യൂണിയൻ ബാങ്ക് അക്കൗണ കൈമാറി നൽകാവുന്നതാണെന്ന ഹെഡ്മിസ്ട്രസിന്റെ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നൽകിയതാ വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനം, കരാർ, തുകയുടെ രസീതി എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക പള്ളിയുടെ കേരളബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക വച്ചു എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും കൈപ്പറ്റ് രസീതും പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനം, കരാർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

ഭാഗം –2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം –3

ചെലവ്–വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3–1 പ്രൊജക്ട് നം.52/21–22–ടാറിന് അധിക വില നൽകൽ–ന്യൂനതകൾ, ₹ 3438–കരാറു അധികം നല്കി

അടങ്കൽ ₹ 4,08,100 –(തനതു ഫണ്ട്)

ചെലവ് ₹ 4,08,033 –(തനതു ഫണ്ട്)

വൗ. നം. 22100758 തി. 27-10-21 ₹ 4,08,033 –

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6 തി. 16-03-23

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 7 തി. 16-03-23

1. കരാറുകാരന് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നടത്തുന്ന റോഡ് വർക്കുകളുടെ ടെണ്ടർ പരസ്യങ്ങളിൽ ബ അധിക വില കരാറുകാർക്ക് നൽകുന്നതാണ് എന്ന് ചേർത്തിട്ടില്ല.

2. കരാറുകാരുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റുകളിൽ ബിറ്റുമിന്റെ അധിക വില നൽകുന്നതാണ് എന്ന് ചെയ്തിട്ടില്ല.

3. ബിറ്റുമിന്റെ അധിക വില നൽകിയ സാഹചര്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി മൂല്യം കൂടിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ജി. ടി.ഡി.എസ്, വിവിധ നിയമാനുസൃത റിക്കവറികൾ എന്നിവ തദനുസൃതം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4. പ്രൊജ.നം.99/21 ബി.എസ്.എസ് പുതിയേടത്ത് കോളനി റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ എന്ന പ്രവൃ കരാർ നം. 29/AE LSGD VNK 20-21 തി. 22-7-20 ആയി കരാറേറ്റെടുത്തിരുന്നത് ശ്രീ. പ്രതീ കെ എന്നയാളായിരുന്നു. ടാറിന് അധിക വില നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്ടു പ്രകാരം ശ്രീ. പ്രതീഷ് എന്നയാൾക്ക് ₹ 3438- (VG 30-1653.261kg., RS1-346.850 Kg.) നല്കിയതിനു പുറമേ ശ്രീ. എ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ എന്ന കരാറുകാരനും ബി.എസ്.എസ് പുതിയേടത്ത് കോളനി റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണിക പ്രവൃത്തിക്കു വേണ്ടി ₹ 3438- (VG30-1653.261kg., RS1-346.850 Kg.) ടാറിന് അധിക വി നല്കി കാണുന്നു.

ശ്രീ. എൻ. കെ ഉണ്ണികൃഷ്ണന് അധികം നല്കിയ ₹ 3438- ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയുട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം –4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4–1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല.

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	Street Main Extension	22100606	800000	0	NA	800000
KWA	Jaladhara DWSS	22100704 & 22100703	2951030	0	NA	2951030

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷത്തെ പലിശ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവ തിരിച്ചട ബാക്കിയ
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ കെ.യു. ആർ.ഡി. എഫ്.സി ലോൺ		1740000	5009138		1613334	0	51358
കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ലോൺ (100 വീട് പദ്ധതി)*			മുതൽ :9102379 പലിശ: 850280	737864	4000000	1400000	മുത 51023 പലിശ:1

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2011-12	2.3(2)	750	Athikka Beevi, St. Marys LPS	121020103892, 29/12/2021
2011-12	2.3(Ii)	450	Bijoy CT RCUPS Thoyakkavu	121020104027,04/01/2022
2011-12	2.3(Ii)	750	Jayadevan KR RCUP Thoykkavu	121020104028,04/01/2022
2011-12	2.3(Ii)	750	Jismi K R RCUP Thoykkavu	121020104029,04/01/2022
2017-18	3.5(9)	22000	Anitha M K Agricultural Officer, Krishibhavan	121020104030, 04/01/2022
2011-12	2.3.(3)	1250	Radhakrishnan N SBI Venkitangu	121020500030, 10/02/2022
2011-12	2.3.(3)	1250	Sabu Paul SBI Venkitangu	121020500029, 10/02/2022
2006-07	3.3	2937	CD Paul	121020104099,06/01/2022
2008-09, 2010-11,	2.1, 2.3(1)	10000	Manager Maveli Store Venkitangu	12102090000,05/03/2022
2011-12	2.3.(3)	1250	Radhakrishnan N SBI Venkitangu	121020500030, 10/02/2022
2011-12	2.3.(3)	1250	Prasad Valath SBI Venkitangu	121020500028, 10/02/2022

4-7 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	8,68,36,085.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	8,47,26,119.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	3438
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	48382

(ബി)പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വരവ് നഷ്ടം	ചെലവ് നഷ്ടം	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	0	3438	ശ്രീ. പ്രദീഷ് കുമാർ വി. കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	24382	ശ്രീമതി മിനി സി. എസ്, സെക്രട്ടറി
1-29	24000	ശ്രീമതി മിനി സി. എസ്, സെക്രട്ടറി
ആകെ	48382	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
ശ്രീ. പ്രദീഷ് കുമാർ വി. കെ, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ, ഷൊർണ്ണൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി	ശ്രീ. പ്രദീഷ് കുമാർ വി. കെ, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	വടശ്ശേരി ഹൗസ്, എളവള്ളി സൗത്ത്, 680511
ശ്രീമതി മിനി സി. എസ്, സെക്രട്ടറി, വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശ്രീമതി മിനി സി. എസ്, സെക്രട്ടറി, വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചെമ്മാന്തറ ഹൗസ്, കുർക്കഞ്ചേരി പി ഒ, തൃശ്ശൂർ, 680007

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളും ഖണ്ഡികകളും

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/CH/SCH)
1	1997-98	LFT 15-8/2000 Dtd.06.06.2000	2	42(A), 56(2,4)	
2	1998-99 (ചെലവ്)	LFT 15-18/2001 Dtd.05.03.2001/ 05.04.2001	5	4, 7, 18, 21, 30	
3	1999-2000	LFT 15-165/2002 Dtd.27.09.02	4	17, 18(1,2), 19, 22	17, 18(1,2), 19, 22 -CASE
4	2000-01	LFT 18-500/04 Dtd.30.09.04/ 12.11.04	1	2-5	
5	2000-01, 2001-02 PLAN	LFT 15-1091/03 Dtd.13.01.2003/ 21.12.2003	3	3A, 5B, 6A	

6	2002-03	LFT 15-1744/04 Dtd.02.11.04/ 05.11.04	1	3-2(2)	
7	2003-04	LFT 15-1514/05 Dtd.17.01.06/ 05.07.06	2	3-3, 3-9	3-3, 3-9 (CAR 2006-07)
8	2004-05	LFT 15-289/07 Dtd.16.03.07/ 26.03.07	1	3-6	3-6 (CAR 2006-07)
9	2005-06	LFT 15-2011/08 Dtd.14.09.09/ 26.12.09	13	2-9, 3-6, 3-7, 3-7(1,2), 3-8, 3-10(1,2,3,4), 3-11, 3-12, 3-13, 3-17, 3-19, 3-20, 3-21	
10	2006-07	LFT 15-236/10 Dtd.06.09.10	3	3-4, 3-5, 3-7	
11	2007-08	LFT 15-237/09 Dtd.06.09.10/ 14.02.11	5	3-6, 3-9, 3-15, 3-16, 3-17	
12	2008-09, 2009-10 & 2010-11	LFT P1-2103/12 Dtd.06.02.13/ 08.05.13	17	2-1, 3-1, 3-2, 3-4, 3-5, 3-6, 3-8, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-16, 3-21, 3-22, 3-24, 3-25	
13	2011-12	LFT P1-983/13 Dtd.11.02.14/ 01.04.14	8	2-3(1-1), 3-1, 3-2(2,4,16), 3-3, 3-4(1-A), 3-4(2-2), 3-6, 3-10	
14	2012-13	LFT P5-1540/14 Dtd.02.02.15	10	3-1, 3-2(5), 3-3(1,2, 3,5), 3-4, 3-7, 3-10,	

				3-11, 3-12, 3-13, 3-15	
15	2013-14	KSA-TSR(P5) 732/15 Dtd.21.08.15/ 14.10.15	4	3-1, 3-2, 3-6, 3-7(1,2)	
16	2014-15	KSA-TSR(P5) 1149/16 Dtd.16.07.16	8	2-1, 2-2, 2-7, 2-8, 3-1, 3-2, 3-3, 3-5	2-2 (CAR 2016-17)
17	2015-16	KSA-TSR(P5) 2129/16 Dtd.05.12.16	6	2-5, 3-1, 3-4, 3-5, 3-6, 3-14	2-5 (CAR 2016-17)
18	2016-17	KSA-TSR(P5) 1522/2017 Dtd.29.11.17/ 07.12.17	2	3-6, 3-12	
19	2017-18	KSA-TSR(P5) 27/2019 Dtd.16.04.19	7	3-3, 3-4(3), 3-5(B), 3-6, 3-8, 3-13, 3-15	
20	2018-19	KSA-TSR(P5) 700/2020 Dtd.28.07.2020	27	1-9, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36	
21	2019-20	KSA-TSR(P16) 875/2021 Dtd.02.09.2021	8	1-11(1 മുതൽ 6 വരെ), 1-12, 1-14, 1-17, 1-18, 1-24, 1-26, 1-27,	
22	2020-21	KSA-TSR(P16) 1005/2022 Dtd.03.07.2022	34	1-11 മുതൽ 1-44 വരെ	

	ആകെ	171		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര

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 തൃശ്ശൂ® ജില്ലയിലെ വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-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 വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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