കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – **680020**

ഇ-മെയി® : **dotsr.ksad@kerala.gov.in**
ഫോ® : **0487-2331249**

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : KSA-TSR-P -2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 11/05/2021
ഇ-മെയി® :
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2019-2020** സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 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 അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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 കൈപ്പറ്റിയാലുട® 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 കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പക® പ്പ്:

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

നമ്പ® : KSA-TSR-P -2021 തീയ്യതി: 11/05/2021

തൃശ്ശൂ® ജില്ലയിലെ അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്.

(**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)**) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

തൃശ്ശൂ® ജില്ലയിലെ അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുത® 19-02-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 12 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® ന്മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുത®)	തീയതി (വരെ)
മേരി ഹണി ജോസഫ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	15-03-2021	23-03-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുത®)	തീയതി (വരെ)
15-03-2021	23-03-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

ലിസ്സി ടി.ജെ.,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)

ജോമോൻ ഇ. കെ., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

സുനിത ആ® ., സീനിയ® ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

വിദ്യ ഒ.കെ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

മുഹമ്മദ് ഹിഷാം, ഓഡിറ്റർ

അനീറ്റ ഡോമിനിക്,ഓഡിറ്റർ

രേഖ ഇ.സി., ഓഡിറ്റർ

ധന്യ ദിലീപ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നി® വഹണാധികാരിക®

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുത®)	തീയതി (വരെ)
സൂര്യ ഷോബി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020

നി® വ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ®

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുത®)	തീയതി (വരെ)
ഗംഗാലക്ഷ്മി എസ്.	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	01-07-2019
സൂര്യകുമാരി എസ്	സെക്രട്ടറി ഇ® ചാ® ജ്	02-07-2019	14-07-2019
രാജേശ്വരി എം	സെക്രട്ടറി	15-07-2019	20-11-2019
സത്യ® പി കെ	സെക്രട്ടറി ഇ® ചാ® ജ്	21-11-2019	06-12-2019
രാജേശ്വരി എം	സെക്രട്ടറി	07-12-2019	31-03-2020
സൂര്യകുമാരി എസ്	അസിസ്റ്റ® റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	22-07-2019
-	-	23-07-2019	26-07-2019
സത്യ® പി കെ	അസിസ്റ്റ® റ് സെക്രട്ടറി	27-07-2019	31-03-2020
വിനീത വി. ശശിധര®	മെഡിക്ക® ഓഫീസ® ,പി എച് സി	01-04-2019	31-03-2020
പ്രീതി കെ. രാമകൃഷ്ണ®	മെഡിക്ക® ഓഫീസ® ,ആയു® വേദം	01-04-2019	31-03-2020
പ്രിയ ഭാസ്ക®	മെഡിക്ക® ഓഫീസ® ,ഹോമിയോ	01-04-2019	31-03-2020
മാത്യൂ എം..എ.	വെറ്ററിനറി സ® ജ®	01-04-2019	31-03-2020
ധന്യ ടി. വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയ® എ® . എസ. ജി. ഡി.	01-04-2019	21-07-2019
സന്ധ്യ പി. വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയ® എ® . എസ. ജി. ഡി.	22-07-2019	31-03-2020
ഷീബ ജോ® ജ് കെ.	കൃഷി ഓഫീസ®	01-04-2019	15-01-2020

പ്രീത കെ. ആ® .	കൃഷി ഓഫീസ®	16-01-2020	03-02-2020
കുര്യാക്കോസ് കെ. ജെ.	കൃഷി ഓഫീസ®	04-02-2020	31-03-2020
അംബിക	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പ® വൈസ®	01-04-2019	31-03-2020
സിന്ധു പി. ജി.	വി.ഇ.ഒ, അവിണിശ്ശേരി	01-04-2019	30-09-2019
പ്രസന്ന പി. വി.	വി.ഇ.ഒ, അവിണിശ്ശേരി	01-10-2019	31-03-2020
മറിയാമ്മ ആ® ്റണി	വി.ഇ.ഒ, പാലിശ്ശേരി	01-04-2019	31-03-2020
ഷീല ടി.ജി.	ഡയറി ഫാം ഇ® സ്ട്രക്ട®	01-04-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പ®
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം 2019-20	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
10	വസ്തു നികുതി- ഡിസിബി കണക്കുകളും വാർഷികകണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-1
11	വസ്തുനികുതി അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിക്കൽ വൌച്ചറുകളോ മറ്റ് രേഖകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-10-2
12	വസ്തുനികുതി- ഡിമാന്റ് ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-10-3
13	വാടക,തൊഴിൽ നികുതി-ഡിമാന്റ് ഉത്ഭവിക്കുമ്പോൾ അക്രൂവൽ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-10-4
14	റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-10-5
15	Prior Period Items- എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല	1-10-6
16	ജേണൽ വൌച്ചർ- സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-10-7
17	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-10-8
18	രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം	1-10-9
19	തൻവർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകകൾ 'അഡ്വാൻസ് ടു ഇംപ്ലിമെന്റിംഗ് ഏജൻസീസ്' എന്ന ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് വരവുവെച്ചിട്ടില്ല	1-10-10
20	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സമർപ്പണം - അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-10
21	രസീതി ബുക്കുകളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-11
22	രസീത് ക്യാൻസലേഷൻ-അപാകതകൾ	1-12
23	പഞ്ചായത്ത് ഗ്രന്ഥശാല പ്രവ® ത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-13
24	സഞ്ചയയിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നു	1-14
25	അനധികൃത നിർമാണം 3 ഇരട്ടി വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-15
26	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകതകൾ	1-16
27	തൊഴിൽനികുതി - അപാകതകൾ	1-17
28	പെ® മിറ്റ് അനുവദിച്ചതി® അപാകതക®	1-18
29	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ -നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-19

30	ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ-രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	1-20
31	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-22
32	ഹരിതകർ മ്മസേനയുടെ പ്രവർ ത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-23
33	മരാമത്തു പ്രവൃത്തികൾ അവലോകനം	1-24
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
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 / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
9	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്.

23-02-2019 തീയതിയിലെ I(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് 27-03-2020ലെ I-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

	ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സംഖ്യ	റിവൈസ്ഡ് ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സംഖ്യ
വരവ്	114057490	120898425
ചെലവ്	109923347	117132779

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	01.07.2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(സംക്ഷിപ്ത വിവരം)

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	82,46,776/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	4,53,44,611/-
ആകെ	5,35,91,387/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	4,44,27,967/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	91,63,420/-

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം 2019-20

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	9100841	9100841	8290799	810042

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	3800294	3800294	3067608	732686
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied)	0	7388821	7388821	3929214	3459607
മെയിന്റ നൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	9727000	9727000	3288295	6438705
മെയിന്റ നൻസ് ഗ്രാന്റ്- നോൺ റോഡ്	0	3672000	3672000	3245405	426595
പ്രത്യേക ഗ്രാന്റ്	0	9220578	9220578	3150498	6070080

ലഭ്യമാക്കിയ ACR പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് മുകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ പദ്ധതി അവലോകനം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
188	54536020	108	29033632	34	46	58

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	18308	538250	556558	556185	373
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		7349015	7349015	7349015	

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരവും പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരവും 213913/-രൂപയാണ് നീക്കിയിരിപ്പ്. ചെക്ക് നമ്പർ 946176/31.3.2020 തീയതിയിൽ 213540/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് റീക്കൂപ്പ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടി തുക 17/04/2020 ൽ അവിണിശ്ശേരി കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിലേക്ക് വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ടി തുക ബാങ്ക് ബുക്കിൽ കുറവ് ചെയ്തതിനാൽ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം 373/-രൂപയാണ് നീക്കിയിരിപ്പ്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	720	1
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	9,36,000	8
വിധവാ പെൻഷൻ	30,22,200	55
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	57,48,900	283
വികലാംഗപെൻഷൻ	804600	7
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	558000	7
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	120000	4

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 15-03-2021 തീയതിയിൽ 3:30 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 71516/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

1) പ്രതീക്ഷിത വരവുചെലവുകണക്കുകളും യഥാർത്ഥ വരവുചെലവുകണക്കുകളും തമ്മിൽ വളരെ അന്തരം കാണുന്നു.

2) ചെക്ക്/ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് മുഖേന ലഭിക്കുന്ന വരവുകൾ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള ആസ്തികളുടെ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

4) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആസ്തിയായ വസ്തുക്കളുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
മറ്റ് അപാകതകൾ 1-10 മുതൽ 1-12 വരെയുള്ള ഖണ്ഡികകളിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.
മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം കുറ്റമറ്റതാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-1 വസ്തു നികുതി- ഡിസിബി കണക്കുകളും വാർഷികകണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

1) തൻവർഷം

എ)റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2322394	2212161	82274	27959
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2322394	2211360	82274	*28789
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(30229/105X100)= (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

ബി)നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1943798	1820469	40838	82491
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1943798	1818864	40838	*84150
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(88358 /105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

3) ലൈബ്രറിസെസ്സ്

എ)ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	118732	0	118732	112548	-	112548	4789		1469	0	1469
	നോൺ-റെസി\	98013	2042	100055	91615	782	92397	2216		4262	1260	5522

	ഡൻഷ്യൽ											
	ആകെ			218787			204945	7005		5731		
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		2042			247211				216745	6991		
		= (2018-19ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15, 431910101 – State Govt . Cess/ Levies...... ലെഡ്ജർ 2019-20)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-36(വരവ്))				(431910101 -State Govt . Cess/ Levies...... ലെഡ്ജർ 2019-20)	(ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

4) വസ്തുനികുതിയിൻമേലുള്ള സേവന ഉപനികുതി (തൻവർഷം) .

റെസിഡൻഷ്യൽ & നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	216690.	204108	7005	5731
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	216690	203987		5731
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)			(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

5) വസ്തുനികുതിയിൻമേലുള്ള സേവന ഉപനികുതി (കുടിശ്ശിക).

റെസിഡൻഷ്യൽ & നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2042	782	1260
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1675	782	1260
	(2018-19ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ,സേവന ഉപനികുതിയുടെയും,ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു.ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-2 വസ്തുനികുതി അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിക്കൽ വൌച്ചറുകളോ മറ്റ് രേഖകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

2018-19 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 30/3/2019 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക 2019-20വർഷം ഈയിനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ചതായി കാണുന്നു. "Prior Period Items" എന്ന നോമിനൽ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുകയും തുടർന്ന് ആയത് തൻവർഷത്തേക്ക് ക്രമീകരിക്കുകയുമാണ് ചെയ്തത്.ക്യാഷ് ആയി അഡ്വാൻസ് തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ വർദ്ധനക്ക് ആയതിന് വൌച്ചറുകളോ മറ്റ് രേഖകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല. ക്രമീകരിച്ച തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരം 31/3/19 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ	2019-20ലെ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം തൻവർഷം

		അവശേഷിക്കുന്ന തുക	ക്രമീകരിച്ച തുക
1	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building	3383	82274

തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് ലെഡ്ജർ അക്കൌണ്ട് പരിശോധിച്ചു.അതിൽ 484751രൂപ ക്യാഷ് ആയോ ബാങ്ക് മുഖേനയുള്ള വരവായി ലഭിച്ചതല്ല എന്നും "Prior Period Items" എന്ന നോമിനൽ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചതായും കാണുന്നു.ഇപ്രകാരം ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന വർദ്ധനക്ക് കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും അംഗീകരിക്കാനാകുന്നതുമായ യാതൊരു സബ് വൌച്ചറുകളും,വർക് ഷീറ്റുകളും,നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം സാങ്കല്പിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.ഇപ്രകാരം വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ വൌച്ചർ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്ര.ന	ജേണൽ വൌച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
1	41900321	1.04.19	484751

1-10-3 വസ്തുനികുതി- ഡിമാന്റ് ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

1/4/2019 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2019-20 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള,അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്,അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ,അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 17(2)) .പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു.ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൌച്ചർ,വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്.2019-20 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ …….(As Per New Building Register)പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ 2019-20 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് രണ്ട് എൻട്രികൾ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്.ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ ,എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു.ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും ,ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10-4 വാടക,തൊഴിൽ നികുതി-ഡിമാന്റ് ഉത്ഭവിക്കുമ്പോൾ അക്രൂവൽ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

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

ക്ര.ന	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി	വൌച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക (......	130100101-Rent From Building	550740	6.6.2019	41900034
			108582 (കുറവു ചെയ്തത്)	7.6.2019	41900247

	കെട്ടിടങ്ങൾ)				
2.	തൊഴിൽ നികുതി - സ്ഥാപനങ്ങൾ/ വ്യാപാരങ്ങൾ	110200101-Profession Tax-Institutions/ Professionals/ Traders	566280	6.6.2019	41900035

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധൂത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-5 റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിലെ അപാകതകൾ

1. അവിണിശ്ശേരി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 1101002211 ന്റെ ബാങ്ക് റീ കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ഉള്ള കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale Cheque” എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 46)).ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെക്ക് നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
15376	26.12.2018	500
15299	14.3.2018	10631
15944	23.3.2018	800
15960	31.3.2018	1090

2) അവിണിശ്ശേരി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് A/C No.110100221 ൽ “Cheque Deposited But Not Collected” എന്ന ഇനത്തിൽ 31.3.2018 ലെ 25000 രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഈ തുകയുടെ നിജസ്ഥിതി മനസ്സിലാക്കി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-6 Prior Period Items- എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല

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

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2020ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280100101-Prior Period Income -Property Tax On Residential Buildings	484751
280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non Residential Buildings	192860
280100105-Prior Period Income-Service Cess On Residential Buildings	20106
280100106-Prior Period Income-Service Cess On Non Residential Buildings	1708
280200401-Prior Period Income-Other Income	(84154)
280800101-Prior Period- Establishment Expenses	(6940)
280800301-Prior Period- Operations And Maintenance Expenses	(71600)

1-10-7 ജേണൽ വൌച്ചർ- സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.(പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7)ജേണൽ വൌച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള പിരിവ്,ബാക്കി,മുൻകൂർ,കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്,കുടിശ്ശിക പിരിവ്,കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും,ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും,മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൌച്ചറും

സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.എല്ലാ ജേണൽ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-10-8 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2019-20 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 9163420രൂപയാണ്.എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 7191189രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-9 രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം

*അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

*ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിട്ടില്ല.

*ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-10-10 തൻവർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകകൾ 'അഡ്വാൻസ് ടു ഇംപ്ലിമെന്റിംഗ് ഏജൻസീസ്' എന്ന ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് വരവുവെച്ചിട്ടില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം തൻവർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക ഇംപ്ലിമെന്റിംഗ് ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുകകൾ 'അഡ്വാൻസ് ടു ഇംപ്ലിമെന്റിംഗ് ഏജൻസീസ്' എന്ന ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് വരവുവെയ്ക്കുന്നതിനു പകരം തുക കൊടുക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് 2 ൽ തുടങ്ങുന്ന ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ 4 ൽ തുടങ്ങുന്ന 'ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ്' എന്ന ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ആണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	ബിൽ നമ്പർ/ വൌച്ചർ നമ്പർ	തുക	സ്ഥാപനം	വരവ് വെച്ച ശീർഷകം
1.	126/20(സ്പിൽ ഓവർ)	14 വാർഡുകളിലെയും പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതുനുള്ള തുക അടവാക്കൽ	4/ 19.06.2019	17,593/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	കെ.എസ്.ഇ.ബി., ഒല്ലൂർ	251630101-Electricity Line Extension-General
2.	14/20	14 വാർഡുകളിലെയും പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതുനുള്ള തുക അടവാക്കൽ	21900808/ 30.10.2019	14,283/-	കെ.എസ്.ഇ.ബി., ഒല്ലൂർ	251630101-Electricity Line Extension-General
			21901247/ 13.03.2020	16,102/-		251630101-Electricity Line Extension-General
			21900635/ 11.10.2019	68,303/-		251630101-Electricity Line Extension-General
			219001026/ 21.12.2019	82,489/-		251630101-Electricity Line Extension-General
			21901223/ 20.02.2020	18,286/-		251630101-Electricity Line Extension-General

3.	“	“	21900806/ 30.10.2019	22,220/-	കെ.എസ്.ഇ.ബി., കുർക്കഞ്ചേരി	251630101-Electricity Line Extension-General
			21901248/ 13.03.2020	25,031/-		251630101-Electricity Line Extension-General
			21901249/ 13.03.2020	44,944/-		251630101-Electricity Line Extension-General
4.	“	“	21901038/ 13.01.2020	31,079/-	കെ.എസ്.ഇ.ബി., ചേർപ്പ്	251630101-Electricity Line Extension-General
5.	18/20	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിച്ച് എൽ.ഇ.ഡി. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	58/25.02.2020	43,161/-	കെ.എസ്.ഇ.ബി., ഒല്ലൂർ	412010101-Capital Work In Progress
			21901085/ 26.02.2020	1,00,000/-		410600104-Electricity – Street Lights
6.	“	“	17/30.7.2019	95,787/	കെ.എസ്.ഇ.ബി., കുർക്കഞ്ചേരി	412010101-Capital Work In Progress
7.	“	“	17/30.07.2019	1,11,994/-	കെ.എസ്.ഇ.ബി., ചേർപ്പ്	412010101-Capital Work In Progress
	“	“	45/ 04.02.2020	49,058/-		412010101-Capital Work In Progress
8.	19/20	പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	21901024/ 15.11.2019	3,00,000/-	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	412010101-Capital Work In Progress
			21901273/ 22.01.2020	2,19,000/-		
9.	131/20(സ്പിൽ ഓവർ)	പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	24/ 16.10.2019	1,98,000/-	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	410400103-Drinking Water - Pipelines
10.	125/20	പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	21900575/ 01.06.2019	3,00,000/-	കെ.എസ്.ഇ.ബി.,	412010101-Capital Work In Progress
	“	“	21900581/ 27.07.2019	26,375/-		410600102-Electricity Line Extension

ഈ വിഷയത്തിൽ എൻക്വയറി നൽകിയതിൽ (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 12എ തീയതി 20.03.2021) ഡെപ്പോസിറ്റ് ഹെഡ്ഡിലേയ്ക്ക് മാറ്റുന്നത് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നോ കെ.എസ്.ഇ.ബി. യിൽ നിന്നോ വിനിയോഗസാക്ഷ്യ പത്രം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ജേണൽ വൗച്ചർ ചെയ്യുിട്ടാണെന്നാണ് മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചത്. എന്നാൽ ഈ നടപടിക്രമം ശരിയല്ല.

മേൽ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനായി തുക കൈമാറുമ്പോൾ 4 ൽ തുടങ്ങുന്ന അഡ്വാൻസ് ടു ഇംപ്ലിമെന്റിംഗ് ഏജൻസീസ് എന്ന ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് വരവുവെച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഏതൊക്കെ ഇനങ്ങളിൽ എത്ര തുകയാണ് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറിയതെന്നും, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് അതേ ശീർഷകത്തിൽ എത്ര തുകയാണ് കുറവുചെയ്യുന്നതെന്നും, ടിയിനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് (വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കേണ്ടവ) എത്രയാണെന്നും വാർഷിക കണക്കിൽ നിന്നും ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ ഈ വിവരങ്ങൾ

തുടർനിരീക്ഷണം ചെയ്യുന്നതിനായി അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മേൽ അപാകത തുടർവർഷങ്ങളിൽ പരിഹരിക്കേണ്ടതും വാർഷിക കണക്കുകളിലും അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിലും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-10 വാർഷികകണക്കുകളുടെ സമർപ്പണം - അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ കണക്കാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ പത്രികയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (എഫ്))

1-11 രസീതി ബുക്കുകളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നല്കിയരസീത്ബുക്ക്നമ്പറുകൾ : 35073 , 63296,35072, 63297, 35075 എന്നിവയിൽ രസീതുകളുടെ എണ്ണം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കേരളാ ട്രഷറി കോഡ് , വോള്യം 1, ആർട്ടിക്കിൾ92 (B)കുറിപ്പ് 2 പ്രകാരം സ്ഥാപനമേധാവി ഓരോ ബുക്കിലേയും രസീതുകളുടെ എണ്ണം പരിശോധിച്ച് നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് പുറം ചട്ടയുടെ ഉൾഭാഗത്ത് ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 രസീത് ക്യാൻസലേഷൻ-അപാകതകൾ

19/10/2020 ൽ രസീതി നമ്പർ.120050500040 പ്രകാരം 195953/- രൂപ ഡെ ബുക്കിൽ ബാങ്ക് കോളത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ടി തുക 2/11/2020 ൽ അവിണിശ്ശേരി സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ .0001101002211ൽ (ചെക്ക് നമ്പർ.693962/19.10.2020) ക്രെഡിറ്റ് ആകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 19/10/2020 ലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 195953/- രൂപയ്ക്ക് രണ്ട് രസീതുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്, എന്നാൽ ഡെ ബുക്കിൽ ഒരു രസീതി നമ്പർ മാത്രമേ കാണുന്നുള്ളൂ. 24/12/2020 തീയതിയിലെ ഡെ ബുക്കിൽ ഇതേ തുക പേയ്മെന്റ് ,വൗച്ചർ നമ്പർ .22000706 എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്, പ്രസ്തുത വൗച്ചർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ .8, തീയതി.20/03/2021) അധികമായി ചെയ്ത രസീത് ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് വൗച്ചർ 24/12/2020 തീയതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും വൗച്ചറിന്റെ പ്രിന്റ് ലഭ്യമല്ലെന്നും രസീത് റിവേഴ്സ് ചെയ്തതുകൊണ്ടാണ് പെയ്മെന്റ് കോളത്തിൽ കാണപ്പെടുന്നതെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രസീതി നൽകി ഏറെ ദിവസങ്ങൾക്ക് ശേഷം രസീതി ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. പഞ്ചായത്തിന് നേരിട്ട് ലഭിച്ചതോ ,പിരിവിന് നിയോഗിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥർ, പൊതുജനാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾ,ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് ഒടുക്കൽ,ബാങ്കിന്റെ മറ്റ് ബ്രാഞ്ചുകളിൽ ഒടുക്കൽ മണിയോർഡറുകൾ, ഇന്റർനെറ്റ് വഴിയുള്ള കളക്ഷൻ, ക്രഡിറ്റ് /ഡെബിറ്റ് കാർഡ് വഴിയുള്ള കളക്ഷൻ, ലെറ്റർ ഓഫ് അതോറിറ്റി ,ആർ.ടി.ജി.എസ്, തുടങ്ങിയ മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ ലഭിക്കുന്ന എല്ലാ പണം വരവുകൾക്കും ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് ഏതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി വീഴ്ച കൂടാതെ രസീതി നൽകേണ്ടതാണ് (പണം സ്വീകരിച്ചതിന് രസീതി നൽകൽ ചട്ടം 20 എ).

1-13 പഞ്ചായത്ത് ഗ്രന്ഥശാല പ്രവ® ത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്തി® 1169 പുസ്തകങ്ങ® ഉ® ക്കൊള്ളുന്ന ലൈബ്രറി വ® ഷങ്ങളായി പ്രവ® ത്തന രഹിതമാണ്.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് 1994 ലെ 166 ചട്ടം പ്രകാരം പഞ്ചായത്തി® റെ മേഖലാ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലകളി® ഗ്രന്ഥശാലയുടെ നടത്തിപ്പിനെ സഹായിക്കുന്നതിനെ കുറിച്ച് സൂചിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്.

ലൈബ്രറി പ്രവ® ത്തിപ്പിക്കുന്നത് മൂലം പഞ്ചായത്തിന് വരവ് ലഭ്യമാകുന്നതിന് പുറമേ നാടി® റെ സാമൂഹിക ഉന്നമനത്തിന് ഏറ്റവും അത്യന്താപേക്ഷിതമായ ഒരു ഘടകമായി മാറാ® ഇതിലൂടെ സാധിക്കുന്നു. ലൈബ്രറിയുടെ പ്രവ® ത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറിക്ക് 01 തീയതി:15.03.21ന് ലൈബ്രേറിയ® തസ്തിക നിലവിലില്ലാത്തതിനാ® ആണ് ലൈബ്രറി പ്രവ® ത്തിക്കാത്തത് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ബന്ധപ്പെട്ട വിഷയത്തി® തടസ്സം നി® ക്കുന്ന എല്ലാ ബുദ്ധിമുട്ടുകളും പരിഹരിച്ച് ലൈബ്രറി സജീവമായി പ്രവ® ത്തിക്കാ® ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 സഞ്ചയയിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നു

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും FACTEOS ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റും വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ വിവരങ്ങളും തമ്മിൽ താരതമ്യപ്പെടുത്തി പരിശോധിച്ചപ്പോൾ FACTEOS ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന പല വാണിജ്യ,വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും അവയുടെ കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം/ഉപയോഗ ക്രമം പാർപ്പിടാവശ്യം എന്ന് സഞ്ചയയിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തി.ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം @ച.മീ	സഞ്ചയയിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചത്	സഞ്ചയയിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം
1	ഹാർഡ് വെയർ & ഇലക്ട്രിക്കൽസ്	7/249	35	38(പഴയ നികുതി)	പാർപ്പിടാവശ്യം
2	അശ്വതി സ്റ്റോർസ്	2/383	10	10(പഴയ നികുതി)	പാർപ്പിടാവശ്യം
3	ആയുർവേദ ചികിത്സ	9/18	40	40(പഴയ നികുതി)	പാർപ്പിടാവശ്യം

4	എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്സ്	7/65	100	100(പഴയ നികുതി)	പാർപ്പിടാവശ്യം

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളെല്ലാം തന്നെ 2013 ന് മുമ്പ് നിലവിലുണ്ടായിരുന്നതിനാലും 185 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനുള്ളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണം വരുന്നതിനാലും പാർപ്പിടാവശ്യം എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയത് കാരണവും അവയ്ക്ക് 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ,സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്.) നം.144/15 തസ്വഭവ തി.27.4.2015, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്.) നം.358/15 തസ്വഭവ തി.16.12.2015 എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം നികുതി വർധനവ് വരുത്താതെ 2013 ന് മുമ്പുള്ള പഴയവസ്തു നികുതി തന്നെയാണ് നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കി വരുന്നത്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.18/23.3.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്.) നം.144/15 തസ്വഭവ തി.27.4.2015 പ്രകാരം വാണിജ്യ,വ്യവസായ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 100 ശതമാനത്തിൽ അധികരിക്കാതെ നികുതി പുനർ നിശ്ചയിക്കാവുന്നത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
2. മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾ ഘടനാപരമായ മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം മാറ്റം വരുത്തിയ ഭാഗത്തിന് ചട്ട പ്രകാരമുള്ള പുതിയ നിരക്കിലുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.ആയത് പരിശോധിച്ച് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
3. ഫീൽഡ് വിസിറ്റ് നടത്തി ഇത്തരത്തിൽ ഘടനാപരമായ മാറ്റം വരുത്തിയ,ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ മാറ്റം വന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ കണ്ടെത്തി ബാധകമായ നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
4. സഞ്ചയയിൽ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടും ഇത്തരം അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നത് ആശാസ്യമല്ല.ആയത് പരിഹരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 അനധികൃത നിർമാണം 3 ഇരട്ടി വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വാർഡ് 4 ലെ സർവേ നമ്പർ 124/5 നമ്പറിൽ ഉൾപ്പെട്ട സെന്റ് ജോസഫ് പള്ളിയോടനുബന്ധിച്ച് അനധികൃതമായി നിർമാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന പരാതിയിന്മേൽ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി 14.1.2020 തിയതിയിലെ 191/AE/LSGD/AVY/19-20 നമ്പർ റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കുകയുണ്ടായി.സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 800 ചതുരശ്ര മീറ്ററിലധികം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നമ്പർ അനുവദിച്ച വിസ്തീർണ്ണത്തിനേക്കാൾ കൂടുതലായി അനധികൃത നിർമാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.ഇടർന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 10.2.2020ലെ ഉത്തരവ് നമ്പർ A4//19/6454 പ്രകാരം അനധികൃത നിർമാണം നിയമാനുസൃതം ക്രമവത്ക്കരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഉത്തരവ് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.അനധികൃത നിർമാണം ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിന് ഉടമസ്ഥർ 8.6.2020 തിയതിയിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.അപേക്ഷ പ്രകാരം സമർപ്പിച്ച പ്ലാനിൽ അസംബ്ലി ഹാൾ-684.76 ച.മീറ്റർ എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.സമർപ്പിച്ച പ്ലാനിലെ അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് അത് പരിഹരിച്ച് പുന സമർപ്പിക്കുന്നതിന് 3.10.2020 ൽ സെക്രട്ടറി കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 235 AA,2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 20 എന്നിവ പ്രകാരം അനധികൃത നിർമാണം ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നത് വരെയോ പൊളിച്ച് മാറ്റുന്നത് വരെയോ കെട്ടിടം പൂർത്തീകരിക്കുകയോ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്ത തിയതി മുതൽ നിയമാനുസൃതം നിർമിച്ചതാണെങ്കിൽ ഈടാക്കാമായിരുന്ന വസ്തു നികുതിയും അതിന്റെ 2 ഇരട്ടി വസ്തു നികുതിയും ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.

ആയത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.കെട്ടിടം പൂർത്തീകരിക്കുകയോ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്ത തിയതി മുതലുള്ള മേൽ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഈടാക്കി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

പ്ലാനിലെ വിസ്തീർണ്ണം അനുസരിച്ച് ഒരു വർഷത്തേക്ക് വരുന്ന വസ്തുനികുതി- 684.76X30x3=61628 രൂപ

പ്രസ്തുതനിർമാണം 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 20 പ്രകാരമുള്ള ഫോറം 10 അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല

1-16 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകതകൾ

സഞ്ചയയി® നിന്ന് ലഭ്യമായ കണക്കുക® പ്രകാരം സ്ഥാപന പരിധിയി® വാണിജ്യ വ്യാവസായിക ആവശ്യങ്ങ® ക്ക് വേണ്ടി ആകെ 1,622 കെട്ടിടങ്ങ® ക്ക് വസ്തുനികുതി നി® ണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാ® 2019 20 വ® ഷത്തി® 455 പേ® ക്ക് മാത്രമാണ് ലൈസ® സ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. 2019-20 വ® ഷത്തി® വേക്ക® സി റമ്മിഷ® ആയി 9 കെട്ടിടങ്ങ® ഉ® പ്പെട്ടത് ഒഴിച്ചാ® ലൈസ® സിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം പരിശോധിച്ചതി® നിന്നും ലൈസ® സ് ഇല്ലാതെ വാണിജ്യ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങ® പ്രവ® ത്തിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷ® 205(b) പ്രകാരം (തൊഴി® നികുതി) വാണിജ്യ-വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങ® ക്കുള്ള ഉള്ള മുഴുവ® കെട്ടിടഉടമക® ക്കും നോടീസ് ന® കിയും വിവരശേഖരണം നടത്തിയും ഫീ® ഡ് അന്വേഷണത്തിലൂടെ ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സംരംഭങ്ങ® ക്കും വ്യാപാരങ്ങ® ക്കും ലൈസ® സ് ന® ക®) ചട്ടങ്ങളുടെ പരിധിയി® ഉ® പ്പെടുന്ന മുഴുവ® സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസ® സ് എടുത്തു എന്നത് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യങ്ങ® സൂപ്പ® വൈസറി തലത്തിലുള്ള

ഉദ്യോഗസ്ഥ® പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവി® ധാരാളംപേ® ലൈസ® സില്ലാതെ വിവിധ ആവശ്യങ്ങ® ക്കായി കെട്ടിടങ്ങ® ഉപയോഗിക്കാനുള്ള സാധ്യത നിലനി® ക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകേണ്ട വരുമാനം നഷ്ടപ്പെടുന്ന അവസ്ഥയാണ് ഉള്ളത്. ലൈസ® സില്ലാതെ പ്രവ® ത്തിക്കുന്ന ബാക്കി സ്ഥാപനങ്ങളെ വാ® ഡ് തലത്തി® പരിശോധന നടത്തി, കണ്ടെത്തി, നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തി® ധനകാര്യ സ്റ്റാ® ഡിങ് കമ്മിറ്റി അടിയന്തിര നടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>പാ® പ്പിട ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളി® പ്രവ® ത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങ® ക്ക് **FACTEOS** ലൈസ® സ് ന® കി</u>

2019-20 വ® ഷം വ്യവസായങ്ങ® ക്കും ഫാക്ടറിക® ക്കും വ്യാപാരങ്ങ® ക്കും സംരംഭം പ്രവ® ത്തനങ്ങ® ക്കും ലൈസ® സ് ന® കിയിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങ® പ്രവ® ത്തിക്കുന്നത് പാ® പ്പിട ആവശ്യത്തിനായി നികുതി നി® ണയപെട്ടിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിലാണ്.

ക്രമ നം	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	അപേക്ഷകന്റെ പേര്/ കെട്ടിട നമ്പർ	സഞ്ചയ പ്രകാരം ഗണം	FACTEOS ലൈസ® സ് ന® കുന്നത്
1.	4	7/249 രാമകൃഷ്ണ® പൂക്കാട്ടുപറമ്പി®	പാ® പ്പിടാവശ്യം	ഹാ® ഡ് വെയ® എലെക്ട്രിക്ക® സ് വി® പ്പന
2.	34	2/383 അനി® കുമാ® കരിപ്പെറിപറമ്പി®	പാ® പ്പിടാവശ്യം	പലചരക്ക പച്ചക്കറി വി® പ്പന

ലൈസ® സ് അനുവദിക്കുന്നതിന് മു® പ് അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടം ഫീ® ഡ് വിസിറ്റ് നടത്തി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടത്തി® റെ ഉപയോഗക്രമം പരിശോധിച്ച് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ ആണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തി മാത്രമേ ലൈസ® സ് അനുവദിക്കാവൂ.

<u>വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്രസാമഗ്രിയോ നിർമ്മാണ യന്ത്രമോ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്ഥലത്തിന് ഫീസ് കുറവ് ഈടാക്കി</u>

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 18 അനുസരിച്ച് വൈദ്യുതികൊണ്ട് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്ന യന്ത്ര സാമഗ്രിയോ നിർമ്മാണ യന്ത്രമോ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്ഥലത്തിന് കേ.പ.രാ ആക്ട് 232-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു കൊല്ലത്തേക്ക് ലൈസൻസ് നൽകുകയോ പുതുക്കി നൽകുകയോ ചെയ്യുന്നതിന് പട്ടിക III ൽ പറഞ്ഞ തുകയിൽ അധികരിക്കാതെ ഫീസ് ചുമത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ 2019-20 വർഷം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തുക കുറവ് ഈടാക്കി.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ന® കിയ എ® ക്വയറിക്കു(03/16.03.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	അപേക്ഷകന്റെ പേര്/ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്/ കെട്ടിട നമ്പർ	അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തി	ഈടാക്കിയ ഫീസ്	ചുമത്താവുന്ന പരമാവധി ഫീസ്	ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി
1.	103	9/279	2HP	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	50/-	ഈടാക്കുന്നതിന് ടിയാന് നിദ്ദേശം ന® കിയിട്ടുണ്ട്.
2.	210	6/187	60HP	700/-	1000/-	കുറവ് വന്ന തുക 300/- ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണപ്രകാരം അടവാക്കി.
3.	425	13/132	26HP	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	300/-	ഈടാക്കുന്നതിന് ടിയാന് നിദ്ദേശം ന® കിയിട്ടുണ്ട്.

1-17 തൊഴിൽനികുതി - അപാകതകൾ

1. താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2019-20 വർഷത്തിൽസ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	ഫെഡറൽ ബാങ്ക്	I
2	വിനായക ആയുർവേദിക് നഴ്സിംഗ് ഹോം	I , II

3	ഗുരുശ്രീ വിദ്യാനികേതൻ സ്കൂൾ, പാലിശ്ശേരി	I , II

2. സെൻട്രൽ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യയിലെ ജീവനക്കാർ ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകത കാണുന്നു.

I) ശ്രീ. ബാബു കെ ആന്റോ, ഹെഡ്കാഷ്യർ, എന്ന വ്യക്തിയുടെ അർദ്ധവാർഷികവരുമാനം 213057/- രൂപയാണ്. 31.5.2019 ന് റിട്ടയർ ചെയ്ത ടി വ്യക്തിയിൽ നിന്നും 624/- രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

Ii) ശ്രീമതി ജസ്റ്റീന പി ജോൺ, ബ്രാഞ്ച് മാനേജർ, ടി ഓഫീസിൽ ജോലി ചെയ്ത കാലയളവിൽ 107152/-രൂപ അർദ്ധവാർഷികവരുമാനമായി തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.(ജൂലൈ 2019ന് തിരുവനന്തപുരത്ത് നിന്നും സ്ഥലം മാറി വന്നിട്ടുള്ളതാണ്.) ടി വ്യക്തിയിൽ നിന്നും 416/- രൂപയാണ് തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടത് 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3 പ്രകാരമുള്ള പട്ടിക അനുസരിച്ചാണ്. പട്ടികപ്രകാരമുള്ള തുക ഈടാക്കേണ്ടതിന് പകരം മേൽപ്പറഞ്ഞപ്രകാരമുള്ള തുക ഈടാക്കിയത് അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല. അർദ്ധവാർഷികവരുമാനം അനുസരിച്ച് പട്ടികപ്രകാരമുള്ള തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. ALPS പാലിശ്ശേരി എന്ന സ്കൂളിലെ പ്രധാനാദ്ധ്യാപകൻ മാത്രമേ തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ദിവസക്കൂലിയിനത്തിൽ അദ്ധ്യാപകരെ നിയമിച്ചാണ് ക്ലാസ്സുകൾ നടത്തുന്നത് എന്ന് തൊഴിൽനികുതി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ജോലി ചെയ്യുന്ന അദ്ധ്യാപകരുടെ ശമ്പളവിവരങ്ങൾ, ജോലി ചെയ്ത ആകെ ദിവസങ്ങൾ മുതലായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.4/18.03.2021) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും മറുപടിയിൽ മേൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല. ടി അദ്ധ്യാകരുടെ ശമ്പളത്തിന് ആനുപാതികമായി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പെ® മിറ്റ് അനുവദിച്ചതി® അപാകതക®

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നി® മാണ ചട്ടങ്ങ® 2019 ലെ ചട്ടം പ്രകാരം - ച മീറ്ററി® കൂടുത® ബി® ഡ് അപ്പ് ഏരിയ ഉള്ള ഏക കുടുംബ വാസ ഗൃഹ കെട്ടിടങ്ങളി® അവയുടെ മേ® ക്കൂരയുടെ ൫൦% എങ്കിലും ആവരണം ചെയ്യുന്ന തരത്തി® റൂഫ് ടോപ് സോളാ® എന® ജി ഇ® സ്റ്റാളേഷ® ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാ® താഴെ പറയുന്ന അപേക്ഷയി® പ്രസ്തുത ചട്ടം പാലിക്കാതെ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു.

അപേക്ഷ നമ്പ® / തീയതി : 6333 / 19 18 .11 .19
അപേക്ഷകന്റെ പേര്: രാജേഷ് പട്ടത്താട്ടി® വീട്
അവിണിശ്ശേരി
പെ® മിറ്റിന്റെ ആവശ്യം : വാസ ഗൃഹത്തിന് (രണ്ടു നില)
പ്രോപോസ്ഡ് ഏരിയ : 416.60 M2
പ്ലോട്ട് ഏരിയ : 1810 M2
പെ® മിറ്റ് അനുവദിച്ചത് : 22.07.2020 (5 വ® ഷത്തേക്ക്)
ഇത് സംബന്ധിച്ച ന® കിയ ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറിക്കു (6/19.03.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
കംപ്ലീഷ® സ® ട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിക്കുന്ന സമയത്തു ഈ അപേക്ഷയി® സോളാ® എന® ജി ഇ® സ്റ്റാളേഷ® ഉണ്ടെന്നു ഉറപ്പു വരുത്തിയതിനു ശേഷമേ ടി സ® ട്ടിഫിക്കറ്റ് ന® കാവൂ.

1-19 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

വി.ഇ.ഒ. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (SO21/19-20, SO27/19-20) പദ്ധതികളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുമായി കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ ഏർപ്പെടുന്ന പ്രക്രിയ പൂർത്തീകരിക്കപ്പെടുന്നില്ല. എല്ലാ അപേക്ഷകളുടെ കൂടെയും ₹200/- മുദ്രപത്രം ഹാജരാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, ഉടമ്പടി വ്യവസ്ഥകൾ രേഖപ്പെടുത്തി വി.ഇ.ഒ.യും, ഗുണഭോക്താവും ഒപ്പുവെച്ചതായി കാണുന്നില്ല. നിയമാനുസൃത കരാർ ചമയ്ക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ പ്രഥമ പരിഗണന നല്കേണ്ടതാണ്.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വീട് വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉടമസ്ഥൻ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും എൽ.എസ്.ജി.ഡി.എഞ്ചിനീയർ പരിശോധിച്ച ശേഷം സബ്സിഡി നിരക്ക് ൻശ്ചയിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ SO21/19-20 പദ്ധതിയിൽ അത്തരമൊരു പരിശോന എഞ്ചിനീയർ വിഭാഗം നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പരിശോധന റിപ്പോർട്ടും അപേക്ഷകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.
മേൽ വിഷയത്തിലേക്ക് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും ഭരണസമിതിയുടെയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-20 ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ-രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം ശാരീരികമാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പദ്ധതി ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർ വൈസർ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട് . ആയതുപ്രകാരം അർഹരായവർക്ക് ആനുകൂല്യം നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുള്ള രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല . തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 17.08.16 ലെ 2465 / 2016 /ത സ്വ ഭ വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മുഴുവൻ ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെയും വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുള്ള രജിസ്റ്റർ എല്ലാ തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് .ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാകുമ്പോൾ അവ കാലാകാലങ്ങളിൽ യഥാസമയം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി വെയ്ക്കേണ്ടതാണ്.ആയതുപ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ് .

1-22 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ തൻവർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം, പൂർത്തീകരണ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല .

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	ബിൽ നമ്പർ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	സ്ഥാപനം	കുറിപ്പ്
1.	126/20(സ്പിൽ ഓവർ)	14 വാർഡുകളിലെയും പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതുനുള്ള തുക അടവാക്കൽ	4/ 19.06.2019	17,593/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	കെ.എസ്.ഇ.ബി., ഒല്ലൂർ	
2.	14/20	14 വാർഡുകളിലെയും പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതുനുള്ള തുക അടവാക്കൽ	21900808/ 30.10.2019	14,283/-	കെ.എസ്.ഇ.ബി., ഒല്ലൂർ	
			21901247/ 13.03.2020	16,102/-		
			21900635/ 11.10.2019	68,303/-		
			219001026/ 21.12.2019	82,489/-		
			21901223/ 20.02.2020	18,286/-		
			ആകെ	**199463/-**		
3.	“	“	21900806/ 30.10.2019	22,220/-	കെ.എസ്.ഇ.ബി., കൂർക്കഞ്ചേരി	കരാർ തുക -155535/- 63340/- രൂപ 2020-21 ലാണ് ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്.
			21901248/ 13.03.2020	25,031/-		
			21901249/ 13.03.2020	44,944/-		
			ആകെ	**92195/-**		
4.	18/20	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിച്ച് എൽ.ഇ.ഡി. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	58/25.02.2020	43,161/-	കെ.എസ്.ഇ.ബി., ഒല്ലൂർ	കരാർ തുക – 297974/- 154813/- രൂപ 2020-21 ലാണ് ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്.
			21901085/ 26.02.2020	1,00,000/-		
			ആകെ	**1,43,161/-**		
5.	“	“	17/30.7.2019	95,787/	കെ.എസ്.ഇ.ബി., കൂർക്കഞ്ചേരി	
6.	19/20	പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	21901024/ 15.11.2019	3,00,000/-	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	
			21901273/ 22.01.2020	2,19,000/-		
			ആകെ	**5,19,000/-**		
7.	131/20(സ്പിൽ ഓവർ)	പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	24/ 16.10.2019	**1,98,000/-**	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	
8.	185/20	ക്യാൻ തൃശ്ശൂർ ക്യാൻസർ ഡിറ്റക്ഷൻ പ്രോഗ്രാം	2861375/ 14.10.2019(ചെക്ക് നമ്പർ)	**80,000/-**	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	

മേൽ പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യ പത്രം ,വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ : സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ : 127/20

വകയിരുത്തിയ തുക : 3,00,000/-

വിനിയോഗിച്ച തുക : 36,000/-

ചെക്ക് നമ്പർ : 16648/23.03.2020

ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്ക് 30 സെറ്റ് യൂണിഫോം വാങ്ങുന്നതിനാണ് തനത് ഫണ്ട് 36,000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഉപയോഗശൂന്യമായ പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ നിർമ്മാർജ്ജനം ചെയ്യുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് 28.04.2020 കത്ത് അയച്ചെങ്കിലും തുടർ നടപടിയുടെ വിവരം ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ നിന്നും ലഭ്യമല്ല. ഹരിത കർമ്മസേന യുടെ നാളിതുവരെയുള്ള പ്രവർത്തനം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ അവലോകനം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ വിനിയോഗവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തിയ തുക	വിനിയോഗിച്ച തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	1478167	90678
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	874600	19699
സി.എഫ്.സി. അവാർഡ്	5314686	1599815
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	720000	0
തനതു ഫണ്ട്	1430583	658579
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	1058188	378729
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	11667751	3288295
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)	2076250	3288295
ആകെ	24620225	7022528

വികസനപ്രവൃത്തികൾക്ക് വകയിരുത്തിയ ഫണ്ടിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 28.5%തുക മാത്രമാണ് വിനിയോഗിച്ചതെന്നുള്ള വസ്തുത വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടേയും ഭരണസമിതിയുടേയും ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ 113 പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 46 സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്റ്റുകളും 67 പുതിയ പ്രോജക്റ്റുകളുമാണ് ഉള്ളത്. ആയതിനാൽ 45 ക്യൂ ബില്ലുകൾ ഉൾപ്പെടെ 65 പ്രവൃത്തികൾ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളായി 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആവശ്യമായ തുക വകയിരുത്തിയ പ്രോജക്റ്റുകൾ നിർവഹണം നടത്താതെ ഉപേക്ഷിക്കുന്ന പ്രവണത കാണുന്നു. ഏറ്റെടുക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ തൻവർഷം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനും ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടുത്താത്ത വിധത്തിൽ പ്രായോഗിക സമീപനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	37500	ആശ്രയപദ്ധതി	37500	-
		1,25,000	ശാരീരികവും മാനസികവുമായ വെല്ലുവിളികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	125000	10
		1,50,000	പാലിന് സബ്സിഡി	91605	152352
		2,00,000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി	2,00,000	-
		3,34,507	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി	254507	80000
		75,000	അംഗനവാടി പോഷകാഹാരം	74,988	12
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്					
	2019-20	175000	പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	175000	0
		200000	ശാരീരികവും മാനസികവുമായ വെല്ലുവിളികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	199700	300
		100000	സ്ട്രീറ്റ് മെയി® വലിക്ക®	100000	0
		9,99,000	ആറാം കല്ല് തൊഴിലാളി നഗ® കാന നി® മ്മാണം	351885	647115
		400000	അംഗനവാടി പോഷകാഹാരം	399986	14
		23871	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി	23871	0
		58188	വിവുധ കിണറുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ	26844	31344

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ വൗച്ചർ നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി	18/20- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിച്ച് എൽ.ഇ.ഡി. സ്ഥാപിക്കൽ	-	322737/-	322737/-	-

ബോർഡ്	14/20 – അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 14 വാർഡുകളിലേയും റോഡിൽ തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	-	400000/-	400000/-	-
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	19/20 – പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ		519000/-	519000/-	-

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയതിന്റെയും ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെയും വിവരം വാർഷികകണക്കിൽ തെറ്റായ ശീർഷകത്തിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അപാകതകൾ ഖണ്ഡിക 1-10-10 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ മാത്രമാണ് മുകളിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ലഭ്യമല്ല.

4-4 വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ		
ലൈഫ് വായ്പ (KURDFC)	-	6400000	6400000	455882	29412	5974706

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം		250
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക		-
3	ആകെ		250
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക		-
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം		250
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം ഷെയർ - അവിണിശ്ശേരി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക 250

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീതി നമ്പർ
ഇല്ല				

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

2015-16	2-3	2016-17	2-3	തൊഴിൽ നികുതി	തുക അടവാക്കിയതായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക(രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	82,46,776/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	4,53,44,611/-
ആകെ	5,35,91,387/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	4,44,27,967/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	91,63,420/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
78-79	എൽ.എഫ്.ടി.10-1926/82/07/ 7.6.83
79-80	എൽ.എഫ്.ടി.10-1929/83/ 16.3.84
80-81	എൽ.എഫ്.ടി.10-1623/84/ 6.11.85
81-82	എൽ.എഫ്.ടി.10-427/86/ 27.8.87
82-83	എൽ.എഫ്.ടി.10-1360/87/ 1.2.88
83-84	എൽ.എഫ്.ടി.10-1541/88/ 4.3.89
85-86	എൽ.എഫ്.ടി.7-722/90/ 16.10.90
86-87, 87-88	എൽ.എഫ്.ടി.17-1050/91/ 16.8.91

88-89, 89-90	എൽ.എഫ്.ടി.17-1550/92/ 15.1.93
90-91	എൽ.എഫ്.ടി.8-1176/94/ 22.2.95
92-93, 93-94	എൽ.എഫ്.ടി.8-194/95/ 16.12.95
94-95, 95-96	എൽ.എഫ്.ടി.8-172/97/ 19.6.97
96-97	എൽ.എഫ്.ടി.8-1478/98/ 15.7.98
97-98	എൽ.എഫ്.ടി.8-1534/98/ 15.7.99
98-99	എൽ.എഫ്.ടി.8-1711/2000/ 1.3.01
99-00	എൽ.എഫ്.ടി.8-966/01/ 5.11.01
00-01	എൽ.എഫ്.ടി.15-725/05/ 2.1.06
01-02	എൽ.എഫ്.ടി.15-1130/05/ 18.2.06
02-03	എൽ.എഫ്.ടി.പി.2-519/12/ 2.3.12
03-04	
04-05	
05-06	
06-07	
07-08	എൽ.എഫ്.ടി.പി.9-922/21.1.11/ 5.1.12
08-09	
09-10, 10-11	എൽ.എഫ്.ടി.പി.2-1871/12-3.10.12
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി.പി260/2013/17.4.13 / 12.8.13
2012-13	എൽ.എഫ്.ടി.പി.2-2168/13-7.5.14/ 16.7.14
2013-14	എൽ.എഫ്.ടി.പി.2-284/2015-11.5.15/ 24.7.15
2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി2)683/16–13.05.2016/ 15.06.2016
2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി2)1984/16– 14.11.2016/30.12.2016
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി2)1318/2017 തീയതി.19.09.2017
2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.പി.2-1675/18 Dt.11.12.18
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.പി.2-1045/19, തീയതി.30/08/2019

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തൃശ്ശൂർ

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 അവിണിശ്ശേരി 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 അവിണിശ്ശേരി 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