കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: ksatsr(p15)/874/21

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയതി: 02/07/2021
ഇ-മെയിൽ:
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക്

ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തൃശൂർ.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: ksatsr(p15)/874/21 തീയ്യതി: 02/07/2021

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-10-2020 മുതൽ 17-06-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 22 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)
ബിന്ദു എസ്.നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	17-06-2021	29-06-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
17-06-2021	29-06-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

സീനത്ത്.പി.എ.,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

സ്റ്റാൻലി.പി,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

വിദ്യ.ഒ.കെ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ജിജോ ജോബ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
രഞ്ജിത്ത്.പി.ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പി. ഉമ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	10-07-2019
ഡോ.ബിന്ദു ടി.എൻ	സെക്രട്ടറി	11-07-2019	22-12-2019
പ്രേമചന്ദ്രൻ കെ.ബി.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	23-12-2019	02-01-2020
ഡോ.ബിന്ദു ടി.എൻ	സെക്രട്ടറി	03-01-2020	31-03-2020
സോഫി ഫ്രാൻസിസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷിത സി.ആർ.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശുഭ പി.വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ബിജു കെ.ആർ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.മായാ റോഷ്നി എ.ആർ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ജെറി തോമാസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020

ജെസ്സി വി.എ.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി.യു.പി.എസ്.	01-04-2019	31-03-2020
രഞ്ജിത്ത് കെ.ആർ.	വി.ഇ.ഒ. (ആറാട്ടുപുഴ)	01-04-2019	31-03-2020
ശരത്ത് മോഹൻ	വി.ഇ.ഒ. (വല്ലച്ചിറ)	01-04-2019	31-03-2020
രതി കെ.	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഷീല ടി.ജി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബഡ്ജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം	1-2
3	സാമ്പത്തികവിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
8	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-11-1
12	വസ്തുനികുതി(റെസിഡൻഷ്യൽ) - വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബിയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-11-2
13	വസ്തുനികുതി (നോൺ- റെസിഡൻഷ്യൽ)- വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബിയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-11-3
14	വസ്തുനികുതി -റെസിഡൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക) - വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബിയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-11-4
15	വസ്തുനികുതി- നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക) - വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബിയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-11-5

16	ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)-വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബിയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-11-6
17	വസ്തുനികുതി- ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-11-7
18	"Prior Period Items" -വൌച്ചറുകളും,വർക് ഷീറ്റുകളും,നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-11-8
19	ജേണൽ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.	1-11-9
20	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-11-10
21	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-11-11
22	ഡിപ്രിസിയേഷൻ -വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ വൗച്ചറുകളോ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-11-12
23	Capital Work In Progress -രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-11-13
24	ഇൻവെസ്റ്റ്മന്റ് രസീതികൾ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-11-14
25	സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി മൂല്യം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-11-15
26	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-11-16
27	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-11-17
28	Beneficiary Contribution - ബാധ്യതാശീർഷകത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.	1-11-18
29	വരുമാനത്തിലേയ്ക്ക് ക്രമീകരിക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ബാധ്യതായിനത്തിൽ തുക കൂടുതലായി കാണിക്കുന്നു.	1-11-19

30	റി കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക- അപാകതകൾ	1-11-20
31	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	1-12
32	ലേലം അപാകതകൾ	1-13
33	വ്യാപാരങ്ങൾക്കും വ്യവസായങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ	1-14
34	വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു.- പെർമിറ്റില്ലാതെ വാസഗൃഹങ്ങളും വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളും നിർമ്മിക്കുകയോ കൂട്ടിച്ചേർക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.	1-15
35	വസ്തുനികുതി - വേക്കൻസി റമിഷൻ രജിസ്റ്റർ, വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വസ്തുനികുതിയിളവ് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-16
36	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി - പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-17
37	വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ- സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്.	1-18
38	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-19
39	കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ - രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-20
40	ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-21
41	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 141/21 (സ്പിൽ ഓവർ)- മുച്ചക്രവാഹനം- വാഹനം ഗുണഭോക്താവിന് കൈമാറിയില്ല.	1-22
42	വൈകി പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-23
43	കെ.സി.ഡബ്ല്യു.ഡബ്ല്യു.എഫ് -കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് പിടിക്കാതെ തുക നൽകി.	1-24

44	വീട് പുനരുദ്ധാരണത്തിന് മുൻകൂർ തുക അനുവദിച്ചെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിച്ചിട്ടില്ല.	1-25
45	ജി.എസ്.ടി.ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-26
46	ആയുർവേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-27
47	പുഞ്ചിരി പാലം റോഡ് -വാർഡ്-1-അപാകതകൾ	1-28
48	വല്ലച്ചിറ അമ്പലപറമ്പ് (പോത്തോട്ടപറമ്പ്)കാന നിർമാണം വാർഡ് -13 -നാളിതു വരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-29
49	സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	1-30
50	പ്രളയ ബാധിത പ്രദേശങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമായ ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	1-31
51	ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട്- ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം സ്വയംപര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം.	1-32
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6

7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബഡ്ജറ്റ്

പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ കമ്മറ്റി തീയതിയിലെ 1/1 -ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ [illegible]
08.02.19 തീയതിയിലെ 1 -ാം തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് 1313[illegible]
രൂപയും ചെലവ് 14477609/- രൂപയുമാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	09.06.2020

1-3 സാമ്പത്തികവിശകലനം

(സംക്ഷിപ്ത വിവരം)

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	20386384
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	53404377
ആകെ	73790761
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	48201692
നീക്കിയിരിപ്പ്	25589069
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	-

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നമ്പർ	ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ തുക	ക
1	വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	ഇല്ല	12058765	12058765	6742471	5316294	
2	വികസനഫണ്ട് (എസ് സി പി)	ഇല്ല	9665471	9665471	6797595	2867876	
3	വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	ഇല്ല	49000	49000	0	49000	
4	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	ഇല്ല	7271293	7271793	3486819	3784974	
5.	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	ഇല്ല	7662000	7662000	6623011	1038989	
6.	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	ഇല്ല	3374000	3374000	2859184	514816	
10	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ സമ്പൂർണശുചിത്വം	343158	117586	460744	117586	343158	
11	ഐ.സി.ഡി.എസ്	0	710464	710464	185866	524598	
[illegible]	കേരളോത്സവം	7800	20000	27800	20000	7800	

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരംലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
199	64453957	118	33427550	24	57	59.29%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	0	1118310	1118310	674500	443810

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	16297870	16297870	16297870	0

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) -ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23.06.2021 തിയതിയിൽ 3.20 Pm- ന് സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 1696 /- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	900	1
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1670400	561
വിധവാ പെൻഷൻ	6132000	2079
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	8847900	2951
വികലാംഗപെൻഷൻ	1338500	445
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	876600	298
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	90000	3

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1)പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയായ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 7/2017/തസ്വഭവ.തിയതി 29.3.2017 ലെ ഖണ്ഡിക പ്രകാരം പ്രൊജക്ട് മോണിട്ടറിംഗ് അതാത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്.എന്നാൽ വർക്കിങ് മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഇത്തരം മോണിറ്ററിങ് നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.ആകെ രണ്ട് വർക്കിങ് ഗ്രൂപ്പ

മാത്രമാണ് കൂടിയിട്ടുള്ളത് വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്സ് ക്ലോസ്സ് ചെയ്യുന്നില്ല.
ദുരിതാശ്വാസനിധി ഫണ്ട് സജീവമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയതി
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	03.11.20	മാർച്ച് 2020	05.04.2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ	18.12.2020	2015-16 To 19-20	17.02.2021

1-11-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-11-2 വസ്തുനികുതി(റെസിഡൻഷ്യൽ) - വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബിയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

തൻവർഷം

റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ (ക്രമീകരിച്ചത്)	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	21,99,210	21,84,846	21,853	4,194
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	21,99,210 (ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	21,73,163 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	21,853 (350410101- Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	4,194 *(4,404/105X100)= (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1-11-3 വസ്തുനികുതി (നോൺ- റെസിഡൻഷ്യൽ)- വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബിയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ (ക്രമീകരിച്ചത്)	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	11,63,076	11,11,843	13,847	39,051
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	11,63,076 (ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	11,10,682 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	13,343 (350410104- Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*39,051 *(41006/105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ചു

				സഖ്യയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1-11-4 വസ്തുനികുതി -റെസിഡൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക) - വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബിയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കുടിശ്ശിക -റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	25,164	Nil	25,164
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	25,164	Nil	25,164
	*(2018-19 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (4404+22020=26424/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ പി-43)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (26424/105X100)=......

1-11-5 വസ്തുനികുതി- നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക) - വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബിയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2,06,858	Nil	2,06,858
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*2,06,858	Nil	*2,06,858
	2018-19 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (Arrear+Current) (41006+176210=217216)/105*100ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ്	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക	ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി

	തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു	ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1-11-6 ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)-വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബിയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക	[illegible]
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	1,11,839	1,260	1,13,099	1,10,979	-	1,10,979	1,108		210	1,260	[illegible]
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	59,213	10,338	69,551	55,886	-	55,886	912		1,955	10,558	[illegible]
	ആകെ			1,82,678			1,66,865			15,783		
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		1,82,670			1,66,286				1,68,887	15,783		
		11,618+1,71,052 = 1,82,670(2018-19ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15,431910101 - State Govt. Cess/Levies..... ലെഡ്ജർ 2019—20)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-16(വരവ്))				(431910101 - State Govt Cess/Levies.... ലെഡ്ജർ 2019-20)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 1,66,286രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 1,66,865 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന "43191010... Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മാത്രമല്ല , മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 1,68,887 രൂപയാണ്.(വൌച്ചർ 41900229 തീ .31.03.20)

1-11-7 വസ്തുനികുതി- ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

01/04/2019 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2019-20 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനി ഉൾപ്പെടെയുള്ള അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി മെന്റ്,അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ,അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതി ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 17(2) പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് ക ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ,ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൌച്ചർ,വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2019-20 വർഷത്തിൽ വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2019-20 വർഷ New Building Register പ്രകാരം 196 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ 2019-20 ലെ "110100101-P Tax On Residential Buding"എന്ന ശീർഷകത്തിന്റെ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 11/11/2019 നാണ്. സഞ്ചയ ഡിമാന്റിനോട് പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഡിമാന്റ് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് 15/02/2020 ന് രണ്ട് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. "110100103-Property Tax On Non Residential Bu എന്ന ശീർഷകത്തിന്റെ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 11/11/2019 (രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സേ വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്ക രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്.ആയതിന നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ ,എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല പോകുന്നു.ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് ത രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നട ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും ,ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറു അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-11-8 "Prior Period Items" -വൌച്ചറുകളും,വർക് ഷീറ്റുകളും,നടപടിക്രമങ്ങള സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.</u>

i) തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് ലെഡ്ജർ അക്കൌണ്ട് പരിശോധിച്ചു.അതിൽ 20,283രൂപ കാഷ് ആ ബാങ്ക് മുഖേനയുള്ള വരവായി ലഭിച്ചതല്ല എന്നും "Prior Period Items" എന്ന നോമിനൽ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാ തുക സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചതായും കാണുന്നു.ഇപ്രകാരം ജേണൽ വൌച്ചർ മു വർദ്ധനക്ക് കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും അംഗീകരിക്കാനാകുന്നതുമായ യാതൊരു (വൌച്ചറുകളും,വർക് ഷീറ്റുകളും,നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം സാങ്കല്പിക വർദ്ധ വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.ഇപ്രകാരം വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ വൌച്ചർ വിവരങ്ങൾ ചു ചേർക്കുന്നു.

1.റെസിഡൻഷ്യൽ

ശീർഷകം	ജേണൽ വൌച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
350410101	41900224	31/03/20	1,369
350410101	41900226	31/03/20	83,203

2.നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

ശീർഷകം	ജേണൽ വൌച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
350410104	41900225	31/03/20	1,161
350410104	41900227	31/03/20	23,330

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്(ഷെ-18) പ്രകാരം "28000000-Prior Period Item" എന്ന ശീർഷകത്തി ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും ,വരുമാനം ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും ,തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്ക വൌച്ചറുകളോ,രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ ,ഓഡി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസ 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	84,572
280100104-Prior Period Income --Property Tax On Non-Residential Buildings	24,491
280200401-Prior Period Income-Other Incomes	(126797)
280800201-Prior Period Expenses- Administrative Expenses	(649)
280800501-Prior Period Income-Programme Expenses	(3,03,000)
280800701-Prior Period-Miscellaneous Expenses	19,71,855

1-11-9 ജേണൽ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി വൌച്ചറുകൾ,വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്യാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.(പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7)ജേണൽ വൌച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ

വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടു സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എന്ട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള പിരിവ്,ബാക്കി,മുൻകൂർ,കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്,കുടി പിരിവ്,കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും,ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും,മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നത നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൌച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.എല്ലാ ജേണൽ വൌച്ചറുകൾ ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-10 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-11-11 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2019-20 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 52,02,685 രൂപയാണ്.എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cash Generate Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1,16,98,633രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-11-12 ഡിപ്രിസിയേഷൻ -വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ വൗച്ചറുകളോ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

2019-20 വർഷത്തെ Income And Expenditureപത്രിക I-17(A), വർക്ക് ഷീറ്റ് എന്നിവ പ്രകാരം ആസ്തികളുടെ തൻവർഷ ഡിപ്രിസിയേഷൻ ആകെ 11,45,309/- രൂപയായി കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതിന് പുറമെ 280000701-Prior I Miscellaneous Expenses എന്ന ശീർഷകത്തിലെ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന താഴെ പറയുന്ന ആസ്തികളെ വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടു ടി ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് ഉപോദ്ബലകമായ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ വൗച്ചറുകളോ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ശീർഷകം	ജേണൽ വൌച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
411200101- Accumulated Depreciation- Buildings	41900294	31/03/20	16,06,764

411600101- Accumulated Depreciation- Office & Other Equipments	41900295	31/03/20	3,43,441
411700101- Accumulated Depreciation- Office & Other Equipments	41900296	31/03/20	21,650

A) 31/3/2020 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 410710103- Movable Assets- Office Equipments & Other Equipmentsഎന്ന ആസ 6,47,750രൂപ വിലകണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഈ ആസ്തികളുടെ 31/3/2020ലെ Accum Depreciation 10,56,111രൂപയാണ്.

B) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം Movable Assets-Vehicles എന്ന ശീർഷകത്തിന്റെ ആസ്തി മൂല്യവും തേയ്മാനവും 1 രൂപയ ആയതിനാൽ ടി ആസ്തിയുടെ മൂല്യം പൂജ്യമായിരിക്കുന്നു.

ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കാനാവില്ല എന്നതിനാൽ ഈ ശ ശീർഷകങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എല്ലാ ആസ്തികളുടെയും വില 1 രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കുന്ന രീതിയിൽ ബാക്കി 2020-21വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-13 Capital Work In Progress -രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

31/3/2020ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുക 13,23,101രൂപ യാണ്. ആയതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-11-14 ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രസീതികൾ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ 412 പ്രകാരം 9,300- രൂപയുടെ നിക്ഷേപം കാണുന്നു. എന്നാൽ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രസീതിക ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-11-15 സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി മൂല്യം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2019-20 വർഷത്തെ സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി മൂല്യം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-11-16 അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	31-03-20 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
1	320100201-Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes-Other Central Govt.Grants- Drinking Water	86,600/-
2	320200305- Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes-Other Than Development Fund And State Sponsored	1,24,779/-
3	320200309- Literacy Scheme Grant	4,698/-
4	320700405- Contribution For Other Specific Purpose (Revenue Expenditure)- Dist. Panchayath	33,800/-
5	320900299- Other Awards From State Govt.	21,855/-

1-11-17 രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

Sale Of Scrap- 150120103- എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 171000/- രൂപ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി വരവ് ലേല രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-11-18 Beneficiary Contribution - ബാധ്യതാശീർഷകത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.

Beneficiary Contribution 320800101 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 01.04.2019 ൽ 191356/-രൂപ മുന്നിരിപ്പുണ്ടായിരുന്നു. 20 വർഷത്തിൽ 296020/- രൂപ വരവും അതേ തുക തന്നെ ചെലവും വരുന്നു. 31.03.2020 തീയതിയിൽ 191356/- നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ടി തുകയെ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-19 വരുമാനത്തിലേയ്ക്ക് ക്രമീകരിക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ബാധ്യതായിനത്തിൽ തുക കൂടുതലായി കാണിക്കുന്നു.

2019-20 വർഷത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ഇനങ്ങളിൽ ലേലം കൊള്ളുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച ഇ.എം.ഡി. Bidders EMD- 34010 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരവു വെച്ചിട്ടുണ്ട്.ലേല വിജയികളായ വ്യക്തികളിൽ നിന്നും ഇ.എം.ഡി. കിഴി തുകയാണ് വരവ് വെന്നിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ഇ.എം.ഡി സ്വീകരിച്ച തുക ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ നി

കുറവ് ചെയ്ത് വരുമാനത്തിലേയ്ക്ക് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഇങ്ങനെ ക്രമീകരിക്കാത്തതിനാൽ വാർഷി കണക്കിൽ ബാധ്യതായിനത്തിൽ തുക കൂടുതലായി കാണിക്കുന്നു.

ഇനം	ഇ.എം.ഡി തുക	രശീത് നം / തീയതി	ലേല തുക	ബാക്കി അടച്ച സംഖ്യ	രശീത് നം / തീയതി
ആറാട്ടുപുഴ റിംഗ് ബണ്ട് റോഡ് - മണൽ	2000/-	119010103885 / 15.11.19	65000/-	63000/-	119010104933 / 31.03.20
പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ട് - സ്ക്രാപ്പ്	1000/-	119010104967 / 19.03.20	16000/-	15000/-	119010104968 / 19.03.20
ജി.യു.പി. എസ്. - സ്ക്രാപ്പ്	500/-	119010104127 / 09.12.19	3250/-	2750/-	119010104302 / 03.01.20
	3500/-				

2. ലേലം സ്വീകരിച്ചയാളുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ക്വട്ടേഷൻ തുക വരുമാനമായി അക്കൗണ്ട്ചെയ്യുന്നതിന് പ 3240200102 -Auction Deposit എന്ന ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിലാണ് വരവ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. തന്മൂലം വാർഷിക കണക ബാധ്യത കൂടുതലായി കാണിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

രശീത് നം / തീയതി	തുക	ലേല വിജയി
19010104034 / 27.11.19	1750/-	സോജൻ പിടിയത്ത്
119010104302 / 03.01.20	2750/-	"
119010104968 / 19.03.20	15000/-	മണികണ്ഠൻ
119010104993 / 31.03.20	63000/-	വിഷ്ണുലാൽ
	82500/-	

1-11-20 റി കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക- അപാകതകൾ

TDCB Own Fund- അക്കൗണ്ടിന്റെ പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരം, 31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് 76,88,318/- രൂപയാണ്. എന്ന റികൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസ് 76,95,989.44/- രൂപ എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. 27.0 തീയതിയിൽ ഇഷ്യൂ ചെയ്ത 7621/- രൂപയുടെ (ചെക്ക് നമ്പർ 008008/27.03.2020) ചെക്ക് അതേ ദിവസം തന്നെ മാറിയി എന്നാൽ റികൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ 'Cheque Issued But Not Presented' എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ii) താഴെപ്പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകളിൽ മിനിമം ബാലൻസില്ലാത്തതിനാൽ ബാങ്ക് ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഒ ഈടാക്കുകയും ബാലൻസ് തുക ഇല്ലാതെയാകുകയും ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

അക്കൗണ്ട്	ബാങ്ക് ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	ബാലൻസ്
Distress Releif A/C (A/C No.34766691006)	2151/-	0
Literacy A/C (A/C No.37248158177)	4720/-	478

പ്രതിമാസ റികൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ Directly Debited By Bank എന്ന ഇനത്തിൽ വ ചെലവുകൾ അക്കൗണ്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കാൻ സാധിക്കുകയോ ടി വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്ത സാധിച്ചിട്ടില്ല.

iii) റി കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരവും, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരവും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അർദ്ധ വർഷത്തിൽ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ, തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്ന വ്യക്തികൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട നിര തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

i) 2019-20 വർഷത്തെ ലൈസൻസിനായി സ്ഥാപനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ച ഡി ആന്റ് ഒ അപേക്ഷകള ജോലി ചെയ്യുന്ന തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.ഇതിൻ പ്രകാരം ചില സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജ ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	മഹാരാജാ ടൈൽസ്	8
2	ക്വാളിറ്റി മഹാം പ്ലാസ്റ്റ്(പ്രൈ) ലിമിറ്റഡ്	5
3	ശാന്തിഭവൻ പാലിയേറ്റീവ് ഹോസ്പിറ്റൽ	9
4	സൂപ്പർ ടൈൽസ്	13

5	ഗോൾഡൺ ടൈൽസ്	18
6	ജയം ട്രാൻസ്പോർട്ട് പാർസൽ സർവ്വീസ്	7
7	ജയം ലോജിസ്റ്റിക്സ്	8
8	വൈദ്യരത്നം ഔഷധശാല സ്റ്റോറേജ് &ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ	15
9	സുശ്രുത ലൈഫ് സയൻസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	6
10	ബിജു ടൈൽസ്	5

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതായി കാണു ആയതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 5/19-20 തീയതി 28/06/2021) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 2020-21 വ മുതൽ ടി സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

II)കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2019-20 വർഷ കാലയളവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ കരാറുകാരായി പ്രവർത്തിച്ചവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഡി ചെയ്ത് അടവാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വിവരം കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി.15)-1214/2020 തീയതി 22-12-2020 നമ്പർ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1-13 ൽ സൂചിപ്പിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും നടപടിയെടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.

III) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻകട ജീവനക്കാർ, സ്വകാര്യ പ്രാക്ടീസ് നടത്തുന്ന ഡോക്ടർമ അഭിഭാഷകർ,മറ്റ് പ്രൊഫഷണലുകൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല .

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി വരുമാനം ഉയർത്താൻ ധനകാര്യ കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലേലം അപാകതകൾ

1) ലേലം രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമായാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. വല്ലച്ചിറ ജി.യു.പി സ്കൂളിന്റെ അൺഫിറ്റായ കെട്ടിടം പൊ മാറ്റുന്നത് സംബന്ധിച്ച ലേലം/പുനർലേലം , ഏഴാം വാർഡിലെ പഞ്ഞി മരം ലേലം എന്നിവയുമായി ബന്ധ വിവരങ്ങൾ ലേലം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ലേലം സംബന്ധിച്ച കരാറുകൾ, ലേലവുമായി ബന്ധ വിവരങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ രേഖപ്പെടുത്താതെ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

2) ജി.യു.പി സ്കൂളിന്റെ ലേലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട്, ഉപയോഗപ്രദമായ വസ്തുക്കളുടെ മൂല്യ തുകയായ 156258 ൽ ന് കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുന്നതിന് ചെലവ് വരുന്ന തുക കുറച്ചുകൊണ്ട് 20857 രൂപയാണ് വാല്യൂവേഷൻ തുക

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 12-07-2019 ൽ നടന്ന ലേലത്തിൽ വാല്യുവേഷൻ തുകയേക്കാൾ ആറു മടങ്ങിനേക്കാൾ അധിക തുകയ്ക്കാണ് (17100/-)ലേലം നടന്നിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരമുള്ള ലേലങ്ങ വാല്യുവേഷൻ തുക കുറച്ചു കാണിക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിന് വലിയ തോതിൽ നഷ്ടം വരുത്തുന്ന സാഹചര്യമുണ്ടാ കാരണമായേക്കാം. ആയതിനാൽ വസ്തു വകകളുടെ മൂല്യ തുക തന്നെ വാല്യുവേഷൻ തുകയായി നിശ്ചയിക്കണ അഭിപ്രായപ്പെടുന്നു.

3) 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള വിവിധ ജലാശയങ്ങളിൽ മത്സ്യം ക ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ലേലം നടന്നതായി കാണുന്നില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 7 തീയതി 28.06.2021) മുൻവർഷങ്ങളിൽ ആരും ലേലം എടുക്കാൻ തയ്യാറാകാതിരുന്നതിലാണ് ലേലം നടത്താതിരു എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
ലേലം രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള ജലാശയങ്ങ നവീകരണത്തിനും വികസനത്തിനും പ്രത്യേക പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കി വരുമാന സാ വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

1-14 വ്യാപാരങ്ങൾക്കും വ്യവസായങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ

2019-20 വർഷത്തെ ഡി ആന്റ ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 251 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടു സഞ്ചയയിൽ നിന്നുള്ള വാണിജ്യ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റിൽ 704 കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. ഇ നിന്നും ധാരാളം വാണിജ്യ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാണ ആയതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.11/19-20 തീയതി 28.06.2021) മറുപടിയായി കെട്ടിടങ്ങൾ ഭൂരിഭാ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നവയോ കച്ചവടമോ വ്യവസായങ്ങളോ ഇല്ലാത്തവയോ ആണെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ട്രേ ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ലൈസൻസ് ഫീ പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടു എന്നു പരിശോധിക്കുക സാധ്യമല്ല. നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഒരു ഡാറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കു ഇവയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്, ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയുമായി താരതമ്യപ്പെടു ലൈസൻസ് ഇല്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ലൈസൻസ് എടുക്ക യാതൊരു സ്ഥാപനങ്ങളും പഞ്ചായത്തിന്റെ അതിർത്തിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-15 വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു.- പെർമിറ്റില്ലാതെ വാസഗൃഹങ്ങളും വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളും നിർമ്മിക്കുകയോ കൂട്ടിച്ചേർക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

2019-20 വർഷത്തെ അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, ക്രമവൽക്കരണ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ കെട്ടിടങ്ങളിൽ 28 എണ്ണം പെർമിറ്റില്ലാതെ നമ്പറിംഗിന് സമർപ്പിച്ചവയാണ്. നമ്പറിംഗിനോ ലൈസ ആവശ്യത്തിനോ വേണ്ടി അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുമ്പോഴാണ് കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ച് കെട്ടിടനമ്പരിട്ട് വസ്തുനി നിർണ്ണയിക്കുന്നത്. തന്മൂലം വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു. പെർമിറ്റ് എടുക്കാതെ കെട്ടിട

പണിയുകയോ കൂട്ടിച്ചേർക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതിനെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും അത്തരത്തി നിർമ്മാണങ്ങൾ നടക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-16 വസ്തുനികുതി - വേക്കൻസി റമിഷൻ രജിസ്റ്റർ, വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വസ്തുനികുതിയിളവ് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്തിൽ വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വസ്തുനികുതിയിളവ് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. സ.ഉ (കൈ) 10 ത.സ്വ.ഭ.വ. 26.05.2017 കെട്ടിട നികുതിയിളവിന് അർഹരായ വിമുക്തഭടന്മാർക്ക് / വിമുക്തഭടന്മാരുടെ ഭാര്യമാർ വിധവകൾക്ക് നികുതി സംബന്ധമായി ഒരു പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് സംബന്ധിച്ചുള്ള മാറ്റങ്ങൾ അതിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ് ചട്ടങ്ങൾ - ചട്ടം 21 പ്രകാരം അർദ്ധ വർഷത്തിൽ അറുപത് ദിവസമോ അതിലധികമോ ഒഴിവായി കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ഈ ചട്ടപ്രകാരം അനുവദിക്കുന്ന ഇളവ് ഫോറം 11 ൽ ഉള്ള നികുതി ഇളവ് രജിസ്റ്റ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി - പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ക്യാൻ - ക്യാൻസർ ഡിറ്റക്ഷൻ പ്രോഗ്രാം - എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം, പൂർത്തീകരണ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല . വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു,
വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റ്	ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	തുക
17/20	ക്യാൻ -ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം കൈമാറൽ	14/19-20 30.10.2019	80,000/-

1-18 വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ- സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്

5008/20 - പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ പദ്ധതി പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റി നല്കുന്ന ഡിമ
നോട്ടീസനുസരിച്ച് 309 ടാപ്പുകൾക്ക് പ്രതിമാസം 3250/- നിരക്കിൽ (ആകെ 1622250/- രൂപ) പ്രതിമാസം 135188/- രൂപ വ
അടവാക്കുന്നുണ്ട്. 04/19 മുതൽ 09/19 വരെ ഈയിനത്തിൽ 135188 X 6= 811128/- രൂപ 19-20 വർഷത്തിൽ ചെലവ് വന്നിട്ട
ജനകീയാസൂത്രണ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾ നല്കി വരുന്നതിനാൽ
അതോറിറ്റിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തണ
ആയതനുസരിച്ച് വെള്ളക്കരം അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ പരമാവധി ഗാർഹിക കണക്ഷന
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/ 28.06.21)

1-19 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 44/19-20

അടങ്കൽ തുക – 2,00,000/-

ചെലവ് – 2,00,000/-

ബിൽ നമ്പർ - 17/19-20 തീയതി 24.12.2019

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പിഎച്ച്.സി., വല്ലച്ചിറ

മേൽ ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 2,00,000/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭിക്കുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേ
തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 1,86,945/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായത്. ബാക്കി 13055/- രൂപ
മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്ന് എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീ
കോർപ്പറേഷനോട് ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.22/ 29.06.21)

1-20 കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ - രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണ ഫയലുകളിൽ താഴെ പറയുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

എ) മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട്

ബി) വ്യക്തിഗത / ഗ്രൂപ്പ് ആനുകൂല്യങ്ങൾക്കുള്ള അപേക്ഷകളിൽ കൃഷി അസിസ്റ്റന്റിന്റെ സ്ഥല പരിശോ
റിപ്പോർട്ട്, കൃഷി ഓഫീസറുടെ വാല്യുവേഷൻ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ഉദാ: നെൽകൃഷി
കൂലിചെലവ്)

സി) പ്രൊജക്റ്റുകൾക്കൊപ്പം പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്യുന്ന പ്രവർത്തനം ഉൾപ്പെടുന്ന കുറിപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തു
അഭികാമ്യമായിരിക്കും.

1-21 ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ : 22/20

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര് : നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : കൃഷി ഓഫീസർ, വല്ലച്ചിറ

മേൽ പദ്ധതിക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 50000/- രൂപ (വൗച്ചർ നം. 21901158 തീയതി 16.03.2021) നൽകിയിട്
എന്നാൽ തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ
നം.06/28.06.2021)

1-22 പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ - 141/21 (സ്പിൽ ഓവർ)- മുച്ചക്രവാഹനം- വാഹനം ഗുണഭോക്താവിന് കൈമാറിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

വികലാംഗർക്കായി മൂന്ന് ട്രൈസൈക്കിളുകൾ (സൈഡ് വീലോടു കൂടിയ സ്കൂട്ടറുകൾ- ഹീറോ മാസ്
വാങ്ങുന്നതിന് വികസന ഫണ്ടിൽ (പൊതു വിഭാഗം) നിന്നും 1,68,000/- രൂപയും (വൗച്ചർ നം.21900933 തീയതി 28/12
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും 72,000/- (വൗച്ചർ നം. 21900854 തീയതി 07/01/2020)രൂപയുമടക്കം ആകെ 2,40
രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. Keltron Electro Ceramics Ltd. ൽ നിന്നും മൂന്ന് ട്രൈസൈക്കിളുകൾ ലഭ്യമായതിൽ രണ്ട
ഗുണഭോക്താക്കളായ ശ്രീ. ശക്തിധരൻ, കളരിക്കൽ ഹൗസ്, ആറാട്ടുപുഴ, വല്ലച്ചിറ എന്നയാൾക്കും , ശ്രീ. ര
പുണത്ത് ഹൗസ്, വല്ലച്ചിറ എന്നയാൾക്കും യഥാക്രമം 03/08/2019, 21/10/2019 തീയതികളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളു
ഏർപ്പെട്ട കരാർ പ്രകാരം കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ വിതരണ രജിസ്റ്റർ, ഫയൽ എ
പ്രകാരം ലഭ്യമായതിൽ ഒരു ട്രൈസൈക്കിൾ ആയതിന്റെ ടെമ്പററി രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (KL/75/TMP/2019
പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീ.സുരേഷ് , കൊടുവളപ്പിൽ ഹൗസ് , ആറാട്ടുപുഴ , വല്ലച്ചിറ എന്നയാൾക്ക് നാ
വരെ കൈമാറിയിട്ടില്ല. വാഹനം ലഭിച്ച് നാളിത് വരെ കൈമാറാത്തത് എന്തു കൊണ്ടാണെന്നും വാഹനത്തി
നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ചും ഉള്ള വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.വിതരണം ചെയ്യ
അവശേഷിക്കുന്ന ട്രൈസൈക്കിളിന്റെ വിലയായ 80000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ
നം.2/28.06.2020).

1-23 വൈകി പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തി കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. കരാറു ചമച്ച കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ പിഴ ഈട മാത്രമേ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാവൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുകയും കരാറുകാർ ആയത് അംഗീകരിക്കുക ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. GO(P) 13/2012/PWD/01-01-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2005,2112 എ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ, കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി AE മുഖേന, കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പ അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും AE ഇക്കാര്യത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് ഒറ്റത്തവണ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% അല്ലെങ്ക മാസം, (ഏതാണ് കുറവ് അത്) നിരക്കിലും പരമാവധി 50% വരെയും ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ത പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ അപ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷിക്കുക കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കാ വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. മാത്രമല്ല, മേൽ ചട്ട പ്രകാരം കരാർ കാലാവധിക്ക് ശേഷം കരാർ കാലാ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷിക്കുകപോലും ചെയ്യാതെ കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് ചെ പ്രവൃത്തികൾ അനധികൃതവുമാണ്.

വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) ശ്രീനാരായണപുരം റോഡ് മെറ്റലിങ് &ടാറിങ് ,വാർഡ് -11

അടങ്കൽ: 520000 രൂപ

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ .ഗോഗിൻ.എം.

കരാർ: 14/18-19/AE/LSGD/VLA Dt.13-9-18

കരാർ തുക: 512845/- രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 174/18-19,160/18-19

കരാർ കാലാവധി: 6 മാസം(As Per Tender Specification)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതീയതി: 12.03.19

പൂർത്തീകരിച്ചതീയതി: 16.08.19(അളവ് പുസ്തകം പേജ് 5/174/18-19)

ചെലവ്:198623 /- രൂപ (വൗച്ചർ നം:21900646 തി.24.08.2019)

2.

2)മൂർക്കത്ത് റോഡ് മെറ്റലിങ് &ടാറിങ്-

അടങ്കൽ: 623000 രൂപ

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ .ഗോഗിൻ.എം.

കരാർ: 15/AE/LSGD/VLA/18-19 Dt.18-09-18

കരാർ തുക: 576256/-രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 175/18-19,156/18-19

കരാർ കാലവധി: 6 മാസം(TSorder)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതീയതി: 17.03.19

പൂർത്തീകരിച്ചതീയതി: 14-06-19(AEഅളവ്. എടുത്ത തീയതി (എംബുക്ക് നം. 175/18-19 പേജ് 1)

ചെലവ്: 525639/- -രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം: തി.18/05.09.19-209618,(മുൻവർഷം 94501/-,221520/-), വൗച്ചർ നം. 2190645 / 24.0
തുക 209618/- രൂപ

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പിഴ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/ 29.06.2021)

1-24 കെ.സി.ഡബ്ല്യു.ഡബ്ല്യു.എഫ് -കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് പിടിക്കാതെ തുക നൽകി.

1996 ലെ കേരള ബിൽഡിംഗ് ആന്റ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വെൽഫെയർ സെസ്സ് നിയമം വകുപ്പ് 3(3) പ്ര
പ്രവൃത്തികളുടെ ആകെ മൂല്യത്തിന്റെ ഒരു ശതമാനം ബന്ധപ്പെട്ട വർക്ക് ബില്ലിൽ നിന്നും വസൂലാക്കി വർ
വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ബോർഡിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം വസൂലാക്കി നൽകുന്ന തുകയുടെ ഒരു ശത
ഇതിന്റെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഇനത്തിൽ അതാത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്നത
തൻവർഷത്തിൽ ഈയിനത്തിൽ 9772/- രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.കളക്ഷൻ ചാർജ്ജിനത്തിലുള്ള
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 വീട് പുനരുദ്ധാരണത്തിന് മുൻകൂർ തുക അനുവദിച്ചെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട്നമ്പർ : 39/2020

പദ്ധതിയുടെ പേര് : വീട് പുനരുദ്ധാരണം. (എസ്.സി)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വി.ഇ.ഒ, ആറാട്ടുപുഴ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 75000/- രൂപയാണ് വീട് പുനരുദ്ധാരണത്തിന് ധനസഹായം ലഭനൽകുന്നത്. മേൽ പദ്ധതിയ
ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി ഓമന വേലായുധൻ, കറുത്തേടത്ത് ഹൗസ്, ആറാട്ടുപുഴ എന്നവർ
പുനരുദ്ധാരണത്തിന് 35000/- രൂപ (ബിൽ നം. 28/13.02.2020) അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതു വരെ
പൂർത്തീകരിച്ച് അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. പണി പൂർത്തീകരിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് 13.08.2020 ന്
നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതു വരെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ന

സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം നൽകിയ മുൻകൂർ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം: 05/28.06.2021).

1-26 ജി.എസ്.ടി.ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള സർക്കാരിന്റെ സർക്കുലർ നമ്പർ 18/19 ധനം , തീ 1/3/19 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം പൊതുമരാ പ്രവൃത്തികൾക്ക് GST ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള തുകയ്ക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് ,ബിൽ എന്നിവ തയ്യാറാക്കുകയും ,(പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൂടെ GST നിരക്ക് കൂട്ടുകയും മൊത്തം തുക കരാറുകാരന് നല്കുകയും ചെയ്യുന്നു ഉൾപ്പെടാതെ 2,50,000 ൽ കൂടുതൽ മൂല്യം വരുന്ന പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് 50/18 തീ 13/9/2018 നോട്ടിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം 2% TDS കുറവ് ചെയ്യുകയും ആയതിന് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു ഇപ്രക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും GST ഇനത്തിൽ 2,50,000 ൽ കൂടുതൽ മൂല്യം വരുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് നല്കുന്ന തുക വിവരം GST വകുപ്പിലേക്ക് എത്തുകയും നികുതി അസ്സസ്മെന്റിന് കരാറുകാരൻ വിധേയനാകുകയും ചെയ്യുന്നു

പ്രവൃത്തിമൂല്യം 2,50,000 രൂപയിൽ താഴെ മൂല്യമുള്ള പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് TDS ബാധകമല്ല,റി സമർപ്പിക്കേണ്ടതില്ല.എന്നാൽ GST ഇനത്തിൽ ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് നല്കേണ്ടതുമുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് GST ഇനത്തിൽ നല്കുന്ന തുക നികുതി അസ്സസ്മെ വിധേയമാക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട്.GST നിയമം 2017 വകുപ്പ് 31(2) പ്രകാരം എല്ലാ നികുതി ബാധക സേവനങ്ങൾക്കും സേവനത്തിന്റെ മൂല്യം , നികുതി എന്നിവയും മറ്റ് വിവരങ്ങളും ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് സേവന ദാ ഇൻവോയ്സ് നല്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈ ഇൻവോയ്സ് നികുതി അസസ്മെന്റ് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് ,കരാറുകാർക്ക് (സേവനദാതാവിന്) നല്കുന്ന തുകക്ക് നിലവിൽ ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കാത്തതി പഞ്ചായത്ത് 2019-20 വർഷം നടപ്പാക്കിയതും 2,50,000 രൂപയിൽ താഴെ മൂല്യമുള്ളതുമായ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പഞ്ചാ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് GST ഇനത്തിൽ നല്കിയ തുക സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയോ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താനാകുന്നില്ല.

2019-20 വർഷം നടപ്പാക്കിയതും GST കണക്കാക്കുന്നതിന് മുമ്പ് 2,50,000 രൂപയിൽ കുറവ് മൂല്യമുള്ളതും GST ഇനത്ത കരാറുകാർക്ക് തുക നല്കിയതുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	അളവ് പുസ്തകം	ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	ജി.എസ്.ടി	കരാറുകാരൻ
1	71	ജനനിറോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ	92/19-20	198777/-	21297.54	ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ.എ.എൻ
2	63	മാങ്ങാറി റോഡ് റീ-ടാറിങ്ങ്	113/19-20	287029	30753	ഗോഗിൻ.എം.
3	55	പീടിക പറമ്പ് ചെമ്മീൻ കായൽ റോഡ്	93/19-20	1,90658	20427	ശ്രീ.ഗോഗിൻ.എം

		അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ				
4	56	മനവഴി മിനി സ്റ്റേഡിയം റോഡ് റീടാറിങ്ങ്	89/19-20	208551	22345	ശ്രീ.ജോഗിൻ.എം
5	105	പൊന്നേത്ത് ഇടവഴി റോഡ്	86/19-20	119854	12841	ശ്രീ.ജോഗിൻ.എം
6	59	താഴത്ത് റോഡ്	90/19-20	98520	10556	ശ്രീ.ജോഗിൻ.എം
7	182	കാര്യമ്പഥൻ റോഡ് റീ-ടാറിങ്ങ് വാർഡ് -7	112/19-20	125849	13484	ശ്രീ.ജോഗിൻ.എം
8	103	കോളനി റോഡ് റീ-ടാറിങ്ങ് വാർഡ് -6	88/19-20	111907	11990	ശ്രീ.ജോഗിൻ.എം
9	107	മഹിള സമാജം റോഡ് വാർഡ് -8	87/19-20	173030	18539	ശ്രീ.ജോഗിൻ.എം
10	67	കുരിക്കുഴി ബണ്ട് റോഡ് വാർഡ് 8	84/19-20	121101	12975	ശ്രീ.ജോഗിൻ.എം
11	106	മുല്ലപ്പിള്ളി ചീരക്കുഴി റോഡ് വാർഡ് 8	91/19-20	109378	11719	ശ്രീ.ജോഗിൻ.എം
12	108	40-ാം നം.അംഗനവാടി മെയിന്റനൻസ് വാർഡ് 11	80/19-20 105/19-20	154950	16602	ശ്രീ.ജോഗിൻ.എം
13	183	പുഷ്പഗിരി റോഡ് കാന നിർമ്മാണം വാർഡ് 3	82/19-20	139552	14952	മറ്റത്തൂർലേബർകോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ഫോർ ലോക്കൽ ഡെവലപ്മെന്റ് &സോഷ്യൽ വെൽഫെയർ
14	114	ഗവൺമെന്റ് യു.പി സ്കൂൾ റിപ്പയർ	76/1/19-209-20/19-20	171494	18374	ശ്രീ.ബിജു.എം.ബി

15	66	വെട്ടനാട്ട് റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ	79/19-20	192856	20663	ശ്രീ.വിൻസെൻറ്.പി.ഡി.
16	73	നേതാജി റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ	77/19-20	197526	21163	ശ്രീ.ജയപ്രകാശൻ.വി.എസ്.
17	118	വടക്കേടത്ത് റോഡ് വാർഡ് 5	78/19-20	234638	25140	ശ്രീ.ജയപ്രകാശൻ.വി.എസ്.
18	54	അഞ്ജലി റോഡ് ഡ്രെയിൻ നിർമ്മാണം	81/19-20	229863	24628	ശ്രീ.ടി.പി.ജോയ്

കരാറുകാരിൽ ജി എസ് ടി നിയമപ്രകാരമുള്ള ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചും കരാറുക ഈയിനത്തിൽ ഏതെങ്കിലും തരത്തിൽ ഇളവുകൾ ഉണ്ടായെന്നതു സംബന്ധിച്ചും മറുപടി ലഭ്യമാ താത്പര്യപ്പെടുന്നു.

1-27 ആയുർവേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്ട് നം. S0102/20, ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം

അടങ്കൽ തുക : 644000/-

ആയുർവേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രൊജക്ട് നം. S0102/20, ആയുർ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 644000/-രൂപക്ക് ഔഷധിയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിര മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയ ഇൻവോയ്സും തീയതിയും താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ്	തീയതി	തുക
90142148	04.12.2019	120891
90146112	05.01.2020	308628
90149994	12.02.2020	44549
90152677	04.03.2020	41045
90154197	10.03.2020	25931
90155056	08.04.2020	38480
90158193	08.04.2020	51837
90163509	13.06.2019	1940
90172392	24.07.2020	10699

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടിന് നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന് നൽകിയ ഓ
എൻക്വയറിക്ക് (നം.04/19-20 തീയതി 28.06.2021) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ നൽകിയ മറുപടിയിൽ നോ
അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടത് ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആണെന്നും ഇതിനു വേണ്ടി അപേ
കൊടുത്തിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ടി
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 പുഞ്ചിരി പാലം റോഡ് -വാർഡ്-1-അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ -അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടർ -എ എൻ രാമകൃഷ്ണൻ

എം ബുക്ക്-173/18-19,178/18-19
വൗച്ചർ നം.21900657/05.10.19

1) ഇന്റർലോക് ബ്രിക്ക് ഉപയോഗിച്ച് 103 മീറ്റർ നീളത്തിൽ റോഡ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനും,പൊളിഞ്ഞ കരിങ്കൽ മ
ശരിയാക്കുന്നതിനും,83 മീറ്റർ നീളത്തിൽ കാന നിർമ്മിക്കുന്നതിനും വേണ്ടി മേൽ പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിടുന
പ്രവൃത്തിയുടെ അപന്റിക്സ് -ബി ഇനം 1 പ്രകാരം (എം.ബുക്ക് നം. 178 പേജ് നം.3(17.77m3),പേജ് -5 (10.84m3))38.61m3
കുഴിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ടി പ്രവൃത്തിയുടെ അപന്റിക്സ് സി ഇനം 2 പ്രകാരം വെള്ളക്കെട്ടുള്ള സ്ഥലങ്ങൾ നികത്തുന്ന
11.42m3 കപാറിമക്ക് ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ആയ
ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയതായികാണുന്നില്ല.

2)18.08.18 ലെ 2(1)നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കായ 422000/- രൂപയുടെശ്രീ. എ
.രാമകൃഷ്ണന്റെ ടെന്റർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി.ടി പ്രവൃത്തി തന്നെ റീ-ടെന്റർ ചെയ്തതിൽ25.02.19 ലെ 1/1 ന
ഭരണസമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം ശ്രീ. എ.എൻ .രാമകൃഷ്ണന്റെ 530925/- രൂപയുടെടെന്റർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ട
ഇപ്രകാരം കൂടിയ തുകക്ക് വീണ്ടും ടെന്റർ നൽകാനിടയായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓ
എൻക്വയറി-14/29.06.2021)

1-29 വല്ലച്ചിറ അമ്പലപറമ്പ്(പോത്തോട്ടപറമ്പ്)കാന നിർമാണം വാർഡ് -1 -നാളിതു വരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -446500/-

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ നം.74/20

കോൺട്രാക്ടർ-മറ്റത്തൂർ ലേബർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ഫോർ ലോക്കൽ
ഡവലപ്മെന്റ് &സോഷ്യൽ വെൽഫെയർ ലിമിറ്റഡ് .

എം ബുക്ക് -108/19-20

ടെന്റർ -9.9%

ബിൽ നം. തി. തുക -37/21.01.20 -381993/-/വൗച്ചർ നം. 21900963 / 29.12.19 തുക 381993/- രൂപ

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫസ്റ്റ് & പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 381993/-രൂപയായി കണക്ക സ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിപൂർത്തികരിച്ച് ഫൈനൽ ബ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക -15/29.06.21)

1-30 സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ
1)പാറകുളം ഞെരുവിശ്ശേരി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് വാർഡ് -6 -കരിങ്കല്ല് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.

കോൺട്രാക്ടർ-ബാബു.സി.എഫ്.

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -446500/-

പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം.74/20

കോൺട്രാക്ടർ-മറ്റത്തൂർ ലേബർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ഫോർ ലോക്കൽ ഡവലപ്മെന്റ് &സോഷ്യൽ വെൽഫെയർ ലിമിറ്റഡ് .

എം.ബുക്ക് -108/19-20

ടെന്റർ -9.9%

ബിൽ നം. തി. തുക -37/21.01.20 -381993/-/വൗച്ചർ നം. 21900963 / 29.12.19 തുക 381993/- രൂപ

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫസ്റ്റ് & പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 381993/-രൂപയായി കണക്കാക്കി സ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിപൂർത്തികരിച്ച് ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

എം.ബുക്ക് -104/19-20
വൗച്ചർ നം. 21900960 / 19.12.2019 തുക 342787/-

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം -342787/-

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 2 പ്രകാരം 4.73m3 കരിങ്കല്ല് എക്സ്കവേറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (എം.ബുക്ക് 104/19-20) ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് സ്റ്റേഡിയം ഗ്രൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

തൻവർഷം പാറക്കുളം ഞെരുവിശ്ശേരി റോഡ്(8m3),പള്ളി സെമിത്തേരി ഇളംകുന്ന് റോഡ് വാർഡ് 2(84.47m3),കരുപ്പള കുന്നിൻമേൽ റോഡ് ഡ്രെയിൻ വാർഡ് 3(40.84m3) എന്നീ പ്രവൃത്തികളുടെ

കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് വല്ലച്ചിറ മിനി സ്റ്റേഡിയം ഗ്രൗണ്ടിൽ സ്റ്റോക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ആയതിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3)അഞ്ജലി റോഡ് ഡ്രെയിൻ നിർമ്മാണം-കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം.54/20

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1 പ്രകാരം 26.385m3 മണ്ണ് കുഴിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്.ആയതിന്റെ വിനിയോഗവിവരം എം.ബുക്കിൽ(81/19-20) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-31 പ്രളയ ബാധിത പ്രദേശങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമായ ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രളയ ബാധിത പ്രാദേശിക സർക്കാരുകൾക്ക് പ്രത്യേക വിഹിതം 12-12-19 ലെ സ.ഉ.നം.9823-19/ധന ഉത്തരവ് പ്ര അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരം വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) 328 രൂപയും വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി. വിഹിതമായി 150000രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 479000 രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രത്യേക വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം (സ.ഉ.170/19/ത.സ്വ.ഭ.വ.തി. 23.12.19) പ്രത്യേ വിഹിതമായി ലഭിക്കുന്ന തുക പരമാവധി പ്രകൃതി ദുരന്തങ്ങൾ ജീവനോപാധി മാർഗ്ഗം ഇല്ലാതായ കുടുംബങ്ങൾ ,വ്യക്തികൾക്കും തൊഴിലും വരുമാനവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ജീവനോപാധി പരിപാടികൾ ആവിഷ്ക നടപ്പാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ജീവനോപാധി പരിപാടികൾക്കായി 2019-20 വർഷം രണ്ട് പദ്ധതികളാണ് ആവിഷ്ക്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്.വിശദവിവരം (കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം: 224/21-എസ്.സി സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾക്ക് ധനസഹായം നൽകൽ-എസ്.സി.പി.50000-മറ്റുള്ളവ 1 രൂപയും കൂടി ആകെ 66667/- രൂപയും,പ്രോജക്റ്റ് നം. 225/21-എസ്.സി സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾക്ക് ധനസഹ നൽകൽ

ജനറൽ പദ്ധതി പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് 150000രൂപയും,തനത് ഫണ്ട് 20000/- രൂപയും,മറ്റുള്ളവ 152000/- രൂപയും ആകെ 304000/- രൂപയും വകയിരുത്തി.ഈ പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വി.ഇ.ഒ ആണ്.പഞ്ചായത്തി 10.01.2020 ലെ 1(7) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ജീവനോപാധികൾ നഷ്ടപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച 102 അപേക്ഷ അംഗീകരിക്കുകയും, സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾക്കുള്ള പരമാവധി ഉയർന്ന സബ്സിഡി നിരക്കിൽ അനുവദിക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന് അനുവാദം നൽകി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ 19-20 വർഷത്ത പദ്ധതി ആരംഭിക്കുകയോ തുക ചെലവഴിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-32 ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട്- ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവത്തനം സ്വയംപര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക

സ്വീകരിക്കണം.

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ടിനത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ ആകെ 21 രൂപ (16240+52736) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ 2018 ഡിസം മുതൽ 2021 ഫെബ്രുവരി വരെ 5,50,132/- രൂപ ഗ്യാപ് ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മാലിന്യത്തെ വരുമാനമാക്കി മാറ്റുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെയാണ് ഹരിത കർമ്മസേന രൂപീകരിച്ചിട്ടു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സഞ്ചയറിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ആകെ 6936 വാസഗൃഹങ്ങളും 489 വ്യാപാരവ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങ നിലവിലുണ്ട്. വാസഗൃഹങ്ങൾക്ക് 50/- രൂപ വീതവും വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് 100/- രൂപ വീതവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ച യൂസർഫീസ് കൃത്യമായി പിരിച്ചാൽ തന്നെ ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് പ്രവർത്തിക്കാനാവശ്യമായ ലഭ്യമാകുന്നതാണ്. കൂടാതെ വസ്തുനികുതി പിരിക്കുന്നതിന്റെ കൂടെ ശുചിത്വപരിപാലനത്തിന് വസ്തുനികുതി 4% സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യതയും (കേ. പ. രാ. വസ്തു നികുതിയും സർ ചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങ ചട്ടം 20)പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ സംഘടനാ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുക മാലിന്യമുക്ത കേരളം എന്ന ലക്ഷ്യം സാക്ഷാത്കരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	215000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	215000	0
	2019-20	257013	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി(വനിത)	0	257013
	2019-20	75000	അനുപൂരകപോഷകാഹാരം(ജനറൽ)	75000	0
	2019-20	37500	ആശ്രയ ഭവന പദ്ധതി	0	37500
	2019-20	60000	ലാപ്ടോപ് എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾ	53515	6485
	2019-20	125000	സ്കോളർഷിപ്പ് &ബത്ത	125000	0
	2019-20	125000	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി	125000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	110587	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനനിർമാണം	0	110587
	2019-20	200000	സുജലം	132114	67866
	2019-20	200000	സ്കോളർഷിപ്പ് &ബത്ത	200000	0
	2019-20	140000	മുച്ചക്രവാഹനം	72000	68000
	2019-20	150000	ഭിന്നശേഷി ഉപകരണം	0	150000
	2019-20	20000	ആശ്രയ ഭവന പദ്ധതി	0	20000
	2019-20	105000	മുച്ചക്രവാഹനം	0	105000

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

		/ചെക്ക് നം.	തുക		
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ		35865	35865	0

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്	6105/19/ ധന01/8/19 10050/19/ ധന21/12/19	1980900	2779100	411764	0	2367336

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	9300
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	9300
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	9300
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം കുർക്കഞ്ചേരി റീജിയണൽ ഇമിറ്റേഷൻ ഡയമണ്ട് മാനുഫാക്ചേഴ്സ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	തുക 9300

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയ്യതി
2002-03& 2003-04	3(1)	678	അയ്യപ്പൻ തെക്കൂട്ട്	119010101471/17.08.2019
2003-04	3(1)	34	വത്സലൻ	119010104025/26.11.19

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവ സംബ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2015-16	2-4	2016-17	2-4	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാത്തതിനാൽ പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല	-

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

[illegible]

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	53404377
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	48201692
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	724000

(ബി). **പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
I-22	80,000/-	ശ്രീമതി. രതി കെ., ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
I-27	6,44,000/-	ഡോ.മായാ റോഷ്നി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം
ആകെ	₹7,24,000/-	

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

ഇല്ല

(ഡി) **നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ**

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടം/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥ മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. രതി കെ.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ഡോ.മായാ റോഷ്നി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം, വല്ലച്ചിറ

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്

1980-81	എൽ.എഫ്.ടി.എസ്(2)-769/11/26.7.11/11.8.11	1	
1981-82		1	
1983-84		1	
1984-85		6	
1985-86		1	
1986-87, 87-88		1	
1988-89		15	
1989-90			
1990-91			
1991-92	എൽ.എഫ്.ടി-12-1373/93 തിയതി.06.12.94		
1999-2000	എൽ.എഫ്.ടി-8-30/01 തിയതി.03.08.2001		
2000-01, 01-02 (ഗ്രാന്റ്)	എൽ.എഫ്.ടി-15-1333/03		
2000-01 വരവ്	എൽ.എഫ്.ടി-15-1878/04 തിയതി. 20.09.05		
2001-02	എൽ.എഫ്.ടി-15-1126/05 തിയതി.09.01.06/07.04.06		
2002-03	എൽ.എഫ്.ടി-15-1125/05		
2003-04	എൽ.എഫ്.ടി-15-259/06 തിയതി 13.09.06		
2004-05	എൽ.എഫ്.ടി-15-2109/06 തിയതി.30.01.07/07.09.07		
2005-06	എൽ.എഫ്.ടി-15-488/10 തിയതി.16.09.10/11.03.11		
2007-08	എൽ.എഫ്.ടി(പി.2)310/12 തിയതി.30.04.12		
2008-09	എൽ.എഫ്.ടി(പി.2)311/12 തിയതി.30.04.12		
2009-10	എൽ.എഫ്.ടി(പി.2)312/12 തിയതി.30.04.12		

2010-11	എൽ.എഫ്.ടി(പി.2)313/12 തീയതി.15.09.12/08.08.12		
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി(പി.2)228/13 തീയതി.05.07.13/15.10.13		
2012-13	എൽ.എഫ്.ടി(പി.2)86/14 തീയതി.16.04.14/16.07.14		
2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.2)-189/15 തീയതി.11.06.15/03.09.15		
2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.2)-693/16 തീയതി.24.05.16.		
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി.2)1937/2016 തീയതി.10.11.2016		
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി2)1213/2017/ തീയതി.29.07.2017		
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി2)64/2019/ തീയതി.26.03.2019		
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി15)1214/2020/ തീയതി.22.12.20		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃ

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 തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വല്ലച്ചിറ 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

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വല്ലച്ചിറ 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