കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.7)2039/2022. .

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 21/03/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.7)2039/2022. .

തീയ്യതി: 21/03/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-11-2021 മുതൽ 31-10-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-11-2021 മുതൽ 31-03-2022 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 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)
ശ്രീ.സതീശൻ.എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)	21-11-2022	29-11-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
21-11-2022	29-11-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.ബിത.ടി.എസ്,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.നിർമ്മൽ.കെ.ജി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.അനീറ്റ ഡോമിനിക്ക്,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ഷീജ പവിത്രൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്
ശ്രീ.സുരേഷ്.കെ.ആർ	സെക്രട്ടറി
ശ്രീ.ഷാജിക്ക്.എം.എച്ച്	സെക്രട്ടറി
ശ്രീമതി.രജനി.എം.കെ	അസി.സെക്രട്ടറി
ശ്രീമതി.ലിമി ആന്റണി	അസി.സെക്രട്ടറി(അസി.സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്)

ശ്രീമതി.രാജി.ഇ	അസി.സെക്രട്ടറി	
ശ്രീമതി.റൂബി മാർക്ക് എടേഴത്ത്.	അസി.എഞ്ചിനീയർ	
ശ്രീ.വിജയൻ.പി.എസ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ(അഡീഷണൽ ചാർജ്)	
ശ്രീ.ജോയ്.പി.ഒ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	
ശ്രീമതി.നീരജ ഉണ്ണി	കൃഷി ഓഫീസർ	
ഡോ.കിരൺ മേനോൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	
ശ്രീമതി.രേവതി വി.നാഥ്	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	
ശ്രീമതി.പ്രജിത പ്രകാശ്.കെ	വി.ഇ ഒ. കാട്ടൂർ	
ശ്രീമതി.പ്രജിത പ്രകാശ്.കെ	വി.ഇ ഒ. കാരാഞ്ചിറ(അഡീഷണൽ ചാർജ്)	
ശ്രീമതി.ആതിര ഇ.എസ്	വി.ഇ ഒ. കാരാഞ്ചിറ	
ഡോ.സ്മിത തോമസ്.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	
ഡോ.ഷാജി.പി.എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി	
ശ്രീമതി.ബീന	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	
ശ്രീമതി.അനില ടി.തെയ്യഞ്ചേരി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ സംബന്ധിക്കുന്ന പത്രികകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-10-1
11	വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)- വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-2
12	വസ്തുനികുതി - റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)- വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-3
13	വസ്തുനികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)- വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-4
14	വസ്തുനികുതി-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-5
15	ലൈബ്രറി സെസ്സ് - വാർഷികകണക്കും ഡിസിബി പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-6
16	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ - വാർഷികകണക്കും ഡിസിബി പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-7

17	വസ്തുനികതി - കൃത്യ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-10-8
18	വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും വാർഷികകണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-10-9
19	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-10
20	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-10-10
21	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-10-11
22	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ - അതത് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/22 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമല്ല	1-10-12
23	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണ്	1-10-13
24	ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-11
25	വസ്തുനികുതി, ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് പരിശോധന - അപാകതകൾ	1-12
26	തനതു വരുമാന വർദ്ധനവ് സംബന്ധിച്ച ഭരണ സമിതി തീരുമാനം-തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-13
27	മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-14
28	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി) പദ്ധതികൾ - അനുബന്ധ ഉത്തരവുകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 40,944/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-15
29	ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-16
30	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി) - ലോഗ്ബുക്ക് അപാകതകൾ	1-17
31	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചിത്വ പ്രവർത്തനങ്ങൾ;ചെലവ് രേഖകൾ	1-18

	ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - 1,10,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	
32	ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ- തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചതിൽ വീഴ്ച്ച	1-19
33	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-20
34	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം -അപാകതകൾ	1-21
35	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം -പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-22
36	ഹരിത കർമ്മ സേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ - അവലോകനം	1-23
37	മരാമത്ത് പണികൾ - പൊതുഅപാകതകൾ - സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തേടി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്	1-24
38	ജി.എസ്.റ്റി ഇനത്തിൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി -നഷ്ടം 3706/-	1-25
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	ജി.എസ്.റ്റി ഇനത്തിൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി -നഷ്ടം 3705/-	3-1
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7

8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	19.02.2021, തീരുമാനം നം.1[1]	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്,ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	122547649	118762170
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി,കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	18.03.2022, തീരുമാനം നം. 1[1]	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	154882139	150755601

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2022	19.07.2022

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(സംക്ഷിപ്ത വിവരം)

-	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	14391224.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	52724049.00
ആകെ	67115273.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	51736290.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	15378983.00

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	9456449	9456449	9040399	416050
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	6947675	6947675	6276333	671342

മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	4932266	4932266	2087838	2844428
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	4883897	4883897	2482814	2401083
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	6387084	6387084	4662764	1724320

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
137	63837001	107	32458905	13	17	78%

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	-	-
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2921600.00	1894
വിധവാ പെൻഷൻ	13496000.00	8588
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	25170600.00	16178
വികലാംഗ പെൻഷൻ	3839000.00	2444
50 വയസ്സിന് മേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1394000.00	903
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	90000.00	3

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	2861	986444	989305	989018	287
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	14216991	14216991	14216991	0

ആകെ ചെലവ് 741364+20628595=21369959 രൂപയിൽ 21075780 രൂപ റവന്യൂചെലവും 29417 മൂലധനചെലവുമാണ്

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധ 11-2022 തീയതിയിൽ 3:30 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധ ഡെ ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 3397/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ട അപാകതകൾ ഈ റിപ്പോ ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-10-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ സംബന്ധിക്കുന്ന പത്രികകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടി

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

1-10-2 വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)-വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

<u>റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)</u>

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2055050	2053834	6764	0
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2055050	2048294	2023	0
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	

1. കളക്ഷൻ തുക, മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ച തുക എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രക വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യ വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ്-(കളക്ഷൻ+ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ ക്ര ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-3 വസ്തുനികുതി - റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	6955	6956	0
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*0	6956	0
	*(2020-21 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	

1. ഡിമാന്റ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രക വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യ

വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ ക്ര ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-4 വസ്തുനികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)- വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1386051	1369678	16842	0
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1386051	1369211	832	0
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	

1. കളക്ഷൻ തുക, മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ച തുക എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രക വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യ വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ ക്ര ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-5 വസ്തുനികുതി-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസി രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ – കുടിശ്ശിക

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	5470	5470	0
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	0	5470	0
	(2020-21 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ്	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക	

	ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	
	/105*100)		

1. ഡിമാന്റ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രക വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യ വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ്-(കളക്ഷൻ+ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ ക്ര ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-6 ലൈബ്രറി സെസ്സ് - വാർഷികകണക്കും ഡിസിബി പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നി

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)

.		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി	
		തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻവർഷം	കുടിശ്ശി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	104485	356	104841	104356	355	104711	381		0	0
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	69840	274	70114	68990	274	69264	869		0	0
	ആകെ			174955			173975	1250		0	
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		174954			173975				174954	0	
		(2020-21ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15,431910101 - State Govt. Cess/Levies.. ലെഡ്ജർ 2021-22)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-36(വരവ്))				(431910101 - State Govt . Cess/Levies...... ലെഡ്ജർ 2021-22)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-15)	

1. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രക വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യ വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ്-(കളക്ഷൻ+ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ ക്ര ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

2. തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരവും 173975 രൂപയാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി "431910101 State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇ തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡി നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ തുകയല്ല, മറിച്ച് രൂപയാണ്.(വൌച്ചർ 42100244, 42100246 തീ 31.03.2022 (173975+979=174954))

1-10-7 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ - വാർഷികകണക്കും ഡിസിബി പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടു

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2022 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building	5540	290248
2	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building	467	169388

1-10-8 വസ്തുനികതി - കൃത്യ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

1/4/2021 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡന വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2021-22 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യ വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള,അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെ തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്ന് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 17(2)) .പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവ എന്നിവ ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു.ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൌച്ചർ, വർക നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2021-22 വർഷ കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 114 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ 2021-2 “110100101-Property Tax On Residential Building”എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100103-Property Tax (Residential Building” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പ വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 2 തവണ (16.07.21, 31.3.22) മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ (എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും ഇല്ല. “സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാന ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്ത നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള (,എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു.ചട്ട നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്ത

വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനി സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അന രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10-9 വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും വാർഷികകണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്റ ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി,ന സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം58 (ജി)).നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.ഉദാഹര ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
- തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
- ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
- വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
- പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ
- ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-10 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-10 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-10-11 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തി ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2021-22 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 987759/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2021-22 കാലയളവി Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 887 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തു പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്ന

1-10-12 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ - അ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/22 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമല്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/22 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള അക്കൌണ്ടുകളുടെ 31/3/22 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്ത വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട്	തുക
1	320700204	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure)-From Block Panchayath	1097201	450650109	TSB Joint Venture 723010400000752	752698
2	320700205	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure)-From District Panchayath	36374			
3.	320700305	Contributions For Other Specific Purposes (For Capital Expenditure)-From District Panchayath	184026			
			1317601			752698

2016-17 വർഷത്തിൽ Joint Venture അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിന് മുമ്പ് സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭി തുകകൾ ടി ശീർഷകങ്ങളിൽ വരവ് വെക്കുകയും തനത് ഫണ്ടിൽ വരവ് വെയ്ക്കുകയും ചെയ്തുപോന്നതിന

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടും ശീർഷകങ്ങളും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം വന്നതെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത്. 2016-17 ന ലഭിച്ച ടി തുക Consolidated Fund-ൽ തിരികെ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-13 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണ്

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ 31/3/ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതായി കാണുന്നു.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4		
ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക
1	320900201	Best Panchayat Award From State Govt.State Level	1000000
2	320700305	Contributions For Other Specific Purposes (For Capital Expenditure)-From District Panchayath	184026
3	320700204	Contributions For Joint Venture Projects (From Block Panchayath)	1097201
4	320700205	Contributions For Joint Venture Projects (From District Panchayath)	36374

വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ/ ലഭ്യമായ സ്രോതസ്സിലേക്ക് തിരികെ അ വിവരും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ സ.ഉ(അ)നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം 19 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈ നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക-II ൽ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് വരവിന്റെ അടിസ്ഥാന നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ തട്ടുകളാക്കി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിൻറെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ച് പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഉത്തരവാകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ചട്ടം 7 പ്രകാരം II -ാം പട്ടികയിൽ അധികരിക്കാത്ത തുക ഗ്രാമപഞ്ചായ ചുമത്താവുന്നതാണ്. പ്രസ്തുത ഭേദഗതി പ്രകാരം ഉല്പാദന മേഖലയിൽ 25 ലക്ഷം രൂപയിലും, സേവന മേഖ 10 ലക്ഷം രൂപയിലും കവിയാത്തതുമായ സ്ഥാപനങ്ങളെ മൈക്രോ എന്റർപ്രൈസസ് എന്ന ഗണ ഉൾപ്പെടുത്തി ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി വാർഷിക ലൈസൻസ് ഫീസ് 500 രൂപയായി നിശ്ചയി ഇപ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങളെ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ല എന്റർപ്രൈസസ് ആയി തരംതിരിച്ച് ആയവയ്ക്ക് ഈടാക്കുന്ന പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീ യ 1000,5000,10000,15000 എന്ന നിരക്കിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ര

ഉടമകൾ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ പറയുന്ന അപാക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1. 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾ സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം.142 പ്രകാരം ന ആശുപത്രികൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിൻറെ ലൈ ആവശ്യമാണ്. ബിഷപ്പ് ആലപ്പാട്ട് മിഷൻ ഹോസ്പിറ്റൽ,കരാഞ്ചിറ എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച അപേക മൂലധന നിക്ഷേപം 3 ലക്ഷം എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 500 രൂപ ലൈസൻസ് ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓപ്പറേഷൻ തീയറ്റർ, എക്സ്-റേ,സ്കാനിങ്..... തുടങ്ങിയ സൗകര്യ കൂടി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഈ ഹോസ്പിറ്റലിന്റെ യഥാർത്ഥ മൂലധന നിക്ഷേപം സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച അപേക രേഖപ്പെടുത്തിയത് തന്നെയാണോ എന്ന് പഞ്ചായത്ത് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും 31. ലെ സ.ഉ(അ)നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസിൽ നിന്നും വ്യതി പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.5/21-22, തീയതി.25.11.2022) മറുപടി നൽകിയിട്ടു ആയതിന് ബിഷപ്പ് ആലപ്പാട്ട് മിഷൻ ഹോസ്പിറ്റൽ,കരാഞ്ചിറ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ നിക്ഷേപം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ സ.ഉ(അ)നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം 19 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈ നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ 30.06.2018 ലെ തീരുമാനപ്രകാരം വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങളെ മൂലധന നിക്ഷേപം, വിസ്തീർണ്ണം, സ്ഥാപനം സ്ഥിതി ചെ സോൺ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കാറ്റഗറി തിരിച്ച് 300 രൂപ, മുതൽ 1000 രൂപ വരെ ഫീസ് നി ആയത് പ്രകാരമാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സോണ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുകയാണെങ്കിൽ ഒരേ ഗണത്തിലും ഒരേ മൂലധന പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത ലൈസൻസ് ഫീ അടവാക്കേ സാഹചര്യം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ വിവേചനം ഒഴിവാക്കി ഒരേ മൂലധന നിക്ഷേപ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുല്യമായ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വലിയ നിക്ഷേ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസിനായുള്ള അപേക്ഷയിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം കുറച്ചു കാണിക്കുന്ന സാഹചര്യ ഈ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ യഥാർത്ഥ മൂലധന നിക്ഷേപം നേരിട്ട് പരിശോധിച്ചുറപ്പിച്ച് ലൈസൻസ് കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്.

1-12 വസ്തുനികുതി, ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് പരിശോധന - അപാകതകൾ

വസ്തുനികുതി , ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണ

1.വാർഡ് നമ്പർ 7

നരിക്കുഴി

കെട്ടിട നമ്പർ 178/ A

ഫയൽ നം. C2- 159/2022

സമ്മിറ്റ് ഡിജിറ്റൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്

തറവിസ്തീർണം 21.62 ച.മീ

പെർമിറ്റ് നം. C 2 BA- 77322/2019 Dt. 17.4.2019
റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോ കോം ലിമിറ്റഡ് കമ്പനിയുടെ മൊബൈൽ ടവർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് മേൽ പ്ര പെർമിറ്റ് നൽകി C2.159/2022 Dt 27.6.22 പ്രകാരം ഒക്യുപൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പു റോഡിലേക്ക് പ്രവേശനമാർഗ്ഗമുള്ള പ്ലോട്ടിലാണ് ടവർ സ്ഥാപിച്ചത്. അംഗീകരിച്ച കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്ര പ്രസ്തുത റോഡിന്റെ വീതി 5 മീറ്ററാണ്. എന്നാൽ സഞ്ചയയിൽ പുതുക്കളം മലയാറ്റി നരിക്കുഴി റോഡ് 1.5 മ കൂടുതൽ എന്നും രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നു. പ്രസ്തുത ടവറിന് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചപ്പോൾ 5 മീറ്ററോ അ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള വഴിക്ക് വരുത്തേണ്ട 20% വർദ്ധനവ് വരുത്താതെയാണ് നിർണ്ണയിച്ചത്. നിർ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയും- 10810 രൂപ ലൈബ്രറി സെസ്സ് 541 രൂപയും ചേർത്ത് 11351 രൂപ ഈടാക്കുന്നത്. 20% വർദ്ധനവ് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി പുന:നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും സഞ്ച ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ മാറ്റം വരുത്തി പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. വാർഡ് 7 നരിക്കുഴി
കെട്ടിട നമ്പർ - 107/A
ഫയൽ നം. C2- 3517/2021
ഉടമസ്ഥൻ: ഷംസുദ്ദീൻ,പണിക്കെട്ടി ഹൗസ് ,കാട്ടൂർ
തറവിസ്തീർണ്ണം 9.91M2
കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത് 297.3 [9.91*30] രൂപയായാണ്. കംപ്ലീഷൻ പ്രകാരം റെസിഡെൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗിന്റെ വശത്തായി പ്രത്യേകമായി കടമുറി നിർമ്മിക്കു ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.
സഞ്ചയ നികുതി നിർണ്ണയം പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനോ അ ആവശ്യത്തിനോ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്ന ബഹുനില കെട്ടിടത്തിന് അനുവദിക്കുന്ന പ്രത്യേക 5% ഇളവ് 17.8 കഴിച്ചാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതെന്ന് വ്യക്തമായി. വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ 20% വർദ്ധന 59.46 കൂട്ടി 356.76 ഒന്നാമത്തെ നിലക്കുള്ള 5% ഇളവ് 17.85 രൂപ കുറച്ച് 338.91 രൂപയാണ് വരുന്നത്. ആയത് 340 പൂർണ്ണസംഖ്യയിൽ നിർണ്ണയിച്ചു. അനർഹമായി 5% ഇളവു നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ട വസ്തുനികുതി പുന:നിർണ്ണയിച്ച് സഞ്ചയയിലും മാറ്റം വരുത്തി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് ഓ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. [ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/ 29.11.22]

1-13 തനതു വരുമാന വർദ്ധനവ് സംബന്ധിച്ച ഭരണ സമിതി തീരുമാനം-തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1.തൻവർഷം സ്ട്രീറ്റ് വാട്ടർ ചാർജ് ഇനത്തിൽ 722496 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. [192 ടാപ്പുകൾക്ക് 882 പ്രതിമാസം].ഇതിനു പുറമേ പ്രൊജക്ട് നം. 7 പ്രകാരം 336000 രൂപ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ കൈമാറിയിട്ടു 5.11.21 ലെ 4 ൽ 1, 2 ഭരണ സമിതി തീരുമാനപ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി നടത്തിയ സം പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് അംഗീകരിക്കുന്നതിനും ഉപയോഗശൂന്യമായ ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്ന തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. സംയുക്ത പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടു പ്രകാരം ഉപയോഗശൂന്യമായ ട വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമാക്കി 214000 രൂപക്ക് 2022-23 വാ പദ്ധതിയിൽ പ്രൊജക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് [നം.14/29.11.22] മറുപടി നൽകി. ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.തനത് വരുമാനം തുലോം കുറവായ പഞ്ചായത്തിൽ ആയത് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻ
കമ്മിറ്റി 7.7.21 ലെ മീറ്റിംഗിൽ ഭരണ സമിതിക്ക് ശുപാർശ നൽകുകയും , ഭരണസമിതി 29.7.21 ലെ
തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 12.4.21 ലെ 5 ൽ 1 തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കി പണി
കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തിയതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ശേ
വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി വരുമാന വർ
സംബന്ധിച്ച ശുപാർശകൾ ഭരണ സമിതി മുമ്പാകെ കൊണ്ടുവന്ന് ആയത് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബ
പുതിയ വരുമാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തുകളുടെ തനതു വരുമാന വർദ്ധനവ് ലക്ഷ്യമാക്കി സർക്കാർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി. [ആർ ഡി] വക
6.10.21 തിയതിയിലെ ജി.ഒ [എം.എസ്] 226/2021 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം കാട്ടൂർ അടക്കമു
പഞ്ചായത്തുകളെ കെപിബിആർ 2019 ചട്ടങ്ങൾ റൂൾ 6 ൽ 3 പ്രകാരം കാറ്റഗറി 1 വിഭാഗ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതു പ്രകാരം കാട്ടൂർ പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ നിർമ്മാണങ്ങൾക്കും ബിൽ
പെർമിറ്റ് ആവശ്യമായതും എഫ്. എ.ആർ, കവറേജ് എന്നിവയിൽ മാറ്റം വന്നിട്ടുള്ളതുമായ വിവരം
സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവന്നിരുന്നു. പ്രസ്തുത ഗവ. നോട്ടിഫിക്കേഷന് അനുസൃതമായി മാത്രം പ്ല
സ്വീകരിക്കുകയും ഇതുമൂലം പെർമിറ്റ് ഫീ ഇനത്തിൽ മുൻ കാലങ്ങളിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമായി വരുമാന വർ
ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് [നം.14/29.11.22] മറുപടി നൽകി.

പഞ്ചായത്തിന്റെ മുഖ്യ നികുതി വരുമാന സ്രോതസ്സ് വസ്തുനികുതിയാണ്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത
വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർ ചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 4 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അടി
വസ്തു നികുതി നിരക്കുകളും അവ പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന തിയതിയും കാലയളവും വ്യക്തമാക്കുന്ന വിജ്ഞ
പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 4 ൽ 5 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾക്ക് അവ പ്രാബല്യത്തിൽ
തീയതി മുതൽ അഞ്ച് വർഷ കാലയളവിലേക്ക് പ്രാബല്യം ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതും അടുത്ത ഓരോ അഞ്ചു
കാലയളവിലേക്കും പ്രാബല്യത്തിലുണ്ടായിരിക്കേണ്ട നിരക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 203-ാം വകു
ഉപവകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് യഥാസമയം പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും അവ മേൽ ചട്ടം 4 പ്ര
പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

സഞ്ചയ നികുതി വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം പാർപ്പിടാവശ്യം മിനിമം റേറ്റ് 3 ഉം മാക്സിമം 8 ഉം ആണ്. 6 രൂപ
ഈടാക്കുന്നത്. തനതുവാണിജ്യാവശ്യത്തിന് 100 ച.മീ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണം 100 ച.മീ മുകളിൽ തറവിസ്തീ
200 ച.മീ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണം 200 ച.മീ മുകളിൽ തറവിസ്തീർണം തുടങ്ങിയ ആവശ്യങ്ങൾക്കെല്ലാം അ
വിഭാഗത്തിൽ മിനിമം റേറ്റ് ആണ് ഈടാക്കുന്നത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ നിലവിലെ സാമൂഹ്യ സാമ്പത്തിക
വിലയിരുത്തി ആയത് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ഉചിതമായ തീരുമാനം ഭരണസമിതിതല
എടുക്കാവുന്നതാണ്.

1-14 മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് നം.	S0078/22
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	പെയിൻ ആൻഡ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)
ആകെ അടങ്കൽ	8,50,000/- വികസന ഫണ്ട് - 5,00,000/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -3,50,000/-

പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക കേരള മെഡിക്കൽ സ
കോർപ്പറേഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് നൽകിയ തുക	ട്രഷറി ബിൽ നം.	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ
1	2,71,120 /-	08/2022 10.02.22	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)
2	77013/-	13/2022 26.03.2022	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ക്രമ നം.1 പ്രകാരം 2
രൂപ ഒടുക്കിയെങ്കിലും 146145/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്ന് മാത്രമാണ് നാളിതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആ
124975/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. കൂടാതെ ക്രമ നം.2 പ്രകാരം 77013/- രൂപ ഒടുക്കിയെ
പ്രസ്തുത തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നും നാളിതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മരുന്ന് വാങ്ങാൻ തുക ഒടുക്കി
ക്രമ നം.1 പ്രകാരം 124975/- രൂപയുടെയും,ക്രമ നം.2 പ്രകാരം 77013/- രൂപയുടെയും ചേർത്ത് ആകെ 20
രൂപയുടെ മരുന്ന് ഇനിയും ലഭിക്കുവാനുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപ
സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓ
അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം.7/21-22, തീയതി.25.11.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി
ആയതിനാൽ ഇനിയും ലഭിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന 201988/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ അടി
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും,മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി പ്രസ്തുത വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി) പദ്ധതികൾ - അനുബന്ധ ഉത്തരവുകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 40,944/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

I. ചുവടെ പറയുന്ന പദ്ധതിയ്ക്കായി കിണറുകളിൽ ക്ളോറിനേഷൻ നടത്തിയതിന് 14 വാർഡും
ആശാവർക്കർമാർക്ക് കിണറൊന്നിന് 5 രൂപ നിരക്കിൽ 4160 കിണറിന് 20800 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട
ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഇപ്രകാരം തുക നിശ്ചയിച്ചതെന്നോ, അനുവദിച്ചതെന്നോ വ്യക്തമ
രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

പ്രൊജക്ട് നം.	S0073/22
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	സമഗ്ര ആരോഗ്യ പരിപാലന പദ്ധതി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)
ആകെ അടങ്കൽ	40,000/-

II. ചുവടെ പറയുന്ന പദ്ധതിയ്ക്കായി വീടുകളിൽ കയറിയിറങ്ങി സർവ്വേ നടത്തിയതിന് 14 വാർഡും
ആശാവർക്കർമാർക്ക് വീടൊന്നിന് 4 രൂപ നിരക്കിൽ 5036 വീടുകളിൽ സർവ്വേ നടത്തിയതിന് 2014
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഏത് ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഇപ്രകാരം തുക നിശ്ചയിച്ചതെ
അനുവദിച്ചതെന്നോ വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

പ്രൊജക്ട് നം.	S0080/22
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	പെയിൻ ആൻഡ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)
ആകെ അടങ്കൽ	1,00,000/-

ആയതിനാൽ മേൽ പദ്ധതികളിൽ വീടുകൾ സന്ദർശിച്ചതിന് ആശാ വർക്കർമാർക്ക് തുക അനുവദിച്ച ബന്ധപ്പെട്ട ഉത്തരവുകളോ അനുബന്ധ രേഖകളോ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം.8/25.11.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യ ഉത്തരവുകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 40944 (20800+20144)/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് നം.	S0076/22
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	കാൻ തൃശ്ശൂർ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)
ആകെ അടങ്കൽ	80,000/-
ബിൽ നം.	9/2022, തീയതി.10.02.2022

ക്യാൻസർ രോഗനിർണ്ണയവും തുടർ ചികിത്സാസംവിധാനങ്ങളും സമഗ്രമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള പ്ര തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറി തുക എപ്രകാരം വിനിയോഗിച്ചു എന്നത് സംബ ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുകയോ സംയുക്ത കരാറിലേർപ്പെടുകയോ ചെ ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻ നമ്പർ 11/28.11.2022)

1-17 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി) - ലോഗ്ബുക്ക് അപാകതകൾ

2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ കാട്ടൂർ സി.എച്ച്.സി യിലെ ലോഗ്ബുക്ക് പരിശോധനയിൽ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സർക്കുലർ നം.41/2008/ധന. 02/08/2008 (5) പ്രകാരം ഇന്ധന ക്ഷമതാ ടെസ്റ്റ് എല്ലാ വ കൃത്യസമയത്ത് നടത്തേണ്ടതും സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ്ബുക്കിൽ പതിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ KL45 എന്ന വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ക്ഷമതാ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.
2. വാഹനത്തിൽ ഫുൾ ടാങ്ക് ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശം എല്ലാ മാസവും ലോഗ്ബ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(അന്വേഷണം.12/28.11.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇന്ധന ക്ഷമതാ ടെസ്റ്റ് എല്ലാ വ കൃത്യസമയത്ത് നടത്തേണ്ടതും സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ്ബുക്കിൽ പതിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയതിനോ വാഹനത്തിൽ ഫുൾ ടാങ്ക് ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശം എല്ലാ മാസവും ലോഗ്ബ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-18 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചിത്വ പ്രവർത്തനങ്ങൾ;ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - 1,10 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

വൗച്ചർ നം.22100027, തീയതി. 20.04.2021

കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 14 വാർഡുകളിലെ ആരോഗ്യ ജാഗ്രത- മഴക്കാല പൂർവ്വ പ്ര പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ലഭിച്ച 1,40,000/- രൂപ മേൽ വൗച്ചർ പ്ര വാർഡ്തല സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ ഹാജരാക്കിയിരുന്നുവെങ്കിലും ആകെ മൂന്ന് വാർഡിൽ(VI,VII,XII) നിന്നുമുള്ള ചെലവ് രേഖകൾ മാത്ര ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയത്. ആയതിനാൽ അവശേഷിക്കുന്ന 11 വാർഡുകളിലെ ചെലവ് രേ ഹാജരാക്കുവാൻ 29.11.2022 ലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം. 16/21-22 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും (ഹാജരാക്കിയില്ല. ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 1,10,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ- തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചതിൽ വ

പ്രോജക്റ്റ് നം.139/20

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം.

വകയിരുത്തിയ തുക - 56320/-

ബിൽ നം.37/25.03.20, തുക -14851/- (വൗച്ചർ നം.21900950/18.03.20)

കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 സാമ്പത്തികവർഷത്തിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-26 പ്ര മേൽ പ്രോജക്റ്റിൽ ഡസ്ക്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങുന്നതിന് 40469/ രൂപയും, പ്രിന്റർ വാങ്ങുന്നതിന് പ്രൊ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം PRF.No. 16501/TVM/ITBG/PI/RC/19-20 Dt.04.3.20 പ്രകാരം 14851/ രൂപയും ഐ.ടി മിഷന് കൈമാറിയതായും, പ്രിന്റർ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കുവാനായി സ്വ നടപടികൾ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നും പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിശോധിച്ചപ്പോൾ നാളിതു വരെയായി പ്രിന്റർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. കൂടാതെ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ മുൻകൂറായി അടവാക്കിയ തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് മെഡ ഓഫീസർ ഐ.ടി മിഷൻ ഡയറക്ടർക്ക് കത്ത് അയച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് ഏറെ വൈകി 10.10.2022 ൽ അയച്ചിട്ടുള്ളത്. മുൻകൂറായി തുക അടവാക്കിയിട്ടും പ്രിന്റർ ലഭിക്കാതിരുന്നതിൽ തുടർനടപടി സ്വീകരി ഏറെ വൈകിയതിനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ (അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം.13/28.11.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യ മുൻകൂറായി അടവാക്കിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കാൻ അടിയന്തര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, തുക ലഭ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നം./ പേര്	തുക കൈമാറിയ സ്ഥാപനം	വൗച്ചർ നം./തിയതി	തുക	റിമാർക്സ്

ജൽജീവൻ മിഷൻ, 59/22	മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി മെമ്പർ സെക്രട്ടറി SWsM കവടിയാർ തിരുവനന്തപുരം	22100948/ 17.02.2022	189150/-	-
എബിസി. പ്രോഗ്രാം, 20/22	District Mission Co Ordinator കുടുംബശ്രീ ജില്ലാ മിഷൻ	22100283/08.07.2021	105000/-	ഫയലിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 17 നായ്ക്കളെ വന്ധീകരണ ശസ്ത്രക്രിയക്കായി പിടിച്ചതായുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം മാത്രമാണുള്ളത്. കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരമില്ല.
ഐ.കെ.എം.ന് പ്രവർത്തന ഫണ്ട്. 1/22	Information Kerala Mission തിരുവനന്തപുരം	22100282/08.07.2021 41463/- 22100350/17.09.2021 11900/-	53363/-	തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഫയലിൽ ഉണ്ടെങ്കിലും 2019 - 20 മുതലുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഐ.കെ.എമ്മിൽ തയ്യാറാക്കി വരുന്നതായി 20.4.21 ലെ എ 7 955 2021 നം. കത്തിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കത്തു നൽകിയിട്ടുള്ളതായും ലഭ്യമാകുന്ന ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്
[നം. 9/ 26.11.22] മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

1-21 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം -അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: വെറ്ററിനറി സർജൻ, പ്രൊജക്റ്റ് നം. 15/22

തുക :350000 (വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)

വൗച്ചർ നമ്പർ-22100481 /27.10.21

1.പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2.25.11.2021 ന് ആരംഭിച്ച പദ്ധതിയിൽ 56 ഗുണഭോക്താക്കളെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. നെടുമ്പുര സഹകരണ സംഘത്തിന്റെ തീറ്റ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്നവർ തീറ്റ വാ നിർത്തിയതായി കാണുന്നു.

ഗുണഭോക്താവ്	അവസാനം തീറ്റ വാങ്ങിയ മാസം
ജോർജ് വെളിയ പറമ്പിൽ	1/22
ലിബിൻ പണിക്കപറമ്പിൽ	4/22
പരമേശ്വരൻ വൻപറമ്പിൽ	4/22
സിനി പ്രസന്നൻ വാലത്ത്	1/22
വൽസല ചക്കൻ	6/22
അമ്മിണി കണ്ണോത്ത്	3/22

പദ്ധതിയിൽ നിന്ന് പുറത്തുപോയവർക്കു വേണ്ടി അടവാക്കിയ ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിര സബ്സിഡി തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 24. 11. 2022] ക്ക് മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി.

1-22 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം -പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ : വി.ഇ.ഒ. (കാട്ടൂർ സർക്കിൾ)

1) പ്രോജക്റ്റ് : 22/22 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം - എസ്.സി.

അടങ്കൽ -4353000/-

ചെലവ് -2660000/-

എസ്.സി.പി. ഫണ്ട് -1828000/-

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 140000/-

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 692000/-

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന ശ്രീമതി. ഭാഗ്യ ആനന്ദൻ, പു എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി 27-03-2022 ന് 40000 രൂപയും 17-08-2022 ന് രൂപയും 29-09-2022 ന് 100000 രൂപയും കൂടി ആകെ 300000/- രൂപ അനുവദിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ നാളി വീടുപണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

2) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ : വി.ഇ.ഒ. (കരാഞ്ചിറ സർക്കിൾ)

പ്രോജക്റ്റ് : 30/22 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം - ജനറൽ

അടങ്കൽ -4108108/-

ചെലവ് -3099547/-

വികസനഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം -1713629/-

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – 866898/-

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – 519020/-

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന ശ്രീമതി. ശാന്ത ഭാസ്കരൻ ഗുണഭോക്താവിന് ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി 09-02-2022 ന് 40000 രൂപയും 27-03-2022 ന് 160000 (17-08-2022 ന് 100000 രൂപയും കൂടി ആകെ 300000/- രൂപ അനുവദിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ നാളിതുവരെ വീ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

[ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (17/29.11.22)]

1-23 ഹരിത കർമ്മ സേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ – അവലോകനം

കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേന അഭിനന്ദനീയമായ പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് നടത്തി വരു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ അജൈവപാഴ്‌വസ്തുക്കളും വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ശേഖരിച്ച് തരംതിരിച്ച് പുന:ചംക്രമണത്തിനോ പുനരുപയോഗത്തിനോ വിധേയമാക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യ 2017 ൽ 3 പേരടങ്ങുന്ന ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചു. ആദ്യ ഘട്ടത്തിൽ എല്ലാ വാ കളക്ഷൻ സെൻറർ സ്ഥാപിച്ചു. ജനങ്ങൾ നേരിട്ട് വീടുകളിലെ അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ ഈ കളക്ഷൻ സെ എത്തിച്ചിരുന്നു. ഹരിതകർമ്മസേന ഈ അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ കളക്ഷൻ സെൻററിൽ നിന്ന് MCF ൽ എ തരംതിരിച്ച് പുനചംക്രമണത്തിന് വിധേയമാക്കുന്നു. 2500 ചതുരശ്ര അടി വിസ്തൃതിയുള്ള ഒരു MCF ഉം ഷ്രെ മെഷീൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഒരു RRF ഉം കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സ്വന്തമായുണ്ട്.

2019 ഏപ്രിലിൽ ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം എട്ടായി വർദ്ധിപ്പിച്ച് കൺസോർഷ്യം രൂപീക മാസത്തിലൊരിക്കൽ എല്ലാ വീടുകളിലും സന്ദർശനം നടത്തി അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്ന പ്ര ആരംഭിക്കുകയും ചെയ്തു. ഫീൽഡിൽ പോകുന്ന ദിവസങ്ങളിൽ ഒരു ഹരിതകർമ്മസേന അംഗത്തിന് വേതനം ആണ് നൽകിയിരുന്നത്. ഈ കാലഘട്ടത്തിൽ 10000/- രൂപയിൽ താഴെ മാത്രമാണ് Us കളക്ഷൻ ലഭിച്ചിരുന്നത്. പഞ്ചായത്ത് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട് പ്രൊജക്ട് വച്ചാണ് ഹരിതകർമ അംഗങ്ങൾക്ക് വേതനം നൽകുന്നത്. പ്ലാസ്റ്റിക് MCF ൽ വച്ച് തരംതിരിച്ച് ഷ്രെഡിങ്ങ് മെഷീൻ ഉപ പൊടിച്ച് റോഡ് ടാറിങ്ങിന് നൽകാൻ സാധിച്ചു.

2021 ജൂലായ് മാസത്തോടെ ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം 14 എണ്ണമാക്കി ഉയർത്തി ശക്തമ ഹരിതകർമ്മസേന രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 14 വാർഡുകളിലും എല്ലാ മാസവും കലണ്ടർ പ്രകാരമുള്ള അ മാലിന്യ ശേഖരണത്തിന് തുടക്കം കുറിക്കാൻ ഇതുമൂലം സാധിച്ചു. ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് എല്ലാ മ യൂസർഫീ ഇനത്തിൽ ശരാശരി 87550/- രൂപ വരെ ശേഖരിക്കാനും സാധിക്കുന്നു. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗത്തിന് ദിവസവേതനം 400/- നൽകാനും കഴിയുന്നുണ്ട്. ഈ വർഷം 7247. പ്ലാസ്റ്റിക് ഹരിതകർമ്മസേന തരംതിരിച്ചു. ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് തരംതിരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് കൈമാറിയ 30645/- ഹരിതകർമ്മസേന കൺസോർഷ്യത്തിന് ലഭിച്ചു.

2018 ലെയും 2019 ലെയും പ്രളയം മൂലം RRF ലെ ഷ്രേഡിങ്ങ് മെഷീൻ കേടായി ഉപയോഗശൂന്യമായ
2022 വർഷത്തിൽ RRF ലേക്ക് ബെയ്‌ലിങ്ങ് മെഷീൻ പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിലൂടെ പ്ല
ബെയിൽ ചെയ്ത് ക്ലീൻകേരള കമ്പനിയ്ക്ക് കൈമാറുന്നത് വഴി ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെട്ട വ
ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിക്കും. കൂടാതെ ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് ഇലക്ട്രിക് വാഹനം വാങ്ങുന്നതിനും പഞ്ച
2022-23 വർഷം തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ദിവസവേതനമായി 750 രൂപ ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക്
അവരുടെ ജീവിതനിലവാരവും വരുമാനവും ഉയർത്തികൊണ്ടുവരാനും പഞ്ചായത്ത് ലക്ഷ്യമിടുന്നുണ്ട്.

2022 ൽ തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിൽ മികച്ച പ്രവർത്തനം കാഴ്ച വെച്ച 3 മൂന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഒന്നായി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹരിതകർമ്മസേനയെ ജില്ലാ ശുചിത്വ മിഷൻ തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേ
പ്രവർത്തനങ്ങൾ അനുകരണീയമായതെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

<u>1-24 മരാമത്ത് പണികൾ - പൊതുഅപാകതകൾ - സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തേടി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്</u>

1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-18 പ്ര
ചട്ടത്തിൽ പ്രത്യേകമായി പറഞ്ഞിട്ടുള്ള സംഗതികളിലൊഴികെ, പഞ്ചായത്തിൽ ഒരു പൊതുമരാമത്ത് പ
നടപടിക്രമം സർക്കാരിന്റെ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിൽ തൽസമയം അനുവർത്തിച്ചുവരുന്ന നടപ
തന്നെയാണ്.

01.02.2012-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം.13/12/പിഡബ്ള്യുഡി-ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുതുക്കിയ പിഡബ്ള്യുഡി
സർക്കാർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. 17.10.2012-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം. 270/12/തസ്വഭവ-ഉത്തരവ് പ്ര
പുതുക്കിയ പിഡബ്ള്യുഡി മാന്വൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലും നട
ഉത്തരവായി.

17.04.2013-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം. 36/13/പിഡബ്ള്യുഡി-ഉത്തരവ് പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിൽ 01.10.1
CPWD DATA, SOR, NBC Guidelines, MORTH Specification എന്നിവ സ്വീകരിച്ച് ഉത്തരവായി. 07.05.2
ജി.ഒ.(എം.എസ്)നം. 74/14/തസ്വഭവ-ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിൽ CPWD, MORTH,
സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് വിശദമായ മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിക്കുകയുണ്ടായി.

24.08.2015-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം. 375/15/ധന-ഉത്തരവ് പ്രകാരം എല്ലാ എൻജിനീയറിംഗ് വകുപ്പുകള
എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് PRICE സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയാകണമെന്ന് സർക്കാർ ഉത്തരവായിരുന്നു.
03.11.2015-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)നം. 498/15/ധന-ഉത്തരവ് പ്രകാരം, ഇപ്രകാരം എ
തയ്യാറാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധവകുപ്പുകൾക്കായി സമയപരിധി അനുവദിച്ചും ഉത്തരവായിരുന്നു.

29.02.2016-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം. 30/16/ധന-ഉത്തരവ് പ്രകാരം, ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ മുഖേന നടപ്പ
പ്രവർത്തികളിൽ കരാറുകാരന്റെ ലാഭവിഹിതം ഒഴിവാക്കാനും ഓവർഹെഡ്ചാർജ്ജസ് എസ്റ്റിമേറ്റിന
അനുവദിക്കാനും ഉത്തരവായിരുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേററ് തയ്യാറാക്കിയത് പരിശോധിച്ച
കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) PRICE സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഡാറ്റയിൽ 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിക്കുന്നു.

07.05.2014-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)നം.74/14/തസ്വഭവ-ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഡാറ്റയിൽ ആകെ CP&OH ആ അനുവദിക്കാനേ വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. ആയതിനാൽ LSGD PRICE സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ 10% OH ഉം 10% അർഹതപ്പെടുത്തി അനുവദിച്ചുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഉണ്ടെങ്കിൽ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്ന ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അഭാവത്തിൽ 10% CP യ്ക്ക് പുറമേ 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് MORD യിൽ അനുവദിക്കുന്നത് ക്രമത്തിലല്ല.

2) PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഡാറ്റയിൽ 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജിന് മുകളിലും 1 അനുവദിക്കുന്നു.

DSR നിരക്കും, CPWD ഡാറ്റയോ മറ്റ് ഡാറ്റകളോ ഉപയോഗിച്ച് തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 1% വാട്ടർച അതിനുപുറമേ CP&OH ആയി 15% ഉം അനുവദിക്കാനേ പിഡബ്ള്യുഡി മാന്വൽ, മേൽസൂചിപ്പിച്ച സ ഉത്തരവുകൾ എന്നിവ അനുവദിക്കുന്നുള്ളൂ. എന്നാൽ LSGD PRICE സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഡാറ്റയ ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജിന് മുകളിലും 10% CP അനുവദിക്കുന്നുണ്ട്.

ആയത് അർഹതപ്പെടുത്തി അനുവദിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഉണ്ടെങ്കിൽ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെ എങ്കിലും ലഭ്യമായില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അഭാവത്തിൽ ഇപ്രകാരം അനുവദിച്ചത് ക്രമത്തിലല്ല.

മേൽ അപാകതകൾ കാരണം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക അനർഹമായി ഉയർന്ന് നിൽക്കുന്നുണ്ട്. അതുകൊണ്ട അപാകതകൾ സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തേടി പരിഹരിക്കേണ്ടതാ

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. /28.11.22.)

1-25 ജി.എസ്.റ്റി ഇനത്തിൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി -നഷ്ടം 3706/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസി.എഞ്ചിനീയർ

താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്തികൾക്ക് സ്ഥാപിച്ച പൈപ്പുകളുടെ പ്രഷർ ടെസ്റ്റ് നടത്തിയതിന് Department Of Mechanical Engineering Govt:Engineering College ,Thrissur-ന് ടെസ്റ്റിംഗ് ചാർജ്ജ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ടി-സ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻവോയ്സുകൾ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം ടെസ്റ്റിംഗ് ചാർജ്ജ് + ജി.എസ്.റ്റി (18%)അടക്കമുള്ളതാണ് തുക.എന്നാൽ കരാറുകാരന് ഈ 18% ജി.എസ്.റ്റി കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകയ്ക്ക് 12% ജി.എസ്.റ്റി നൽകി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1.

പ്രൊജക്ട് 102/22 ,കാട്ടൂർ - കാറളം ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ-വാർഡ്-9	അടങ്കൽ 300000/-
ചെലവ് - 270838/-	വൗച്ചർ നം.22101094/30.03.2022
കോൺട്രാക്ടർ -സലീൽ.കെ.പി (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	എംബുക്ക്-നം.214/20-21
നിർവ്വഹണം- അസി.എൻജിനീയർ	

ഈ പ്രവൃത്തിയിലെ Extra ഇനം നം.3 പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചത്(ഇൻവോയ്സ് നം.1864/09.03.2022 പ്രകാരം തുക-3940+709(18%GST)=4649/-)	അനുവദിക്കാവുന്നത്
-4649+ 12%GST - 558 ആകെ -5207 കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയത്-5207/-	-3940+ 12%GST - 473 ആകെ -4413 **അധികം നൽകിയത് -794/-**

2.

പ്രൊജക്റ്റ് 119/22 ,കാട്ടൂർ - കാറളം ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ-വാർഡ്-8	അടങ്കൽ 616528/-
ചെലവ് - 552481/-	വൗച്ചർ നം.22100949/10.03.2022
കോൺട്രാക്ടർ -സലീൽ.കെ.പി (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	എംബുക്ക്-നം.47/21-22,34/21-22
നിർവ്വഹണം-അസി.എൻജിനീയർ	
ഈ പ്രവൃത്തിയിലെ Extra ഇനം നം.3 പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചത്(ഇൻവോയ്സ് നം.1067/25.11.20221പ്രകാരം തുക-14445+2600(18%GST)=17045/-)	അനുവദിക്കാവുന്നത്
-17045+ 12%GST - 2045 ആകെ -19090 കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയത്-19090/-	-14445+ 12%GST -1733 ആകെ -16178 അധികം നൽകിയത് -2912/-

അധിക തുക 3706/-രൂപ(794+2912) നൽകിയതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കാം എന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട് . തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്(നം.04/25.11.2022)

<u>ഭാഗം -2</u>

<u>വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ</u>

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ജി.എസ്.റ്റി ഇനത്തിൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി -നഷ്ടം 3705/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസി.എഞ്ചിനീയർ

താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്തികൾക്ക് സ്ഥാപിച്ച പൈപ്പുകളുടെ പ്രഷർ ടെസ്റ്റ് നടത്തിയതിന് Department Of Mechanical Engineering Govt:Engineering College , Thrissur-ന് ടെസ്റ്റിംഗ് ചാർജ്ജ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി-സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻവോയ്സുകൾ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം ടെസ്റ്റിംഗ് ചാർജ്ജ് + ജി.എസ്.റ്റി (18%)അടക്കമുള്ളതാണ് തുക.എന്നാൽ കരാറുകാരന് ഈ 18% ജി.എസ്.റ്റി കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകയ്ക്ക് 12% ജി.എസ്.റ്റി നൽകി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1.

പ്രൊജക്ട് 102/22 ,കാട്ടൂർ - കാറളം ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ-വാർഡ്-9	അടങ്കൽ 300000/-
ചെലവ് - 270838/-	വൗച്ചർ നം.22101094/30.03.2022
കോൺട്രാക്ടർ -സലീൽ.കെ.പി (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	എംബുക്ക്-നം.214/20-21
നിർവ്വഹണം- അസി.എൻജിനീയർ	
ഈ പ്രവൃത്തിയിലെ Extra ഇനം നം.3 പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചത്(ഇൻവോയ്സ് നം.1864/09.03.2022 പ്രകാരം തുക-3940+709(18%GST)=4649/-)	അനുവദിക്കാവുന്നത്
-4649+ 12%GST - 558 ആകെ -5207 കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയത്-5207/-	-3940+ 12%GST - 473 ആകെ -4413 **അധികം നൽകിയത് -794/-**

2.

പ്രൊജക്റ്റ് 119/22 ,കാട്ടൂർ - കാറളം ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ-വാർഡ്-8	അടങ്കൽ 616528/-
ചെലവ് - 552481/-	വൗച്ചർ നം.22100949/10.03.2022
കോൺട്രാക്ടർ -സലീൽ.കെ.പി (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	എംബുക്ക്-നം.47/21-22,34/21-22
നിർവ്വഹണം-അസി.എൻജിനീയർ	
ഈ പ്രവൃത്തിയിലെ Extra ഇനം നം.3 പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചത്(ഇൻവോയ്സ് നം.1067/25.11.20221പ്രകാരം തുക-14445+2600(18%GST)=17045/-)	അനുവദിക്കാവുന്നത്
-17045+ 12%GST - 2045 ആകെ -19090 കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയത്-19090/-	-14445+ 12%GST -1733 ആകെ -16178 അധികം നൽകിയത് -2912/-

അധിക തുക 3706/-രൂപ(794+2912) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കാം എന്നാണ് പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. നഷ്ടം ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്(നം.04/25.11.2022)

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	500000	26/22 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ് സിഡി	500000	0

			866898	30/22 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം [ജനറൽ]	866898	0
			140000	22/22 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്. സി]	140000	0
			200000	68/22 അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി	200000	0
			268150	82/22 മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് പഠന സഹായം ജനറൽ	268150	0
			50000	89/22 ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ പാലളക്കുന്ന കർഷകർക്ക് പാലിനു സബ്സിഡി	50000	0
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	412560	26/22 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി	412560	0
			349998	176/22 പെയിൻ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	349998	0
			519020	30/22 ലൈഫ് ഭവന	519020	0

			നിർമ്മാണം [ജനറൽ]		
		692000	22/22 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്. സി]	692000	0
		317723	68/22 അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി	317723	0
		200000	82/22 മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് പഠന സഹായം ജനറൽ	200000	0
		10000	89/22 ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ പാലളക്കുന്ന കർഷകർക്ക് പാലിനു സബ്സിഡി	10000	0

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ജൽ ജീവൻ മിഷൻ Pro. No. 59/22	RB10512216226206	189150	0	189150 UC ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം / തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ ഹൗസിംഗ് ലോൺ	G O (MS) No. 111/2018/LSGD Dt.13.8.2018	5786768	4613435	586668	Nil	4026767

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	2156360	
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	145554	
3	ആകെ	2301914	
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0	
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	2301914	
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	TDCB Kattoor Branch No:0175834	2301914

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	52724049.00

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	51736290.00
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	3706.00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	250000.00

(ബി). <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		3706/-	ശ്രീ.ജോയ് പി.ഒ അസി. എൻജിനീയർ [റിട്ടയേഡ്] പുല്ലോക്കാരൻ വീട് പി.ഒ പുല്ലൂർ
	ആകെ	3706/-	

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	1,40,000/-	ഡോ.ഷാജി പി.എ. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി കാട്ടൂർ
1-18	1,10,000.00/-	ഡോ.ഷാജി പി.എ. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി കാട്ടൂർ
ആകെ	2,50,000.00/-	

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

ഇല്ല

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

ഇല്ല

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

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ	ഓഡിറ്റ് നടക്കുന്ന സമയത്തെ	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
ശ്രീ.ജോയ് പി.ഒ അസി. എൻജിനീയർ	റിട്ടയേഡ്	പുല്ലോക്കാരൻ വീട് പി.ഒ പുല്ലൂർ
ഡോ.ഷാജി പി.എ. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി കാട്ടൂർ	പുന്നിലത്ത് വീട് കോത പറമ്പ് പി.ഒ കൊടുങ്ങല്ലൂർ

<u>4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ</u>

ഓഡിറ്റ് അദാലത്തിന് ശേഷം ഇനി തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളും ഖണ്ഡികകളും

ക്രമ നം.	**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം**	**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ**	**തീർപ്പാക്കാൻ അവശേ ഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം**	**തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ**	**റിമാർക്സ് (CAR/CASE/CH/SCH)**
1	1999-2000	LFT 16-1492/02 Dtd.16.12.2002/ 05.09.2003	1	33	
2	2000-01 & 2001-02 പദ്ധതി വിഹിതം	LFT 16-1797/03 Dtd.06.04.04	5	5, 6a, 6b, 7a, 7b	
3	2003-04	LFT 16-1767/07 Dtd.10.03.08/ 06.09.08	4	2-1, 2-2, 3-2, 3-4	
4	2004-05	LFT 16-62/09 Dtd.15.12.09	1	3-3	
5	2006-07	LFT 16-637/10 Dtd.23.12.2010/ 09.02.2011	2	3-1, 3-3	
6	2008-09	LFT 11-977/2011 Dtd.24.11.2011	1	3-8(A)	
7	2009-10	LFT P3-1080/12	3	3-2, 3-3, 3-5	3-3 സമാഹൃതം

		Dtd.12.10.2012/ 08.02.2013				
8	2011-12	LFT P3-712/2013 Dtd.23.09.2013/ 29.11.2013	4	3-2(2), 3-3, 3-8(4), 3-11		
9	2012-13	LFT P7-379/14 Dtd.13.06.14/ 03.09.14	1	3-7(1,3)		
10	2013-14	KSA-TSR-P7-196/16 Dtd.11.02.16/ 05.03.16	4	2-2(2), 3-7, 3-9(3,5), 3-10		
11	2014-15	KSA-TSR-P7-933/16 Dtd.13.06.16	3	2-2, 3-5, 3-7(2)		
12	2015-16	KSA-TSR-P7-2170/16 Dtd.17.01.17	2	3-3, 3-4(1,2,3)		
13	2016-17	KSA-TSR-P7-1074/17 Dtd.27.07.17	10	2-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-9, 3-10(A), 3-11, 3-12, 3-17(3)		
14	2017-18	KSA-TSR-P7-341/19 Dtd.21.05.19	6	3-1, 3-2, 3-3, 3-7(3), 3-8, 3-9		
15	2018-19	KSA-TSR-P7-394/2020 Dtd.30.06.2020	16	1-13, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19(1,2,4), 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31(1)		
16	2019-20	KSA-TSR-P5-1667/2021	37	1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-26, 1-27,		

		Dtd.02.04.2022		1-28,1-30,1-31,1-32,1-33,1-34,1-35 1-35,1-36,1-37,1-38,1-39,1-40,3-1,3-2,3-3,3-4	
17	2020-21	KSA-TSR-P11-1205/2021 Dtd.17.03.2022	55	1-33,1-34,1-35 1-35,1-36,1-37,1-38,1-39,1-40,1-41,1-42,1-43 1-44,1-45,1-46,1-47,1-48,1-49,1-50,1-51,1-52, 1-53,1-54,1-55,1-56,1-57,1-58,1-59,1-60,1-61,1-62 3-1	
		ആകെ	155		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ. ഗ്രേ.)
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 കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്