കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മേലൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : KSA TSR(P8)1709/2021.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 27/06/2022
ഇ-മെയി® :
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മേലൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

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

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം മേലൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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

നമ്പർ : KSA TSR(P8)1709/2021. തീയ്യതി: 27/06/2022

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

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മേലൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 15-11-2021 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 ശ്രദ്ധയിൽ പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ബിന്ദു.എസ്.നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	15-11-2021	27-11-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
15-11-2021	27-11-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ഷീന കെ ടി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ ശിവദാസൻ എ കെ,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി സുമിത ടി കെ,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ സലീഷ് എം ജി,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ധന്യ എ സുരേന്ദ്രൻ,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.പി.പി.ബാബു.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.പി.എസ്.ഫ്രാൻസിസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീ.അനൂപ്.സി.എൻ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി സുന.യു.എം.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	18-07-2019
ശ്രീമതി.ധന്യ.എം.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	18-07-2019	31-03-2020
ഡോ.സുനിൽകുമാർ അരവിന്ദ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ധന്യ.വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	05-05-2019
ശ്രീ.സാബു.പി.എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	06-05-2019	19-05-2019
ശ്രീ.സതീശൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	20-05-2019	17-01-2020
ശ്രീ.സാബു.പി.എസ്.	കൃഷി ഓഫീസർ	18-01-2020	28-02-2020
ശ്രീമതി ഷിസ ഉല്ലാസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	29-02-2020	31-03-2020
ശ്രീ.സെബിൻ.പി.എഫ്.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	02-06-2019
ശ്രീ.നവീൻ.എസ്.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	03-06-2019	28-11-2019
ശ്രീ.സെബിൻ.പി.എഫ്.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	29-11-2019	31-01-2020
ശ്രീമതി അനില.ടി.തെയ്യംഞ്ചേരി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-02-2020	31-03-2020
ഡോ.രജനി ശ്രീധർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ജയ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻഓഫീസർ, മേലൂർ സർക്കിൾ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ജയ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻഓഫീസർ, കുന്നപ്പിള്ളി സർക്കിൾ	01-04-2019	15-10-2019
ശ്രീമതി ലിഷ മോഹൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻഓഫീസർ, കുന്നപ്പിള്ളി സർക്കിൾ	16-10-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ലീന.പി.ജോസഫ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	16-12-2019
ശ്രീമതി ശാന്ത	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	17-12-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച്	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
10	റേഷ്യോസ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-10
11	ക്യാഷ് ഫ്ളോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-11
12	വസ്തു നികുതി റസിഡൻഷ്യൽ-സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-12
13	വസ്തുനികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ-സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-13
14	വസ്തുനികുതികുടിശ്ശിക-റെസിഡൻഷ്യൽ: വാർഷികകണക്കിലേയും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററിലേയും ഡിമാന്റ്,കളക്ഷൻ,ബാലൻസ് തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-14
15	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക-നോൺറെസിഡെൻഷ്യൽ - വാർഷികകണക്കിലേയും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററിലേയും മുന്നിരിപ്പ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-15
16	ലൈബ്രറി സെസ്സ് -വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല	1-16
17	വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ച തുകകൾ-സഞ്ചയയും വാർഷിക കണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല	1-17
18	വസ്തു നികുതി-2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 2തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-18
19	വാടക ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഒറ്റ തവണ മാത്രം	1-19
20	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല.	1-20
21	മുൻകൂർ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-21
22	വാടക പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-22
23	ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് വൗച്ചർ അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-23
24	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-24
25	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തമില്ല	1-25
26	ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തമില്ല.	1-26
27	ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് -രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തമില്ല	1-27
28	ആംബുലൻസ് വാടക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള രസീതു പുസ്തകത്തിലെ അപാകതകൾ	1-28
29	ലൈസൻസില്ലാതെ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-29
30	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയില്ല	1-30

31	വാഹനത്തിന്റെ ഇൻഷുറൻസ് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇൻഷുറൻസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.	1-31
32	ദേശീയ ആരോഗ്യ പരിപാടികളുടെ നടത്തിപ്പ്-മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഏറ്റെടുക്കുവാൻ അനുവദനീയമല്ല.	1-32
33	മദ്യം ,മയക്കുമരുന്ന് ,പുകയില ഉപയോഗത്തിനെതിരെ ബോധവൽക്കരണം -മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഏറ്റെടുക്കുവാൻ അനുവദനീയമല്ല.	1-33
34	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങ്-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.	1-34
35	മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-35
36	ക്യാമറ വാങ്ങൽ-നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-36
37	വനിതകൾക്ക് സ്വയംതൊഴിൽ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ	1-37
38	പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യം ശേഖരിക്കൽ -(Spill Over)-രേഖകൾ ആധികാരികമല്ല	1-38
39	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി -പദ്ധതിയിൽ നിന്നും വിട്ടുപോയവരുടെ വിഹിതം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-39
40	ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വ്യക്തിക്ക് തെറ്റായി അധിക തുക നൽകി.	1-40
41	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം	1-41
42	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-42
43	പ്രളയാനന്തര പുനരധിവാസം-19 വീട്ടുകാർക്ക് കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് തുക കൈമാറൽ-ബാക്കി തുക വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-43
44	മരാമത്ത് അവലോകനം	1-44
45	വൈകി വെച്ച എഗ്രിമെന്റുകൾക്ക് ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല	1-45
46	വൈകി പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തിക്ക് നിയമാനുസൃത ടൈം എക്സ്റ്റൻഷൻ നൽകിയിട്ടില്ല. ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-46
47	കരാറുകാരിൽ നിന്നും ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് വാങ്ങി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-47
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച്	4-3
4	വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽ 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

പാസാക്കിയ തിയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
20-2-2019	1	232650163	202050232

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തിയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
28-2-2020	9	219194104	197245532

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തിയതി	ലഭിച്ച തിയതി
31/07/2020	09/06/2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	32659112
വരവ്	57550316
ആകെ	90209428
ചെലവ്	52888300
നീക്കിയിരിപ്പ്	37321128

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ	18273400	7956494	10316906
വികസനഫണ്ട്-എസ് സി പി	6051471	3465759	2585712
വികസനഫണ്ട്-ടി എസ് പി	65000	27490	37510
മെയിന്റനൻസ്-റോഡ്	8941000	3430430	5510570
മെയിന്റനൻസ്-റോഡിതരം	4074000	3863134	210866
സെന്ട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	10552601	5671025	4881576

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ(എണ്ണം)	അടങ്കൽ(തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത്(എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
198	108407711	112	35767417	0	86	56.57%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	64663.25	1230955	1295618.25	1294863	755.25
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		15966071	15966071	15966071	

എ) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി (റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ്) പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബി) ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ I-6,I-14(a)) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരവും ചെലവും തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി രേഖകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-7 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച്

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	14400	10
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2441400	403

വിധവാ പെൻഷൻ	7350000	1276
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	12084600	2158
വികലാംഗ പെൻഷൻ	1487000	258
50വയസ്സിന് മേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	773400	136
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	210000	7

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാല® സ് പരിശോധന 16-11-2021 തീയതിയി® 3:00 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തി® നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയി® 33,334/- രൂപ ക്യാഷ് ബാല® സിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിലെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. രജിസ്റ്ററുകൾ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി മീറ്റിംഗുകളിൽ നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥരോട് പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ പുരോഗതി ആരായുന്നതും അവലോകനം ചെയ്യുന്നതും കാണുന്നില്ല. പദ്ധതി ഫയലുകളിൽ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് കാണുന്നില്ല.

1-10 റേഷ്യോസ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-11 ക്യാഷ് ഫ്ളോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷിക കണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2019-20കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents"ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 4662016.00 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3577992.00 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-12 വസ്തു നികുതി റസിഡൻഷ്യൽ-സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

തൻവർഷം

റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2741824	2685942	35462	32510
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2741824	2685942	13510	32510
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(34173 /105X100)= 32545 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം,

				റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

എ) വാർഷിക കണക്കിലേയും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററിലേയും കളക്ഷൻ, മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ചത് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

1-13 വസ്തുനികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ-സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപെടുന്നില്ല.

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2827813	2677667	25289	129639
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2827813	2677667	4149	*129639
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക , ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*136148 /105X100=129665) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു.

1. വാർഷികകണക്കിലേയും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററിലേയും കളക്ഷൻ, മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ചത് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

1-14 വസ്തുനികുതികുടിശ്ശിക-റെസിഡൻഷ്യൽ: വാർഷികകണക്കിലേയും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററിലേയും ഡിമാന്റ്,കളക്ഷൻ,ബാലൻസ് തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപെടുന്നില്ല.

വാർഷികകണക്കിലേയും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററിലേയും ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3999	4000	0
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3896	3014	**33571
	*(2018-19 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (1005+3086=4091/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (35250/105X100)=33571

1-15 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക-നോൺറെസിഡെൻഷ്യൽ – വാർഷികകണക്കിലേയും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററിലേയും മുന്നിരിപ്പ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ"	62140	5349	129639

സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം			
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	* 63916	5349	**186459
	*(2018-19 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (22375+44737=67112/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	**195782/105X100)=186459 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

വാർഷികകണക്കിലേയും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററിലേയും മുന്നിരിപ്പ്, നീക്കിയിരിപ്പ് ഉകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-16 ലൈബ്രറി സെസ്സ് -വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീ കരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	139726	204	139930	136764	203	136967	1897	0	1663	0	1731 (ആകെ വരേണ്ടത് 1663 ആണെങ്കിലും 1731 ആണ് സഞ്ചയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തി യിരിക്കുന്നത്.)
	നോൺ-റെസിഡ ൻഷ്യൽ	143380	3124	146504	134551	281	134832	1305	0	6509	2842	9374(ആകെ വരേണ്ടത് 9351 ആണെങ്കിലും 9374 ആണ് സഞ്ചയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തി യിരിക്കുന്നത്.)
	ആകെ			286434			271799	0	0			
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		282901			271682					11017		
		3415+279486= 282901(2018-19ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി 15, 431910101 -State Govt. Cess/levies...... ലെഡ്ജർ 2018-19)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-36(വരവ്))				(431910101 -State Govt . Cess/ Levies...... ലെഡ്ജർ 2019-20)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

1) "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത ഉകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി ഉക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

2) തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 2,71,682 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 2,71,799 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് ഉക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന "431910101 State Govt Cesses/levies In Property Tax Control Account"എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത ഉകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു ഉകയുമല്ല, മറിച്ച് 3,27,442 രൂപയാണ്.

1-17 വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ച ഉകകൾ-സഞ്ചയയും വാർഷിക കണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities"എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2019 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ ഉക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഉകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ.നം	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	13510	35462
2	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	4149	25289

1-18 വസ്തു നികുതി-2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 2തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

1/4/2019 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺറസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2019-20 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ,വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2019-20 വർഷത്തിൽ മേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 273 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2019-20ലെ "110100101-Property Tax On Residential Building"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Residential Building" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 2തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 വാടക ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഒറ്റ തവണ മാത്രം

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

ക്ര.ന	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി	വൌച്ചർ
1	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക (കെട്ടിടങ്ങൾ)	130100101-Rent From Building	150,000.00	18/Feb/2020	V.No: 41900212

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

1-20 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം58(2)(ഇ), (ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ

ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

3. ഡി&ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

4. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

1-21 മുൻകൂർ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

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

ക്രമ.നം	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2020 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/trad/prof	302300
2	ഡി &ഒ	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades	144450

1-22 വാടക പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതിയിതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-23 ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് വൗച്ചർ അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

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

1-24 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

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

1-25 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തമില്ല

എ) തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി (റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ്) പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബി) ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ I-6, I-14(a)) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരവും ചെലവും തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി രേഖകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-26 ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തമില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ആയി 113812.00 രൂപയുടെ ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്ക് ഉണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്ക് 0 ആണ്. എന്നാൽ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ എണ്ണം മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുള്ളു. വില രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ആയതിനാൽ വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കിയത് എങ്ങിനെയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58,4(എ)).

1-27 ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് -രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തമില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ 31/3/2020 വരെ പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയതും എന്നാൽ 31/3/2020 ൽ പണിപൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ തുക 8,59,474 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31/3/2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുക 403081 രൂപ യാണ്.

1-28 ആംബുലൻസ് വാടക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള രസീതു പുസ്തകത്തിലെ അപാകതകൾ

ആംബുലൻസ് വാടക പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഹാജരാക്കിയ രസീതു ബുക്കിൽ ബുക്ക് നമ്പറോ രസീതു നമ്പറോ പഞ്ചായത്തിന്റെ സീൽ പതിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല. രസീത് ബുക്കിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് എഴുതി ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) വാടക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് രസീതു പുസ്തകം അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ആംബുലൻസ് വാടകയുടെ രസീതു പുസ്തകങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിലില്ല.
3) ഹാജരാക്കിയ രസീതു ബുക്കിൽ ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ചല്ല രസീത് എഴുതിയിരിക്കുന്നത്. മാത്രമല്ല അസ്സൽ കോപ്പി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനു പകരം ഡ്യൂപ്ലിക്കറ്റ് കോപ്പിയാണ് (കാർബൺ കോപ്പി) സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.
4) രസീതു ബുക്കിലെ ആദ്യത്തെ രണ്ടു രസീതുകളും അവയുടെ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് കോപ്പിയും കീറി നൽകിയിരിക്കുന്നു.
രസീതു ബുക്ക് നമ്പറോ, രസീതു നമ്പറോ ഇല്ലാത്തത് ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടില്ലായെന്നും ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്കാതിരുന്നത് ഡ്രൈവറിനു സംഭവിച്ച തെറ്റാണെന്നും തീയതി മാറിപ്പോയതിനാലാണ് ഡ്യൂപ്ലിക്കറ്റ് കോപ്പിയും അസ്സൽ രസീതും കീറിമാറ്റിയത് എന്നും അപാകത ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. (എൻക്വയറി നം.38/27.11.21)
2011- ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 20(2) ബി പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഉപയോഗത്തിനു വേണ്ടിയുള്ള രസീത് ബുക്കുകൾ നിർദ്ദിഷ്ട ഫോറത്തിൽ സെക്രട്ടറി അച്ചടിപ്പിച്ച് നൽകേണ്ടതാണ് എന്ന വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ എഫ് എച്ച് സി യിൽ നിന്നും ഹാജരാക്കിയ ആംബുലൻസ് വാടക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള രസീത് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നൽകിയതല്ല.

ചട്ടം 20(2) സി പ്രകാരം കയ്യെഴുത്ത് സമ്പ്രദായത്തിൽ നൽകുന്ന രസീതുകൾ മെഷീൻ നമ്പർ നൽകിയവയും ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ച് എഴുതിയവയുമായിരിക്കണം എന്നും അസ്സൽ ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഡ്യൂപ്ലിക്കറ്റ് പണം നൽകിയ ആൾക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രസീതു പുസ്തകത്തിലെ അപാകതകൾ മൂലം ആംബുലൻസ് വാടകയുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.
രസീതു ബുക്കുകൾ കാര്യക്ഷമമായി സൂക്ഷിക്കാൻ നടപടികൾ എടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ലൈസൻസില്ലാതെ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ കന്നുക്കുട്ടി പരിപാലനം പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ പൂരിപ്പിച്ചു നൽകിയ അപേക്ഷ പ്രകാരം അഞ്ചിൽ കൂടുതൽ കന്നുകുട്ടികളെ വളർത്തുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരു വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും മേൽവിലാസവും	കന്നുകളുടെ എണ്ണം
1	മനോഹരൻ സി കെ, ചുള്ളിയിൽ, കുന്നപ്പിള്ളി	18
2	സീന പി ഷാജു, കരിപ്പാത്ര, കുന്നപ്പിള്ളി	10
3	സുബ്രൻ കെ കെ,കൈതക്കാടൻ, കുന്നപ്പിള്ളി	9

2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം3(2) പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെയും ചട്ടങ്ങളിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെയും ചട്ടം 3(1) ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള 5 എണ്ണം കന്നുകാലികളിൽ കൂടുതൽ വളർത്തുവാൻ പാടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (എൻക്വയറി നം.31/25.11.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപനം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്
1	17/228	മേലൂർ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	രാജേഷ് കെ ഡി, കരപറമ്പിൽ വീട്, പരിയാരം
2	11/276	നാനോടെക്ക് ലബോറട്ടറി, മേലൂർ	ശിവദാസൻ കെ വി, കാമറ്റത്തിൽ വീട്, കൂവക്കാട്ട്കുന്ന്

1997- ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടേയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 5(1) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുമ്പായി അൻപത് രൂപ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് സഹിതം രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.30/25.11.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല).

1-31 വാഹനത്തിന്റെ ഇൻഷ്വറൻസ് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇൻഷ്വറൻസ് ഡിപാർട്ട്മെന്റിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

വൗച്ചർ നമ്പർ-21900122/8.5.2019-10754/-

KL 45-A 1804 പഞ്ചായത്ത് വക വാഹനത്തിന്റെ ഇൻഷ്വറൻസ് ഓറിയന്റൽ ഇൻഷ്വറൻസ് കമ്പനിയിൽ ആണ് ഒടുക്കിയിരിക്കുന്നത്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.ജി.ഒ(പി) 819/2000/ഫിൻ തീയതി 18.4.2000 പ്രകാരം സർക്കാർ വക/തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷ്വറൻസ് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇൻഷ്വറൻസ് ഡിപ്പാർ ട്ട്മെന്റിൽ ആണ് അടവാക്കേണ്ടത്. സർക്കാർ ഉത്തരവിനനുസൃതമായി തന്നെ വാഹന ഇൻഷ്വറൻസ് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ദേശീയ ആരോഗ്യ പരിപാടികളുടെ നടത്തിപ്പ്-മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഏറ്റെടുക്കുവാൻ അനുവദനീയമല്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ – 37/2020

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

പിഎച്ച്സി മേലൂർ

ബിൽ നമ്പർ – 17/24.2.2020-35000/-

മേൽ പ്രകാരം 35,000 രൂപ വിവിധ ദിനാചരണങ്ങളോടനുബന്ധിച്ചുള്ള (വേൾഡ് ഹെൽത്ത് ഡേ, മലേറിയ ഡേ, എയ്ഡ്സ് ഡേ, കൊതുക് ദിനം, റാബിസ് ദിനം........) ബോധവൽക്കരണത്തിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാനർ, റിഫ്രഷ്മെന്റ്, നോട്ടീസ്, ലൈറ്റ് ആന്റ് സൌണ്ട് എന്നിവക്കായാണ് തുക ചെലവഴിച്ചത്. സ.ഉ.(കൈ)22/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14.2.2018 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 8.4 പ്രകാരം ഉൽപാദനപരമല്ലാത്ത ബോധവൽക്കരണ പരിപാടികൾ വികസന ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ഏറ്റെടുക്കുവാൻ പാടില്ല.

ചെലവ് തുക 35000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-27/23.11.21).

ഭാവിയിൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് അനുവാദമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമേ ഏറ്റെടുക്കുന്നുള്ളൂ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-33 മദ്യം ,മയക്കുമരുന്ന് ,പുകയില ഉപയോഗത്തിനെതിരെ ബോധവൽക്കരണം -മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഏറ്റെടുക്കുവാൻ അനുവദനീയമല്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ - 39/2020

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

പിഎച്ച്സി മേലൂർ

ബിൽ നമ്പർ – 18/24.2.2020 – 12320/-

ബിൽ നമ്പർ – 22/31.3.2020 – 27680/-

മേൽ പ്രകാരം 40,000 രൂപ ബോധവൽക്കരണത്തിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(കൈ) 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 14.2.2018 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 8.4 പ്രകാരം ഉൽപാദനപരമല്ലാത്ത ബോധവൽക്കരണ പരിപാടികൾ വികസന ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ഏറ്റെടുക്കുവാൻ പാടില്ല. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെട്ടവക്ക് മാത്രമാണ് ഒഴിവ് ഉള്ളത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ മൂന്ന് പട്ടിക ബി പ്രകാരം മദ്യം, മയക്കുമരുന്ന്, പുകയില ഉപയോഗത്തിനെതിരെ ബോധവൽക്കരണം പഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി 4 പ്രകാരം 47,920 രൂപ വിമുക്തി ബാലൻസ് ഉണ്ട്. വിമുക്തി ഫണ്ട് പഞ്ചായത്തിന് എക്സൈസ് വകുപ്പിൽ നിന്ന് മദ്യം, മയക്കുമരുന്ന്, പുകയില ഉപയോഗത്തിനെതിരെ ബോധവൽക്കരണം നടത്തുന്നതിന് ലഭിക്കുന്നതാണെന്നിരിക്കെ 2018-19 മുതൽ ബാലൻസ് നിൽക്കുന്ന വിമുക്തി ഫണ്ട് ഉപയോഗിക്കാതെ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഏറ്റെടുക്കുവാൻ അനുവാദമില്ലാത്ത പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.27/23/11/21 തീയതി) നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഏറ്റെടുക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത പദ്ധതിയാണെന്ന അറിവില്ലായ്മ കാരണമാണ് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിമുക്തി ഫണ്ട് ബാലൻസ് നിൽക്കെ പ്ലാൻ ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം പഞ്ചായത്ത് ബോധിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെലവ് തുക 40,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാവിയിൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് അനുവാദമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമേ ഏറ്റെടുക്കുന്നുള്ളൂ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-34 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങ്-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.

തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങിനായി താഴെ പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം തുക മുൻകൂർ ആയി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-32/25.11.2021).

A) വൗച്ചർ നമ്പർ-21900019/2.4.2019- 6422 രൂപ

B) വൗച്ചർ നമ്പർ-21900020/2.4.2019 -43668 രൂപ

C) വൗച്ചർ നമ്പർ-21900114/6.5.2019-21744 രൂപ

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1) പദ്ധതി നമ്പർ-28/2020

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ

ബിൽ നമ്പർ-25/31.3.2020-100000/-രൂപ

2) പദ്ധതി നമ്പർ-33/2020

ജീവിത ശൈലി രോഗ നിയന്ത്രണം

ബിൽ നമ്പർ-21/31.3.2020-38952/-രൂപ

മേൽ പ്രകാരം രണ്ട് പദ്ധതികളിൽ മരുന്ന് വാങ്ങലിനായി തുക കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് കൈമാറിയതിൽ മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 ക്യാമറ വാങ്ങൽ-നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

പദ്ധതി നമ്പർ-136/2020 (Spill Over)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ-മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

പിഎച്ച്സി മേലൂർ

ബിൽ നമ്പർ-1/31.5.2019-41344/-

2018-19 ലെ സ്പിൽ ഓവർ ആയി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിൽ ക്യാമറ വാങ്ങിയതിനാണ് 2019-20 ൽ തുക ചെലവഴിച്ചത്. പ്രസ്തുത വാങ്ങലിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

2) Nikon Camera ആണ് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത വാങ്ങലിന്റെ ബില്ലിൽ ക്യാമറയുടെ വാറണ്ടി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (27/23.11.2021) നൽകിയ മറുപടിയിൽ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചിരുന്നു എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത് എന്നാൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.ക്യാമറയുടെ വാറണ്ടി 2 വർഷം ആണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകളും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ സുതാര്യത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-37 വനിതകൾക്ക് സ്വയംതൊഴിൽ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

എൽ.ഇ.ഡി ബൾബ് നിർമ്മാണ യൂണിറ്റുകൾക്കായി 133/20 നമ്പർ പദ്ധതിയിൽ താഴെപ്പറയും വിധം സബ്സിഡി മേലൂർ സർവ്വീസ് കോപറേറ്റീവ് ബാങ്കിലേയ്ക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, കുന്നപ്പിള്ളി

ഗുണഭോക്താവ്	പദ്ധതിനമ്പർ ബിൽനമ്പർ തീയതി ബിൽ തുക	അനുവദിച്ച തുക	ലഭ്യമാക്കിയ ബാങ്ക് ലോൺ
1) നിത്യസംഘം 2)നിത്യ ഹരിത സംഘം	133/2020 02/2019-20(19230452026400035986) 21.05.2019 400000	2 സംഘങ്ങൾക്ക് 200000 രൂപ വീതം	2 സംഘങ്ങൾക്ക് 50000 രൂപ വീതം

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1. സബ്സിഡി അനുവദിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള നിത്യ കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ് ബൾബ് നിർമ്മാണ സംരംഭത്തിൽനിന്നും പിൻമാറിയിട്ടുണ്ട്. യൂണിറ്റിലെ അംഗങ്ങൾക്ക് ജോലി ലഭിച്ചതിനാൽ ആണ് പിൻമാറുന്നതെന്ന് കത്തിലൂടെ അറിയിക്കുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ബൾബ് നിർമ്മാണ യൂണിറ്റിൽ നിന്നും പിൻമാറുന്നതായി അറിയിച്ച കത്തിൽ തിയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിന് മുൻപ് തന്നെ പിൻമാറുന്ന വിവരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

2. ഈ യൂണിറ്റിന് ലോൺ അനുവദിക്കുന്നതിന് മുൻപ് സബ്സിഡി ബാങ്കിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

3. 21.05.2019 ന് ആണ് സബ്സിഡി തുക ബാങ്കിന് കൈമാറിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ 05.03.2021 ന് ആണ് കരാർ ഒപ്പിട്ടിരിക്കുന്നത്.
മേൽപ്പറഞ്ഞ വസ്തുതകൾ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ വരുത്തിയ തികഞ്ഞ ജാഗ്രതക്കുറവായി കാണുന്നു.

യൂണിറ്റിനായി പ്രയോജനപ്പെടാതെ ബാങ്കിൽ നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ള സബ്സിഡി തുക ബാങ്കിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി സഞ്ചിത നിധിയിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. 200000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ 132/2020 ആയി 01/2019-20/21.05.2019 വൗച്ചർ പ്രകാരം 600000 രൂപ 3 തയ്യൽ യൂണിറ്റുകൾക്കായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്

സംരംഭങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം കാണുന്നതിനായി തേജസ്, മഹിമ എന്നീ തയ്യൽ യൂണിറ്റുകളും നിത്യ ഹരിത എന്നീ എൽ.ഇ.ഡി ബൾബ് നിർമ്മാണ യൂണിറ്റും സന്ദർശിക്കുകയുണ്ടായി. മഹിമ തയ്യൽ യൂണിറ്റും നിത്യ ഹരിത എൽ.ഇ.ഡി ബൾബ് നിർമ്മാണ യൂണിറ്റും നിർജ്ജീവാവസ്ഥയിൽ ആണ്. പദ്ധതിയിലൂടെയുള്ള സബ്സിഡി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനപ്പുറത്തേയ്ക്ക് സംരംഭം മുന്നോട്ട് പോകുന്നില്ലെന്ന വസ്തുത പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുമ്പോൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
ഇത്തരം പദ്ധതികളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരെഞ്ഞെടുക്കുമ്പോൾ യൂണിറ്റുകളുടെ സംരംഭകത്വ താൽപര്യം വിലയിരുത്തേണ്ടതും സബ്സിഡി തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് മുൻപ് യൂണിറ്റുകൾ എല്ലാ നിബന്ധനകളും പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 25/23.11.21).

1-38 പ്ലാസിറ്റിക്ക് മാലിന്യം ശേഖരിക്കൽ -(Spill Over)-രേഖകൾ ആധികാരികമല്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

പിഎച്ച്സി മേലൂർ

ബിൽ നമ്പർ-3/12.6.2019-182300/-രൂ.

മേൽ പദ്ധതിയിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ കളക്ഷൻ സെന്ററുകളിൽ നിന്ന് മാറ്റിയതിന് രണ്ട് വ്യക്തികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

രാജേഷ്.എം.ജെ – 42000/-

സതീഷ് ചന്ദ്രൻ – 58000/-

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിൽ വാഹനം ഓടിയ ദൂരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) വാഹനം വാടകക്ക് എടുത്തതിന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ യാതൊരു രേഖയും ഫയലിൽ ഇല്ല.

3) മാലിന്യങ്ങൾ വാർഡുകളിൽ നിന്ന് നീക്കം ചെയ്തതിന് വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.

പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ അവയുടെ സുതാര്യത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1–39 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി –പദ്ധതിയിൽ നിന്നും വിട്ടുപോയവരുടെ വിഹിതം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വെറ്ററിനറി സർജൻ

പദ്ധതി നമ്പർ-43/2020

ബിൽ നമ്പർ-2/15.11.2019-312500/- രൂ

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിഹിതം ആണ് എസ് എൽബിപിക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. തീറ്റ വിതരണം നടത്തിയ സൊസൈറ്റിയുടെ നാൾ വഴി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ മൂന്ന് ഗുണഭോക്താക്കൾ തീറ്റ വിതരണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) മിനി ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ

2) ശാന്ത പുരുഷോത്തമൻ

3) സരസ്വതി ഗോപാലൻ

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങേണ്ടതും ചെലവഴിക്കാത്ത പദ്ധതി പണം തിരികെ ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1–40 ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വ്യക്തിക്ക് തെറ്റായി അധിക തുക നൽകി.

പദ്ധതി നമ്പർ-15/20

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ-ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ

വൗച്ചർ നമ്പർ-21900678/24.10.2019-400000/-

A)ഷീല.എം.പി , മൽപാൻ ഹൗസ്, മുരിങ്ങൂർ, കിൻഫ്ര പാർക്ക് എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ജില്ലാ ആശുപത്രിയുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് ഡിസെബിലിറ്റി പ്രകാരം ടിയാൾക്ക് 50% Locomotor Disability Upper And Lower Limb എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആധാർ കാർഡ് പ്രകാരം ടി വ്യക്തിയുടെ ജനനതീയതി 14.4.1970 ആണ്. ടി വ്യക്തി 2000 മുതൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് വികലാംഗ പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നുണ്ട്. 22.7.2019ലെ മഡോണ സ്പെഷ്യൽ സ്കൂൾ, പോട്ട (Home For Mentally Challenged) എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ പ്രിൻസിപ്പലിന്റെ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം ഫയലിൽ വച്ചിരിക്കുന്നതിൽ മറ്റൊരു വ്യക്തിയുടെ പേരാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. സ.ഉ.(കൈ)22/2018/തസ്വഭവ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് ഖ.7.1.6 പ്രകാരം ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മാത്രമാണ് സ്കോളർഷിപ്പിന് അർഹത ഉള്ളത്. തെറ്റായ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടിയാൾക്ക് മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം 23500 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-29/23.11.2021).

B)അതുൽ ഷാജി, പനമ്പിള്ളി ഹൗസ്, മേലൂർ എന്ന വ്യക്തിയുടെ അപേക്ഷ പരിശോധിച്ചതിൽ ടിയാളുടെ കോഴ്സിന്റെ കാലാവധി 1.6.2019 മുതൽ 12.8.2019 വരെയാണ്. 45% ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന ടിയാൾക്ക് 13500 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി വ്യക്തി മറ്റൊരു കോഴ്സിനും പഠിക്കുന്നതായി ഫയലിൽ ഇല്ല. 12 മാസത്തെ സ്കോളർഷിപ്പും (12000/- രൂപ) 1500 രൂപ വാർഷിക ബത്തയും നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-29/23.11.2021).

ഹാജരാക്കുന്ന രേഖകൾ ശരിയായി പരിശോധിക്കാതെ തെറ്റായി അധിക തുക നൽകുന്ന പ്രവണത വരും വർഷങ്ങളിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു. മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക (23500 + 13500) 37000 രൂ തടസ്സപ്പെടുന്നു. വ്യക്തമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം ബന്ധപ്പെട്ട കക്ഷികളിൽ നിന്നോ അല്ലെങ്കിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നോ ചെലവ് തുക ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1–41 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരു പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ കരാറുകാരൻ റിപ്പയറിംഗുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അഴിച്ചുമാറ്റുന്ന, പഴയ മെറ്റീരിയലുകൾ സ്ക്രാപ്പ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

കൂടാതെ തെരുവ് വിളക്കുകൾ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയതായി വാർഡ് മെമ്പർമാർ ഹാജരാക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ, റിപ്പയറിംഗ് നടത്തിയ മാസം, റിപ്പയർ ചെയ്ത പോസ്റ്റുകളുടെ നമ്പർ എന്നിവ ചേർക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് ചേർക്കേണ്ടതാണ്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച, ജി.ഒ (ആർ.ടി)3140/2015, ത.സ്വ.ഭ.വ, തി.16-2-2015 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-42 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി നം/പേര്	കൈമാറിയ തുക	ചെക്ക നം/തിയതി	കൈമാറിയ സ്ഥാപനം
182/20, എബിസി പദ്ധതിക്ക് തുക കൈമാറൽ	210000/	21901206,dt.12-3-2020	തൃശ്ശൂർജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
209/20, ഗാന്ധിസ്മാരക റോഡ്-കണക്ഷൻ റോഡ് -വാർഡ് 11- പൈപ്പ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	20000/	276802,dt.10-12-2019	കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഇരിങ്ങാലക്കുട

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതായി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, കൈമാറിയ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-43 പ്രളയാനന്തര പുനരധിവാസം-19 വീട്ടുകാർക്ക് കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് തുക കൈമാറൽ-ബാക്കി തുക വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രളയാനന്തര പുനരധിവാസം, പത്തൊൻപത് വീട്ടുകാർക്ക് കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് തുക കൈമാറൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ, ചെക്ക് നം.2381887, Dt.12-11-19 പ്രകാരം, 90000/രൂപ, കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഇരിങ്ങാലക്കുട ഡിവിഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റി, 23-11-2021ന് ഹാജരാക്കിയ E2-5781/2019 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം, മേൽ പ്രവൃത്തിക്കായി, 80593/ ചെലവാക്കിയതായി, വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുക 9407 രൂപാ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-44 മരാമത്ത് അവലോകനം

മേലൂർ പഞ്ചായത്തിൽ 19-20 വർഷത്തെ ചെലവ് നടന്ന 35 മരാമത്തു പ്രവർത്തികൾ വിശദമായ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കി. കരാറുകാർക്ക് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വന്നിട്ടുണ്ട്. സമയബന്ധിതമായി കരാർ വയ്ക്കാത്ത ചില പ്രവൃത്തികൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിലൂടെ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിനെത്തുടർന്ന് രണ്ട് പ്രവൃത്തികളുടെ പിഴത്തുക പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. അല്ലാത്തത് പ്രത്യേകം ഖണ്ഡികയാക്കി റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നു. സമയബന്ധിതമായി പണി പൂർത്തിയാകാത്ത പ്രവർത്തികളുടെ പട്ടിക ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിലൂടെ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന് നൽകി അതിൻ മേൽ മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൃപ്തികരമല്ലാത്ത മറുപടിയുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നഷ്ടം കണക്കാക്കി റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നു. കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ ഡിസ്പോസൽ എം ബുക്കിൽ വ്യക്തമാക്കാത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള തൃപ്തികരമല്ലാത്ത മറുപടിയെത്തുടർന്ന് പ്രത്യേകം പരാമർശമായി റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. മണ്ണിന്റെ ഡിസ്പോൽ സംബന്ധിച്ച് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റിൽ അഭിപ്രായപ്പെടുന്നു.

<u>ഓഡിറ്റിനെത്തുടർന്ന് പിഴ ഈടാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾ.</u>

എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കാൻ വൈകിയ ഇനത്തിൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെത്തുടർന്ന് ഈടാക്കി അടച്ച പിഴ
75/20	മുള്ളമ്പാറ കല്ലകുത്തി കനാൽ ബണ്ട് റോഡ്	2500
76/20	നായരങ്ങാടി കൊമ്പൻ പാറക്കടവ് പുനരുദ്ധാരണം	4190

കരാ® സമയം അധികരിച്ച് പൂ® ത്തിയാക്കിയ ഇനത്തിൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെത്തുടർന്ന് ഈടാക്കി അടച്ച പിഴ
170/20	വനിതാ സംസ്കാരിക കേന്ദ്രം മെയിന്റനൻസ്	338

1-45 വൈകി വെച്ച എഗ്രിമെന്റുകൾക്ക് ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ള്യൂ മാനവൽ ഖണ്ഡിക.2009.6 പ്രകാരം നിയമപരമായി ടെൻഡർ സ്വീകരിച്ച് ഏഴ് ദിവസത്തിനകം ടെൻഡർ സ്വീകരിച്ചതായ അറിയിപ്പ് (സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ്) കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തിയ്യതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാറുകാരൻ കരാറുടമ്പടി വെയ്ക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം കരാർ തുകയുടെ 1% തുക (മിനിമം 1000) പിഴയായി ഈടാക്കി കൊണ്ടു മാത്രമേ

കരാർ ഒപ്പ് വെയ്ക്കാൻ അനുവദിക്കേണ്ടതുള്ളൂ. എന്നാൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ പലതിലും നിയമപ്രകാരമുള്ള സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടില്ല എന്നു കാണുന്നു. നൽകിയതിലാകട്ടെ തിയ്യതി ചേർത്തിട്ടില്ല. എങ്കിലും മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥയനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനമുണ്ടായി ഇരുപത്തിരണ്ട് ദിവസങ്ങൾക്കകം കരാർ ഒപ്പ് വെയ്ക്കേണ്ടതാണ്. താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ഈ വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന തുക പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ നഷ്ടമായി കണക്കാക്കി ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പു വെച്ച തിയ്യതി. എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	എഗ്രീഡ് പി.എ.സി	ഈടാക്കേണ്ട തുക
134/20	മുള്ളൻ പാറക്കുന്ന് ലിങ്ക് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	20/12/2018 ലെ 2(3) നമ്പർ തീരുമാനം	55/AE/LSGD /MLR/18-19 27/02/2019	651983	6520

1-46 വൈകി പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തിക്ക് നിയമാനുസൃത ടൈം എക്സ്റ്റൻഷൻ നൽകിയിട്ടില്ല. ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരനുമായി ചേർന്ന് ഒപ്പുവെച്ച എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകൾ (ഖണ്ഡിക 6,7) എന്നിവ ലംഘിച്ചിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ നിയമാനുസൃതമായ ഒരു പിഴയും കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നു കാണുന്നു. ഇവിടെ നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി നടത്താത്തതിന്റെ കാരണം കരാറുകാരൻ രേഖാമൂലം അറിയിക്കുകയോ, അതിൻമേൽ പഞ്ചായത്തു സമിതി തീരുമാനം എടുക്കുകയോ, നിയമാനുസൃത കാലയളവിനുള്ളിൽ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കരാർ വ്യവസ്ഥകൾക്കും, ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഒട്ടാകെയും ബാധകമായ പൊതുമരാമത്ത് മാനവൽ ഖണ്ഡിക 2012ലെ വ്യവസ്ഥകൾ, 18/08/2018 ലെ എ.സി2/223/15 തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ എന്നിവയ്ക്കും വിരുദ്ധമായി ഈ നടപടി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു. നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ സമയദീർഘീകരണം നൽകാത്തതിനാൽ മേൽ പ്രവൃത്തികളെ ആധികാരികം എന്ന് കരുതാനാവില്ല. ഇത്തരം പ്രവണതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാനുള്ള ജാഗ്രത ഭരണസമിതി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18/08/2018 ലെ 2/223/15 ത.സ്വ.ഭവ സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ച എഗ്രീഡ് പി.എ.സി യുടെ 1% പിഴ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. എം.ബുക്കിൽ അവസാന ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് തിയ്യതി പണി പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതിയായി കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	എഗ്രിമെന്റ്/ തിയ്യതി	T.S നമ്പർ, നിയമാനുസൃത കാലാവധി	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച അവസാന ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് തിയ്യതി. എം ബുക്ക്	എഗ്രീഡ് പി.എ.സി	ഈടാക്കാൻ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പിഴ
1	163/20	കരിയപ്പാറ റോഡ് സെക്കൻഡ് മെറ്റലിംഗ്	41/AE/LSGD /MLR/17-18 DT.31/03/2018	80417/2017-18 DT. 25/10/2017 5 Months	42/18-19 Page 15. 07/03/2019	200000	2000
2	169/20	കുറുപ്പം പെരുന്തോട് തടയണ മെയിന്റനൻസ്	53/AE/LSGD /MLR/17-18 DT.19/02/2019	102078/18-19 Dt.11/12/2018. 3 Months	MB No. 70/18-19 Dt. 16/07/2019. Page.8	158089	1580
3	167/20	മേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ന്യൂ സർവർ റൂം റിനെവേഷൻ	45/AE/LSGD /MLR/18-19 DT30/01/2019	94670/18-19 DT. 10/10/2018 5 Months	MB No.30/19-20. Page 21. 23/03/2020	97273	972
4	153/20	108 നമ്പർ അംഗൻ വാടി നിർമാണം	37/16-17 Dt. 03/07/2017	92171/16-17 27/03/2017 6 Months	MB NO.51/16-17.page.85 Dt. 27/11/2018	774808	7748
5	154/20	മേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ബിൽഡിംഗ് മെയിന്റനൻസ്	48/AE/LSGD /MLR/17-18 Dt. 31/03/2018	26383/2017-18 Dt. 21/07/2017 8 Months	MB No. 36/19-20. Page.64 09/11/2020	298902	2989
					ആകെ		15289 രൂപ

11. കുറുപ്പം പെരുന്തോട് തടയണ നിർമ്മാണത്തിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം വേനൽക്കാലത്ത് വെള്ളം തടഞ്ഞു നിർത്തി ജലസേചനത്തിന് രൂപകല്പന ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. വസ്തുത ഇതായിരിക്കെ 19/02/2019 ൽ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പു വെച്ച പ്രവർത്തി 16/07/2019 ൽ മാത്രം പൂർത്തീകരിക്കപ്പെടുമ്പോൾ പദ്ധതികൊണ്ട് വിഭാവനം ചെയ്ത ഫലപ്രാപ്തി ഉണ്ടായിട്ടില്ല എന്ന് ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു. പദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കുവാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നും എന്തെങ്കിലും നടപടി സ്വീകരിച്ചുവെങ്കിൽ ആയത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 17/20-11-2021)

മേൽപ്പറഞ്ഞ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തനതു ഫണ്ടിലടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-47 കരാറുകാരിൽ നിന്നും ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് വാങ്ങി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2017 ലെ ജി.എസ്.ടി കേന്ദ്രനിയമം ഖണ്ഡിക 31(2) പ്രകാരം എല്ലാ സേവനപ്രവൃത്തികൾക്കും നിയമാനുസൃത ജി.എസ്.ടി അടവുവരുത്തിയാൽ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാകുന്നതാണ്. കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.ടി കുറവു വരുത്തുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ അതുകൊണ്ടു തന്നെ കരാറുകാരൻ ജി.എസ്.ടി അടക്കുന്നതിന് ബാധ്യസ്ഥനെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താനാകും. എന്നാൽ ഉറവിടത്തിൽ കുറവു ചെയ്യേണ്ടാത്തതും എന്നാൽ 12% ജി.എസ്.ടി കൂട്ടി നൽകിയതുമായ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ സ്ഥാപനം അനുവദിച്ച ജി.എസ്.ടി കൃത്യമായി അടക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് മേൽസൂചിപ്പിച്ച ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയേ മതിയാകൂ. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ ജി.എസ്.ടി അധികമായി അനുവദിച്ചിട്ടും ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് കരാറുകാരിൽ നിന്നും വാങ്ങാതിരുന്നതിന്റെ സാധുത എന്ത് എന്ന് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആകെ പ്രവർത്തി മൂല്യം	അനുവദിച്ച അധിക ടാക്സ്	ആകെ ചിലവായ തുക	ബിൽ നമ്പർ	കരാറുകാരന്റെ പേര്
84/20	കുന്ന് കനാൽ ബണ്ട് റോഡ് റീടാറിംഗ്	167977.83	20157.83	188135	182/27-01-20	ബാബു ആന്റണി
95/20	പഞ്ചായത്ത് പാടം ലിങ്ക് റോഡ് റീടാറിംഗ്	115180.93	13821.71	129002.64	181/27-01-2020	ബാബു ആന്റണി
75/20	മുള്ളൻ പാറ കല്ലുകത്തി കനാൽ ബണ്ട് റോഡ് സെക്കൻഡ് മെറ്റലിംഗ്	221053.59	26526.43	247580.02	183/27-01-2020	എം.ടി.ഡേവിസ്

ഭാഗം –2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം –3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം –4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്തപ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4ൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല എന്ന വിവരം വാർഷികകണക്ക് പരിശോധനയിൽ കൃത്യമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം,തിയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ചതുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KWA		276802,10-12-2019	20000	0	20000
KWA		2381887,12-11-19	90000	80593	9407

സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കണക്കുകൾ മാത്രമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാരണത്താൽ വാർഷിക കണക്കുകളുടെ B18 പട്ടികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിയ്ക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. നീക്കിയിരുപ്പ് കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ്പാ/വായ്പ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം/തിയതി	വായ്പ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്നതുക
			മുതൽ	മുതൽ	മുതൽ
ഇ എം എസ് ഭവനപദ്ധതി		9190000	829168	770000	59168
ലൈഫ് ഹഡ്കോ ലോൺ		1333260	1333260	323529	1009731

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	2806003	
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക		
	പലിശ	338939	
3	ആകെ	3144942	
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-	
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	3144942	
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	SCB മേലൂ® A/C No. 464-19	തുക
		-	3144942

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയതുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം/തിയതി
2009-10	3-2	20000	ലീല ശങ്കർ,പോട്ടയത്ത്	119070107250/28-11-2019
2008-09	3-1	2205	ഷാജി,ഡ്രൈവർ	119070107444/6-12-2019
2009-10	2-2	254	ജോസ് ഔസേഫ്	119070107445/6-12-2019
2009-10	2-4	150	മിൽട്ടൻ ലാസർ	119070107446//6-12-2019
2009-10	2-4	250	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	119070107447/6-12-2019
2017-18	3-20	5313	അസി.എഞ്ചിനീയർ,എൽ എസ് ജി ഡി	KL0128024972001920m12802334201920m

4-7 സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

തൻവ® ഷം പഞ്ചായത്ത് തന്ന കണക്ക് പ്രകാരം സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിൽ പരാമ® ശങ്ങൾ തീ® പ്പാക്കാൻ ഇല്ല എന്നാണ്. എന്നാൽ 2018-19 വർഷത്തിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിൽ 1999 – 2000 വ® ഷത്തിലെ 4 ഖണ്ഡികകളും 2001-02 വ® ഷത്തിലെ 1 ഖണ്ഡികയും 2002-03 വ® ഷത്തിലെ 4 ഖണ്ഡികകളും 2016-17 വ® ഷത്തിലെ 2 ഖണ്ഡികകളും തീ® പ്പാക്കാൻ ഉണ്ടായിരുന്നു. നിലവിൽ പഞ്ചായത്ത് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഈ വിഷയത്തിന്മേലുള്ള കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	57550316
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	52888300
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	312000

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-32	35000	ഡോക്ടർ.രജനി ശ്രീധർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
1-33	40000	" " "
1-37	200000	ജയ,വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
1-40 (A) (B)	23500 13500	ലീന.പി.ജോസഫ്, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	312000	

(സി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദിയായവരുടെ പേരും നിലവിലെ ഔദ്യോഗിക സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഖണ്ഡിക നം.	പേരും ഉദ്യോഗപേരും	ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽ വിലാസം
1-40 A B	ലീന.പി.ജോസഫ് ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	CDPO വെള്ളാങ്കല്ലൂർ ബ്ലോക്ക്	ലീന, മാളിയേക്കൽ വീട്, പൂളിയനം – 683572, എറണാകുളം
1-37	ജയ.എ.വി, വി.ഇ.ഒ	വി.ഇ.ഒ, മേലൂർ	ജയ.എ.വി, പെരുങ്ങാടൻ ഹൗസ്, കുന്നിപ്പിള്ളി (പിഒ)
1-32 1-33	ഡോ.രജനി ശ്രീധർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	ഡോ.രജനി ശ്രീധർ, നമ്പ്യാരുപറമ്പിൽ ഹൗസ്, പുതുപ്പറമ്പ്, ചാലക്കുടി (പിഒ) 680 307

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
96-97 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ടി.(പി7)-2157(1)/13/ 15.3.14/19.06.14
97-98 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ടി.(പി7)-2157(1)/13/ 15.3.14/19.06.14
98-99 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ടി.(പി7)-2157(1)/13/ 15.3.14/19.06.14
99-00 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ടി.(പി7)-2157(1)/13/ 15.3.14/19.06.14
2000-01, 01-02 പ്ലാൻ	എൽ.എഫ്.ടി.(പി7)-2157(1)/13/ 15.3.14/19.06.14
96-97 വരവ്	എൽ.എഫ്.ടി.(പി7)-2157(1)/13/ 15.3.14/19.06.14
97-98 വരവ്	എൽ.എഫ്.ടി14-62/08/ 27.04.09
98-99 വരവ്	എൽ.എഫ്.ടി14-63/08/ 27.04.09
99-00 വരവ്	എൽ.എഫ്.ടി14-64/08/ 27.04.09
00-01	എൽ.എഫ്.ടി14-65/08/ 27.04.09
01-02	എൽ.എഫ്.ടി14-66/08/ 27.04.09
02-03	എൽ.എഫ്.ടി.പി7-2157(1)/13/ 15.03.14/19.06.14
03-04	എൽ.എഫ്.ടി.പി7-2157(1)/13/ 15.03.14/19.06.14

04-05	എൽ.എഫ്.ടി.പി7-2157(1)/13/ 15.03.14/19.06.14
05-06	എൽ.എഫ്.ടി.പി7-2157(1)/13/ 15.03.14/19.06.14
06-07	എൽ.എഫ്.ടി.പി7-2157(1)/13/ 15.03.14/19.06.14
07-08	എൽ.എഫ്.ടി.പി3-2094/11/ 21.12.11
08-09	എൽ.എഫ്.ടി.പി3-2095/11/ 21.12.11/12.03.12
09-10,10-11	എൽ.എഫ്.ടി.പി3-2157/12/ 6.03.13/ 6.06.13
11-12	എൽ.എഫ്.ടി.പി3-1435/13/ 15.01.14/11.03.14
12-13	എൽ.എഫ്.ടി.പി7-1420/14/ 21.01.15/28.03.15
13-14	നം കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി7)21/16/ 18.1.16/4.3.16
14-15	നം കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി7)/1048 /16/01.07.16
2015-16	നം കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി7)/2196/ 2016/7-1-2017
2016-17	നം കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി7)/1482/ 17 തീയതി 27.11.17/13.12.17
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി7)883/19 തീയതി:21.06.19
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി8)1304/20തീയതി:18.12.2020

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, 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 ജില്ലയിലെ -ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മേലൂര് 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