



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മുതുകല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: നം.കെ.എസ് .എ.പി.കെ.ഡി 13-570/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 18/04/2023
ഇ-മെയിൽ:
dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മുതുകല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മുതുകല 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 മുതുകല 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 1,3 എന്നിവയിലെ 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 റിപ്പോർട്ടിന്റേയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റേയും 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: നം.കെ.എസ് .എ.പി.കെ.ഡി 13-570/23

തീയതി: 18/04/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ

മുതുമല 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മുതുമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 15-07-2021 മുതൽ 15-03-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 17 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 24-03-2023 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ

അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത 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.സാബു.പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	16-03-2023	24-03-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി (മുതൽ).</u>	<u>തീയതി (വരെ).</u>
<u>16-03-2023</u>	<u>24-03-2023</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ.കെ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീമതി. നസീറാബാനു.എ. സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീമതി.രാജിഷ.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി എ.ആനന്ദവല്ലി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ഗീത വി.എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	26-07-2021
ശ്രീ.ആനന്ദ കിഷോർ	സെക്രട്ടറി	27-07-2021	23-09-2021
ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ.സി.പി	സെക്രട്ടറി	24-09-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	ത (
ശ്രീമതി റിഷ് ല പുളിക്കൽ	ക്യൂഷി ഓഫീസർ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	01-04-2021	
ശ്രീ.വസീം ഫജിൽ.സി	ക്യൂഷി ഓഫീസർ	28-10-2021	
ഡോ.വൈഖരി .കെ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	
ഡോ.രഞ്ജിത്ത് .ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി	01-04-2021	
ശ്രീ.പ്രശാന്ത് എൻ.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	
ഡോ.മഞ്ജുഷ പി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2021	
ശ്രീമതി സാജിത.എം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	
ശ്രീമതി.ഉഷ.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	16-11-2021	
ശ്രീമതി.പ്രീത.കെ.	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്,ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ	01-04-2021	

ശ്രീ.പ്രദീപ് .സി.എസ്	ഹൈഡ് മാസ്റ്റർ ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ	28-08-2021	
ശ്രീ.സന്തോഷ്.കെ.വി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2021	
ശ്രീമതി.റീന വി.ജെ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	
ശ്രീമതി ഡോണ വർഗ്ഗീസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	
ശ്രീ.രാജേഷ് കുമാർ.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	14-04-2021	
ശ്രീമതി ബീന.ഐ.സി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	17-08-2021	
ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ.സി.പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	
ശ്രീമതി ധന്യ വിശ്വം വി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	07-05-2021	
ശ്രീ.സുനിൽ.എച്ച്.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	19-07-2021	

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ	1-2-1
3	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
12	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകതകൾ	1-11
13	കശാപ്പുശാലകൾക്കും ഇറച്ചിക്കടകൾക്കും ലൈസൻസ് നിർബന്ധമാക്കണം	1-11(1)
14	(ആപൽക്കരവും അസഹ്യ വുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) മെഷിനറി റണ്ണിംഗ് ഫീ ഇടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-11(2)
15	തൊഴിൽ നികുതി കൂടുതൽ ഇടാക്കി	1-12(3)
16	തൊഴിൽ നികുതി -അപാകതകൾ	1-12
17	താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12(1)
18	സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12(2)

19	തെരുവ് വിളക്ക് നിപ്പയർ- മാർഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.	1-13
20	എസ്.സി. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ -കണക്ഷൻ ലഭിച്ചത് ഉറപ്പുവരുത്താതെ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു	1-14
21	തെരുവു വിളക്കുകൾ -മീറ്ററിംഗ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
22	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ പെൻഷൻ തടഞ്ഞുവെച്ചിട്ടുണ്ട്	1-16
23	വസ്തു നികുതി -ഇടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-17
24	വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ 200 M2 മുകളിലുള്ള വീടുകൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കി	1-17(1)
25	വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വസ്തു നികുതി ഇളവിന് അപേക്ഷിക്കാത്തവർക്കും നികുതി ഇളവു നൽകി	1-17(2)
26	സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിക്കാത്ത 60 M2 താഴെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു	1-17(3)
27	ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള ഒന്നിലേറെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കി	1-17(4)
28	പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം- കുടിശ്ശിക മുഴുവനും അടവാക്കിയത് സ്വാഗതാർഹമാണ്	1-18
29	THRS- വാങ്ങൽ ബില്ലുകളിൽ ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2 ശതമാനം ടി.ഡി.എസ് ഇടാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
30	പി.എച്ച്.സി ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-20
31	പാലിന് സബ്സിഡി പ്രൊജക്ട് - ഭാഗികമായ കാലയളവിൽ മാത്രം അനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു	1-21

32	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പിഴ ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-22
33	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-23
34	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം -സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചിതിന് ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-24
35	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം- അധിക തുക നൽകി	1-25

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	3-1
2	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം- അധിക തുക നൽകി	3-2

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9

10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വരവ്- ചെലവ് പത്രിക സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1 പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

22.02.2021 തീയതിയിലെ തീരുമാനം 1(1) പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം വരവ്- ചെലവ്	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വരവ്- ചെലവ്
1	മുന്നിരിപ്പ്	2325551	10730531
2	വരവ്	202700986	70175024
3	ആകെ	205026537	80905555
4	ചെലവ്	203891636	66945820
5	നീക്കിയിരുപ്പ്	1134901	13959735

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളുടെ കണക്കുകളും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം യഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെയുള്ള ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കു ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. 17.03.2022 ലെ 1(1) നം. തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയ്ക്ക് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1) MNREGS മുന്നിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

2020-21 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയ മുന്നിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	മുൻവർഷത്തെ നീക്കിയിരുപ്പ് (B-4)	11683 രൂപ
1	തൻവർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പ് (RP 40 A)	12683 രൂപ
2	വ്യത്യാസം	1000 രൂപ

2) ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- വികസനഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽനിന്നുള്ള തുക - നീക്കിയിരുപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കായി എടുത്ത ഹഡ്കോ വായ്പയുടെ മതൻവർഷത്തിൽ വികസനഫണ്ടിന്റെ (ജനറൽ/എസ്.സി.പി കുറവ്) ചെയ്ത തുകകളുടെ സുലേഖ ലൈഫ് പത്രിക പ്രകാരമുചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	ക്രമ നം.
1	285/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -ജനറൽ	320
2	282/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -ജനറൽ	33
3	312/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -ജനറൽ	36
4	279/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -ജനറൽ	29
5	281/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ്-എസ്.സി.പി	29
6	313/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ്-എസ്.സി.പി	17
7	283/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ്-എസ്.സി.പി	15
	ആകെ	16

വായ്പയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ

മുന്നിരിപ്പ് (B5- 2020-21)	തൻവർഷം സ്രോതസ്സിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക	ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തിരിച്ചടവ്	നീക്കിയിര (B5- 2021-22)
7135568	1670533	1349333	5786235

3. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ താഴെപ്പറയുന്നവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച) ചട്ടം 62ഇ, ചട്ടം 62എഫ്- അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുടിശ്ശിക അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസംരക്ഷണ അനുപാതങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ.

ബി) ചട്ടം 62(3) - മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ചട്ടം 62(4)- പ്രകാരം അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പൂർണ്ണസംഖ്യയിലേക്ക് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

4.ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി , വ്യാപാര വ്യവസായ ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ , വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1)തൊഴിൽ നികുതി

ഇനം	ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം
ഡിമാന്റ്	827070/-	827070/- (I&E-1)
കളക്ഷൻ	827070/-	796820/(RP-1)
ബാലൻസ്	0	0

2) (ആപൽക്കരവും അസഹ്യ വുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറി നൽകൽ) വ്യാപാര ലൈസൻസ്

	ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം
ഡിമാന്റ്	92020/-	92020/- (I&E-4)
കളക്ഷൻ അഡ്വാൻസ്	23300/-	74760 (RP-36)
കറന്റ്	68720/-	72720 (RP-43)
ആകെ	92020	147480
ബാലൻസ്	0	0

രജിസ്റ്ററുകളും വാർഷിക വരവു ചെലവു പത്രികയും പെ അപാകതകളില്ലാതെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കേ

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
	31-07-2022	08.06-2022

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്)

മുന്നിരിപ്പ്	10730531
വരവ്	70175024
ആകെ	80905555

ചെലവ്	66945820
നീക്കിയിരിപ്പ്	13959735

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെ
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	12140996	12140996	1120
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	0	11999824	11999824	1100
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ	0	10666631	10666631	8,61
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ-റോഡ	0	5202519	5202519	3,61
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied Treasury)	0	1511148	1511148	1250
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied Bank)	0	3619000	3619000	1140
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Un Tied Bank)	0	2413000	2413000	1160
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Un Tied Treasury)	0	913431	913431	2010
ICDS	1,366,703.00	786813	2153516	1210
TSC	3,720735	150000	3870735	1090
LIFE	0	2000000	2000000	2000
ആർദ്രം പുരസ്കാരം	0	500000	500000	0
MNREGS	11683	25259733	25271416	2520

(*) അങ്കണവാടി വർക്കേജിന്റെ പ്രതിഫലത്തുക 963600 രൂപ, മുതൽ തിരിച്ചടവ് 1050004 രൂപ എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് സ്രോതസ്സിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആകെ തുകയായ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(**) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് എന്നിവയ്ക്കെ ഫണ്ടിനറെ സ്രോതസ്സിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് തുകയായ 620529 വികസന ഫണ്ട് - SCP വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയത ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തത്
229	124029035	174	54159436	0	55

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	0	1476000	0
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ആയുർവേദം	3	2	1108099	8450
ക്യാഷി ഓഫീസർ	9	8	3519640	2521
സെക്രട്ടറി	34	28	15550691	1153
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	8	7	3836600	2669
വില്ലേജ് എക്സൈൻഷൻ ഓഫീസർ	20	16	62202120	1255
ഡയറി എക്സൈൻഷൻ ഓഫീസർ	2	2	394142	3310
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	11	9	7482100	5668
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- PHC	15	15	2769429	2402
ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	3	3	793220	7613
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	117	80	21183000	1286
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	6	4	3713994	2005
ആകെ	229	174	124029035	5415

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെ
ഭരണചെലവുകൾ	11683	503686	515369	515369
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട നൽകുന്നത	0	24756047	24756047	24756047
ആകെ	11683	25259733	25271416	25271416

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3713200	227
2	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	31155400	2051
3	വികലാംഗ പെൻഷൻ	5326100	350
4	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2092800	136
5	വിധവാ പെൻഷൻ	17771800	1128

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6 ബാലൻസ് പരിശോധന 16-3-2023 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ സെക്രട്ടറി നടത്തി. 13008/- രൂപയുടെ വരവ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പൗരാവകാശ രേഖ കാലികമായി പരിഷ്കരിച്ചു.
2. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിന് അതിൽ ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പുതുത ആസ്തികൾ അതിന്റെ യഥാർത്ഥ മൂല്യത്തോടെയും, ചട്ടര ഡിപ്രീസിയേഷൻ നൽകിയും ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്ത

3. സ്റ്റോക്ക് ആൻറ് സ്റ്റോക്ക് , മറ്റു വിലപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്നിവക്ക് ഇന ഇല്ല.

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ശക്തപ്പെടുത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയും വിവിധ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റികളും കൈ

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

01.04.2017 മുതൽ 31.01.2023 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ അക്കൗണ്ടു 07.02.2023 മുതൽ 28.01.2023 വരെ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ട് ലഭി 31.10.2022 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പെർഫോമൻസ് 6 24.11.2022 വരെ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങ

1-11 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്ര മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകര

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 232, 232(പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഒരാവശ്യ ഉപയോഗിക്കുവാൻ പാടില്ല എന്നതാണ് . 2021-2022 വർഷ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവന നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകൾ, ലൈസൻസ് (പരിശോധിച്ചതിൽ ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തിയ നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ

1-11(1) കശാപ്പുശാലകൾക്കും ഇറച്ചിക്കടകൾക്കും ലൈസൻസി നീർബന്ധമാക്കണം

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കശാപ്പുശാലകളും ഇറച്ചിക്കടകൾ 38, സർക്കുലർ നം.27560/ജെ2/2000/തസ്വഭവ തീ.12-07-2000, സർക്കു തസ്വഭവ തീ.17-09-2009, സർക്കുലർ നം.66771/ഡിബി 2/09/തസ്. സർക്കുലർ നം.25533/ഡി ബി 2/12/തസ്വഭവ തീ.06/04/2012 പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ മൃഗത്തിന്റെയോ കോഴി മുതലാ മാംസം വിൽക്കുന്നതിനുള്ള കട സ്ഥാപിക്കുന്നത് അതിന് അംഗീകരിച്ച സ്ഥലത്ത് ആയിരിക്കേണ്ടതും , ഇറച്ചിക്കട ചിട്ട മുതലായ പ്രാണികൾ കടക്കാത്തതു വായുസഞ്ചാരമുള്ളതുമായിരിക്കേണ്ടതും വഴിയാത്രക്കാർ ഇറച്ചി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, കടയുടെ ലൈസൻസിയുടെ പേര്, നിരക്കുകൾ എന്നിവ വ്യക്തമാക്കിക്കൊണ്ടുള്ള ബോർഡ് അന്യ

കടയുടെ മുൻപിൽ പ്രദർശിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ 6 രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2 ചിക്ക്ൻ ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ വന്നിരിക്കുന്നത്. മറ്റു ഇറച്ചിക്ക എന്നിവ ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ച ഇറച്ചിക്കടകൾ, കശാപ്പുശാലകൾ എന്നിവയെ ലൈസൻസ് വരുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവര നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക്(6/20.03.23) മറുപടിയായി നിലവിൽ ൨ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കശാപ്പുശാലകൾ/ഇറച്ചി പരിശോധിച്ച ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കാനുള്ള നടപടി അറിയിച്ചത്.

1-11(2) (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾ ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) മെഷിനറി ൨൭ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 232 -ൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി ലെ സ.ഉ (പി) നം. 80/2017/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കേ (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവ സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ ചട്ട പ്രകാരം വൈദ്യുതി ഉപയോഗിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് ഈ നിയമങ്ങൾ പട്ടിക-IIIൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ചില സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ശക്തിക്കനുസൃതമല്ലാതെ ഫീ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ത

ലൈസൻസ് നം.	സ്ഥാപനം	ഉപയോഗിക്കുന്ന കുതിര ശക്തി	ഈടുണ്ടത്
7	ഹംസ പി.പി, മുതുതല സോമിൻ	40HP	500
12	സെയ് ഹാജ് അൽഅമീൻ സോമിൻ	38HP	400
107	സക്കീർ ഹുസൈൻ, ക്രഷർ യൂണിറ്റ് സാബിറ ഗ്രാമൈറ്റ്	122.5HP	2000

മേൽപറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് യന്ത്രങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഏകീകൃതമായ രീതിയിൽ ലൈസൻസ് ഫീ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വിഷയങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാകാത്തവിധ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് (6/20.03.23 , 21/23.03.23) മറുപടി വർഷങ്ങളിലെ ഫീ തുടർന്ന് വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തതെന്ന് ലൈസൻസ് ഫീ വാങ്ങുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കാമെന്ന് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസ് കൊണ്ടുവരേണ്ടതും ഏകീകൃതമായ രീതിയിലും നിയമാനുസൃതമായി ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12(3) തൊഴിൽ നികുതി കൂടുതൽ ഈടാക്കി

തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ച ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി കൂടുതലായി ഈടാക്കി വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	ആകെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി
1	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പാർട്ടിട്രൈം പൗണ്ട്കീപ്പർ കെ.ഡി.ഷൺമുഖൻ (1st Half)	123286	1000
2	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പാർട്ടിട്രൈം പൗണ്ട്കീപ്പർ കെ.ഡി.ഷൺമുഖൻ (2nd Half)	119286	1000
3	വേണുഗോപാലൻ, ഡ്രൈവർ	122640	1000

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽ നികുതി കമ്പനികളെയും വ്യക്തികളെയും അർദ്ധവാർഷിക അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി അർദ്ധവാർഷിക പട്ടികപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതിനനുസൃതമായ രീതിയിൽ ഈടാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി -അപാകതകൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1), 204(2) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താമസിച്ചുകൊണ്ട് ഒരു വ്യക്തി ഒരു തുടർച്ചയായോ, പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ, ബഹുപാഠ്യം, സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യമം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. പരിധിയിലെ വിവിധ തൊഴിൽ മേഖലകളിൽ ഏർപ്പെട്ടിരുന്ന ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയുടെ കൃത്യതയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-12(1) താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നികുതി ഈടാക്കേണ്ട അർദ്ധവർഷം	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിന്നു ലഭിച്ച മറുപടി
നൂക്ളിയസ് കോളേജ് ഓഫ് ആർട്ട് ആൻഡ് സയൻസ് കേരളം	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	കോവിഡ് മൂലം അടച്ചിട്ടിരുന്ന മറുപടി നൽകിയ
ആലിക്കൽ സീനിയർ പെരുമുടിയൂർ	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	കോവിഡ് മൂലം അടച്ചിട്ടിരുന്ന മറുപടി നൽകിയ
റെയിൽവേ ഗേറ്റ് ജീവനക്കാർ കൊടുമുണ്ട ഗേറ്റ് പെരിമുടിയൂർ ഗേറ്റ്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷങ്ങൾ	പട്ടാമ്പി നഗരസഭ അടവാക്കി മറുപടി നൽകിയ
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാർ-	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷങ്ങൾ	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ കരാറുകാർ നിന്ന ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

മുഹമ്മദ്
 റഹ്മീൻ, തെക്കുകര
 ഷാഹിദ് , പി, എ
 മുനീർ . പി
 മുഹമ്മദ് റനീഷ്. ഇ
 മുഹമ്മദ് അലി
 രമേഷ് ബാബു
 മണികണ്ഠൻ. എം
 മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ
 നിയ്യാസ്. ജി
 എ. എം. ഇസാജ്
 അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ
 അഷറഫ് അലി. പി
 അബ്ദുൾ റസാക്ക്
 . എം. വി
 വിനോദ്. എം
 ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ
 റഷീദ്. പി
 ഗിരീഷ്. സി
 ഹാജാഹുസൈൻ. കെ
 നൗഷാദ്. പി
 മൻസൂർ. പി. എം
 ബി. എസ്. എൻ. എൽ
 ജീവനക്കാർ
 2021-22 വർഷം
 ഡിമാനറ നോട്ടീസ്
 അയച്ചിട്ടുണ്ട്

മറുപടി നൽകിയ

2021-22 വർഷം
 ഡിമാനറ നോട്ടീസ്
 അയച്ചിട്ടുണ്ട്

ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ

സ്ഥാപന ജീവനക്കർ അറിയിച്ച

മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ ന ഇടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12(2) സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നി ഇടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഇ

സ്ഥാപനങ്ങൾ	ഇടാക്കേണ്ട അർദ്ധ വർഷം
------------	-----------------------

സാബിറുഗ്രാബ്ബിനാദ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
ബി.എസ്.എൽ.എൽ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം ജീവനക്കാരില്ലെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്
ശാന്തി ട്രാൻസ്പോർട്ട്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
വട്ടപ്പാറ ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
കാരുണ്യ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ നീതി സ്റ്റോറുകൾ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
കൊടുമുണ്ട ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് (7/20.03.2022 മുതൽ സൂചിപ്പിച്ചവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കാൻ

1-13 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ- മാർഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ തെരുവു വിളക്കു റിപ്പയർമാർക്ക് 2021-22 ലെ ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം./പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	വൗച്ചർ നമ്പർ
1	തെരുവു വിളക്കു റിപ്പയർ	300000	169624	22101091/31
				Rs 126724
				22101092/31
				Rs 42000
				22101093/31
				Rs 900

തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക മെയിന്റനൻസ് നടത്തുന്നതിനായി സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ ഏകപാട്ട് ചെയ്ത ഗുഡ് വിൽ ഇലക്ട്രിക്കൽസ് പട്ടാമ്പി എന്ന സ്വദേശസമിതി അംഗീകരിക്കുകയും റിപ്പയറിംഗ് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു. (21.12.2012 ലെ 1(1) നം.തീരുമാനം)

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട്:

1. അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കാവശ്യമായ ലാമ്പുകളുടെ ആവശ്യകത പോർട്ടൽ മുഖേന സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങു പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.
2. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണിയുമായി ബന്ധപ്പെടുത്തുവാൻ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ പരാതി രജിസ്റ്റർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷി റിപ്പയറിന് സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയത് പ്രത്യേക ചേർത്തിട്ടില്ല.
4. കരാറുകാരൻ സാധനങ്ങൾ തിരികെ ഏൽപ്പിച്ചത് സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് ചേർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ലൈറ്റുകേടു വന്ന സാധന സാമഗ്രികൾ പഞ്ചായത്തിൽ തിരികെ ഏൽപ്പിച്ച രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ലൈറ്റുകളുടെ ഐറ്റംസിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്. നഗരസഭ തീയതി 25.07.16 പ്രകാരം സാധനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ Performance Guarantee യുടെ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. മേൽ നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മെമ്പർ ഓഫീസ് അന്വേഷണത്തിന് വരും വർഷങ്ങളിൽ പരിഹരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലെ കാലാകാലങ്ങളിലെ വരുന്ന മാറ്റങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ, രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ലൈറ്റുകളുടെ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായി കണക്കാക്കി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതു രജിസ്റ്ററിൽ പൊതുജനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന പരാതികളുടെ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർമാരുടെ നിർദ്ദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തേണ്ടതാണ്.
4. വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണിയുടെ ചെലവ് തെരുവ് വിളക്ക് ആവശ്യകത പരാതി രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് അനുസൃതമായി

1-14 എസ്.സി. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കുടിവെള്ള കണലഭിച്ചത് ഉറപ്പുവരുത്താതെ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 189/22 (സ്പിൽ ഓവർ)

കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ സബ്സിഡി

അടങ്കൽ - 360000

ചെലവ്- 30000

ബിൽ നമ്പർ - 5/16.08.2021- 22500

7/19.09.2021 – 7500

നിർവ്വഹണം- അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ഗ്രാമ സഭ മുഖേന തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട എസ്.സി ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ഗാർഹിക കണക്ഷൻ എടുത്തത് സംബന്ധിച്ച് കത്ത് ലഭ്യമാക്കുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാലക്ഷ്യത്തോടെയാണ് മേൽ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചത്. സ്പിൽ നെട്ടപ്പിലാക്കിയതിൽ 2021-22 ൽ 4 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ഹൗസ് നമ്പർ/ സർവ്വേ നമ്പർ	വാട്ടർ അതോറിറ്റി നൽകിയ അപേക്ഷ നമ്പർ & തീയതി
1	കമലം	09/238,MLA	QA10364/17.03.20
2	നിഷാ.ഇ	14/80, MLA	QA10594/22.07.20
3	ബാലൻ	14/259, MLA	QA 10593/22.07.2021
4	ലക്ഷ്മി	10/231,MLA	QA10056/15.12.20
			ആകെ

വാട്ടർ അതോറിറ്റി നൽകിയ അപേക്ഷയുടെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കുന്നതിൽ വാട്ടർ കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. എസ്.സി ഗുണഭോക്താക്കൾ E- Tapp വെബ്സൈറ്റ് ഫീസ് അടവാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലെ കേരള വാട്ടർ കണക്ഷൻ നൽകുകയുള്ളൂ. പ്രസ്തുത രശീതി പഞ്ചായത്ത് അപേക്ഷിക്കുമ്പോൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ടി രശീ

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ ലഭ്യമായി എന്ന് ഉസബ്ബിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

E-Tapp രശീതികൾ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും കൈലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 10/21.03.2023 നമ്പർ ഓഡലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നേരിട്ട് സ്ഥലപരിശോധന നടത്തഅടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്ബിഡി അഅറിയിച്ചു. എന്നാൽ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയതുമായി ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- 1. E- Tapp വെബ്സൈറ്റിൽ ഓൺലൈനായി ഫീസ് അടവാക്കി(ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് അതുവരെ 30000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
- 2. എസ്.സി.ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ ലഭവരുത്താനാവശ്യമായ രേഖകൾ സബ്ബിഡി അപേക്ഷയോടെ(നിബന്ധനയോടുകൂടി വരും വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം പദ്ധശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 തെരുവു വിളക്കുകൾ -മീറ്ററിംഗ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ട

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III ലെ തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. തെപരിപാലനത്തിലെ കാര്യക്ഷമത, വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തസ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്കുമായി ചെലവഴിക്കേണ്ടി (ചെയ്യുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ എന്നിവ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കു

1) 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്ചാർജിനത്തിൽ 748908/-രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങ

ക്രമ നം.	ഇനം	വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്
1	തെരുവ് വിളക്ക്	503472
2	മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ & മറ്റുള്ളവ	245436
	ആകെ	748908

കെ.എസ്.ഇ.ബി മുതലായ, പട്ടാമ്പി എന്നീ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ 748908 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മീറ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ന നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജ വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ അട തുകയുടെ കൃത്യത എന്നിവ ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

09/20.03.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി 25.06.2020 ന് സംയുക്ത പരിശോ ഡ്രവർത്തിക്കുന്ന 795 എണ്ണം തെരുവുവിളക്കുകളുണ്ടെന്ന് കണ്ടെ 22 ൽ പുതുതായി തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ലാ എണ്ണത്തിൽ മാറ്റമില്ലെന്നും, 795 എണ്ണം തെരുവുവിളക്കുകളുടെ ട്രൂക്കുന്നതെന്നും അറിയിച്ചു.

തെരുവ് വിളക്ക് മീറ്ററിംഗ് നടപ്പിലാക്കാൻ വകയിരുത്താനില്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതി വരും വർഷം ആവിഷ്കരിക്കുന്നതാണെന്നുമറിയിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും എല്ലാ തെരുവുവിളക്കുകൾ ഘട്ടം ഘട്ടമായി മീറ്ററിനു കീഴിൽ കെ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ കാരണങ്ങളാൽ പെൻഷൻ തടഞ്ഞുവെച്ചിട്ടുണ്ട്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ വിതരണ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിന്റെയും കൃത്യത പരിശോധിക്ക പെൻഷൻ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ നവം 6 ഡിസ്ക്രിപ്ഷൻസിലിസ്റ്റ്, ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ എന്നിവ രജിസ്റ്ററുകളും അനുബന്ധഫയലുകളും പരിശോധനാ ഡിസ്ക്രിപ്ഷൻസി ലിസ്റ്റിൽ വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ പെൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് സമയബന്ധി മാറ്റം വരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ക താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സേവന സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ഡിസംബർ 2022 ലെ ബിൽ ആണ് അവസാനം ജനറേറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ താഴെ പറയും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ പെൻഷൻ തടൺ കണ്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പെൻഷൻ തടഞ്ഞു വെക്കാനുള്ള കാരണം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
മസ്റ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല / ഹോം മസ്റ്ററിംഗിന് അപേക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	27
വരുമാനം ഒരു ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ ആണ്.	3
പുനർവിവാഹിത അല്ല സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	9
സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 06.02.2017 നു ശേഷം ഒന്നിൽ കൂടുതൽ പെൻഷൻ അനുവദനീയമല്ല.	1
ഒന്നിലധികം പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളിൽ നിന്നും പെൻഷൻ കൈപറ്റുന്നു	0
ആകെ	40

മേൽ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഡ സേവനയിൽ നിന്നും പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

എ. മസ്റ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല /ഹോം മസ്റ്ററിംഗിന് അപേക്ഷിച്ചിട്ടു പെൻഷൻ തടഞ്ഞു വച്ചിട്ടുള്ള ചില ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവര

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	പെൻഷൻ തടൺ വച്ചിട്ട് കാലം
1	കണക്കറായി	108130100274	ഏപ്രിൽ 2018 മുതൽ നവംബർ 2022

2	കരിയൻ	108130100243	ഡിന 2019 മു നവം 2022 റ
3	രാമൻ	108130100170	ആഗ 2019 മു നവം 2022 റ
4	നീലി	108130100105	മെയ് മുതൽ നവം 2022 റ
6	വേലായുധൻ	108130100413	ആഗ 2019 മു നവം 2022 റ
7	വാസുമേനോൻ	108130200039	ഏപ്ര 2018 മു നവം 2022 റ
	പാർവതി	108130200138	ഏപ്ര 2018 മു നവം 2022 റ

ബി. പുനർവിവാഹിത അല്ല എന്നുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ തടഞ്ഞു വെച്ചിരിക്കുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ -

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ഒ. റിപ്പോർട്ടുകൾ തടഞ്ഞു വെച്ച മാസം
1	ആയിഷ.പി.പി.	108130600364	ആഗ 2018 മുതൽ നവം 2022 റ
2	സൈനബ	108130600358	ഏപ്ര 2018 മുതൽ നവം 2022 റ

3	ദിവ്യ	108130600996	മെയ് 2022 മനവക 2022 (
4	മിനി	108130601248	മെയ് 2022 മനവക 2022 (
5	അമ്മു V P	108130601111	ആഗ 2019 മനവക 2022 (

സി. വരുമാനം ഒരുലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ ആണ്. എന്ന സ്റ്റാറ്റ ചില ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.എ.റി.പ്ലേ തുക തടസ്സ വച്ച മാസം
1	കുഞ്ഞിമാളു	108130100427	ഡിസ 2022 മ
2	വിശാലാക്ഷി.പി	108130201817	
3	ബിന്ദു,കെ	108130400232	

ഡി. 'സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 06.02.2017 നു ശേഷം ഒന്നി(അനുവദനീയമല്ല' എന്ന സ്റ്റാറ്റസിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.എ.റി.പ്ലേ തുക തടസ്സ വച്ച മാസം
1	കൃഷ്ണൻ കുട്ടി	108130201465	ഡിസ 2021 മ

ഡിസ്ക്രിപൻസി ലിസ്റ്റിൽ ഈ കാറ്റഗറിയിലുള്ളവർ മരണപ്പെ തരത്തിൽ അർഹത നഷ്ടപ്പെടുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിധേയമാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെ നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് ഡാറ്റാ വരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറ്റ്

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തന്നെ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള പെൻഷൻ യഥാസമയം ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടു സംഭവിച്ചതിനുശേഷം പെൻഷൻ കൈമാറിയിട്ടില്ല എങ്കിലും 6 നിലവിൽ ആക്ടിവ് സ്റ്റാറ്റസിലാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ചു ഉറപ്പു

1-17 വസ്തു നികുതി -ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

2021-22സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം, ഡിമ സംബന്ധിച്ച് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ വഴിയുള്ള ഓറ കണ്ടത്തിയ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-17(1) വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ 200 M2 മുകളിലുള്ള വീടുകൾ ഒഴിവാക്കി

സ.ഉ(കൈ) നം.106/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ ,തിയ്യതി 26.05.2017 & സ.ഉ ത.സ്വ.ഭവ,02.07.2013 അനുസരിച്ച് എല്ലാ വിമുക്ത ഭടന്മാർ ഭാര്യമാരുടെയും /വിധവകളുടെയും യഥാർത്ഥ താമസത്തിന് 2000ചതുരശ്ര അടി വരെ വിസ്തീർണ്ണ മുള്ള വീടുകളെ വസ്തു ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുണ്ടെങ്കിൽ ആ ബാധകമാണ്.ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഇത്തരം കേസുകൾ ഈടാക്കാത്തതായി കാണുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്ക

കെട്ടിട നം	പേര് വിവരം	വിസ്തീർണ്ണം
2/25A	ശശീന്ദ്രദാസ്	190M2
5/457A	കൃഷ്ണകുമാരി	260M2
6/51	ശങ്കര നാരായണൻ	215M2
14/174	ശങ്കുണ്ണികുട്ടി	200M2

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾ ലഭ്യമാക്കിയതിൽ മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചവരിൽ നിന്ന് മുകളിലുള്ള വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടു6 നികുതി ഒഴിവാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് പരിശോധിക്കുമ്പോൾ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. സഞ്ചയ

വൈരുദ്ധ്യങ്ങൾ പരിഹരിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്. ആയ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17(2) വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വസ്തു നികുതി ഇളവിന് അപേക്ഷിക്കാത്തവർക്കും നികുതി ഇളവു നൽകി

സ.ഉ(സാധാ) നം 1014/21/ത.സ്വ.ഭ.വ അനുസരിച്ച് 2021 നികുതിയിലുടനീളം സാക്ഷ്യപത്രം നൽകേണ്ടത് 30.06.2021 നു വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെയും അവരുടെ ഭാര്യമാരുടെയും വാസഗൃഹത്തിന് വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കുന്നതിന് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമേ ഇവരുടെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കേണ്ടതുള്ളൂ. 2021-22 വർഷം (2021-22) നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ഏകദേശം 2 ലക്ഷം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.പല അപേക്ഷകളിലും അർഹത തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ലാത്തതായി കാണുന്നു.ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ (12/21.03.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ അപേക്ഷകളുടെ ലഭ്യമായതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് ഓഫീസിലേയ്ക്കുമാണ് നികുതി ഇളവുകൾ നൽകിയിട്ടുള്ള ലഭ്യമായ അപേക്ഷകൾ ഭൂരിഭാഗവും മുൻവർഷം വസ്തു നികുതി അപേക്ഷിച്ചതു മാത്രമാണ്.ഓഡിറ്റ് വർഷം ഏകദേശം 2 ലക്ഷം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശത്തിനനുസൃതമായി ഇളവ് അനുവദിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17(3) സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിക്കാത്ത 60 M2 താഴെ വികെട്ടിടങ്ങളെ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു

GO(MS)N0.358/2015 , തീയതി 16.12.2015 പ്രകാരം 60M2 (60) പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ സത്യവാങ്മൂലം മാത്രമാണ് നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കേണ്ടത്.എന്നാൽ സാക്ഷ്യപത്രം സത്യവാങ്മൂലം നൽകാത്ത 1368 വീടുകളെയും ൨ ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു. 2018-19 മുതൽ തന്നെ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ചില കെട്ടിട നമ്പറിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്ട്രേഷൻ നികുതി ഒഴിവാക്കുകയും നികുതി നിർണ്ണയ വിവരത്തിൽ സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല എന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് കൊടുക്കുന്നു.

കെട്ടി നം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന് വിസ്തീർണ്ണം
10/464B	സതീഷ് കുമാർ	47M2M2
10/464/C	ലത മണികണ്ഠൻ	57.76M2
11/49C	സുബ്രമണ്യൻ	44.95M2
10/380A	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	54.86 M2

മേൽപറഞ്ഞ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17(4) ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള ഒന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കി

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 1 മുതൽ 15 വരെയുള്ള വാർഡുകളിലുള്ള വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വീടുകളെ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി സഞ്ചയയിലെ അസ്സസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള ഒന്നിലേറെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഉത്തരവ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. 16.12.2015 ലെ സ.ഉ(എം.എസ്) നം.35 ച.മി.വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹ കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ആനുകൂല്യം ഒരു കുടുംബനാഥൻ സ്വന്തം താമസത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന ഒരു വാസഗൃഹ പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയയിലെ അസ്സസ്സ്മെന്റ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ Tax Exemption Type എന്ന കോളത്തിൽ സ.ഉ(എ.രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതും ഒരേ വിലാസത്തിലുള്ള രണ്ട് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒഴിവാക്കി കൊടുത്തതായി കാണുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണം ച

ക്രമ നം.	വാർഡ്/കെട്ടിട നം.	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	അകെ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മി.)	ല
1	2/4	ബേബി D/O മണപ്പള്ളി.വെലക്കാട്ടു പറമ്പിൽ	35m2	ന
	2/4A	ബേബി D/O മണപ്പള്ളി.വെലക്കാട്ടു പറമ്പിൽ	35.5m2	-6
2	2/243	സതീഷ് , പട്ടിക്കരവള്ളിപ്പിൽ	18m2	ന
	2/243A	സതീഷ്,s/oവാസു,പട്ടിക്കരവള്ളിപ്പിൽ	37.88m2	ന
3	3/147	അയപ്പൻ ,s/oവേലു,പുവത്തുപറമ്പിൽ	32m2	6
	3/148	അയപ്പൻ ,പുവത്തുപറമ്പിൽ	36m2	ന
4	3/329	പാഞ്ചാലി,D/Oകോത ,പൊന്നത്തൊടി	36m2	

	3/332	പാഞ്ചാലി ,പൊന്നത്തെടി	46m2	
5	6/45	Kunhan , വട്ടപറമ്പിൽ	42m2	നെ
	6/45A	Kunjan,S/O Kotha , വട്ടപറമ്പിൽ	59.32m2	
6	6/157A	ശിവരാമൻ ,s/o മുത്താശ്ശിയാർകുളങ്കരപറമ്പിൽ	32m2	
	6/159	ശിവരാമൻ ,കുളങ്കരപറമ്പിൽ	32m2	
7	8/421	കാളി ,ചെരോലപറമ്പിൽ	32m2	
	8/421A	കാളി,ചാത്തപ്പൻ ചെരോലപറമ്പിൽ	29.28m2	
8	10/64	ഉമ്മർ പൂപ്പൻതൊടി	36m2	
	10/65	ഉമ്മർ ,പൂപ്പൻതൊടി	58m2	
9	10/283	THAMI, ആലിക്കപറമ്പിൽ	36m2	
	10/286	THAMI,ആലിക്കപറമ്പിൽ	36m2	
10	14/202	വിലാസിനി w/oബാലകൃഷ്ണൻ , THODENGALTHODI	45m2	നെ
	14/202B	വിലാസിനി ആൻ്റ് അദ്ദേഹ്, THODENGALTHODI	40.54m2	
11	15/131	വേലായുധൻ , s/o ചാത്തൻ,കായ് പറമ്പിൽ	29m2	
	15/131A	വേലായുധൻ,കായ് പറമ്പിൽ	58M2	

മേൽ പട്ടിക പ്രകാരം ഒരേ വിലാസത്തിലുള്ള ഉടമസ്ഥൻറെ ഒന്നിലേറെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചു പറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങൾ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി തെറ്റായി ഒന്നിടം വീണ്ടും നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഇടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയ്ക്കായി (18/23.03.23)മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-18 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം- കുടിശ്ശിക മുഴുവൻ അടവാക്കിയത് സ്വാഗതാർഹമാണ്

എ) പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നതിന് ജല അനൽക്കുന്ന ഡിമാൻ്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാരം 2021-22 വർഷാരംഭം കുടിശ്ശിക അടവാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

മാസം	ഏപ്രിൽ 2021
ഡിമാൻ്റ് നോട്ടീസ്	51508/19.04.2021
മൂന്നിരിപ്പ്	741361
പിഴ	14490

തൻമാസു ഡിമാനറ	129556
ആകെ	885407

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 4/2021 ൽ പഞ്ചായത്ത് പിഴ ഉൾപ്പെടെ കുടിശ്ശിക അടവാക്കാനുള്ളതായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡി എന്നാൽ 2010-11 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ 2020-21 വർഷം ൨ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക 47,05,339 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടു6 പരിശോധിച്ചതിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

* 19.09.2019 ൽ ഉപയോഗ ശൂന്യമായ പൊതു ടാപ്പുകൾ നീക്ക അതോറിറ്റിക്ക് 1,44,200 രൂപ അടവാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാന സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം 282 ൽ നിന്നും 131 ആയി കുറഞ്ഞ മുതൽ 05/2021 വരെ 282 ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമാണ് അടവാക്ക്

* 12.08.2021 കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ നം. ഡി1-577/2022 മുതൽ സംയുക്ത പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുനക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തിട്ടപ്പെടുത്തിയ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം 56 എണ്ണമായി കുറവ

* 03/2022 വരെ അടവാക്കിയ വെള്ളക്കരത്തിൽ അധികം അ ക്രമീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ 8/ അന്വേഷണത്തിന് പ്രസ്തുത തുക തൊട്ടടുത്ത മാസങ്ങളിലെ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്ത വിവരം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി.

1-04-2022 മുതൽ ഒരു ടാപ്പിന് വാർഷിക വാട്ടർ ചാർജ്ജ് 5788.13 രൂപ 56 ടാപ്പുകൾക്ക് പ്രതിമാസം $(5788.13 \times 56 = 324135.28, 324135.28/12 = 27011.27)$ അടവാക്കേണ്ടതുണ്ട്. 03/2020 മുതൽ 05/2021 വരെ വെള്ളക്കട ടാപ്പുകൾക്ക് പകരം 282 ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമാണ് അടവാക്ക 05/21 വരെ അധികം അടവാക്കിയ വെള്ളക്കരത്തിൽ ന. ക്രമീകരിച്ച് 2021-22 വർഷാരംഭമുണ്ടായിരുന്ന 885407 രൂപ തീർപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത് സ്വാഗതാർഹമാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. വരും വർഷങ്ങളിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ഡിമാന് അടവാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച്ച വരുത്താതെ കൃത്യമായി അതാ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. നിലവിലുള്ള 56 പൊതു ടാപ്പുകളെ ഗുണഭോക്തൃസമിത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 THRS- വാങ്ങൽ ബില്ലുകളിൽ ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2 ടി.ഡി.എസ് ഇഴുടാക്കേണ്ടതാണ്

ഗുഡ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017- ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018- കൗൺസിൽ തീരുമാനം എന്നിവ പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ നൽകുന്ന ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2 ശതമാനം ടി.ഡി.എസ് ഇഴുടാക്കേണ്ടതാണ്. സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 8.3.19 ലെ നം. ഡി.എ 1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ. ഐ.സി.ഡി.എസ് സുപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഇഴുടാക്കി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലേക്ക് തുക ഒടുക്കുവാൻ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എൻ സുപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അങ്കണവാടി പേരൂർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ ഐശ്വര്യ ശ്രീ അമൃത കുറുനാട് (GSTIN-32AAXFA4894PIZH) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന ഇഴുടാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രോജക്ട് 101/22 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (ജനറൽ)

അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് 700000
	കേന്ദ്ര വിഹിതം 1200000
	തനതു ഫണ്ട് 200000/-
	ആകെ 2100000
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് 700000
	കേന്ദ്ര വിഹിതം 1003596
	ആകെ 1703596/-
നിർവ്വഹണം	ഐ സി ഡി എസ് സുപ്പർവൈസർ

ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	തുക	ഇൻ വോയിസ് നമ്പർ / തീയതി	തുക
1	12/22-13.01.22	159452/-	198/15.11.21 128/15.12.21	73710/- 73710/-
കേന്ദ്ര വിഹിതം				

2	ചെക്ക് നം. 020055275/ 12.01.22	66551/-	198/15.11.21		ക്രമി ചേർ
3	ചെക്ക് നം. 020055318/10.03.22	242989/-	165/ 08.02.22		84000/-
			161/16.01.22		75180/-
4	ചെക്ക് നം. 5856971/12.11.21	555517/-	1088/ 20.08.21		86485/-
			166/25.09.21		74130/-
			176/ 10.10.21		73710/-
				ആകെ	393505
ഇടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി			CGST @ 1%		3935
			SGST 1%		3935/-
					ആകെ 7870/-

2) പ്രോജക്ട് 105/22 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (Sc)

അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (Scp) 700000
	കേന്ദ്ര വിഹിതം 200000
ആകെ 900000	
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് 700000
	കേന്ദ്ര വിഹിതം 160689/-
ആകെ 1703596/-	
നിർവ്വഹണം	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	തുക	ഇൻ വോയിസ് നമ്പർ / തീയതി	തുക
1	1/22-23.07.21	604171/-	1026/15.04.21	70980
			1036/15.05.21	72035
			1046/20.06.21	73500
				21651
കേന്ദ്ര വിഹിതം				
1	ചെക്ക് നം. 585696/ 18.08.21	160689/-	1063/22.07.21	75180

2	ചെക്ക് നം. /10.03.22	95829/-	198/15.11.21 ആകെ	73710 14889
	Grant Toatal			36540
ഇതുകേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി			CGST @ 1%	3654
			SGST 1%	3654
				7308

ജി.എസ്.ടി തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ബില്ലുകളാണ് സ്ഥാപനം ഇൻവോയ്ക്കുകൾക്ക് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി. എസ് തുക (15178/-) പൂർണ്ണമായും സപ്ലൈയർക്ക് അനുവദിച്ചു ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ജി.എസ്.ടി.തുക അടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പി.എച്ച്.സി,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുകയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ, സപ്ലൈകോ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 124998/രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകളുടെ ഒന്ന് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 71818 രൂപയുടെ ബാക്കിയുള്ള തായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം. 130/22, മാനസിക ആരോഗ്യ പരിപാലനം വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ - 125000/-

ചെലവ് - 124998/- (കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ)

ഫണ്ട് - M.G(Non Road)

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./ തീയതി	ഇൻവോയ്.തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ ആകെ തുക
1	38/17.08.21-86963രൂപ	14655/07.03.22)	1171 രൂപ
2		13399/18.02.22)	26405 രൂപ
3		5932/11.07.22)	45528 രൂപ
4		1712/06.05.22	11201 രൂപ

5		9961/01.09.22)	1297 രൂപ
ആകെ	86963രൂപ		85602

പ്രൊജക്ട് നം. 182/22 (SO), മാനസിക ആരോഗ്യ പരിപാലന വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ - 24130/-

ചെലവ് - 24130/ (സപ്ലൈകോ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ , ഒറ്റപ്പാലം)

ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./ തീയതി	ഇൻവോയ്സ് തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ ആകെ തുക
1	71/29.09.2021-13012	-	0

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./ തീയതി	ഇൻവോയ്സ് തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ ആകെ തുക
1	71/29.09.2021-13012	-	0

പ്രൊജക്ട് നം. 129/22 , പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം

അടങ്കൽ - 1050000/- (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ- 200000/- + MG (NR) 850)

ചെലവ് - 1029473/ (കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ)

ബിൽ നം./ തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ ആകെ തുക		ബാക്കി
	ഇൻവോയ്സ് നം	തുക	
36/17.08.21-200000രൂപ	2564/22.09.21	10333/-	57445രൂപ
	447/02.11.21	2726/-	
	1739/06.05.22	57941/-	
	4574/17.06.22	6928/-	
	12670/03.09.22	6975/-	
	14062/11.10.21	26765/-	
	17397/06,11.21	24878/-	
	19635/09.12.22	4901/-	
	22817/02.1.23	1108/-	
	142555/-	57445/-	

ബാക്കി 71818 /- തുകക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ

(13/22.03.23) മറുപടിയിൽ മരുന്നു ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നിമരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല എന്നതാണ്. ഈ വിഷയം ആരോഗ്യശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന വിവരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറ്റു മൂന്ന് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാമെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടിയിൽ നിന്ന് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടികൾ മരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് (ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 പാലിൻ സബ്സിഡി പ്രൊജക്ട് - ഭാഗികമായ കാലയളവ് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷീരകർഷകരുടെ ഉന്നമനം ലക്ഷ്യമാക്കി വർദ്ധിപ്പിക്കുക എന്ന നേട്ടം കൈവരിക്കുന്നതിനുമായി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-22 വർഷത്തിൽകൊടുത്തിട്ടുള്ള പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ 2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2022 മാർച്ച് വരെ ക്ഷീരകർഷകർക്കും ലിറ്റർ ഒന്നിന് പരമാവധി 3 രൂപ നൽകുന്നതിനാണ് ഈ പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അടിസ്ഥാനത്തിൽ ത്രിതല പഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ച തുകകൾ പാലിൻ പരമാവധി 3 രൂപ നിരക്കിൽ പാലിൻ സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളതും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരസംഘങ്ങളുടെ കീഴിലുള്ളവർക്ക് സാമ്പത്തികവർഷം മുഴുവൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഗഘങ്ങളുടെ എണ്ണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു (07.02.2022 ന് തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചത്)

ക്രമ നം.	ക്ഷീര സംഘം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	മുത്തുതല	79
2	കൊടുമുണ്ട	27
3	വട്ടപറമ്പ്	42
	ആകെ	148

തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താ

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ബിൽ/ വൗച്ചർ നം.	തുക	സംയോജന മാസം
292/22 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന സബ്സി-ജനറൽ	₹ 75000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	06/22 തീ. 21.03.22	₹75000	202 ഏപ്രിൽ മുൻ ജൂലൈ വരെ
	₹ 75000 തനതുഫണ്ട്	22101052/ 26.03.22	₹ 5790	202 ഏപ്രിൽ മുൻ ജൂലൈ വരെ
		22101081/ 30.03.22	₹6153	202 ഏപ്രിൽ മുൻ ജൂലൈ വരെ
	ആകെ ₹ 150000	ആകെ	₹86943	

2021 ജൂലായ് മുതൽ 2022 മാർച്ച് വരെയുള്ള കാലയളവിലും ആറ് പ്രോജക്റ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുക പോലും മുഴുവനായും ചെങ്കാലയളവിലേക്കും ആവശ്യമായ തുക വകയിരുത്തൽകാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.04/20.03.2023) ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തമൂലമടന്നുകാതിരുന്നത് എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- * സംയുക്ത പ്രോജക്ട് ആയി ബ്ലോക്ക്/ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ തുക വകയിരുത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
- * ക്ഷീരകർഷകർക്ക് മുഴുവൻ കാലയളവിലേക്കുള്ള ആനുകൂല്യ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-22 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പിഴ ഇടാക്കിയതിലെ

2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD/01.02.2012 നമ്പറായുള്ള മാനുവലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കർമ്മ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ ദീർഘ

നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ഉത്തരവ് ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അനുശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ്) പിഴ പി.എ.സി.ആ. രൂപ കുടിയത് 50000 രൂപ), ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷം പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കുടിയത് 10000 നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തനമരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് മെമ്മോ ഓഫ് പേയ്മെന്റിൽ പിഴ കണക്കാക്കി ആദ്യ മുല്യത്തിൽനിന്നും കുറവാക്കി ബാക്കി തുക നൽകുന്നതിനും ആയതനുസരിച്ച് ബിൽ തയ്യാറാക്കുകയ്ക്കു കരാർലഘനത്തിന് ഈടാക്കുന്ന പിഴ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആണ്. പിഴ ഇനത്തിലെ തുകകൾ വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ കുറവാക്കി ബിൽ നൽകിയതുമൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരു ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	എം. ബുക്ക്	PAC	ആകെ പ്രവൃത്തി മുല്യം	സ്രോത നിന്നും കുറവ് പിഴ ത
1	213/22 വലിയവീട്ടു പറമ്പ് സൈഡ് കെട്ടൽ	129/20	88196	77128	881
2	212/22 കൊറോളി പള്ളിയ്യാലിൻ റോഡ് ടാറിംഗ്	244	103397	103397	1034
3	198/22 കുറുപ്പന്മാർ റോഡ് ടാറിംഗ്	230	226700	226700	2267
4	211/22 ഇള നായർ കൊട്ടാരം സ്കൂൾ റോഡ് ടാറിംഗ്	271	178541	178501	1785
5	239/22 അമ്മന്നൂർ ക്ഷേത്രം റോഡ് ടാറിംഗ്	263	347245	346951	3472
6	242/22 പനിനീർക്കുളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	159	253669	86450	865
7	235/22 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് പൊതു	235	242343	126582	2423

	ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം- (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഗ്രാനറ)				
8	236/22 എഓ.സി.എഫ് ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം- (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഗ്രാനറ)	236	217683	109464	2176

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, വികസനഫണ്ട് ,സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത സ്രോതസ്സിൽനിന്നും കുറവു ചെയ്യുന്ന തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ക്രെഡിറ്റ് ആകുന്നതിനാൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുക ലഭ്യമാവുകയില്ല. പിഴ തുക ബില്ലിൽനിന്നും കുറവ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണത്തിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.05/20.03.2023) ആയത് സംഭവിച്ചതാണെന്നും ഭാവിയിൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുക അടവാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാർ ലഘൂകരണത്തിന് കരാറുകാരന് പിഴ, പലിശ എന്നിവ തനതു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുക

1-23 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രവൃത്തികളിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ബാരൽ തിരികെ വാങ്ങുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി പാക്ക്ഡ് ബില്ലുമെൻ്റെ റേറ്റാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. ക്ലൈന്റ് പ്രകാരമുള്ള പാക്ക്ഡ് ബില്ലുമെൻ്റെ നിരക്ക് കണക്കാക്കുന്നതിനായിട്ടുള്ളത് കാലി ബാരൽ ഒന്നിന് 238 രൂപയും 18% GST ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു. ബാരൽ വില ഈടാക്കാതിരുന്നതിനാൽ ഫണ്ടിനുണ്ടായ 8425 രൂപ രൂപയുടെ നഷ്ടത്തിന് വിശദാംശം ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച ബാരലുകൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (ന

ബാരലിന്റെ വില കരാറുകാരനിൽനിന്ന് ഈടാക്കുന്നതിനായിട്ടുണ്ട്. തുക അടവാക്കുന്നതുവരെ 8425 രൂപ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-24 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം റീ-ഓഡിറ്റിന് ഹൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച തീരുമാനം 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല എന്നും നിശ്ചിതനിരക്കിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നും ബോധ്യപ്പെടുത്തുന്നതിനായി റീ-ഓഡിറ്റിന് എഗ്രിമെന്റ് കാലയളവിനുള്ളിൽ പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല. ചുമത്താതിരുന്നതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പിഴ ഇനത്തിൽ തനതുപണ്ടിന് വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടായി.

2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD/01.02.2012 നമ്പരായുള്ള കേരള പി.ഒ. സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനം ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ റീ-ഓഡിറ്റിന് നൽകേണ്ടതും കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി നൽകാവുന്നതല്ല. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് റീ-ഓഡിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ശുപാർശയോടെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം ഈടാക്കി റീ-ഓഡിറ്റിനാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ അപൂർണ്ണമാണ്. പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു പ്രവൃത്തികൾ അന്ധീകൃതമാണ്.

മാനവലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കരാർ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ റീ-ഓഡിറ്റിന് നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ഉത്തരവിൽ റീ-ഓഡിറ്റിനുള്ളിൽ ആദ്യ തവണ റീ-ഓഡിറ്റിനുള്ളിൽ (അല്ലെങ്കിൽ ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ്) പിഴ പി.എ.സി.ഒ. രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ), ആദ്യത്തെ റീ-ഓഡിറ്റിനുള്ളിൽ ശേഷം പി.എ.സി.ഒ.യുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 10000 രൂപ) നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

സ.ഉ.(സാധാ) നം.1444/2021/തസ്വഭവ തിയതി, 31-7-2021 പ്രകാരം ടേ പശ്ചാത്തലത്തിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ കാലാവധി പിഴ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ കാലാവധിക്കുള്ള പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല വിശദ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം (1)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	198/22 കുറുപ്പന്തറോഡ് ടാറിംഗ് (സ്റ്റിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	285000 രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
2	PAC-	253669 രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	രമേഷ് ബാബു
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2019-20/108962/08.10.201 (6മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	04/AE/LSGD/MTLA 20തീ.30.11.19
6	പാർട്ടി ബിൽ	0
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	08/22 തീ.09.12.21-95959 രൂപ
8	എം.ബുക്ക് നം.	159
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	29.05.2020
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	10.10.2021 (അവസാന ചെട് മെഷർ)
11	ഇടാക്കേണ്ടത് (3%)	7610 രൂപ
12	ഇടാക്കിയത്	2267 രൂപ
13	കുറവ്	5343 രൂപ
14	<p>കുറിപ്പ് * 16.02.2020ന് ടെ ഏറ്റെടുത്തതായി കരാറുകാരൻ കൈപ്പറ്റ രസീതി ഉണ്ട്. പ്രവൃത്തി സമ്പന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകുക സ്പിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെക്കുകയോ, പിഴ ഇടാക്കി കാലാവധി പൂർത്തിയാക്കിയോ കാണുന്ന അനുവദിതമായ പരിധിയ അധികരിച്ച കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുകയോ</p>	

	നൽകിയത് മാനപ്രതിനിധി ലംഘനമാണ്. പൊതുമരാമ	
ക്രമ നം (2)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	222/22 ഇ.എം.എഐ ലൈബ്രറി നവീകരണം (സ്കിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	200000 രൂപ
2	PAC-	176596 രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	പി.അഷറഫ് അ
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2019-20/11560/30.01.2020 മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	115/AE/LSGD/MTLA 20/05.03.2020
6	പാർട്ട് ബിൽ	0
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	22100575/22.12.21-163439രൂപ
8	എം.ബുക്ക് നം.	230
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	04.06.2020
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	08.04.2021 (അവസരം ചെക്ക് മെഷർ)
11	ഇടാക്കേണ്ടത് (3%)	5298 രൂപ
12	ഇടാക്കിയത്	1472 രൂപ
13	കുറവ്	3826 രൂപ
14	<p>കുറിപ്പ് * 05.03.2020 ന് ഐ. ഏറ്റെടുത്തതായി കരാറുകാരൻ കൈപ്പറ്റ രസീതി ഉണ്ട്. പ്രവൃത്തി സമ്പന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ കാലാവധി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനായി കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ, ഇടാക്കി കാലാവധി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനായി അനുവദിക്കുന്നതിനായി പരിധിയ അധികരിച്ച കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കാൻ നൽകിയത് പൊതുമരാമ മാനപ്രതിനിധി ലംഘനമാണ്.</p>	

ക്രമ നം (3)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	215/22 എസ്.സി.കോളനി പൊതുകിണർ നന്നാക്കൽ (സ്കിൽ
--------------------	----------------------------	--

1	അടങ്കൽ -	380200 രൂപ - വികസന എസ്.സി.പി
2	PAC-	294207 രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	പി.അഷറഫ് അലി
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2019-20/13457/31.01.2020- @ 3 മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	111/AE/LSGD/MTLA/19-20/07.03.2020
6	പാർട്ടി ബിൽ	0
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	44/22 തീ. 26.03.2022- 191
8	എം.ബുക്ക് നം.	222
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	06.06.2020
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	12.02.2022 (അവസാന മെഷർ)
11	ഈടാക്കേണ്ടത് (3%)	8826 രൂപ
12	ഈടാക്കിയത്	5884 രൂപ
13	കുറവ്	2942 രൂപ
14	<p>കുറിപ്പ് * 07.03.2020 ന് സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരനെ കൈപ്പറ്റ രസീതി പ്രവൃത്തി സമയ ബന്ധി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ കാ 05.12.2020, 04.03.2021 എന്നീ തീയതികൾ സമയം ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് കരാറ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത അ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പിഴ ഈടാക്കി കാ ദീർഘിപ്പിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല. മതിയായ ഈടാക്കാതെ അനുവദിച്ചതായ പരിശോധനയ്ക്ക് അധികരിച്ച കാലാവധി ദീർഘനൽകിയത് പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ ലംഘനമാണ്.</p>	

മതിയായ പിഴ ഈടാക്കാതെ പ്രവൃത്തികളുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ ബില്ലുകൾ നൽകേണ്ടി വന്ന സാഹചര്യത്തിൽ കരാറുകാരിൽനിന്ന് ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയ അടവാക്കുന്നതുവരെ 12111 രൂപ നിർവ്വഹണാധികാരമായിരിക്കുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിത പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പുവരുത്തേ

1-25 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം- അധിക തുക

2018-19 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ പ്രാമുഖ്യത്തോടെ ഓഫീസ് നവീകരിക്കുന്നതിന് ബഹുവരുപീകരിച്ച പ്രോജക്ട് ആണ് (378/18-19) പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ ടെണ്ടർ എടുത്ത കരാറുകാരന് Agreed (APAC) നിരക്കിൽ ക്രമീകരിച്ച് തുക നൽകുന്നതിന് പകരമായിട്ട് കൂടെ 12 % ജി.എസ്.ടി കൂട്ടി ചേർത്ത് ആയതിൽ നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്ത് ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. 2627 രൂപ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന Agreed Probable Amount Of Contract ൽ ക്രമീകരിക്കാതെ കരാറുകാരന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി റിപ്പോർട്ടിൽ ബില്ലുകൾ നൽകേണ്ടി വന്ന സാഹചര്യത്തിൽ തുക കരാറുകാരിൽനിന്ന് ഇടപാടി അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ട ഖണ്ഡിക 3-2 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

തുക അടവാക്കുന്നതു വരെ 2627 രൂപ നിർവ്വഹണാധ്യക്ഷതയായിരിക്കുന്നതാണ്.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ആകെ

ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുന്ന വേളയിൽ ബാധകമായ വില ഇടപാടുകളിലായിരുന്നു. മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികൾ ബാധകമായ വില കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഇടപാടുകാരന്മാർ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ക്വാറി ബാധകമായ വില 7140 രൂപയും ജി.എസ്.ടി ഇനം ഉൾപ്പെടെ 8425 രൂപ കരാറുകാരിൽനിന്ന് ഇടപാടി അടവാട് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽനിന്നും ഇടപാടുകൾ അടവാടുന്നതുവരെ 8425 രൂപ നിർവ്വഹണ ബാധ്യതയായിരിക്കുന്നതാണ്.

3-2 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം- അധിക തുക

2018-19 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരിക്കുന്നതിന് ബഹുവകുപ്പ് രൂപീകരിച്ച പ്രോജക്ട് ആണ് (378/18-19) പഞ്ചായത്ത് 6 വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	229/22 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം ബാധക തുക നൽകൽ(സൂ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	355000 രൂപ തന്നതുമാണ്
2	PAC	352197 രൂപ
3	APAC	352197 രൂപ
4	കരാറുകാരൻ -	രമേഷ് ബാബു
5	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2018-19/836
6	ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചത്	10.10.2018 ലെ 4(1) നം.തീരുമാനം
7	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	52/AE/LSGD/MTLA/2019 തീ.22.10.2018
8	പാർട്ടി ബിൽ	367/27.03.2020- 16145 രൂപ
9	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	22100571/22.12.2021- 193373 രൂപ
10	എം.ബുക്ക് നം.	409/18-19, 123

ടെണ്ടർ എടുത്ത കരാറുകാരന് Agreed Probable Amount Of Co-
ക്രമീകരിച്ച് തുക നൽകുന്നതിന് പകരം ആകെ പ്രവൃത്തി മു-
ജി.എസ്.ടി കൂട്ടി ചേർത്ത് ആയതിൽനിന്നും നിയമാനുസൃ-
ചെയ്ത് ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. തന്മൂലം തനത് ഫണ്ട്
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	354824 രൂപ
കൂട്ടുക 12% ജി.എസ്.ടി	42579 രൂപ
ആകെ	397403 രൂപ
കുറയ്ക്കുക	
ആദായ നികുതി @ 1%	3548 രൂപ
KCWWF @ 1%	3548 രൂപ
ജി.എസ്.ടി @2%	7096 രൂപ
ആകെ	14192 രൂപ
കരാറുകാരന് നൽകിയത്	383211 രൂപ
APACയിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ട തുക	352197 രൂപ
അധികം നൽകിയ തുക	2627 രൂപ + 12% ജി.എസ്.ടി = 2942

Agreed Probable Amount Of Contract ൽ ക്രമീകരിക്കാതെ കരാറുകാ-
വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ-
ദ്രുതഗതിയിൽ ബില്ലുകൾ നൽകേണ്ടി വന്ന സാഹചര്യത്തിൽ
തുക കരാറുകാരിൽനിന്ന് ഇടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണെന്ന്
തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയ-
അടവാക്കാത്തപക്ഷം 2627 രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽനി-
തുക അടവാക്കുന്നതുവരെ പ്രസ്തുത തുക നിർവ്വഹ-
ബാധ്യതയായിരിക്കുന്നതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലേ

**4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫ-
നല്ലിയതിന്റെ വിവരം**

	വാർഷിക സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയത്ത്
--	-----------------------------------	-----------------------------------

	പരിശോധിച്ച തീയതി	
2021-22	16.03.2023 മുതൽ 24.03.2023 വരെ	അനുബന്ധമു ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഓ.ടി.എം
പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	190607	78/22 സമുദ്ധി സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	190
		430000	8/22 ലൈഫ് ഭവനം.ജനറൽ	430
		680000	31/22 ലൈഫ് ഭവനം എസ്.സി	680
		250900	109/22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സഹായകരണങ്ങൾ	250
		1551507		1551
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	5	മുന്നിരിപ്പ്	0
		421984	78/22 സമുദ്ധി സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	421
		400000	204/22 ലൈഫ് ഭവനം 3-ാം ഘട്ടം സ്ഥലം വാങ്ങൽ	400
		200000	113/22 ലൈഫ് ഭവനം 3-ാം ഘട്ടം സ്ഥലം വാങ്ങൽ	200
		960000	31/22 ലൈഫ് ഭവനം എസ്.സി	960
		500000	109/22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സഹായകരണങ്ങൾ	500
		75000	292/22 പാലിൻ സബ്സിഡി	750

ആകെ 2556989	255
--------------------	------------

4-3 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവ് തുക
KSEB പട്ടാമ്പി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	316/22 GLPS പെരുമുടിയൂർ വൈദ്യുത കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കൽ	22100889/ 11.03.22	14040	14040
KSEB മുതൂതല ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	298/22 കുടുംബശ്രീ വിപണനകേന്ദ്രം വൈദ്യുത കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കൽ	22101021/ 19.03.22	16366	16366
KSEB മുതൂതല ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	297/22 തടത്തിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി ത്രീ ഫേസ കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കൽ	22101022/ 19.03.22	19071	19071
KSEB മുതൂതല ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	10/22 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22101090/ 31.03.22	86297	86297

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമാത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്യാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാന അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കെ

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	തൻവർഷ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷ തിരിച്ചടച്ച തുക
				മുതൽ പലിശ

ലൈഫ് ഹഡ് കോ വായ്പ	8690000	7135568	1349333* -
-------------------	---------	---------	------------

* വികസന ഫണ്ടിന്റെ (ജനറൽ, എസ്.സി.പി) സ്രോതസ്സിൽനിന്ന

4-6 സ്ഥിരനികേഷപത്രങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	16
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ) ആകെ	11
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	17
0	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപത്രം	17

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപത്രങ്ങളും കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലയളവ്
1	പട്ടാമ്പി സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, മുതല ബ്രാഞ്ച്	23.12.2021	1 വർഷം

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തീയതി	തുക ഒടു ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും ഉപേരും ഉ
2018-19	1-13(1)	720	121090100609/05.07.21	വേലായു
2018-19	1-13(1)	2500	121090100775/05.07.21	സി.ലക്ഷ്മ
2017-18	3-5	42700	121090100789/16.07.21	നെഴുപ്പാ
2019-20	1-14	1851	121090103032/10.12.21	എ.എം.ഭ
2019-20	1-14	621	121090103792/31.12.21	അംബിട
2020-21	1-12(1)	720	121090104122/18.01.22	വേലായു
2019-20	1-10-1	960	121090104123/18.01.22	വേലായു
2019-20	1-10-1	1560	121090104262/31.01.22	മൊഹിറ
2020-21	1-12-1	1560	121090104263/31.01.22	മൊഹിറ
2019-20	1-10-1	1200	121090104332/03.02.22	വിഷ്ണു ശ

2019-20	1-10-3	600	121090104581/15.02.22	കാരുണ്യ മെഡിക്
2019-20	1-10-4	960	121090104582/15.02.22	കാരുണ്യ മെഡിക്
2019-20	1-10-3 1-10-4 1-12-3 1-12-4	3200	121090104741/22.02.22	ക്ഷീര സംഘം
2019-20	1-10-1	1920	121090104321/04.03.22	അബൂബ
2020-21	1-12-3	600	121090104658/04.03.22	കാരുണ്യ മെഡിക്
2020-21	1-12-1	1920	121090104090/04.03.22	കാരുണ്യ മെഡിക്
2019-20	1-10-1	720	121090104089/04.03.22	ലക്ഷ്മണ
2019-20	1-10-1	720	121090104741/22.02.22	വികാസ് ആയുർ
2020-21	1-12-4	720	121090104741/22.02.22	വികാസ് ആയുർ
	ആകെ	65752		

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
1999-00 27- എ.ബി, സി, ഡി	2003-04 3.9.4	മരാമത്ത് ടെണ്ടർ - അധിക തുക നൽകിയത്	ഖണ്ഡിക തീർപ്പാക്ക

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടാക്കിയ തുക

തുക ഇടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടാക്കിയ തുക

തുക ഇടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	8090555 രൂപ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	6694582 രൂപ
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	9797 രൂപ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	30000 രൂപ

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദി ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	7140 രൂപ	ശ്രീമതി ബ്ലീം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2	-	2627 രൂപ	ശ്രീമതി ബ്ലീം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		9797 രൂപ	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-24	12111 രൂപ	ശ്രീമതി ബ്ലീം. ഐ. സി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	30000 രൂപ	സൂനിൽ .എച്ച്.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഇനം	കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ	ഉത്തരവാദി ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

3-1	642.5 രൂപ	CGST	കേന്ദ്രസർക്കാർ	ശ്രീമതി ബീന.ഐ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീ
3-1	642.5 രൂപ	SGST	സംസ്ഥാന സർക്കാർ	ശ്രീമതി ബീന.ഐ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീ
ആകെ	1285 രൂപ			

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആരംഭിക്കുമെന്ന്

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തട്ടുസ്രം ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി ബീന.ഐ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുതുമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഓടയിൽ ഏടക്കുള ഇരിങ്ങാല തൃശൂർ ജില്ല
സുനീൽ .എച്ച്.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, മുതുമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നീഹരം, പുലാശ്ശേരി തൃത്താല പട്ടാമ്പി-6

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ
1996-97	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 1996-97 To 2006-07 Dt.9.11.2018
1997-98	-ടി-
1998-99	-ടി-
1999-00	-ടി-
2000-01	-ടി-
2001-02	-ടി-
2002-03	-ടി-
2003-04	-ടി-
2004-05	-ടി-
2005-06	-ടി-
2006-07	-ടി-
2007-08	എൽ.എഫ്.പി.13-116/13 Dt.6.6.2014
2008-09	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/288/22 Dt.08.03.2022
2009-10	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/287/22
2010-11	Dt.11.03.2022
2011-12	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/285/22 Dt.15.03.2022
2012-13	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/380/21 Dt.26.04.2021

2013-14	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/283/22
2014-15	Dt.16.03.2022
2015-16	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13-105/2017dt.24.1.2018
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13-421/17dt.24.1.2018
2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13-834/17dt.19-7-2018
2018-19	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/282/22 Dt15.02.2022
2019-20	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/1012/21 Dt.02.09.2021
2020-21	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/1013/21 Dt.02.09.2021

അവശേഷിക്കുന്ന തടസ്സവാദങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കേരള സംഗ്രഹ

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചു വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ് വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മുതുമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
 ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
 പാലക്കാട്
 കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
 വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വരവ്-ചെലവ് പത്രിക സംക്ഷിപ്തം

Muthuthala Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	4130637.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	494682.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	161627.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	138545914.00
170000000	Income from Investments	I-7	11890.00
171000000	Interest Earned	I-8	350374.00
180000000	Other Income	I-9	68686.00
	Total Income		143763810.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	11258232.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	591575.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1672315.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	708.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5589077.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	51215580.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1604494.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1060002.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	60179300.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	7323316.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	8050.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	5068205.00
	Total Expenditure		145570854.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-1807044.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	38227.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-1845271.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0
Muthuthala Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	10616221.00
Cash	Cash	RP-40(a)	114310.00

	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	796820.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	402662.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	161627.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	52214594.00
171000000	Interest Earned	RP-9	350374.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	11166752.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	277775.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	68666.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	2661.00
340000000	Deposits Received	RP-34	34228.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	195501.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	4503364.00
	Grand total		80905555.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3444423.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	591575.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1672315.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	5503576.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	23491364.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1304882.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1060002.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	120000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	7323316.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	8050.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	57032.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	61027.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	5085659.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	708.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	-8644.00
340000000	Deposits Received	RP-34	38000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2648929.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	10713303.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1468044.00
420000000	Investments	RP-41	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	773613.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1588646.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	13878824.00
Cash	Cash	RP-40(b)	80911.00
	Grand Total		80905555.00
Muthuthala Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount

LIABILITIES			
Reserve & Surplus			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	2517796.98
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	55240.00
312000000	Reserves	B-3	68960950.00
Total Reserve & Surplus			71533986.98
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	8910054.00
Total Grants, Contributions for Specific Purposes			8910054.00
Loans			
330000000	Secured Loans	B-5	5786235.00
Total Loans			5786235.00
Current Liabilities & Provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	167388.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1400362.02
Total Current Liabilities and Provisions			1567750.02
TOTAL LIABILITIES			87798026.00
ASSETS			
Fixed Assets			
410000000	Fixed Assets	B-11	88293887.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-22518219.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
Total Fixed Assets			65775668.00
Investments			
420000000	Investments-General Fund	B-12	175892.00
Total Investments			175892.00
Current Assets, Loans and Advances			
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1010485.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	-31250.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	5775514.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	13959735.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1131982.00
Total Current Assets, Loans and Advances			-31250.00
Total Current Assets, Loans and Advances			21877716.00
Other Assets			
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)			
TOTAL ASSETS			87798026.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ