കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
www.lfa.kerala.gov.in

കറുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2018-19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്
എറണാകുളം
e-mail:doekm.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി.13)131/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം സിവിൽ
സ്റ്റേഷൻ, കാക്കനാട്-682030
ഫോൺ : 0484 – 2422271
email:doekm.ksad@kerala.gov.in

തീയതി :03.03.2020

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കറുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം :- കറുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് – 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കറുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2, 3 ഖണ്ഡികളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>പകർപ്പ്</u> :-

1. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
2. പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, എറണാകുളം
3. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി.13)131/2020 തീയതി : 03.03.2020

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കറുകുറ്റി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കറുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. 1.04.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും, ഉദ്യോഗപ്പേരും	വിനോദ് കെ.കെ. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ.എസ്.സുരേഷ്,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.എം.എസ്. ഗോപകുമാർ അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.വിജു.എം.എസ്,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ.പ്രവീൺ വി.എൻ.ഓഡിറ്റർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	09.01.2020 മുതൽ 20.01.2020 വരെ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

1) പ്രസിഡന്റ്

1	ശ്രീ.ഷാജു.വി.തെക്കേക്കര	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

2) സെക്രട്ടറി

1	ശ്രീ. രാജൻ ബി മേനോൻ	1.4.2018- മുതൽ 31.03.2019 വരെ

3) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

1	കൃഷി ഓഫീസർ	ആർ.സോണിയ	01.04.2018മുതൽ 31.03.2019 വരെ
2	വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.ലക്ഷ്മി കർത്ത	01.04.2018മുതൽ 07.01.2019വരെ
		ഡോ.സ്മിത	08.01.2019മുതൽ 31.03.2019വരെ
3	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഡിന്ന ഡേവിസ്	01.04.2018മുതൽ 31.03.2019 വരെ
4	വി.ഇ.ഒ, എടക്കുന്ന്	സ്വസ്തി.ടി.എസ്	01.04.2018മുതൽ 31.03.2019 വരെ
	വി.ഇ.ഒ, കറുകുറ്റി സർക്കിൾ	ലതിക.എസ്	01.04.2018മുതൽ 31.03.2019 വരെ
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	ഡോ.സൈറ സഖറിയ	01.04.2018മുതൽ 31.03.2019 വരെ
6	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	ഡോ.ധന്യശ്രീ ഉണ്ണി	01.04.2018മുതൽ 31.05.2018 വരെ
		ഡോ.ജോർജ്ജ് പോൾ	01.06.2018മുതൽ 31.03.2019 വരെ
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.ശ്രീജിത്ത്.കെ	01.04.2018മുതൽ 31.03.2019 വരെ
8	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ആന്റണി.എം.എ	01.04.2018മുതൽ 31.03.2019 വരെ
9	അസി. എൻജിനീയർ	അനു.ടി.ആർ	01.04.2018 മുതൽ 03.07.2018വരെ
		ആന്റു ഏ.വി	04.07.2018 മുതൽ 31.03.2019വരെ
10	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	എ.ഗോപകുമാർ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7

8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്	1-11
12	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	1-12
13	വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിക്കാത്തത്	1-13
14	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം -ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
15	തെരുവ് വിളക്ക് മീറ്ററിംങ് സമ്പ്രദായത്തിലേക്ക് മാറ്റുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	1-15
16	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിക്കുന്നു.	1-16
17	പാണ്ടൻ ചിറ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ മോട്ടോർ പമ്പ് സ്ഥാപിക്കൽ- നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-17
18	വനിതാ കാന്റീൻ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കണം	1-18
	ഭാഗം 2	
19	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ്-ക്രമവത്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	2-1
	ഭാഗം 3	
20	മുട്ടക്കോഴി വിതരണം - അപാകതകൾ	3-1
21	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നൽകിയ ബിറ്റുമിൻ, RS1, SS1, എന്നിവയുടെ വില കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഈടാക്കി നഷ്ടം 580788/-	3-2
22	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും GST ഈടാക്കിയില്ല.	3-3
23	കാലി വീപ്പയുടെ വില ഈടാക്കിയില്ല	3-4
24	നൽകിയ ടാറിന്റെ വില പൂർണ്ണമായും കുറവു ചെയ്തില്ല	3-5
	ഭാഗം 4	
25	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
26	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
27	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
28	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
29	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
30	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
31	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
32	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
33	ചാർജ്ജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9

34	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
35	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
36	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	അനുബന്ധം-1
37	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	അനുബന്ധം-2
38	റെസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക	
39	ഇൻകം & എക്സ്പെൻടീച്ചർ പത്രിക	

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

1-1 ബജറ്റ്

27.03.2018 തീയതിയിലെ 1(1) തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 27.03.2019 തീയതിയിലെ 1(2) തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2019	17.05.2019	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	1,26,08,464.00
വരവ്	9,81,56,099.00
ആകെ	11,07,64,563.00
ചെലവ്	8,09,96,306.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,97,68,257.00

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ചെലവഴിക്കാത്തത്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	15384813	15384813	12338698	3046115	-
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	5505000	5505000	3528291	1976709	-
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	115000	115000	0	115000	-

(ACR പ്രകാരം)							
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	24159000	24159000	18095661	6063339	-
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	3524000	3524000	3393041	130959	-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)		0	9060493	9060493	6708651	2351842	-
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)		0	0	0	0		0
സാക്ഷരത- UBI-		1586	56	1642	0		1642
ദുരിതാശ്വാസനിധി -UBI-		30358	1081	31439	0		31439
എം.ജി.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ് UBI	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	15884054	15884054	15884054		0
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	2865	413286	415651	412000		3651
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ -ICDS-UBI		861881	535678	1397559	553616		843943
TSC- UBI		0	470800	470800	138609		332191
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ -Solid Waste Management-Own Fund		0	1200000	1200000	0		1200000
Suchithwa Mission-Own fund		77602	304500	382102	170000		212102
Other Government Grants-Own Fund		240558	25000	265558	12500		253058
Flood Relief Grant- Own fund		0	175000	175000	175000		0
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	3056505	2149660	5206165	3600003		1606162
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2228000	992985	3220985	866720		2354265
ബി ഫണ്ട്		0	162180	162180	162180		0
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്		0	10936154	10936154	0		10936154
തനത് ഫണ്ട്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് UBI Own fund	9092500	19111439	28203939	17483994		10719945
	E-payment Current	19849	83489	103338	1744		101594
	EDCB- Own fund	44635	8325	52960	7875		45085
	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് TSB-Own Fund	1653859	28965862	30619721	17000791		13618930
	STSB-Joint venture	742494	7567070	8309564	4466723		3842841
മറ്റിനം-Cash in Hand		158935	226994	385929	158935		226994
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം		149288	1205089	1354377	1119059		235318

1. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭിച്ചതിൽ 21,83,601/- രൂപ റവന്യൂ ചെലവിനായും, (I-6 of I&E), 14,16,402/- രൂപ കാപ്പിറ്റൽ ചെലവിനായുമാണ് (B-3 of Balance sheet) ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.
2. ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് തുക തനത് ഫണ്ടിന്റെ ട്രഷറി TSB അക്കൗണ്ടിൽ ആണ് ക്രഡിററ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിന്റ ചെലവ്, നീക്കിയിരുപ്പ് പ്രത്യേകമായി കണക്കാക്കാനാവില്ല.
3. സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റിനായി ജില്ലാ-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ തുകകൾ STSB Joint Venture അക്കൗണ്ടിലും, തനത് ഫണ്ട് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലുമായിട്ടാണ് ക്രഡിറ്റ്

ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

4. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം വരവ് തനത് ഫണ്ട് EDCB അക്കൗണ്ടിലാണ് വരവ് വെച്ചിരിക്കുന്നത്, ആയതിന്റെ തൻവർഷചെലവ് കഴിച്ച് ബാക്കി തുകയും ഇതേ അക്കൗണ്ടിൽ തന്നെ നീക്കിയിരുപ്പായിട്ടുണ്ട്.

മേൽപ്പറഞ്ഞ കാരണങ്ങളാൽ ഈ ഖണ്ഡികയിലെ മുന്നിരിപ്പിന്റെയും, നീക്കിയിരുപ്പിന്റെയും ആകെതുക AFS ലെ യഥാക്രമം RP 40 (a), RP 40 (b) എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
383	10,28,01,981	262	5,68,19,248	77	44	68.40

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	2365	413286	415651	412000	3651
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	15884054	15884054	15884054	0
	2365	16297340	16299705	16296054	3651

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	16680	18
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4860100	388
വിധവാപെൻഷൻ	14480200	1189
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	30497800	2433
വികലാംഗ പെൻഷൻ	4573000	356
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1253600	107
[illegible]	[illegible]	[illegible]

വിവാഹ ധനസഹായം	120000	4

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 17.01.2020 ന് 3.30 പി.എം-ന് ഹെഡ് ക്ലാർക്കിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 39,953/-രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സുതാര്യവും ജനകീയവും വികസനപരവുമായ പ്രവർത്തനം സാധ്യമാക്കുവാൻ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണവും ഭരണ നിർവ്വഹണവും കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി 02.07.2009 ലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 123/09 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം പ്രവർത്തിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ് എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന പോരായ്മകൾ കൂടി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1. ബിൽ കളക്ടർമാർ (ക്ലർക്ക്) പിരിക്കുന്ന പണം ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ അടക്കും മുൻപ് അതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പിക്കാനാവശ്യമായ പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്.
2. ഐ.എസ്. ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ഫയലുകൾ ട്രാക്ക് ചെയ്യുന്നതിനും, ആവശ്യമായ ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും കാലതാമസം നേരിടുന്നുണ്ട്. ഫയലുകൾ ശാസ്ത്രീയമായി കാറ്റഗറൈസ് ചെയ്ത് ചിട്ടയോടെ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് സെക്ഷനുകൾക്ക് കർശന നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതാണ്.
3. ഭരണ സമിതി കൈക്കൊള്ളുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി ഒരു വാച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്.
4. തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററുകൾ/ ഫയലുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തേയും തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചതിന്റെ രസീത് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് പൂർണ്ണമല്ല. ഓരോ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി പിരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല. ലൈസൻസ് നല്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല.
5. കാലഹരണപ്പെട്ടതും പ്രവർത്തന രഹിതവുമായ ആസ്തികൾക്ക് പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തികൾ കയ്യൊഴിയുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങളൊന്നും തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തന്മൂലം പഞ്ചായത്തിലെ ആസ്തികളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് വിവരം ലഭ്യമാകുന്നില്ല.
6. വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിജയം കാര്യക്ഷമവും ഫലപ്രദവുമായ മോണിട്ടറിങ്ങ് സംവിധാനത്തിൽ അധിഷ്ഠിതമാണ്. പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തെയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനെയും സഹായിക്കുന്ന

പ്രവർത്തനമാണ് മോണിട്ടറിങ്ങ്. ആദ്യം മുതൽ അവസാനം വരെ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം വിഭാവനം ചെയ്തതരത്തിൽ തന്നെ പുരോഗമിക്കുന്നു എന്ന് ദിശാഗതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്ന നിരന്തരമായ വിലയിരുത്തലും പരിശോധനയുമാണ് മോണിട്ടറിങ്ങ്. മോണിട്ടറിങ്ങ് നടത്തേണ്ട ഉത്തരവാദിത്തം അതാത് വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഇത്തരത്തിൽ മോണിട്ടറിങ്ങിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന ഒരു സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ മേണിട്ടറിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് പലപ്പോഴും ഒതുങ്ങുന്നു. പ്രോജക്ടുകളുടെ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഒരു മോണിട്ടറിങ്ങ് സമിതിയും വിലയിരുത്തുന്നില്ല.

7. തീർപ്പാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, വികസന കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിൽ ക്ഷണിക്കുന്നു

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	13.12.2019	11/2019	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	ലഭ്യമാക്കിയില്ല		

.

1-11 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 7/17.01.2020, 16/17.01.2020 എന്നിവ പ്രകാരം തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പേര്/സ്ഥാപനം	ഇനം	അടവാക്കിയ തുക	രസീത് നമ്പർ/ തിയതി
അഡ്‌ലക്സ്	സ്ഥാപന	2512	119030107036/

ഇന്റർനാഷണൽ കൺവെൻഷൻ സെന്റർ, കറുകുറ്റി	തൊഴിൽ നികുതി		17.01.2020
ശ്രീമതി. നെജി ബാബു, ഞെളിയത്ത്, കരയാംപറമ്പ്	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് -ക്രമവത്കരണ ഫീസ്	2035	119030107052/ 18.01.2020
ആകെ		4547	

1-12 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്

(1) 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	ഈടാക്കത്തത്	അർദ്ധ വർഷം
1	കറുകുറ്റി സർവ്വീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലി., പാലിശ്ശേരി ബ്രാഞ്ച്	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി	1, 2
2	കറുകുറ്റി സർവ്വീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലി, കറുകുറ്റി കേബിൾ നഗർ ബ്രാഞ്ച്	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി	1, 2
3	കരയാംപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലി., കറുകുറ്റി ബ്രാഞ്ച്	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി	1, 2
4	ഗ്രേയ്സ് ഫാമിലി ഹെൽത്ത്കെയർ ക്ലിനിക്ക്, പാലിശ്ശേരി	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	1, 2
5	കോളിങ്ങ് ബെൽ ഹോസ്പിറ്റൽ, പാദുവാപുരം പി.ഒ, എടക്കുന്ന്	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	1, 2
6	വെൽകെയർ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്, കരയാംപറമ്പ്	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	1, 2
7	നീതി മെഡിലാബ്, കറുകുറ്റി	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	1, 2
8	ലൈഫ് ലൈൻ ക്ലിനിക്ക് & ലബോറട്ടറി, കരയാംപറമ്പ്	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	1, 2

9	എസ്.എസ് മെഡിക്കൽ ലബോറട്ടറീസ്, കറുകുറ്റി	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	1, 2
10	മരിയ ഡെന്റൽ കെയർ, കറുകുറ്റി	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	1, 2

(2) 2018-19 ൽ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് (ഡി & ഒ ലൈസൻസ്) എടുത്തിരിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം അപേക്ഷകൻ തന്നെ പ്രസ്താവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	1	സജി വടക്കേക്കര, പ്ലാന്റേഴ്സ് അഗ്രിഗേറ്റ്സ്, പാലിശ്ശേരി	7
2	2	സജി വടക്കേക്കര, പ്ലാന്റേഴ്സ് അഗ്രിഗേറ്റ്സ് ക്വാറി, പാലിശ്ശേരി	-
3	8	ബാബു എ.എസ്, പാലാട്ടി റോക് പ്രൊഡക്ട്സ്, പാലിശ്ശേരി	3
4	10	കുര്യാച്ചൻ ജോസഫ്, ടാലന്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, കറുകുറ്റി	4
5	15	അവറാച്ചൻ തച്ചിൽ, ട്രാവൻകൂർ പോളിമേഴ്സ് പ്രൈ. ലി, പന്തക്കൽ, പാദുവാപുരം പി.ഒ	7
6	17	ദിവ്യ കെ.സി, മാവേലി അഗ്രോ മിൽസ്, കറുകുറ്റി	5
7	28	ഹെൻഡ്രി കുരുവിള, ക്ലാസിക് മോൾഡേഴ്സ്, എടക്കുന്ന്	8
8	29	ഷേർളി കുരുവിള, ചീനി പാക്കേജിങ്ങ്, എടക്കുന്ന്	7
9	33	കുരുവിള സി.റ്റി, ചീനി കൺടെയ്നേഴ്സ്, പന്തക്കൽ	8
10	34	ജെറി കുരുവിള, ചാംമ്പ്യൻ പോളിമേഴ്സ്, പാദുവാപുരം പി.ഒ	-
11	50	ജോസഫ് ടി.പി, പൈനിയർ പേപ്പർ പ്രോഡക്ട്സ്, കറുകുറ്റി	8

12	62	മേരി കുരുവിള, ആൽഫ പോളിമേഴ്സ്, എടക്കുന്ന്	8
13	133	സുനിത ഫ്രാൻസിസ്, ലാബ്ടെക് മെഡികോ പ്രൈ. ലി., കറുകുറ്റി	20
14	134	ജൂബി ജോർജ്ജ്, സർജിടെക് ഇൻസ്ട്രുമെന്റ്സ് & സിസ്റ്റംസ്, കറുകുറ്റി	5
15	136	അനിൽ തോമസ്, സാൻജോ മോട്ടോഴ്സ്, കറുകുറ്റി	13
16	150	ജിൻസി ബിജോയ്, എൈഡിയൽ ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി, എടക്കുന്ന്	5
17	177	ജോളി ജേക്കബ്, മഞ്ഞളി ഇൻഡസ്ട്രീസ്, എടക്കുന്ന്	4
18	184	ജോളി ലോനപ്പൻ, ജോളി ഇൻഡസ്ട്രീസ്, കറുകുറ്റി	10
19	230	കെ.പി ജോർജ്ജ്, ഡെക്സ് സോൺ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, കരയാംപറമ്പ്	7
20	253	ടെനി ജോസ്, സ്റ്റീൽ ഹൗസ് പ്രൈ ലി., കറുകുറ്റി	2
21	283	ഷിബു പി ജോൺ, പൈനാടത്ത് ഗ്രാനൈറ്റ്സ് പ്രൈ ലി., കറുകുറ്റി	2
22	287	ജോജി സി.ഡി, അഭിലാഷ് മീറ്റ് പ്രോഡക്ട്സ്, എടക്കുന്ന്	-
23	288	ജോജി സി.ഡി, അഭിലാഷ് ഹാച്ചറീസ്, എടക്കുന്ന്	-
24	293	സാബു വർഗ്ഗീസ്, സ്പ്രിംഗ് ഫീൽഡ് വില്ല & അപ്പാർട്ട്മെന്റ്സ് പ്രൈ ലി., കരയാംപറമ്പ്	3
25	348	പ്രവീൺ പി.വി, എലഗന്റ് ഇവന്റ് മാനേജ്മെന്റ് ഓഫീസ്, കരയാംപറമ്പ്	5
26	417	ബാബു പൗലോസ്, ജനത കോർപ്പറേഷൻ, കറുകുറ്റി	4
27	422	ജാസ്മിൻ വി.എൽ, ജെ.എഫ്.എസ് ഇൻടെകസ്റ്റ് പ്രൈ ലി., കറുകുറ്റി	2
28	434	ജോസഫ് സി.സി, ജെ.ബി	-

		ക്വാറി, മുന്നൂർപ്പിള്ളി	

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 17.01.2020 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിക്കാത്തത്

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 24.02.2015 ലെ സ.ഉ (അ) 36/2015/ തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവ് (എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 100/2015 വിജ്ഞാപനം) പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന വിവിധ വിഭാഗത്തിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നതിലേക്കായി, ഉപയോഗ ക്രമത്തിനനുസരിച്ച്, ഒരു ച.മീ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിക്കുന്നതിനായി വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

(എ) സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ, ഹോംസ്റ്റേ.

(ബി) വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും അതിന്റെ മാത്രം ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ഓഡിറ്റോറിയം, ക്യാന്റീൻ.

(സി) മൈക്രോ സ്മാൾ ആന്റ് മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ് ഡെവലപ്പമെന്റ് ആക്റ്റ് 2006 (2006ലെ 27) പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾ.

(ഡി) ആയുർവ്വേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രങ്ങൾ.

എന്നാൽ ഈ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല, ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 17.01.2020ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം -ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2018-19 വർഷത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി പുതിയതായി നമ്പർ അനുവദിച്ചതിന്റെ താഴെപ്പറയുന്ന ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നമ്പരും കെട്ടിട നമ്പരും	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്
1	7/265 A മുതൽ E വരെ	സന്തോഷ്, കല്ലുപുരയ്ക്കൽ ഹൗസ്, ഏഴാറ്റുമുഖം പി. ഒ
2	8/418C	ജിമ്മി, അഴകന്നാകുന്നേൽ, മുന്നൂർപ്പിള്ളി, ഏഴാറ്റുമുഖം പി. ഒ.
3	10/311A	അന്തോണി, പുത്തേൻ, മൂന്നാംപറമ്പ്
4	16/512 A മുതൽ F വരെ	വർക്കി, പള്ളിപ്പാടൻ, കരയാംപറമ്പ്
5	16/305 Bമുതൽ Eവരെ	മാർട്ടിൻ, മാളിയേക്കൽ, കരയാംപറമ്പ്
6	3/274 Aമുതൽ Lവരെ	ദേവസിക്കുട്ടി, വാഴക്കാല, കറുകുറ്റി പി ഒ
7	4/222B	ജോസ്, പൈനാടത്ത്,പന്തയ്ക്കൽ
8	4/480A	വികാരി, മദർ തേരേസ ചർച്ച്, പന്തയ്ക്കൽ, പാദുവപുരം പി ഒ
9	9/96A	ബിജു തോമസ്, കരുമത്തി, എടക്കുന്ന്
10	9/74 Gമുതൽ Iവരെ	ടിങ്കിൾ, കല്ല്ലറച്ച്ചുള്ളി,എടക്കുന്ന്
11	9/428 Aമുതൽ Cവരെ	ഡിനിൽ പോൾ, കല്ലറച്ചുള്ളി,എടക്കുന്ന്
12	9/342 B	ഫാ. ആന്റണി, മാനേജർ നൈപുണ്യ പുബ്ലിക്സ്കൂൾ, എടക്കുന്ന്
13	13/571 F	ഫാ. സാജു കോരൻ കുഞ്ഞു വറീത്, മാർ ലൂയീസ് ബുക്ക് സെന്റർ ട്രസ്റ്റ്, ബ്രോഡ് വേ എറണാകുളം
14	2/59 H മുതൽ J വരെ	ബൈജു തളിത്ത്, തെക്കൻ വാഴക്കാല,കറുകുറ്റി
15	2/64 A മുതൽ C വരെ	ഡേവീസ്, വേഴപ്പറമ്പൻ, കേബിൾനഗർ

മേൽപ്പറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന്റെ ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 20.01.2020 ൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17 നൽകിയെങ്കിലും പ്രസ്തുത ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഫയലുകൾ കൃത്യമായി കണ്ടെത്തി ലഭ്യമാക്കാൻ കഴിയാതിരുന്നത് ഫയലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ പ്രധാന അപാകതയാണ്. പ്രസ്തുത ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റ് ഹാജരാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 തെരുവ് വിളക്ക് മീറ്ററിംങ് സമ്പ്രദായത്തിലേക്ക് മാറ്റുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

1) തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.03.2013 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം 65529/ഡി.സി 3/13 പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും മീറ്ററീംങ്ങ് സംവിധാനത്തോട് കൂടിയ ഓട്ടോമാറ്റിക്ക് തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കണമെന്നും ആയതിന്റെ ടെക്ക്നിക്കൽ സഹായം കെ.എസ്.ഇ.ബി നല്കുന്നതാണെന്നും ആവശ്യമായ തുക കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ് എന്നും നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. നഗരസഭയിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾ മീറ്ററിംങ്ങ് സമ്പ്രദായത്തിലേക്ക് പൂർണ്ണമായും മാറ്റുന്നതിന് ആവശ്യമായ തുക പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മുൻ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി.ക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് തുക നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് മീറ്ററീംങ്ങ് സംവിധാനത്തോട് കൂടിയ ഓട്ടോമാറ്റിക്ക് തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണ്.

2) തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച പരാതികൾ സ്വീകരിക്കലും തുടർനടപടികൾക്കുമായി ഒരു നോഡൽ ഓഫീസറേയും നോഡൽ പോയിന്റുകളും നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും, തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച പരാതികൾ ഒരു രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും, നോഡൽ ഓഫീസർ ഇത് പരിശോധിച്ച് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടി എന്തെന്ന് വിശദമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ഒരു നോഡൽ ഓഫീസറെ നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും, തെരുവ് വിളക്ക് സംബന്ധിച്ച് ഒരു രജിസ്റ്റർ അടിയന്തരമായി പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3) 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം തെരുവ് വിളക്കിന്റെ വൈദ്യുതിച്ചാർജിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 20,11,356 /-രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 14.02.2018 ലെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം (കൈ) 22/2018 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ 7.9.2 ൽ നഗരസഭയിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾ എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകൾ ആക്കുന്നതിന്റെ ആവശ്യകതയെക്കുറിച്ച് പറയുന്നുണ്ട്. തനത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രോജക്ട് വെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടിട്ടുള്ള രജിസ്റ്റർ നഗരസഭയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകളിൽ എൽ.ഇ.ഡി

ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്ന തരത്തിൽ പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്ക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിക്കുന്നു

കറുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇരുപത്തഞ്ചോളം കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ കറന്റ് ചാർജ്ജ്, മെയിന്റനൻസ് ജോലികൾ സംബന്ധിച്ച ചെലവുകൾ വർഷങ്ങളായി പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുമാണ് വഹിച്ചുപോരുന്നത്. ജലസേചന പദ്ധതികളുടെയും, കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെയും നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായശേഷം തുടർ നടത്തിപ്പും, അറ്റകുറ്റപ്പണികളും കർഷക ഗ്രൂപ്പുകളും ഗുണഭോക്തൃസമിതികളും ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് 06.06.2002-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)20/2002/ ആസൂത്രണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ കറന്റ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ 2,95,482/-രൂപ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എ൦ -12(ബി) പ്രകാരം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി 20.07.2017ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ 38ാം തീരുമാന പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് തന്നെ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ കറന്റ് ചാർജ്ജ് അടവാക്കുവാൻ തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ SC വിഭാഗത്തിനുവേണ്ടിയുള്ളതാണോ എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നല്കിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് അനുസൃതമായി തുക ചെലവഴിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

1-17 പാണ്ടൻ ചിറ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ മോട്ടോർ പമ്പ് സ്ഥാപിക്കൽ- നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	പാണ്ടൻ ചിറ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ - മോട്ടോർ പമ്പ് സ്ഥാപിക്കൽ
പ്രൊ.നമ്പർ	എസ് 229/18 (എസ് 023/19)
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	07/2018-19 തീയതി. 27.05.2018
അടങ്കൽ തുക	6,60,000/-(വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
ആകെ ചെലവ്	5,74,685/- (ട്രഷറി ബിൽ നം. 49/18-19 തീയതി. 26/03/2019)

കറുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2017-18 വാർഷികപദ്ധതിയിൽ പാണ്ടൻ ചിറ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ മോട്ടോർ പമ്പ് സ്ഥാപിക്കൽ - എന്ന പ്രൊജക്ടിന് 3,00,000/- രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വകയിരുത്തി 05/08/2017ൽ അംഗീകാരം വാങ്ങിയിരുന്നു. 2,45,000/- രൂപയുടെ സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമായതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 02/08/2017ൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ചു.

പിന്നീട് 09/03/2018ൽ ഇതേ പ്രവൃത്തിക്ക് 6,60,000/- രൂപയുടെ അടങ്കൽ തുകയ്ക്ക് ഇ-ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ശ്രീ. ജോസ് പി.സി എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിന്റെ 0.02% ശരാശരി കുറവിലും, ഗാലക്സി ഇലക്ട്രിക്കൽ കൺസൾട്ടൻസി എന്നസ്ഥാപനം 2% കുറവിലും, ശ്രീ.ഫ്രാൻസിസ് എന്നയാൾ 4% അധികനിരക്കിലും ടെൻഡർ ചെയ്തിരുന്നു. ഇതിൽ കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ഗാലക്സി ഇലക്ട്രിക്കൽ കൺസൾട്ടൻസി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അംഗീകൃത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ, രണ്ടാമത്തെ കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.ജോസ് പി.സി -ക്കാണ് കരാർ ഉറപ്പിച്ച് കൊടുത്തത്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ശ്രീ.ജോസ് 28.2.2019ൽ ഫൈനൽ ബിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എം.ബുക്ക് നമ്പർ 07/18-19 പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചത് 01.09.2018ലും, പൂർത്തീകരിച്ചത് 28.02.2019ലുമാണ്. ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നപ്രകാരം കരാറുകാരന് ഫൈനൽ പേമെന്റ് നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	548260
കൂട്ടുക: 1)എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ്	19007
2) ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് ചാർജ്ജ്	7418
ആകെ	**574685**
കരാർ തുക	526548
കുറയ്ക്കുക: 1)ആദായ നികുതി	5483
2) ക്ഷേമനിധി വിഹിതം	5483
3) SGST	5373
4) CGST	5373
5) എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ	19007
6) ചെക്ക് മെഷർമെന്റ്	7418
കരാറുകാരന് നല്കിയത്	526548

ഈ പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ച് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ബോദ്ധ്യമാകാത്ത താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിന് റിപ്പോർട്ട് നൽകേണ്ടതാണ്.

1. ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ച 2,45,000/- രൂപയ്ക്കാണ് 02/08/2017ൽ ആദ്യം ടെൻഡർ ചെയ്തത്. പിന്നീട് 09/03/2018 ൽ 6,60,000/-രൂപയ്ക്കാണ് ടെൻഡർ

ചെയ്ത് ശ്രീ.പി.സി.ജോസ് കരാർ ഏറ്റെടുത്തത്. എന്നാൽ 6,60,000/- രൂപയ്ക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് ഭരണാനുമതിയും, സാങ്കേതികാനുമതിയും വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ഇനം നം. 51, " Supply & Errection of Oil immerced Star Delta Starter....." എന്ന പ്രവൃത്തിയിനത്തിൽ ഒരു സ്റ്റാർട്ടർ സ്ഥാപിക്കാനാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ അളവ് പുസ്തകത്തിലെ പേജ് നം. 39 -ൽ 2 സ്റ്റാർട്ടർ സ്ഥാപിച്ചതിന് 25,630/-രൂപ പ്രകാരം 51,260/-രൂപ നല്കിയതായി കാണുന്നു. റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റോ, ഐറ്റം അധികമായി ചെയ്തതിന് എൻജിനീയറുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മോട്ടോർ വാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ലും ഫയലിൽ ഇല്ല. ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പാണ്ടൻചിറ ചിറയിൽ മോട്ടോർ സ്ഥാപിച്ച സൈറ്റിൽ നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ രണ്ട് സ്റ്റാർട്ടറുകളും സ്ഥാപിച്ചതായി കണ്ടെങ്കിലും, എസ്ററിമേറ്റിൽ നിന്ന് അധികമായി സ്റ്റാർട്ടർ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ ആവശ്യകത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ക്ഷമതയുള്ള എൻജിനീയറുടെ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3. എസ്റ്റിമേറ്റ് എടുത്തതും, ബിൽ തയ്യാറാക്കിയതും, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് എടുത്തതും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച പാനൽ ഓഫ് എൻജിനീയേഴ്സിൽ പെട്ട, സേവനത്തിൽ നിന്നും വിരമിച്ച ഇലക്ട്രിക്കൽ എൻജിനീയർമാരാണെങ്കിലും ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ തൃപ്തികരമായ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പുവരുത്തിക്കൊണ്ടുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വനിതാ കാന്റീൻ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കണം

കറുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവൃത്തനമാരംഭിക്കാൻ ഉദ്ദേശിച്ച് പണികഴിപ്പിച്ച വനിത കാന്റീന് വേണ്ടി 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ 2 പ്രൊജക്ടുകളിലായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്/ പ്രൊ.നമ്പർ/ അടങ്കൽ തുക	കരാറുകാരൻ	ആകെ ചെലവ്	ട്രഷറി ബിൽ നം
വനിത കുടുംബശ്രീ കാന്റീൻ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ എസ് 226/19 2,00,000/-	ഗ്രീഷ്മ അസ്സോസിയേറ്റ്സ് പിറവം	1,61,939/-	34/18-19 തീയതി. 11/03/2019
വനിതാ കാന്റീനിലേക്ക് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങൽ എസ് 303/19 1,00,000/-	ഫോറസ്റ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ഓഫ് ട്രാവൻകൂർ (ലി) ആലുവ	99,472/-	50/18-19 തീയതി. 27/03/2019

	ആകെ	2,61,411/-	

കാന്റീൻ സൗകര്യത്തോടെ പണിത ഈ കെട്ടിടത്തിലേക്ക് ഫോറസ്റ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ഓഫ് ട്രാവൻകൂർ (ലി)-ൽ നിന്ന് ഡൈനിംഗ് ടേബിൾ, അലമാര, കാഷ് ടേബിൾ, കസേരകൾ എന്നിവയുൾപ്പെടെയുള്ള അടിസ്ഥാനസൗകര്യങ്ങൾ എല്ലാം തന്നെ ഒരുക്കിയിട്ടും, ഇതുവരെ കാന്റീൻ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ്-ക്രമവത്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

ശ്രീ.ഏലിയാസ് & ശ്രീമതി. അമ്മിണി, പൈനാടത്ത്, കരയാംപറമ്പ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ ആകെ 125.45 ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി 16/7A, 7B, 7C, 7D എന്നീ പുതിയ നമ്പരുകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടം അദ്ധ്യായം 2 പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് എടുക്കാതെയാണ് പ്രസ്തുത കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നത്. കാറ്റഗറി II പഞ്ചായത്ത് ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഈ പഞ്ചായത്തിൽ വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിലവിലെ പെർമിറ്റ് ഫീസ് 5 രൂപയാണ്. കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് എടുക്കാതെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയും പ്രസ്തുത കെട്ടിടം പൂർണ്ണമായും ക്രമവത്കരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ രാജിയാക്കൽ ഫീസും (പെർമിറ്റ് ഫീസിന്റെ ഇരട്ടി), പെർമിറ്റ് ഫീസും ഈടാക്കണമെന്ന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പ് സെക്രട്ടറിയുടെ 229813/ആർ.ഡി2/15/തസ്വഭവ നമ്പർ കത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി വ്യക്തി 12.07.2018 ൽ കെട്ടിടം ക്രമവത്കരിക്കുന്നതിനായി സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന അപേക്ഷ പ്രകാരം ക്രമവത്കരണ ഫീസിനത്തിൽ 1882/- രൂപയാണ് (125.45 ച.മീ x 15) ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഫീസ് ഇനത്തിൽ 1255/-രൂപയാണ് (രസീത് നം.118036102715 തീയതി 18.09.2018) ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ക്രമവത്ക്കരണ ഫീസിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന 627/-രൂപ ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 മുട്ടക്കോഴി വിതരണം - അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം ,പേര്	എസ് 0288/18-19 വനിതകൾക്ക് മുട്ടക്കോഴി വിതരണം.
ബിൽ നം, തീയതി, തുക	01/18-19. 19.01.2019, 65404/- 05/18-19, queue 131950/-
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്,ചെലവ്	438061/-(വികസന ഫണ്ട്),139 (തനത് ഫണ്ട്) 438200 (മറ്റുള്ളവ)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ

14.02.2018 തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം 22/2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പൊതുവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുട്ടക്കോഴി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് 50% സബ്സിഡി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. 50% ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും ഉൾപ്പെടെ ഒരു കോഴിക്ക് 100/- രൂപ നിരക്കിൽ പൊതുവിഭാഗത്തിൽ പെട്ട 504 വനിതാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 7 വീതം മുട്ടക്കോഴി വിതരണം ചെയ്യുകയെന്നതാണ് പ്രോജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം.എന്നാൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയപ്പോൾ 267 ഗുണഭോക്താക്കളിൽനിന്ന് 350/-രൂപ വീതവും 237 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് 306/-രൂപ വീതവുമാണ് ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. മുട്ടക്കോഴി എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 237 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം വാങ്ങുക വഴി 10,428/- (350-306=44x237)രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് വിശദീകരണം നല്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുതയിനത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിച്ച 10,428/-രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നോ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിൽ അടവാക്കി ആയത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നൽകിയ ബിറ്റ്യുമിൻ, RS1,SS1, എന്നിവയുടെ വില കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഈടാക്കി നഷ്ടം 580628/-

2018-19 വർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ള 2017-18 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഏറ്റെടുത്ത ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ, RS1, SS1, എന്നിവ കരാറുകാർക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇവ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 2018 മാർച്ച്, ഏപ്രിൽ, മാസങ്ങളിലാണ്. ഇക്കാലയളവിലെ ബിറ്റുമിൻ, RS1, SS1 എന്നിവയുടെ വില ടണ്ണിന് യഥാക്രമം 36237/-, 37229/-, 71828/- എന്നിങ്ങനെയാണ്. ഇതനുസരിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതും ഇടാക്കിയതുമായ നിരക്കുകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	ഒരു ടണ്ണിന്റെ വില	ഈടാക്കേണ്ട ഒരു ബാരലിന്റെ വില	ബാരൽ വില ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്ത നിരക്കുകൾ
ബിറ്റ്യുമിൻ (VG 30 -156kg Packed)	36237	5653	@5112, @4791
RS1(182kg Packed)	37229	6776	@6479, @5742
SS1(182kg Packed)	71828	13073	@12931, @11810

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിലുള്ള ബിറ്റ്യുമിൻ വാങ്ങിയ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ നിന്നും GST ഒഴികെയുള്ള നിരക്കിലാണ് ചില പ്രവൃത്തികളുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ഇവയുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് / കരാറുകാരന്റെ പേര്	ബാരൽ വില ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്			കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന തുക	അധികം നൽകിയത്	എംബുക്ക് ചെലവു വിവരം
		ഇനം	ബാരലിന്റെ എണ്ണം	വില			
1	ചിറ്റൻ കോടി റോഡ് നിർമ്മാണം ബൈജു ബേബി	VG30 RS SS	9 1 3	46007 6479 35340 87826	50877 6776 39219 96872	9046	1277/17-18 ബിൽനം 91/ 4-8-18 രൂപ 383044/-
2	പ്ലാവിൻ ചുവട് റോഡ് സെക്കന്റ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് ബൈജു ബേബി	VG30 RS SS	8 1 3	38328 5742 38793 82863	45224 6776 39219 91219	8356	1174/17-18 ബിൽനം 4/18-19/06.01.19 രൂപ 175710/-
3	സെന്റ് മാർട്ടിൻ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് ബൈജു ബേബി	VG30 RS SS	5 1 2	23955 5742 25862 55559	28265 6776 26146 61187	5628	1114/17-18 ബിൽനം11/19.5.18 രൂപ 119341/-
4	നീറുങ്ങൽ കപ്പേള ലിങ്ക്റോഡ് ,സെന്റ് തോമസ് റോഡ് ,	VG30 RS	28 3	134148 17726 151874	158284 20328 178612	26378	1172/17-18 ബിൽനം47/9-7-18 രൂപ 144392/-

	ഗാന്ധിജിറോഡ് റീടാറിംഗ് ബൈജു ബേബി						
5	ഏഴാറ്റുമുഖം മെയിൻ കനാൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് ബൈജു ബേബി	VG30 RS SS	17 2 6	86902 12959 70860 170721	96101 13552 78438 188091	17370	1285/17-18 ബിൽനം 43/8-8-18/- രൂപ 354012/-
6	സെമിത്തേരിറോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് ബൈജു ബേബി	VG30 RS SS	8 1 3	40895 6479 35430 82804	45224 6776 39219 91219	8415	1279/17-18 ബിൽനം74/14-8-18 രൂപ 350305/-
7	ഗലീലിയോറോഡ് റീടാറിംഗ് ബൈജു ബേബി	VG30 RS	23 2	117574 12959 130533	130019 13552 143571	13038	1291/17-18 ബിൽനം62/4-8-18 രൂപ 260257/-
8	രാജീവ് ഗാന്ധി റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ് ബൈജു ബേബി	VG30 RS SS	8 1 3	38328 5742 38793 82863	45224 6776 39219 91219	8356	ബിൽനം24/18-5-18 രൂപ 277196/-
9	മണിയംകുഴി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ബൈജു ബേബി	VG30 RS	25 2	129798 12959 142757	141325 13552 154877	12120	1290/17-18 ബിൽനം58/4-8-18 രൂപ 812371/-
10	കമ്പനിപ്പടി റോഡ് നിർമ്മാണം ബൈജു ബേബി	VG30 RS SS	4 1 2	20446 6479 23620 50545	22612 6776 26146 55534	4989	1278/17-18 ബിൽനം174/30-11-18 രൂപ 223918/-
11	റെയിൽവേ ഓവർബ്രിഡ്ജ് കനാൽ ബണ്ട് റോഡ് ഫസ്റ്റ് മെറ്റലിംഗ് സെക്കന്റ് മെറ്റലിംഗ് ബൈജു ബേബി	VG30 RS SS	7 1 3	35783 6479 35430 77692	39571 6776 39219 85566	7874	1281/17-18 ബിൽനം 95/4-8-18 രൂപ 327296/-
12	കോൺവെന്റ് റോഡ് റീടാറിംഗ് ബൈജു ബേബി	VG30 RS	18 2	92014 12959 104973	101754 13552 115306	10333	1292/17-18 ബിൽനം92/4-818 രൂപ 202979/-
13	യാക്കോബായ കരിപ്പാല റോഡ് റീടാറിംഗ് ബൈജു ബേബി	VG30 RS	16 2	81790 12959 94749	90448 13552 104000	9251	1292/17-18 ബിൽനം92/4-818 രൂപ202979/-
14	പറമ്പുകട്ട കനാൽ ലിങ്ക് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ് ജോസ് പി എ	VG30 RS SS	4 1 2	50547	22612 6766 26146 55524	4977	1297/17-18 ബിൽനം123/31-8-18 രൂപ 154761/- ബിൽനം124/31-8-18 രൂപ 55959/-
15	എടക്കുന്ന് ചീനി കനാൽ ബണ്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ് ജോസ് പി എ	VG30 RS SS	4 1 2	20448 6479 22360 49287	22612 6776 26146 55534	6247	1300/17-18 ബിൽനം108/4-8-18 രൂപ 24133/-
16	[illegible]	VG30	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

16	ചീനി കുന്നത്തേരി റോഡ് സെക്കന്റ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് ജോസ് പി.എ	VG30 RS SS	11 1 4	56231 6479 47240 109950	62183 6776 52292 121251	11301	848/17-18 1182/17-18 ബിൽ നം337/ 21-3-18/ 190868/-രൂപ
17	IHDP കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ് ഷിബു എം.എസ്	VG30 RS	16 2	81790 12859 94649	90448 13552 104000	9351	1286/17-18 ബിൽനം 42/8.8.18 രൂപ 185970/-
18	പാലിശ്ശേരി താങ്ങുചിററോഡ് റീടാറിംഗ് ഷിബു എം.എസ്	VG30 RS	12 1	61343 6479 67822	67836 6776 74612	6790	1282/17-18 ബിൽനം 53/8.8.18 രൂപ 138702/-
19	പാലിശ്ശേരി ഇളഞ്ചേരി ബണ്ട്റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഷിബു എം. എസ്	VG30 RS SS	15 2 2	76679 12959 23620 113258	84795 13552 26146 124493	11235/-	1288/17-18 ബിൽനം72/14-8- 18 രൂപ 246552/-
20	മുന്നൂർപ്പിള്ളി പന്തക്കൽ പാടം ബൈ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ് ഷിബുഎം.എസ്	VG30 RS	11 1	56231 6479 62710	62183 6776 68959	6249	1287/17-18 ബിൽനം73/14-8- 18 രൂപ 116779/-
21	പാലിശ്ശേരി മുക്കന്നൂർ കനാൽബണ്ട്റോഡ് ടാറിംഗ് ഷിബു എം. എസ്	VG30 RS SS	19 2 7	97128 12959 82670 192757	107407 13552 91511 212470	19713	1180/17-18 1306/17-18 ബിൽനം373/24- 3-18 രൂപ 227245/-
22	തോട്ടകം ബൈ മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് ആന്റണി.cc	VG30 RS SS	4 1 1	20448 6479 11810 38737	22612 6776 13073 42461	3724	1272/17-18 ബിൽനം48/14- 8-18 രൂപ 187733/-
23	ബസ് ലേഹം മഠം പന്തക്കൽ പാടം റോഡ് റീടാറിംഗ ആന്റണി.cc	VG30 RS	21 2	100611 11484 112095	118713 13552 132265	20170	1116/17-18 ബിൽനം7/123-5- 18 രൂപ 229691/-
24	നീരോലിപ്പാടം ലിങ്ക് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് സി.സി ആന്റണി	VG30 RS SS	5 1 2	25560 6479 23620 55659	28265 6776 26146 61187	5528	1279/17-18 ബിൽനം74/14- 8-18 രൂപ 350305/-
25	മുളുകാട്- കരിപ്പാലറോഡ് റീടാറിംഗ് ആന്റണി സി.സി	VG30 RS	17 2	86902 12958 99860	96101 13552 109653	9793	1270/17-18 ബിൽനം49/13- 8-18 രൂപ 63582/-
26	ചാണ്ടിപ്പാലംറോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് ആന്റണി സി.സി	VG30 RS	39 3	186849 17226 204075	220467 20328 240795	36720	1135/17-18 ബിൽനം 370/24-3-18രൂപ 351198/-
27	മരങ്ങാട് സൈലന്റ് വാലി റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് ആന്റണി സി.സി	VG30 RS	23 2	110193 11484 121677	130019 13552 143571	21894	1167/17-18 ബിൽനം 100/4- 8-18 രൂപ 61761/-
28	എളവൂർ കവല സൊസൈറ്റി	VG30 RS	54 5	276043 32397	305262 33880	30702	1274/17-18

	റോഡ് മെയിന്റനൻസ് കെ.ഐ വർഗ്ഗീസ്			308440	339142		ബിൽനം80/30-7-18 രൂപ 61895/-
29	കോട്ടായിക്കാവ് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് &ടാറിംഗ് കെ.ഐ. വർഗ്ഗീസ്	VG30 RS SS	3 1 1	14373 5742 12931 33046	16959 6766 13073 36798	3752	1115/17-18 ബിൽനം 25/18-5-18 രൂപ 141375
30	മലയാം കുന്ന് കനാൽബണ്ട് റോഡ് റീടാറിംഗ് കെ.ഐ. വർഗ്ഗീസ്	VG30 RS	43 4	219812 25917 245729	243079 27104 270183	24454	1278/17-18 ബിൽനം37/14-8-18 രൂപ 467645/-
31	ഓഞ്ഞാടം -കാനകം റോഡ് റീടാറിംഗ് കെ.ഐ വർഗ്ഗീസ്	VG30 RS	20 2	95820 11484 107304	113060 13552 126612	19308	1177/17-18 ബിൽനം 421/28-03-18രൂപ 144803/-
32	എടക്കുന്ന് അങ്കണവാടി റോഡ് റീടാറിംഗ് കെ.ഐ. വർഗ്ഗീസ്	VG30 RS	22 2	105402 11484 116886	124366 13552 137918	21032	1124/17-18 ബിൽനം26/20-7-18 രൂപ 161611/-
33	ആമത്തറ റോഡ് റീടാറിംഗ് ഷിബു പി ജോൺ	VG30 RS	25 2	119775 11484 131259	141325 13552 154877	23618	1181/17-18 ബിൽനം 16/16-5-18 രൂപ 309244/-
34	എടക്കുന്ന് കുരിശ്ശുങ്ങാടിറോഡ് റീടാറിംഗ് കെ.സി വിജയൻ	VG30 RS	24 2	122686 12959 135645	135672 13552 149224	13579	1266/17-18 ബിൽനം 45/8.8.18 രൂപ 278167/-
35	കാരമറ്റം പൂതംകുറ്റി കനാൽ ബണ്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് ജോയി ജോസഫ്	VG30 RS SS	8 1 3	38329 5742 38793 82864	45224 6776 39219 91219	8355	1304/17-18 ബിൽനം 136/9-10-18രൂപ 415851/-
36	പാലിശ്ശേരി കാരമറ്റംറോഡ് റീടാറിംഗ് ജോയി ജോസഫ്	VG30 RS	47 4	240059 25916 265975	265691 27104 292795	26820	1164/17-18 ബിൽനം90/15-10-18 രൂപ 780930/-
37	സെന്റ് പീറ്റേഴ്സ് റോഡ് മെയിന്റനൻസ് എ. പി വർഗ്ഗീസ്	VG30 RS	19 2	97126 12959 110085	107407 13552 120959	10874	1298/17-18 ബിൽനം54/8-8-18 രൂപ 245952/-
38	ഞാലൂക്കര ശാസ്താം കാവ് ലിങ്ക് റോഡ് റീടാറിംഗ് എ.പി വർഗ്ഗീസ്	VG30 RS	21 2	107350 12959 120309	118713 13552 132265	11956	1294/17-18 ബിൽനം57/14-8-18 രൂപ 188431/-
39	പറക്കാട്ടുകുളം റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ് ജോജോ ജോസഫ്	VG30 RS SS	20 2 1222kg	98082 12518 79178 189778	113060 13552 87776 214388	24610	841/17-18 ബിൽനം344/21-3-18 രൂപ 418017/-
40	ബാലാജികവല ഇടതു കനാൽ ബണ്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ് ബൈജു പി.ജെ	VG30 RS SS	15 2 5	76679 12959 59050 148688	84795 13552 65365 163712	15024	1120/17-18 1262/17-18 ബിൽനം65/14-8-18 രൂപ 12149/-
41	പാണ്ടറകോളനി റോഡ്	VG30	18	92014	101754	10333	1264/17-18

	റീടാറിംഗ് കെ.സി .വീജയൻ	RS	2	12959 104973	13552 115306		ബിൽനം36/14-8-18 രൂപ 212778/-
42	ആശ്രുകാവ് -ആശാരിത്താഴം ലിങ്ക് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ് കെ.ടി വർഗ്ഗീസ്	VG30 RS SS	11 2 4	52701 11484 51724 115909	62183 13552 52292 128027	12118	1179/17-18 ബിൽനം480/23-8-18 രൂപ 203570/-
43	ചാത്തൻകുളം റോഡ് സെക്കന്റ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ് പി. വി ബേബിച്ചൻ	VG30 RS SS	3 1 1	15336 6479 11810 33625	16953 6776 13073 36802	3177	1275/17-18 ബിൽനം179/5-12-18 രൂപ 66214/-
44	ഉദയപുരം പന്തക്കൽപ്പാടം ബൈ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ് ഷാജി എ പാറക്ക	VG30 RS SS	6 1 2	60770	33918 6776 26146 66840	6070	1284/17-18 ബിൽനം41/25-6-18 രൂപ 112801/- ബിൽനം58/9-7-18 രൂപ 71411/-
					ആകെ	580628.00	

ബിറ്റുമിന്റെ ബിൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിലുള്ളതായതിനാൽ ടി തുകയുടെ GST റിട്ടേൺ നൽകാൻ കരാറുകാർക്ക് സാധ്യമല്ലാത്തതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നതാണെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് GST ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക ചെലവഴിച്ച് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുള്ളതിനാൽ മേൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

കുറവു വന്ന തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

3-3 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും GST ഈടാക്കിയില്ല

കേന്ദ്ര ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 65/39/2018-DOR തീയതി 14-09-18 പ്രകാരം 01-10-18മുതൽ GST ഈടാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ഫൈനൽ ബിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ തീയതിക്കു ശേഷം നൽകിയപ്പോൾ GST ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. GST ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

എ)

പ്രവൃത്തി	പാലിശ്ശേരി കാരമറ്റംറോഡ് റീടാറിംഗ്
കരാറുകാരൻ	ജോയി ജോസഫ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	780930/- രൂപ
അളവു പുസ്തകം	1164/17-18

ചെലവു വിവരം	ബിൽ നം 90/15-10-18 780930/- രൂപ
ഈടാക്കേണ്ട GST @2%	15619/-

ബി)

പ്രവൃത്തി	കാരമറ്റം പൂതംകുറ്റി കനാൽ ബണ്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്
കരാറുകാരൻ	ജോയി ജോസഫ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	415851/- രൂപ
അളവു പുസ്തകം	1304/17-18
ചെലവു വിവരം	ബിൽ നം136/09-10-18 രൂപ 415851/-
ഈടാക്കേണ്ട GST @2%	8317/- രൂപ

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികൾ 01-10-18 മുമ്പ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും പൂർത്തീകരണസമയത്ത് GST പ്രാബല്യത്തിലില്ലായിരുന്നതിനാലാണ് GST ഈടാക്കാതിരുന്നതെന്നുമാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ സർക്കുലറിൽ ജി. എസ്.ടി ആക്ട് 2017-ൽ TDS ന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന (2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക നൽകുന്ന കോൺട്രാക്ടുകൾ ഉൾപ്പെടെ) എല്ലാ പേമെന്റുകൾക്കും 01-10-18മുതൽ 2% കിഴിവ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ മേൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അതിനാൽ GST ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട 23936/- (15619+8317)രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

3-4 കാലി വീപ്പയുടെ വില ഈടാക്കിയില്ല

തൻ വർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള റോഡ് ടാർ ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ പാക്കഡ് ബിറ്റുമിൻ, RS1 & SS1ആണ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിനുള്ള നിരക്ക് കരാറുകാർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം കരാറകാർക്ക് തുക നൽകിയപ്പോൾ കാലി വീപ്പയുടെ വിലകുറവു ചെയ്തില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഉപയോഗിച്ച ടാറിനുള്ള കാലിവീപ്പയുടെ എണ്ണം/-	ഈടാക്കേണ്ടവില 280(@238+ GST 18%)	ചെലവു വിവരം (ബിൽ നമ്പർ)	കരാറുകാരൻ
1.	ഏഴാറ്റുമുഖം കട്ടിംഗ്	21 MB 505/18-19	5880	320/14-3-19 രൂപ352206/-	ഷിബു. എം.എസ്

	റോഡ് റീടാറിംഗ്			74/20-7-18 രൂപ 342061/-	
2.	മഹാത്മ റോഡ് ആതിരപ്പള്ളി റോഡ് ഫസ്റ്റ് & സെക്കന്റ് മെറ്റലിംഗ്	5 MB 549/18-19	1400	109/30-3-19 രൂപ 238106	കെ.ഐ. വർഗ്ഗീസ്
3	പാവാട്ടകുന്ന് ടാറിംഗ്& ഐറിഷ് ഡ്രയിൻ നിർമ്മാണം	10 MB 373/18-19	2800	65/23-3-19 രൂപ 665229	ജോയി ജോസഫ്
4	ഞാലൂക്കര -പാറപ്പുറം റോഡ് റീടാറിംഗ്	37 MB 263/18-19	10360	34/23-2-19	കെ.ഐ. വർഗ്ഗീസ്
		ആകെ	**20440/-**		

കാലിവീപ്പയുടെ വിലയിനത്തിലുള്ള **20440/- രൂപ** കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്, കരാറുകാർ നേരിട്ട് വാങ്ങി ഉപയോഗിച്ചതിനാലാണ് കാലിവീപ്പയുടെ വില ഈടാക്കാതിരുന്നതെന്നാണ് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയത്. പാക്കഡ് ബിറ്റുമിന്റെ നിരക്ക് കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ കാലിവീപ്പയുടെ വില ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 നൽകിയ ടാറിന്റെ വില പൂർണ്ണമായും കുറവു ചെയ്തില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അട്ടിക്കുളം റോഡ് സെക്കന്റ് മെറ്റലിംഗ് &ടാറിംഗ്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0059/19
ചെലവ് വിവരം	ബിൽ നം71/23-3-19 രൂപ 490588/-
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
അളവുപുസ്തകം	MB 518/18-19
കരാറുകാരൻ	ഷിബു എം. എസ്

എ) അട്ടിക്കുളം റോഡ് സെക്കന്റ് മെറ്റലിംഗ് &ടാറിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് കരാറുകാരനായ ശ്രീ.ഷിബുവിന് 6 ബാരൽ ബിറ്റുമിൻ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് -29) 4 ബാരലിന്റെ വില മാത്രമേ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. കുറവു വന്ന 2

ബാരലിന്റെ വില 11306/- (2x 5653) രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മേൽ കരാറുകാരൻ നടത്തിയിട്ടുള്ള മറ്റു ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ഇഷ്യു ചെയ്ത ബിറ്റുമിന്റെ വില കുറവു ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

ബി) ടി പ്രവൃത്തിയിൽ മെറ്റലിംഗും ടാറിംഗുമാണ് ചെയ്യുവാൻ ഉദ്ദേശിച്ചിരുന്നത്. എന്നാൽ ടാറിംഗ് ഒഴിവാക്കി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. അതിനാൽ കരാറുകാരന് നൽകിയ ബിറ്റുമിൻ - 6 ബാരൽ, RS -1ബാരൽ, SS- 2ബാരൽ എന്നിവ ടി പ്രവൃത്തിയിൽ ഉപയോഗിച്ചിരുന്നില്ല. കേരള പബ്ലിക്ക് അക്കൗണ്ട് കോഡ് 7.2.24(സി) പ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയതും തിരികെ ലഭിക്കാത്തതുമായ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റൽ സാധനങ്ങൾ വിറ്റതായി കണക്കാക്കി 20% സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ് (10.3.4(ഡി)) ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞവയുടെ വില ഈടാക്കിയപ്പോൾ സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജിനത്തിൽ താഴെപ്പറയും വിധം തുക കൂടി ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

ഇനം	വില
ബിറ്റ്യുമിൻ- 6ബാരൽ@ 5653	33918
RS -1ബാരൽ@6776	6776
SS- 2ബാരൽ @13073	26146
ആകെ	66840
ഈടാക്കേണ്ട സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ് - 20%	13368/-

കുറവു വന്ന 24674/-രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും
4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-	02/08/2019	KSA EKM (PG)

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	മുൻ വർഷ ബാക്കി	2018-19 ൽ ലഭിച്ച തുക	ആകെ	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളി -സ്കോളർഷിപ്പ്	11200	110000	121200	110000	11200
	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	1183150	557760	1740910	1599910	141000
	ക്രിമിറ്റോറിയം	1500000	0	1500000	1416402	83598
	ബഡ്സ് സ്കൂൾ	0	841900	841900	333691	508209
	ചുള്ളിച്ചിറ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	0	500000	500000	0	500000
	ക്ഷീര സബ്സിഡി	0	140000	140000	140000	0
	ആകെ	**3056505**	**2149660**	**5206165**	**3600003**	**1606162**
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	ക്ഷീര സബ്സിഡി	0	126800	126800	126800	0
	നെൽക്കൃഷി സബ്സിഡി	0	230010	230010	229920	90
	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	2228000	250000	2478000	510000	1968000
	ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളി -സ്കോളർഷിപ്പ്	0	386175	386175	0	386175
	ആകെ	**2228000**	**992985**	**3220985**	**866720**	**2354265**

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി

നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ പ്രൊ.നം.- S0197/19 S0178/19 S0030/19 S0076/19 S0330/19	41800318 41800319 41800320 41800322 41800324 41800332 41800325 41800346 തീയതി. 31.03.2019	159979 560382 78496 9922 8764 **8,17,543**	0	8,17,543
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വ്വിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ- പ്രൊ.നം.- S0201/19 S0202/19 S0203/19 S0010/19	വൗച്ചർ നം. 41800311 41800313 41800315 41800316 തീയതി. 31/03/2019	13000 14000 100000 100000 **2,27,000**	0	2,27,000
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ടമെന്റ്	പ്രൊ. നം. 319/19	ചെക്ക് നം. 2386166 തീയതി. 05/03/2019	1,840	0	1,840

മുൻവർഷബാക്കിയുൾപ്പെടെ 31/03/2019ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ KSEB-യിലും, KWA-യിലും നിക്ഷേപിച്ച ഡെപ്പോസിറ്റുകളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയായി യഥാക്രമം 18,25,303/-രൂപയും, 2,98,290/- രൂപയും നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	0
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	50,00,000
ആകെ	50,00,000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	50,00,000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്....)	നിക്ഷേപിച്ച തിയതി	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	Union Bank of India, Karukutty	18/11/2018	ഒരു വർഷം	50,00,000	
ആകെ				50,00,000	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) <u>ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല</u>

(ബി) <u>സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക –ഇല്ല</u>

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) <u>സംക്ഷിപ്ത വിവരം</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	9,81,56,099
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	8,09,96,306
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	627
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	6,36,170
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	0

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	627		ശ്രീ.രാജൻ മേനോൻ ബി, സെക്രട്ടറി
3-1		10,428	ഡോ.ലക്ഷ്മി കർത്ത വെറ്ററിനറി സർജൻ
3-2		1,67,542	ശ്രീമതി.അനു ടി.ആർ അസി.എൻജിനീയർ
		413086	ശ്രീ. ആന്റു ഏ.വി അസി.എൻജിനീയർ
3-4		20,440	ശ്രീ. ആന്റു ഏ.വി അസി.എൻജിനീയർ
3-5(a)		11,306	ശ്രീ. ആന്റു ഏ.വി അസി.എൻജിനീയർ
3-5(b)		13,368	ശ്രീ. ആന്റു ഏ.വി അസി.എൻജിനീയർ
	627	636170	

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഇല്ല

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
3-3	23,936

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

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.രാജൻ ബി.മേനോൻ സെക്രട്ടറി,കറുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സേവനത്തിൽ നിന്ന് വിരമിച്ചു	അച്യുതം, പറയത്ത് ഭവൻ മാണിക്യമംഗലം, കാലടി
ഡോ.ലക്ഷ്മി കർത്ത വെറ്ററിനറി സർജൻ കറുകുറ്റിഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വെറ്ററിനറി സർജൻ എടക്കുന്ന്	4 A, നർമ്മദ, വി.പി. മരയ്ക്കാർറോഡ്, ഇടപ്പിള്ളി നോർത്ത്
ശ്രീമതി.അന്ന ടി.ആർ അസി.എൻജിനീയർ	----	നീണ്ടൂപാടത്ത് വീട്, സെൻട്രൽ ക്രോസ്സ് റോഡ്, വടക്കേക്കര നോർത്ത് പറവൂർ
ശ്രീ. ആന്റു ഏ.വി അസി.എൻജിനീയർ കറുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അസി.എൻജിനീയർ കറുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	എരുമത്താൻ (വീട്) ജോസ് പുരം, അങ്കമാലി

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ.പി-4-310/99/05.12.00		
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ.പി-4-287/99/05.12.00		
1999-00	എൽ.എഫ്.ഇ-പി-4-36/05/29.08.05		
2000-01	എൽ.എഫ്.ഇ-പി-4-893/09/12.03.10		
2001-02	എൽ.എഫ്.ഇ-പി-4-894/09/12.03.10		
[illegible]	[illegible]		

2002-03	എൽ.എഫ്.ഇ-പി-4-895/09/12.03.10		
2003-04	എൽ.എഫ്.ഇ-പി-4-896/09/12.03.10		
2004-05	എൽ.എഫ്.ഇ-പി-4-897/09/12.03.10		
2005-06	എൽ.എഫ്.ഇ-പി-4-898/09/12.03.10		
2006-07	എൽ.എഫ്.ഇ-പി-4- 2027/12/10.05.13		
2007-08	എൽ.എഫ്.ഇ-പി-4- 2027/12/10.05.13		
2008-09	എൽ.എഫ്.ഇ-പി-4- 2027/12/10.05.13		
2009-10	എൽ.എഫ്.ഇ-പി-4-1523/12/09.07.12		
2010-11	എൽ.എഫ്.ഇ-പി-4- 2027/12/10.05.13		
2011-12	എൽ.എഫ്.ഇ-പി-4- 19/2014/21.01.14		
2012-13 & 2013-14	എൽ.എഫ്.ഇ-പി-4- 350/15, 21.2.15		
2014-15	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി.4)1174/2016 തീയതി 16/7/2016		
2015-16	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി.13)1986/2016 തീയതി 15/12/2016		
2016-17	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി13)1521/2017, തീയതി.18.9.17		
2017-18	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി13)144/2019, തീയതി.08.03.19		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>അനുബന്ധം-1</u> <u>ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ് 4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(6), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/ 2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും **കറുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19** സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ അന്യത്ര ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2018-19സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥാവിധം കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ</u>

1. ജോയിന്റ് വെഞ്ച്വർ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 ൽ ഉള്ള നീക്കിയിരിപ്പും ബി-17 ഷെഡ്യൂളിലുള്ള ഇതേയിനങ്ങളുടെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിക്ഷേപിച്ചതും എന്നാൽ ധനവിനിയോഗ പത്രിക ലഭിക്കാത്തതുമായി 18,16,539/-രൂപയാണുള്ളത്. എന്നാൽ ഇത് ബി-18 ഷെഡ്യൂളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
3. ലൈസൻസ് ഫീസിന്റെ ഡി.സി.ബി തയ്യാറാക്കി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് ബി-15 ഷെഡ്യൂളിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ	ബാക്കി	ബി-15 ലെ തുക
വസ്തുനികുതി - Residential	2570533	2031875	25432	513226	457417
" Non Residential	4744759	4041083	-	703676	696082
Non Residential (Arrears) (17-18 B-15) 1026919 +1735563 = 2762482/-	2762482	726723	-	2035759	1585332

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

AUDIT CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of **KARUKUTTY Grama Panchayat** in Ernakulam District for the year ended on 31.03.2019 in accordance with Section '4' of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215(6) of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, Rule 64 of Kerala Panchayat Raj Accounting rule 2011, and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of Certification of Accounts of Panchayat Raj Institutions, and the instructions vide G.O.(Rt)1413/2018/LSGD dated 22/05/2018.

In my opinion the Annual Financial Statement of Karukutty Grama Panchayat for the year 2018-19 subject to the observations in the Annexure, properly presents the picture of income, expenditure and closing balance.

DEPUTY DIRECTOR

Irregularities noted in the 2018-19 AFS

1. The balance in the Joint venture accounts in the B-4 schedule does not match with the balance in the B-17 schedule.
2. The amount deposited in KSEB is ₹18,16,539/- for which utilization certificate has not been received. But this amount does not match with the balance in B-18 schedule.
3. DCB for licence fees is not entered in the register and certified by the Secretary.
4. DCB of Property Tax does not match with the balance in B-15 schedule.

Item	Demand	Collection	Advance	Balance	Amount in the B-15 schedule
Property Tax - Residential	2570533	2031875	25432	513226	457417
Property Tax - Non Residential	4744759	4041083	-	703676	696082
NonResidential (Arrears) (17-18 B-15) 1026919+1735563 = 2762482	2762482	726723	-	2035759	1585332

DEPUTY DIRECTOR