



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.lfa.kerala.gov.in](http://www.lfa.kerala.gov.in)

ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2018-19

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം കണ്ണൂർ

e-mail:doknr.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ./സി.2/463/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം കണ്ണൂർ,  
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0497-2707698  
തീയതി: 11.09.2020.

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം: ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്-സംബന്ധിച്ച്

\*\*\*\*\*

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ ഗ്രാമ 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. (1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1), 1996-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20,23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഏയിംസിൽ)
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ (ഇ-മെയിൽ വഴി)
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

തീയതി: 11.09.2020.

**കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 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.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 23.09.2018 മുതൽ 10.03.2020 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 05 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 03 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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 :	ശ്രീ ശശികുമാർ . എം . പി. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	: 11.03.2020 മുതൽ 19.03.2020 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	
ശ്രീ.ലീലാകൃഷ്ണൻ.എൻ.എം	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ഷഹീൻ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ധന്യ എംവി	ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.വനജ മാടത്താൻകണ്ടി	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

	പേര്	കാലയളവ്
പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.പി.പ്രഭാവതി	01-04-18 മുതൽ 31-03-19വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ഡി.നാരായണൻ കുട്ടി	01-04-18 മുതൽ 02-05-18വരെയും 26-05-18മുതൽ 31-05-18വരെയും
	ശ്രീ.പി.കെ.രാഗേഷ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്)	03-05-18 മുതൽ 25-05-18വരെയും 01-06-18 മുതൽ 21-06-18 വരെയും
	ശ്രീ.ഒ.എം.ജോർജ്ജ്	22-06-18 മുതൽ 11-07-18വരെ
	ശ്രീമതി.എം.എസ്.മരിയ ഗോരോത്തി	12-07-18 മുതൽ 31-03-2019 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസി.എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.കവിത.എം	01-04-18 മുതൽ 31-03-19വരെ
ക്രഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.നാരായണൻ.പി	01-04-18 മുതൽ 31-03-19വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	ശ്രീ.അജിത്ത് കുമാർ.ടി	01-04-18 മുതൽ 31-03-19വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ശ്രീ.ഹരികുമാർ.എസ്	01-04-18 മുതൽ 31-03-19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	ശ്രീമതി.ബിന്ദു.കെ.ജെ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-19വരെ
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ.രഘുനാഥൻ.പി	01-04-2018 മുതൽ 31-03-19വരെ
	ശ്രീമതി.രജിത രാഘവൻ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-19വരെ
ഐ സി ഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ലത.പി	01-04-2018 മുതൽ 04-11-18 വരെ
	ശ്രീമതി.രമ കുറിക്കാട്ടിൽ	05-11-18 മുതൽ 31-03-19വരെ
അസി.സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.പി.കെ.രാഗേഷ്	1-04-2018 മുതൽ 30-06-18വരെ
	ശ്രീ.അഷറഫ്.വി.എൻ	01-7-2018 മുതൽ 09-10-18 വരെ
	ശ്രീമതി.ഷീജ.എം	30.10-2018 മുതൽ 19-11-18വരെ
	ശ്രീ.ബൈജു.കെകെ	27-11-2018 മുതൽ 28-02-18വരെ
	ശ്രീ.ഷാജ്.ടി.ആർ	13-3-2019 മുതൽ 31-03-19വരെ
	ഒഴിവ്	10-10-18 മുതൽ 29-10-18 വരെ 20-11-18 മുതൽ 26-11-18 വരെ 01-03-19 മുതൽ 12-03-19 വരെ

ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	ശ്രീ.ബി.ദാമോദരൻ	01-04-18 മുതൽ 31-03-19 വരെ
-------------------	-----------------	----------------------------

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	
1.	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-11
12	ക്ഷേമ പെൻഷൻ- മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളെ യഥാസമയം ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കാതെ സംബന്ധിച്ച്	1-12
13	എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അപാകങ്ങൾ	1-13
14	തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നില്ല	1-14
15	സർക്കാർ സ്കൂളിൽ ഫർണിച്ചർ നൽകൽ - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല, ₹ 2,43,352/- തടസപ്പെടുത്തുന്നു.	1-15
16	ചെറുതാഴം സൗത്ത് ഗവ. എൽ പി സ്കൂളിൽ ഓഡിറ്റോറിയത്തിന് 50 കസേര വാങ്ങൽ- രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല, ₹ 29,794/- തടസപ്പെടുത്തുന്നു.	1-16
17	സമയബന്ധിതമായി കരാർ ചമയ്ക്കാതെ പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-17
	ഭാഗം 2	
	വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
	ഇല്ല	

	ഭാഗം 3	
	ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
	ഇല്ല	
	ഭാഗം 4	
	പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
18	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
19	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
20	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
21	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
22	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
23	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
24	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
25	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
26	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
27	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
28	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
29	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	അനുബന്ധം-1
30	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	അനുബന്ധം-2-1
31	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	അനുബന്ധം-2-2
32	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	അനുബന്ധം-2-3

**ഭാഗം -1**  
**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.**

**1-1 ബജറ്റ്**

27-03-2018തീയതിയിലെ 01/59/2018 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

വിവരണം	തുക(₹)
--------	--------

മുനിരിപ്പ്	89244885.95
പിരിവ്	173345000
ആകെ	262589885.95
ചെലവ്	249546000
നീക്കിയിരിപ്പ്	13043885.95

## 1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-19	17-5-2019	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല	-

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിരിപ്പ്	-730281.25
വരവ്	98831812
ആകെ	98101530.75
ചെലവ്	93038098.75
നീക്കിയിരിപ്പ്	5063432

## 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	14851208	14851208	14851208	-
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	2085485	2085485	2085485	
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	0	0	0	
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	14268863	14268863	14268863	



മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)			3225893	3225893	3225893	
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)		0	7575000	7575000	7575000	
സാക്ഷരത		162461		162461		162461
ദുരിതാശ്വാസനിധി		35876	27486	58362	40500	17862
എം.ജി.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാ ളികളുടെ കൂലി		24203178	24203178	24203178	
	അഡ്മിനി സ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	1762	663815	665577	661178	4399
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ						
ഐ.സി.ഡി.എസ് സെൻട്രൽഷെയർ		918185	1004313	1922498	1263007	659491
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ			2497000	2497000	1316526	1180474
എസ്എസ്എ		156152	6309	162461	-	162461
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ						
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം			261960	261960	261960	
വിധവകളുടെ മക്കൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം			240000	240000	240000	
NREGA നൂറ് ദിവസം പൂർത്തിയാക്കിയതിനുള്ള റിവാർഡ്						
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	4777489	1423900	6201389	5632619	568770
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1030000	4749935	5779935	4816877	963058
തനത് ഫണ്ട്*	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്					

\*പ്രത്യേകമായി എ സി ആർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ തുക രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

# 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)	പൂർത്തീകരിച്ചത്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
182	114160973	139	74484682	21	118	43	64.84

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പിലാക്കിയത്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
1	സെക്രട്ടറി	23	18	12495517	6555555	52.46
2	അസി.എഞ്ചിനീയർ	97	68	58913457	33451818	56.78
3	ക്രമി ഓഫീസർ	11	11	11432750	10217819	89.37
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	7	6	2134200	1584238	74.23
5	വെറ്ററിനറി സർജൻ	3	3	2950000	2012500	68.22
6	വി.ഇ.ഒ	10	7	10641627	8731855	82.05
7	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	6	7849800	7148196	91.06
8	അസി.സെക്രട്ടറി	13	11	4925011	2120485	43.05
9	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	9	8	2418611	2262216	93.51
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	1	1	400000	400000	100

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ -ഇല്ല

നടപ്പുവർഷത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച 182 പ്രോജക്ടുകളിൽ 139 പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ 118 പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധയിനങ്ങളിലായി ലഭിച്ച ഫണ്ടുകൾ പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

## വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ

നടപ്പു വർഷത്തെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ കൃത്യമായി യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗമിനുട്സിൽ ചർച്ചകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

## മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമല്ല

പദ്ധതി മാർഗരേഖ (ജി.ഒ.(എം.എസ്.)11/2018/തസ്വഭവ തീ. 29.01.2018) പ്രകാരം പദ്ധതി മോണിറ്ററിങ് അതത് വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി രൂപീകരണശേഷം വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതും മോണിറ്ററിങ് കമ്മറ്റികൾ യോഗം ചേർന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് യഥാസമയം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണ സമിതിക്കും നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അത്തരത്തിലുള്ള മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

തുടർ വർഷങ്ങളിൽ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം ശക്തിപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	1762	663815	665577	661178	4399
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	23542000	23542000	23542000	-

## 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	261960	158
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	9102000	719
വിധവാപെൻഷൻ	14050100	1151
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	25164700	2130
ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	4491200	362
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	922800	73
വിവാഹ ധനസഹായം	240000	8

## 1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16-03-2020 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹145202/ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

## 1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ ഫലപ്രദമാണ്. സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് എല്ലാ മാസവും വിളിച്ചു ചേർക്കുകയും ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സമ്പ്രദായം മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടത് സംബന്ധിച്ചും, നികുതി പിരിവ് സംബന്ധിച്ചും വിലയിരുത്തുകയും ജീവനക്കാർക്ക് ജോലി സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

## 1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	25-02-2020	01/2020	03-03-2020
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	10-10-2017 മുതൽ 25-10-2017 വരെ	2012-13 മുതൽ 2016-17വരെ	24-11-2017

## 1-11 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകങ്ങൾ

(1) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(2) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

(3) മുൻ വർഷങ്ങളിൽ Advance to Implementing Officers എന്ന ഇനത്തിൽ ബി-18 പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പായി ഉണ്ടായിരുന്ന ₹ 6,17,390/ൽ ₹2,23,280/- 2018-19 വർഷം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയുള്ള ₹ 3,94,110/ യുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

(4) പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

# 1-12 ക്ഷേമപെൻഷൻ- മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ യഥാസമയം ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ സമയത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ ,താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും പെൻഷൻ തുക കൈമാറ്റം ചെയ്യപ്പെട്ടതായി ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

പേര്	ആധാർ നമ്പർ	പെൻഷനർ ഐ ഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	റിമാർക്സ്
കെ കൃഷ്ണൻ നമ്പ്യാർ	818790805103	110960200211	28-02-2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
ബാലൻ	844829477327	110960201139	27-02-2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
കേളു പി കെ	212910556080	110960200393	18-03-2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
ഫിലോമിന ഗോവിയാസ്	489674209400	102220200063	30-03-2018	11/18 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു. (പെൻഷൻ വിതരണം കണ്ണൂർ കോർപ്പറേഷൻ മുഖേന )
ചെല്ലൻ കുഞ്ഞികണ്ണൻ	551032335559	110960200720	13-05-2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
എലിസബത്ത് കെ ജെ	532715936957	110960200720	07-06-2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
സോഫിയ രാജു	924968277796	110960200542	03-06-2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
കമലാക്ഷി ഇ എൻ	753966679463	110960201803	09-06-2018	11/18 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
ടി വി ചിരതൈ	315817065418	110960200371	18-06-2018	07/18 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
ഒ വി ഗോപാലൻ	335776119332	110960200610	23-06-2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
ഗോവിന്ദൻ കെ	414771861945	110960201138	21-06-	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ

വി			2018	ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു
കാടൻമ്മാർ വീട്ടിൽ കല്യാണി അമ്മ	879640911882	110960100515	03-07- 2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു
കുന്നംമ്പ്രത്ത് നാരായണൻ	819522986341	110960201652	29-06- 2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു
കുറുവാട്ട് പുരക്കൽ സൈനബ	806746363896	110960200325	21-07- 2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു
കരൂന കെ	587097926480	110960200398	14-08- 2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു
ദേവകി കെ	519788959078	111050100164	25-08- 2018	11/18 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു എരമം കുറ്റർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മുഖേന തുക വിതരണം ചെയ്തു.
അമ്പു ടി	658625035073	110960201667	08-09- 2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു
പി വി കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	868783987726	110960201657	10-09- 2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു
കാർത്ത്യായനി കെ വി	348355942537	110960600065	23-10- 2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു
പയ്യന്നൂർ വീട്ടിൽ കല്യാണി	820018726012	110960100164	02-11-2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു
എടാടൻ പുതിയ വീട്ടിൽ കാർത്ത്യായനി	297458098010	110960600090	27-10- 2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു
കടാങ്കോട്ട് നാരായണി അമ്മ	234480751425	110960100100	15-11-2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു
വി വി കുഞ്ഞിരാമൻ	448039019465	110960201260	29-11-2018	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു
വി വി	610433890365	110960201836	05-11-2017	07/19 വരെ ബാങ്കിൽ

കുഞ്ഞിരാമൻ				ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു
നാരായണൻ കെ	854752478657	110990201035	07-01-2019	7/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു മാടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമുഖേന തുക വിതരണം ചെയ്തു.
ഡൊമനിക പി ഡബ്ലു	826894792362	110960201719	24-01-2019	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു
ദ്രൗപതി എം	817178569958	110960600808	03-01-2019	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രൈഡിറ്റ് ചെയ്തു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെടുമ്പോൾ സേവന സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ആധാർ നമ്പർ ചേർത്തു നോക്കി പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവാനോ എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതും അതാത് തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തെ വിവരം അറിയിച്ച് യഥാസമയം പെൻഷൻ സസ്പെന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 26.07.18 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 69/18 ൽ മരണപ്പെട്ടവരുടെയും പുനർ വിവാഹം ചെയ്യുന്നവരുടെയും വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി വർക്കർമാരുടെയും ആശാവർക്കർമാരുടെയും സഹായത്തോടെ ശേഖരിച്ച് അതാതു മാസം തന്നെ ഡാറ്റാ ബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ സെക്രട്ടറിമാർക്ക് നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനു ശേഷവും മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളെ അറിയിക്കാനും പ്രസ്തുത സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശമുണ്ട്. അനർഹരെ യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യുകയെന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെയും ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിന്റെയും ചുമതലയാണ്.

മരണമടഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായിരുന്നിട്ടും ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും യഥാസമയം ഒഴിവാക്കാത്തതിന് ഗുരുതരമായ പിഴവായി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു. തുടർ നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത മരണങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രം പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അധിക ചെലവാണ്. മുൻകാലങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടെ മരണപ്പെട്ടവരുടെ ആനുകൂല്യങ്ങൾ ഇതേരീതിയിൽ കൈമാറപ്പെടാനുള്ള സാധ്യത കൂടി പരിശോധന വിധേയമാക്കേണ്ടതും തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം.3/18-19) മറുപടിയിൽ ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 26.07.2018-ലെ 69/18 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

### 1-13 എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അപാകങ്ങൾ

1. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31-10-17ലെ GO(P)നം.80/17/ത.സ്വ.ഭ.വ. എസ്. ആർ.ഒ. നം.647/17 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 232,233,

234 വകുപ്പുകളും 254-ാം വകുപ്പ് കൂട്ടി വായിച്ചതും 2017 ലെ കേരള ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് പ്രമോഷൻ & ഫെസിലിറ്റേഷൻ ഓർഡിനൻസിലെ സെക്ഷൻ 10 പ്രകാരവും 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതി വരുത്തുകയും ചട്ടങ്ങളുടെ പേര് ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ എന്നാക്കി മാറ്റുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം ഫാക്ടറികളെയും വ്യാപാരങ്ങളെയും സംരഭ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും സേവനം, ഉല്പാദനം എന്നിങ്ങനെ അവയുടെ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വ്യത്യസ്ത സ്റ്റാമ്പുകളാക്കി തരംതിരിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ചെറുതാഴം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2018-19 വർഷം ഇപ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ലൈസൻസിനായി ലഭിച്ച ആകെയുള്ള 992 അപേക്ഷകളിൽ ഏതാനും ചിലതിൽ ഒഴികെ അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫീസ് കണക്കാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഭൂരിഭാഗം അപേക്ഷകളും ഭാഗികമായി മാത്രമെ പൂരിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളൂ. അപേക്ഷകളിൽ അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ റിപ്പോർട്ട് എഴുതുകയോ സെക്രട്ടറി അംഗീകരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. മൂലധന നിക്ഷേപം എത്രയാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കാതെ പഴയ രീതിയിൽ തന്നെയാണ് അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി (ഏതാനും ഫയലുകളിൽ മാത്രം) ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 01-04-18 മുതൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച് തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. രജിസ്റ്ററും അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രസ്തുത തീയതിയിൽ 500/-, 250/- രൂപ നിരക്കിൽ ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഓരോ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും മൂലധനനിക്ഷേപം കണക്കാക്കി ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

2. ഫാക്ടറികളെയും വ്യാപാരങ്ങളെയും സംരഭ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും സേവനം, ഉല്പാദനം എന്നിങ്ങനെ അവയുടെ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വ്യത്യസ്ത സ്റ്റാമ്പുകളാക്കി തരം തിരിച്ച് മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റാമ്പുകൾ നിശ്ചയിച്ച് തീരുമാനമെടുത്തിട്ടില്ല.

3. ലൈസൻസ് പെർമിഷൻ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 02-02-18 മുതൽ 31-03-18 വരെ ചട്ടപ്രകാരം അഡ്വാൻസ് ഫീയൊടുക്കിയ അപേക്ഷകരുടെ സംഗതികളിൽ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പിന്നീട് അധിക ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും ഇവരിൽ നിന്നും എപ്രകാരമാണ് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതെന്നും വ്യക്തമല്ല.

4. എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വാർഡ്തലത്തിൽ ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് സെക്രട്ടറി



സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

എ) ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റിൽ ഒന്നാം വാർഡിലുള്ള 40 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 2018-19 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീ ഒടുക്കിയതും ഒന്നാം വാർഡിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതുമായ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റിലെ മേൽപ്പറഞ്ഞ 40 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ ക്ര.നം.	പേര്	വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ	ലൈസൻസ് ആവശ്യം	ഒടുക്കിയ ഫീ, രശീത് നം./ തീയതി
153	സുമേഷ് കുമാർ കെ	I 195,196,197,198	വീൽ അലൈൻ മെന്റ് & ടയേഴ്സ്	500/-, 110867/28-02-18
190	ജോൺ പ്രസാദ്	I 285	റെയിൻകോട്ട് നിർമ്മാണം, വില്പന, കർട്ടൻ നിർമ്മാണം	500/-, 111039/05-03-18
200	ഇ പി പി കൃഷ്ണൻ	I 525	മൊബൈൽ ഫോൺ സെയിൽസ് & സർവ്വീസ് *	500/-, 111106/07-03-18
239	മനോഹരൻ സി	I 206	വൈദ്യരത്നം ഔഷധശാല	500/-, 111243/13-03-18
256	ദാമോദരൻ പൊതുവാൾ	I 558	ടയർ പമ്പർ, റിപ്പയർ **	500/-, 111297/14-03-18
262	രതീഷ് വി പി	I 177	പൂജാമുറി, കരകൗശല വസ്തുക്കൾ	500/-, 111313/14-03-18
285	അനിൽ കെ പി	I 538	പരസ്യ ബോർഡ്	500/-,

			നിർമ്മാണം	111354/15-03-18
286	കുപ്പാടകത്ത് ബിജി	540	കമ്പ്യൂട്ടർ പഠനകേന്ദ്രം	500/-, 111358/15-03-18
487	പ്രേമരാജൻ	832	ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ, പിലാത്തറ	500/-, 100970/04-05-18
581	മോഹനൻ എ	515 ബി	എ ബി ഐ എൻ്റർപ്രൈസസ്	250/-, 101818/31-05-18
622	അബ്ദുൾ റാസിഖ് ടി	567,567 എ	ചെരുപ്പ് കച്ചവടം	500/-, 102417/25-06-18
699	നടയിൽ കരുണാകരൻ, കുതിരമ്മൽ മോഹനൻ	164 എ	റൂഫിംഗ് ഷീറ്റ്, പൈപ്പ് വില്പന	500/-, 102417/25-06-18
741	മൂലക്കാരൻ വീട്ടിൽ ഭാർഗ്ഗവി	37 ബി	അരി മുറുക്ക് നിർമ്മാണം	250/-, 104421/17-09-18
785	നിതിൻ പി	128 എ, ബി, സി, ഡി, ഇ	ഹോരൈസൺ എൻ്റർപ്രൈസസ്	1000/-, 105098/10-10-18
798	സാജേഷ് തോമസ്	128 എച്ച്	അമയ സ്റ്റേജ് ഡക്കറേഷൻ	500/-, 105430/25-10-18
799	സത്യൻ കെ	502 എ	കാർ കെയർ മോട്ടേർസ്	500/-, 105436/25-10-18
913	രണദിവെ പി വി	128 എൻ	മെക്കാനിക്കൽ & പവർ ടൂൾസ്	500/-,

				110088/29-01-19
926	കൊടക്കൽ പുതിയ വീട്ടിൽ സുധാകരൻ	1 128 എഫ്	നിത്യോപയോഗ സാധനങ്ങൾ- നിർമ്മാണം, വിലന	500/-, 110920/11-02-19
949	ഷീജ സി	1 569	റെഡിമെയ്ഡ് ഗാർമെന്റ്സ്	500/-, 110920/22-02-19

\* ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റിൽ പേരുണ്ടെങ്കിലും (ക്രമ നമ്പർ 28) ഹോട്ടൽ നടത്തുന്നതിന് എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

\*\* ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റിൽ (ക്രമ നമ്പർ 30) വെൽഡിംഗ് എന്ന് ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ബി) ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റിൽ 1017 സ്ഥാപനങ്ങളുണ്ടെങ്കിലും ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആകെ 992 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമേ ഫീ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളൂ.

ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റും ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാത്തതിന് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (2/2018-19, തീയതി : 13-03-2020) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

5. ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

6. വാണിജ്യ വ്യവസായ സേവന സംരക്ഷകത്വ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിന് മൂലധനനികേഷപം കണക്കാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഒരു സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ആദ്യത്തെ 300 അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒന്നിൽ പോലും ഈ പത്രിക സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല. ക്രമ നമ്പർ 409 മുതൽ അവസാനം വരെ നാമമാത്ര അപേക്ഷകളിൽ മാത്രം അപേക്ഷകർ ഈ പത്രിക സഹിതം അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പത്രിക സമർപ്പിച്ച സംഗതികളിൽ തന്നെ അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഇത് പരിശോധിക്കുകയോ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. യന്ത്രങ്ങളുപയോഗിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്ന താരതമ്യേന വലിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സംഗതിയിൽ പോലും മൂലധന നിക്ഷേപം കണക്കാക്കിയതിന്റേയോ സെക്രട്ടറി അംഗീകരിച്ചതിന്റേയോ രേഖകൾ ഇല്ല.

മേൽ അപാകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2018-19 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 992 അപേക്ഷകളിലായി ₹4,94,800 ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയത് എപ്രകാരമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

7. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻകടകളും കളക്ടറുടെയും എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയാണ് പ്രവർത്തിച്ചത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-14 തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നില്ല

2018-19 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച ഒന്നിൽ കൂടുതൽ പേർ ജീവനക്കാരുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം. (രജിസ്റ്റർ)	ഉടമയുടെ /സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	ഒടുക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീ/തീയതി
8	കെ പി ഇന്ത്യയിൽ, ആയിഷ വിനിയേർസ് & ബോർഡ്സ്	-	1000/-, 110274, 06-02-18
10	പാലക്കോടൻ മഹമ്മൂദ്, ആയിഷ വുഡ് വർക്ക്സ്	10	1000/-, 110269, 06-02-18
11	മാനേജർ, സപ്ലൈകോ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	2	1000/-, 110256 06-02-18
15	എ കെ മോഹനൻ, സ്റ്റീൽ വേൾഡ്	3	500/-, 110363 12-02-18
16	പച്ച വിമല, അഭയ് കുമാർ, വർക്ക് ഷോപ്പ്	5	500/-, 110366 12-02-18
19	രതീഷ് മന്യത്ത്, കരിലീവ്സ് ഹോട്ടൽ	5	500/, 110414/14-02-18
21	കെ വി സൽന, ലക്ഷ്മി എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്ക്സ്	3	500/-, 110458/19-02-18
32	രൂപ ടി മല്ലൂർ, ഗോവിന്ദ് അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	9	4000/-, 110493/20-02-18

43	ഇ കെ പി അബ്ദുൾ കരീം, ഇക്കോ ഫൈൻ വുഡ്, 43 എച്ച് പി	7	500/-, 110543/22-02-18
44	ഇ കെ പി അബ്ദുൾ കരീം, ഇക്കോ ഫൈൻ വുഡ്, 109 എച്ച് പി	8	1000/-,110545/22-02-18
46	ജനാർദ്ദനൻ കെ, ജെ കെ അവൽ മിൽ	3	500/-, 110552/23-02-18
47	ഉണ്ണിക്കൃഷ്ണൻ വി എം, വി എം എഞ്ചിനീയറിംഗ്	3	500/-,110554/23-02-18
76	ലത എം, ആയുർവ്വേദ മരുന്ന് വില്പന	2	500/-, 110664/26-02-18
83	രാമദാസ്, സുരേഷ് കുമാർ ശശിധരൻ	4	500/-, 110686/27-02-18
93	മുഹമ്മദലി എസ്, സോഡിയാക് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	5	1000/-, 110714/27-02-18
106	കൊമ്മച്ചി കരിമ്പുച്ചാലിൽ അസ്സൻ, ലബനീസ് പിരിയാണി ഹൗസ്	3	500/-, 110757/27-02-18
113	ആസിഫ് കെ ടി, മെഗാമാർട്ട് സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	3	500/-, 110773/27-02-18
114	കെ ടി ഹംസ, ബെസ്റ്റ് & ഫ്രണ്ട്	3	500/-, 110775/27-02-18
117	സുരേഷ് കെ, പോംഗോ കൂൾ ബാർ & സ്റ്റാക്സ്	3	500/-, 110781/27-02-18
150	ജോസ് അബ്രഹാം, ലിബോണ റസ്റ്റോറന്റ്	4	500/-, 110859/28-02-18
153	സുമേഷ് കുമാർ കെ, ഓക്സ് ടയേർസ്	4	500/-,110867/28-02-18
168	രമാദേവി, കൈലാസ് റസ്റ്റോറന്റ്	3	500/-,110931/ 01-03-18
202	ശേഖരൻ കെ, സോന ബേക്കറി	3	500/-, 111117/08-03-18

240	സി കെ സിരാജുദ്ദീൻ, കാസിനോ ഹോട്ടൽ	5	500/-, 111250/ 13-03-18
268	പ്രജിന്ത് കെ, പിലാത്തറ ടയേർസ്	3	500/-, 111446/ 15-03-18
290	ചാമണ്ടി കുഞ്ഞിരാമൻ, സി കെ വുഡ്	4	500/-, 111370/ 15-03-18
291	ചാമണ്ടി കുഞ്ഞിരാമൻ, സി കെ ടിമ്പർ	4	500/-, 111372/ 15-03-18

സെക്രട്ടറി നാളിതുവരെയായി മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തൊഴിലുടമകളിൽ നിന്നും 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 16 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ വരുമാനത്തേയോ, ശമ്പളത്തേയോ കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുകയോ, ചട്ടം 17 പ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയോ, ചട്ടം 18 പ്രകാരം ഡിമാൻറ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. 2018-19 വർഷം മേൽപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടവർ തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-15 സർക്കാർ സ്കൂളിൽ ഫർണിച്ചർ നൽകൽ -രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല, ₹ 2,43,352/- തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

1) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 46/19

പേര് : സർക്കാർ സ്കൂളിൽ ഫർണിച്ചർ നൽകൽ (ഒന്നാം ക്ലാസ്സ് ഒന്നാം തര മാക്കൽ)

അടങ്കൽ : ₹2,58,600 (തനത് ഫണ്ട്)

₹ 21,900 (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)

₹ 44,500 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

ആകെ : ₹ 3,25,000

ചെലവ് : ₹ 2,43,352/-

ചെക്ക് നമ്പർ 028653, തീയതി 14-02-19, ₹ 2,24,000/-

028654, തീയതി 14-02-19, ₹ 19,352/-

ചെറുതാഴെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 3 സർക്കാർ സ്കൂളുകളിലെ ഒന്നാം ക്ലാസ്സുകളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ (25 എണ്ണം) വാങ്ങുന്നതിനും ചുമർ പെയിന്റിംഗ്, ചിത്രങ്ങൾ ആലേഖനം ചെയ്തൽ എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിനാണ് മേൽ പദ്ധതിയിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. ഇതിൽ

ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ മാത്രമേ നടത്തിയിട്ടുള്ളൂ. കസേര, മേശ എന്നിവ ശിവ ഫർണിച്ചർ പരിയാരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ടെണ്ടർ അടിസ്ഥാനത്തിലും, സ്റ്റീൽ റാക്ക്സെറ്റ് സുനിത എൻ്റർപ്രൈസസ്, കണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ക്വട്ടേഷൻ അടിസ്ഥാനത്തിലുമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടർ പരസ്യം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ശിവ ഫർണിച്ചർ പരിയാരം, ശ്രുതി ഫർണിച്ചർ ശ്രീസ്ഥ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർഫോറത്തിലോ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ശിവ ഫർണിച്ചർ പരിയാരത്തിന് നൽകിയ പർച്ചേസ് ഓർഡറിലോ സ്ഥാപനത്തിൻ്റെ ബില്ലിലോ വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ഫർണിച്ചർൻ്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, ഗുണമേന്മ എന്നിവ പർച്ചേസിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തിയതിൻ്റെ രേഖകളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവുകൾ ₹ 2,43,352/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-16 ചെറുതാഴം സൗത്ത് ഗവ. എൽ പി സ്കൂളിൽ ഓഡിറ്റോറിയത്തിന് 50 കസേര വാങ്ങൽ- രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല, ₹ 29,794/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 58/19

പേര് : ചെറുതാഴം സൗത്ത് ഗവ. എൽ പി സ്കൂളിൽ ഓഡിറ്റോറിയത്തിന് 50 കസേര വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ : ₹30,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

ചെലവ് : ₹ 29,794/-

ബിൽ നമ്പർ/തീയതി : 2/18-19, 10-01-19, ₹ 29,794/-

ചെറുതാഴം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലുള്ള ചെറുതാഴം സൗത്ത് ഗവ. എൽ പി സ്കൂളിൽ ഓഡിറ്റോറിയത്തിലേക്ക് 50 കസേര വാങ്ങുന്നതിനാണ് മേൽ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയതിൽ വസ്തുവിൻ്റെ തരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. പർച്ചേസ് ഓർഡർ, സുനിത എൻ്റർപ്രൈസസ്, കണ്ണൂരിൻ്റെ ബിൽ എന്നിവയിലൊന്നും വാങ്ങിയ കസേരകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആവശ്യപ്പെട്ട കസേരകൾ തന്നെയാണോ ലഭിച്ചതെന്നും ആയതിൻ്റെ ഗുണമേന്മ പർച്ചേസിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തിയിരുന്നവോ എന്നും വ്യക്തമല്ല. മതിയായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവുകൾ ₹ 29,794/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

# 1-17 സമയബന്ധിതമായി കരാർ ചമക്കാത്തതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരളപൊതുമരാമത്ത്മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2009.6 അനുസരിച്ച് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തീയതി മുതൽ 14 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ലഭിച്ച കരാറുകാരൻ കരാർ ഉടമ്പടി ചമച്ചിരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർന്നുള്ള 10 ദിവസങ്ങളിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് കരാർ ചമക്കാൻ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ചില പ്രവൃത്തികളിൽ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് ലഭിച്ച് നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ കരാർ ചമക്കാത്തതിന് മാന്വലിൽ അനുശാസിക്കുന്ന പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, കരാറുകാരൻ, കരാർ തുക.	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തീയതി	പിഴ കൂടാതെ കരാർ ചമക്കേണ്ടിയിരുന്ന അവസാനതീയതി	കരാർ ചമച്ച തീയതി
1	137/2019 കോവൂൽ കളരി മണ്ടൂർ റോഡ് ടാറിംഗ് റനീഷ് ആർ 527765	09-02-2018	23-02-2018	19-03-2018
2	136/2018 കോട്ടക്കുളം കോലുവയൽ റോഡ് ടാറിംഗ് 179910 റനീഷ് ആർ	09-02-2018	23-02-2018	19-03-2018

കരാർ ചമക്കുന്നതിന് കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം അവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ( 4/16-03-2020 ) പിഴ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കി ഒട്ടുക്കേണ്ടതാണ്.

### ഭാഗം -4

## പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും



## 4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ പരിശോധിച്ച തീയതി	കണക്കുകൾ	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	15-07-2019 മുതൽ 18-07-2019 വരെ		കെ.എസ്.എ/കെ.എൻആർ/സി2/1369/19 തീ.17-08-19

## 4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുടക്കം ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	3,75,000	മാനസിക-ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	3,75,000	--
		5,27,000	നെൽകൃഷി വികസനം	5,27,000	
		21,900	ഒന്നാംക്ലാസ് ഒന്നാം തരമാക്കൽ	-	21900
		5,00,000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് സബ്സിഡി	5,00,000	-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	79435	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	79435	-
		2167500	നെൽകൃഷി കൂലിച്ചെലവ്	2167500	-
		1,70,000	ജൈവ പച്ചക്കറികൃഷി	1,70,000	-
		1,50,000	സ്വയം പര്യാപ്തഗ്രാമം	1,50,000	-
		10,00,000	അരുന്ദാസ കുടിവെള്ള പദ്ധതി		10,00,000

		3,75,000	മാനസിക-ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	3,75,000	-
		3,08,000	തരിശു നെൽകൃഷി	3,08,000	-
		5,00,000	പാലിന് സബ്സിഡി	5,00,000	-

### 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.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്കീം ലൈറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ		6,00,000	6,00,000	-
ഭൂജല വകുപ്പ്	ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് കുഴൽക്കിണർ നിർമ്മാണം		2,00,000	28,000	1,72,000

### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ ഇല്ല

### 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് ഇല്ല

### 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

--	--

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	14233511
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	1679560
ആകെ	15913071
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	5000000
വർഷാവസാനം സ്ഥിരനിക്ഷേപം	അവശേഷിക്കുന്ന 10913071

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നമ്പർ/ നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലയളവ്	തുക
1	മാടായി സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	0202111128184/ 17-12-2014		1703393
2	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്	-	-	149632
3	ചെറുതാഴം സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	0302121401179/ 5-3-2019	46 ദിവസം	9060046

## 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

## 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ

അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-00	2	2001-02	V-13-2	പോഷകാഹാര വിതരണ പദ്ധതി ചെലവ്	പരാമർശം നിലനില്ക്കുന്നു
2014-15	2-4 2-5 2-7 2-9	2016-17	2	തൊഴിൽ നികുതി	”
2015-16	2-2	2016-17	2	”	”

### 4-9 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

### 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 98831812
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 93038098.75
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 2,73,146

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	2,43,352	ബി.ദാമോദരൻ,ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്

1-16	29,794	„
ആകെ	2,73,146	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ബി.ദാമോദരൻ,ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്,ചെറുതാഴം സൗത്ത് എൽ.പി സ്കൂൾ	ലാവണ്യം,കാനത്തൂർ ടെമ്പിൾ റോഡ്,പി.ഒ.പള്ളിക്കുന്ന്,670004

### 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1992-93, 1993-94	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17തീ.15-04-18	02
1996-97	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17തീ.15-04-18	04
1998-99	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17തീ.15-04-18	03
1999-00	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17തീ.15-04-18	06

2000-01	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17തീ.15-04-18	06
2001-02	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17തീ.15-04-18	05
2003-04	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17തീ.15-04-18	08
2004-05	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17തീ.15-04-18	05
2005-06	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17തീ.15-04-18	04
2006-07	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17തീ.15-04-18	04
2007-08	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17തീ.15-04-18	08
2008-09	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17തീ.15-04-18	06
2009-10	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17തീ.15-04-18	08
2010-11 മുതൽ 2011-12	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17/തീ.15-04-18	25
2012-13 മുതൽ 2013- 14	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി2/ 2103/17/തീ.15-04-18	09
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17/തീ.15-04-18	19
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/2103/17/തീ.15-04-18	27
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി2/399/18 തീ.21-05-18	22
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി2	

## അനുബന്ധം-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

നം.കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.2//463/2020.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

e-mail [doknr.ksad@kerala.gov.in](mailto:doknr.ksad@kerala.gov.in)

Phone:04972707698

തീയതി: 11.09.2020.

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 / നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും, 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും ചെറുതാഴെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ ഒഴികെ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2018-19-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക കൃത്യവും പൂർണ്ണവുമായ വിവരം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

## അനുബന്ധം-2-1 റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Cheruthazham Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	-1079115.25
Cash	Cash	RP-40(a)	348834.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1713060.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	875535.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	186509.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	53730507.00
171000000	Interest Earned	RP-9	140701.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	11407115.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	521950.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	54.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	22486.00
340000000	Deposits Received	RP-34	619725.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	864809.00
420000000	Investments	RP-41	5000000.00



431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	23505081.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	244280.00
	Grand total		98101530.75
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4461717.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1372326.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1891196.00
250000000	: Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	11382631.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	22028769.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2381294.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	683926.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	800096.00
	Schemes		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	7737008.00
280000000	Prior Period item	RP-26	344802.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1492420.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	7627476.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1917.75
311000000	Earmarked Funds	RP-29	40500.00
340000000	Deposits Received	RP-34	187972.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3041152.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	6222833.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	20606932.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	733131.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	5063432.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		98101530.75

**അനുബന്ധം-2-2 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ**

# സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

## Cheruthazham Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	7978500.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	2675066.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1526294.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	352009.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	146499197.00
170000000	Income from Investments	I-7	1679560.00
171000000	Interest Earned	I-8	140701.00
180000000	Other Income	I-9	2054.00
	Total Income		160853381.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	11336705.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	2366926.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1970172.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1917.75
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	12596013.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	42465479.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	3622513.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	683926.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	54530896.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	7737008.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	20498.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	10670780.63

	Total Expenditure		148002834.38
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		12850546.62
280000000	Prior Period Item	l-18	915826.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		11934720.62
290000000	Transfer to Reserve Funds	l-18(a)	0.0

## അനുബന്ധം-2-3 ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Cheruthazham Grama Panchayat			
BALANCE SHEET			
As on 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	<b>LIABILITIES</b>		
	<b>Reserve &amp; Surplus</b>		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	44433515.57
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	17862.00
312000000	Reserves	B-3	50038156.00
	Total Reserve & Surplus		94489533.57
	<b>Grants, Contributions for Specific Purposes</b>		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	3779308.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		3779308.00
	<b>Loans</b>		
330000000	Secured Loans	B-5	406245.00
	Total Loans		406245.00
	<b>Current Liabilities &amp; Provisions</b>		
340000000	Deposits Received	B-7	3231211.00
350000000	Other Liabilities	B-9	2305515.80
	Total Current Liabilities and Provisions		5536726.80
	<b>TOTAL LIABILITIES</b>		<b>104211813.37</b>
	<b>ASSETS</b>		
	<b>Fixed Assets</b>		
410000000	Fixed Assets	B-11	121071529.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-39162742.63
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	4036083.00

	Total Fixed Assets		85944869.37
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	10933071.00
	Total Investments		10933071.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	406245.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	5063432.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1864196.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		7333873.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		104211813.37

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.