കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അരിമ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA.TSR(P1)516/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 31/03/2021
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അരിമ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം അരിമ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്- പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA.TSR(P1)516/2021 തീയ്യതി: 31/03/2021

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

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അരിമ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 19-10-2019 മുതൽ 21-03-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 28 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മേരി ഹണി ജോസഫ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	22-02-2021	04-03-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
22-02-2021	04-03-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ബേബി പി .വി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സീനത്ത് പി.എ)., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഷാജു തോമസ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

വിദ്യ വിക്രമൻ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സുനിത ആർ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
രേഖ ഇ.സി., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സുജാത മോഹൻ ദാസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സെക്രട്ടറി	എം.ജയൻ	01-04-2019	15-07-2019
സെക്രട്ടറി	സത്യൻ ടി	15-07-2019	11-11-2019
സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്	എ.എൽ. തോമസ്	12-11-2019	22-11-2019
സെക്രട്ടറി	സത്യൻ ടി	23-11-2019	31-03-2020
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	എ.എൽ. തോമസ്	01-04-2019	31-03-2020
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	സഖി എൽ.	01-04-2019	16-07-2019
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	വിൻസെന്റ് സി.ടി.	17-07-2019	31-03-2020
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	ഡോ.ഷീമ ഗംഗാധരൻ	01-04-2019	31-03-2020
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	ഡോ. ഗംഗാദേവി	01-04-2019	31-03-2020
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	ഡോ. ദീപ എൻ. ഡി	01-04-2019	31-03-2020
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ. ഗോപീകൃഷ്ണൻ പി.	01-04-2019	31-03-2020
കൃഷി ഓഫീസർ	മാലിനി സി. ഡി	01-04-2019	17-09-2019
കൃഷി ഓഫീസർ	അനില മാത്യു	17-09-2019	28-09-2019
കൃഷി ഓഫീസർ	ലക്ഷ്മി കെ മോഹൻ	28-09-2019	31-03-2020

ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	ഉഷാകുമാരി വി.	01-04-2019	31-03-2020
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	നിത ജോൺ	01-04-2019	31-03-2020
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	സ്മൃതി വാസുദേവൻ	01-04-2019	31-03-2020
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ എറവ് സർക്കിൾ	ജ്യോതി പി പി	01-04-2019	10-10-2019
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,മനക്കൊടി സർക്കിൾ	ലിഷ മോഹൻ ഐ.	01-04-2019	10-10-2019
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,അരിമ്പൂർ സർക്കിൾ	കാവ്യാ ഗോപിനാഥ്	29-10-2019	31-03-2020
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ,ഓഫീസർ ,മനക്കൊടി സർക്കിൾ	ധന്യ എം.എസ്	28-10-2019	31-03-2020
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,എറവ് സർക്കിൾ	മേജോ പി.ജെ	10-10-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 08-03-2021) Last Updated By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 09-03-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 09-03-2021)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-3
4	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം 2019-20 Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 09-03-2021)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 25-03-2021)	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Shaju Thomas (Audit Officer, On 09-03-2021) Last Updated By: Shaju Thomas (Audit Officer, On 09-03-2021)	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 08-03-2021) Last Updated By: REKHA E.C. (Auditor, On 08-03-2021)	1-8
9	ആഭ്യന്ത്ര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 09-03-2021) Last Updated By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 25-03-2021)	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 09-03-2021) Last Updated By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 25-03-2021)	1-10
11	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സമർപ്പണം - അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-11
12	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 07-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-12
13	വസ്തുനികുതി- ഡിമാന്റ് ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 07-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-13
14	വസ്തു നികുതി- ഡിസിബി കണക്കുകളും വാർഷികകണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 07-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-14
15	വസ്തുനികുതി അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിക്കൽ -അംഗീകരിക്കാനാകുന്ന വൌച്ചറുകളും,വർക് ഷീറ്റുകളും,നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-14-1

16	വസ്തുനികുതി (നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ) Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 07-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-14-2
17	ലൈബ്രറി സെസ്സ് Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 07-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-14-3
18	വാടക,തൊഴിൽ നികുതി-ഡിമാന്റ് ഉത്തരവിക്കുമ്പോൾ അക്രൂവൽ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 07-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-15
19	വാടക-ഓഡിറ്റോറിയം ഹാൾ എന്നശീർഷകത്തിന്റെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-15-1
20	തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതി -മൂലധനചെലവ് പഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തിയാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 07-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-16
21	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale Cheque" എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-17
22	Prior Period Items- എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-18
23	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-19
24	സംശയാസ്പാദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-20
25	ജേണൽ വൗച്ചർ- സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-21
26	Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-22
27	മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500204-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 09-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-23
28	വസ്തുനികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചു-വരുമാന നഷ്ടം Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 06-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-24
29	ക്രമവത്ക്കരണം -ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.	1-24-1

	Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 06-03-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-03-2021)	
30	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 05-03-2021) Last Updated By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 07-03-2021)	1-25
31	റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 05-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-25-1
32	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 05-03-2021) Last Updated By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 07-03-2021)	1-26
33	സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 05-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-27
34	വാടക കുടിശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-28
35	തൊഴിൽ നികുതി കുറവ് ഈടാക്കി Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 06-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-29
36	പിരിച്ചെടുത്ത ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പഞ്ചായത്തിൽ വൈകി അടവാക്കി Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-30
37	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിക്കൽ- ചട്ടവ്യവസ്ഥകൾ പൂർണ്ണമായും പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 07-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-31
38	യു പിഎസ് ബാറ്ററി വാങ്ങിയത് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടില്ല. Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 06-03-2021) Last Updated By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021)	1-32
39	ലോഗ് ബുക്ക് യഥാവിധി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-33
40	2019-20 ൽ നടപ്പിലാക്കിയ കറവപശു വിതരണ പദ്ധതി -വനിത അപാകതകൾ Written By: Shaju Thomas (Audit Officer, On 09-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-34
41	പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് - മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 05-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-35
42	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 05-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-36
43	ജി.എസ്.ടി.കോംപൻസേഷൻ നൽകിയത് -കരാറുകാരൻ ജി.എസ്.ടി. അടച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 07-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-37

44	പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 06-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-38
45	5,8,9 വാർഡുകളിലെ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ ബാലൻസ് തുക നൽകൽ Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 06-03-2021) Last Updated By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021)	1-39
46	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ -അപാകതകൾ Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-40
47	ടൂർ ടി എ അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 06-03-2021) Last Updated By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021)	1-41
48	ദുരിദാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 07-03-2021) Last Updated By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021)	1-42
49	ഹരിതകേരളം -പൊതുകുളം ആഴം കൂട്ടൽ -അപാകതകൾ Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 07-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-43
50	വില്ലുകുളം -കുടിവെള്ളത്തിന് കിണർ കുഴിച്ച് പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 06-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	1-44
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 07-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: Shaju Thomas (Audit Officer, On 10-03-2021)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-03-2021)	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 08-03-2021)	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: Vidya Vikraman (Asst. Audit Officer, On 08-03-2021)	4-8

9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-03-2021)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 08-03-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 08-03-2021)	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

23-02-2019 തീയതിയിലെ I-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് 20-02-2020ലെ III(1) തീരുമാനപ്രകാരം അം

	ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സംഖ്യ	റിവൈസ്ഡ് ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സംഖ്യ
വരവ്	275507000	285360000
ചെലവ്	272787000	278894000

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	21.12.2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(സംക്ഷിപ്ത വിവരം)

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	21847112.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	70375810
ആകെ	92222922
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	60561724
നീക്കിയിരിപ്പ്	31661198
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളുടെ നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	233085

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം 2019-20

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	കുറി
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	16774403	16774403	11955400	4819003	*എ.ന പ്രകാ വരവ ചെല കണക കളാ ഉൾപ്പെ യിരി ഹഡ് ലോണ തിരി എന്ന

							അലേ മെന്റ നിന്നു (സോ നിന്നു നേരി പിൻ ച്ചിട്ടു എ).സി ആറി വരവ ചെല ടി തു ഉൾപ്പെ ടിട്ടില്ല പിൻ ലിച്ച ളുടെ ദാംശ കുറി ചുവ ചേർ
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)		0	11341647	11341647	7252787	4088860	
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)		0	61000	61000	0	61000	
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied)		0	10144501	10144501	3770801	6373700	
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied)		0	0	0	0	0	
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്		0	8932000	8932000	5549055	3382945	
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്		0	4204000	420400	2960648	1243352	
പ്രത്യേക ഗ്രാന്റ്							
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഗ്രാന്റ്	സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മനേജ്മെന്റ്	632006	0	632006	551750	80256	
	സാക്ഷരത	819612	30533	850145	0	850145	
	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശഗ്രാന്റ്	28465	0	28465	0	28465	
	ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് വിഹിതം	0	1517096	1517096	1512195	4901	
കേന്ദ്രാ	(ഐ.സി.ഡി.എസ്)	1004883	530501	1535384	903747	631637	

വിഷ്കൃത ഫണ്ട്	ശുചിത്വ മിഷൻ (സ്വച്ഛ് ഭാരത്)	1566397	170000	1736397	565000	1171397	
	നിർമൽ പുരസ്കാർ	69768	0	69768	-	69768	
	പ്രത്യേകഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റ്	36397	1253	37650	0	37650	
	പൈക്ക	13000	0	13000	0	13000	
മറ്റ്ഗ്രാന്റുകൾ അവാർഡുകൾ							

***കുറിപ്പ്**

അലോട്ട്മെന്റ് ഉത്തരവ്	ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ്		സോഴ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തുക				അനുവ തുക
	ജനറൽ	എസ്.സി.പി	ഹഡ്കോ ലോൺ (ജനറൽ)	ഹഡ്കോ ലോൺ (എസ്.സി.പി)	അംഗനവാടിവർക്കർ ഓണറേറിയം	കെ. എസ് ഇ.ബി	ജനറൽ
സ.ഉ(സാധ)നം. 2772/2019/ധന തീ.03/04/2019 (ഒന്നാംഗഡു)	4423700	3232000	-	-		64	4423636
സ.ഉ(സാധ)നം. 6105/2019/ധന തീ.01/08/2019 (രണ്ടാംഗഡു)	4423700	3232000	301471	66176		-	4122229
സ.ഉ(സാധ)നം. 10050/2019/ ധന തീ.21/12/2019	4423600	3232000	301470	66177	132592	-	3989538
സ.ഉ(സാധ)നം. 9823/2019/ധന തീ.12/12/2019-പ്രളയം പ്രത്യേക വിഹിതം	4239000	1778000	-	-	-	-	4239000
	17510000	11474000	602941	132353	132592	64	1677440

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ പദ്ധതി അവലോകനം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
248	117566351	137	44079866	44	67	55.24

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	59079	1478357	1537436	1533338	4098
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	ഇല്ല	16515056	16515056	16515056	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	55920	59
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4174200	1445
വിധവാപെൻഷൻ	8115600	2762
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	14077200	4733
വികലാംഗപെൻഷൻ	2057100	702
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	996000	340
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം	330000	11

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23.02.2021 തിയതിയിൽ തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 49,367/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്ത്ര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രസംവിധാനം ഏറെക്കുറെ തൃപ്തികരമാണ്. രജിസ്റ്ററുകളും രേഖ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്.ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. വൗച്ചർ പരിപാലനം തൃപ്തികരമല്ല. വർഷാ യഥാവിധി ഫയൽ ചെയ്തിട്ടില്ല. ലോഗ് ബുക്ക് യഥാവിധി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് (മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ ഫയലായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയായി പ്രവർത്ത ബജറ്ററി നിയന്ത്രണം ഇല്ലായെന്ന് പരിശോധനയിൽ കാണുന്നു. ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ തയ്യാറാക്കുന്നതി കാലികമാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയതി
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18-02-2020	ഡിസംബർ 2019	18-02-2020
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ	18.11.15	2010-11 മുതൽ 2014-15 വരെ	01.02.16

1-11 വാർഷികകണക്കുകളുടെ സമർപ്പണം - അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ കണക്കാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ പത്രികയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.(കേരള പഞ്ചായ ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (എഫ്))

1-12 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2019-20 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cas രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 9814086 രൂപയാണ്.എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cas

Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 11949120 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ
മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-13 വസ്തുനികുതി- ഡിമാന്റ് ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

2.6 1/4/2019 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2019-20 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള,അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം നെ സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാ ചെയ്യേണ്ടത്. 2019-20 വർഷത്തിൽ അരിമ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 261(As Per New Building Register)പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നി എന്നാൽ 2019-20 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Resi ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് രണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോ വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവര എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുക ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 വസ്തു നികുതി- ഡിസിബി കണക്കുകളും വാർഷികകണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

<u>എ)തൻവർഷം</u>

റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	3038116	2888757	62580	88490
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3038116	2886169	62580	*88614
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(93045/105X100)= (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

<u>ബി)കുടിശ്ശിക</u>

റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	202011	195256	8267
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*203588	193744	**8305
	*(2018-19 ലെ	(റസീറ്റ് &	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ്

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (167100+46667= 213767/105*100)	പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (8721/105X100)=8305

1-14-1 വസ്തുനികുതി അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിക്കൽ -അംഗീകരിക്കാനാകുന്ന വൌച്ചറുകളും,വർക് ഷീറ്റുകളും,നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

2018-19 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആ 30/3/2019 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക 2019-20 വർഷം ഈയിനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ചതാ Period Items” എന്ന നോമിനൽ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുകയും തുടർന്ന് ആയത് തൻവർഷത്തേക്ക് ചെയ്തത്.ക്യാഷ് ആയി അഡ്വാൻസ് തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ വർദ്ധനക്ക് ആയതിന് വൌച്ചറുകളോ മറ്റ് രേഖകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല. ക്രമീക ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരം 31/3/19 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	2018-19ലെ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം തൻവർഷം ക്രമീകരിച്ച തുക
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	40355	62550

തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ട് പരിശോധിച്ചു. അതിൽ 25253 രൂപ ക്യാഷ് ആയോ ബാങ്ക് മുഖേനയുള്ള എന്നും “Prior Period Items” എന്ന നോമിനൽ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേ കാണുന്നു.ഇപ്രകാരം ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധനക്ക് കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും അംഗീകരിക്കാനാകുന്നതുമായ യാതൊര വർക് ഷീറ്റുകളും, നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം സാങ്കല്പിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്ര.ന	ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
1	41900284	1.04.19	25253

1-14-2 വസ്തുനികുതി (നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ)

എ)തൻവർഷം

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1198057	1129777	32170	37703
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1198057	1128476	32170	*37728
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(39615 /105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

ബി)കുടിശ്ശിക

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി

"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	326856	311854	15079
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	77800 (2018-19 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) * (38293+43397= 81690/105*100)	309361 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	15102 ** (15858/105X100)= 15102 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

സി)ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എറ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
2	350410101-Advance Collection Of Revenues – Property Tax On Non-Residential Building	5250	1301

1-14-3 ലൈബ്രറി സെസ്സ്

2.7 തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 229979 രൂപയും സഞ്ചയ സേ 235093(74298.+160795) രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന

എ)ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	റെസി ഡൻഷ്യൽ	155413	10872	166285	147340	9979	157319	3476		4555	454	5009
	നോൺ-റെസി\ ഡൻഷ്യൽ	60808	16486	77294	57004	15630	72634	1664		1912	779	2691
	ആകെ			243579			229953	5140		7700		
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		14556			229979				250445	7700		
		0+14556 = (2018-19ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15, 431910101 – State Govt . Cess/Levies...... ലെഡ്ജർ 2019-20)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-36(വരവ്))				(431910101 - State Govt . Cess/Levies...... ലെഡ്ജർ 2019-20)	(ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

ബ്)"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു.ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.(ഉദാ:1-14,1-14-1,1-14-2 എന്നി ഖണ്ഡികയിലെ സി)“431910101 State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആ ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്ട് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്.എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല .

1-15 വാടക,തൊഴിൽ നികുതി-ഡിമാന്റ് ഉത്ഭവിക്കുമ്പോൾ അക്രൂവൽ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്

2019-20 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേ രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്ക (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാന കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു.ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.(വസ്തുനികുതിയുടെ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡികൽ1-1

ക്ര.ന	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി	വൗച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക (...... കെട്ടിടങ്ങൾ)	130100101-Rent From Building	321000	28/10/2019	41900088
			17100	28/10/2019	41900266
2.	തൊഴിൽ നികുതി -സ്ഥാപനങ്ങൾ/ വ്യപാരങ്ങൾ	110200101-Profession Tax-Institutions/ Professionals/ Traders	337000	28/10/19	41900086
			7450	28/01/2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
			4420	28/01/2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരു എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-1 വാടക-ഓഡിറ്റോറിയം ഹാൾ എന്നശീർഷകത്തിന്റെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററുമായി പൊര

5. Rent From Auditorium And Halls എന്ന ശീർഷകത്തിന്റെ ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവു വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	നീക്കിയിരിപ്പ്
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	277550	277550	0
രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	304550	277550	0*

*ബഹു.ജില്ല കളക്ടറുടെ എച്ച് 4-1446/19ഉത്തരവിൻ പ്രകാരം 27000 രൂപ റീഫണ്ട് ചെയ്തതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.ട ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.27000/- രൂപ കുറവ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ

1-16 തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതി -മൂലധനചെലവ് പഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ I-6,I-14(A)) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യൂ ചെലവും എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പ്രകാരം ഈ തുകയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തികൾ നിർമിക്കുന്നതിനുള്ള 52,76,066രൂപ ഉൾപ്പടുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	തുക
1	1046,കൈപ്പിള്ളി റിംഗ്	144655

	സബ്റോഡ്	
2	369 ചേറ്റുപുഴ പടവില ഫാം റോഡ്	194397
3	384പണിക്കർമൂല പരിസരം മാടമ്പി റോഡ്	197984
4	735തച്ചംപ്പിള്ളി പറുദീസ റോഡ്	196869
5	731സനൽ നഗർ ബ്രാഞ്ച് റോഡ് 1	347554
6	04മഞ്ഞിലായി പാറ സബ്റോഡ്	152157
7	455 പാലക്കടവ് പരിസരം ഫ്രണ്ടസ് റോഡ്	120649
8	180 എൻ.ഐ.ഡി ബ്രാഞ്ച് റോഡ് 1	316482
9	381 കിഴക്കുപുറം ബ്രൈറ്റ്സ് മെൻസ് ക്ലബ് ഭാഗം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	195533
10	919 വെളുത്തൂർ അയ്യങ്കാളി റോഡ്	190047
11	130 ഉദയ നഗർ സബ്റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	205580
12	131 ചക്കിമുന സബ്റോഡ്കോൺക്രീറ്റിംഗ്	155320
13	331 കുണ്ടോളി സബ്റോഡ്കോൺക്രീറ്റിംഗ്	442517
14	776 ചേന്ത്ര സബ്റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	371986
15	779 വിളക്കുമാടം പ്രദേശത്തെ കുണ്ടൽ മുനയം സബ്റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	462743
16	780 വിളക്കുമാടം പ്രദേശത്തെ കുണ്ടൽ മുനയം സബ്റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	450871
17	971 കൈപ്പിള്ളി ഗ്രീൻലൈൻ മുതൽ സി.എൻ സെന്റർ വരെ കാന നിർമ്മാണം	286726
18	456അല്ലേശ് സെന്റർ മുതൽ വെങ്കിളിപ്പാടം വരെ കാന നിർമ്മാണം	119050
19	566 മനക്കൊടി തെക്ക് ഭാഗം കാന	347893
20	139 ഐനിക്കൽ റോഡ് ഓണിക്കുളങ്ങര കാന നിർമ്മാണം	377053
	ആകെ	**5276053**

ഈ തുക തെറ്റായി റവന്യുവരുമാനവും ചെലവുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ഇൻകം & എക് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള ആകെ വരുമാനം, ചെലവ് എന്നിവ 5276053രൂപ കൂടുതലായി ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ-5276053 രൂപയുടെ ആസ്തികളും, തത്തുല്യമായ തുകയ്ക്കുള്ള കാപ്പിറ്റൽ ഫ തുകയും ഒഴിവാക്കപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് തിരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-17 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale Cheque" എന്ന ബാധ്യത

ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ടി.ഡി.സി.ബാങ്കിന്റെ അരിമ്പൂർ ബ്രാഞ്ച് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 107460110755 ന്റെ ബാങ്ക് റീ കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ഉള്ള ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale Cheque" എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടി രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 46)).ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെക്ക് നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
030085	17/10/2019	200
029159	20/8/2019	590
28037	30/04/2019	1500
27950	16/03/2019	200
23729	22/03/2018	300
005562	23/07/2014	300
6435600	10/09/2013	200
003105	10/01/2014	500
029187	16/09/2014	300

1-18 Prior Period Items- എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല

7.ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്(ഐ-18) പ്രകാരം "280000000-Prior Period Item" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെ ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരു അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സ

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് ,ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2020ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280100101-Prior Period Income -Property Tax On Residential Buildings	28074
280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non Residential Buildings	(245356)
280200401-Prior Period Income-Other Income	36397
280800701-Prior Period- Misellaneous Expenses	(1662392

1-19 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധ മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-20 സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലും, വാടകയിനത്തിലും കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി, നി വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി ,സർക്കാർ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇൻക അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കിഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്ക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-21 ജേണൽ വൗച്ചർ- സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

8.കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെ വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രിക പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നി ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത

വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്ക സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-22 Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് രേഖ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

31/3/2020ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുക 6 തുകകണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-23 മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500204-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

3. താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500204-Adva Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ അതാത് ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രക മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹരണങ്ങൾ

ക്ര.ന	പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം
1	266/20-Street Line Extension For Light Installation	21901556/ 12.03.2020	35,059	412010101- Capital Work In Progress	460500...-Advance To Implementing Agencies-Deposit With KSEB
2	266/20-Street Line Extension For Light Installation	21901557/ 12.03.2020	29,389	412010101- Capital Work In Progress	460500...-Advance To Implementing Agencies-Deposit With KSEB
3	266/20-Street Line Extension For Light Installation	21901558/ 12.03.2020	11,097	412600102- Electricity-Line Extension	460500...-Advance To Implementing Agencies-Deposit With KSEB
4	251/20pipeline Extension Wards 5,8,9	21901496/ 20.02.2020	14000	410400103-Drinking Water -Pipeline	460500201-Advance To Implimenting Agencies - Deposit With Kerala Water Authority
5	251/20pipeline Extension Wards 5,8,9	21901146/ 17.10.2020	92000	410400103-Drinking Water -Pipeline	460500201-Advance To Implimenting Agencies - Deposit With Kerala Water Authority

1

1-24 വസ്തുനികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചു-വരുമാന നഷ്ടം

ചെറിയ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ (100ച.മീ. താഴെ) തിരിച്ച ഷോപ്പ് റൂമുകളടങ്ങിയതും എന്നാൽ ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണം 100 ച. മീറ്ററിനു വിവിധ വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അവയുടെ തറ വിസ്തീർണ്ണം മൊത്തമായി പരിഗണിക്കാതെയാണ് നികുതി ന വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ.ക്ക് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി നികുതി നിരക്ക് രൂ.50/ച.മീ. എന്നതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത് ഓരോ കെട്ടി എന്ന നിരക്കിലാണ്.

ക്രമ	വാർഡ്/	ഉടമയുടെ പേര്	വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള

നമ്പ.	കെട്ടിട നം		ആകെ ബിൽഡിംഗ് ഏരിയ
1	VI/179F To N	ടോണി പാവറട്ടിക്കാരൻ	371.85 M^2
2	VI/179C,D,E	സോജൻ തോമസ്	214 M2

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(4) ൽ, ഒരു കെട്ടിടത്ത് ഭാഗങ്ങൾ (മുകൾ നിലകൾ ഉൾപ്പെടെ) വെവ്വേറെ വ്യക്തികളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലാണെങ്കിലോ, ഒരാളിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണെങ്കി കാരണത്താൽ ആ കെട്ടിട ഭാഗങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക കെട്ടിട നമ്പറുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലോ; ഓരോ ഭാഗത്തെയും വേറെ വേറെ കെട്ടിട അവയ്ക്ക് ഓരോന്നിനും വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണെന്ന് പറയുന്നതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ ചെറിയ മുറികളായി തിരിച്ച ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് ഇടയാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് അനുമാന എന്നാൽ 2011ലെ ചട്ടങ്ങൾ നിലവിൽ വരുന്നതിനു മുമ്പ് തന്നെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് തക്കതാ മാത്രം അവയെ പ്രത്യേകം കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കുന്നതിന് ഇളവ് നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ചാണ് ചട്ടം 3(4)ലെ പരാമർശം. ചട്ടം 4(ക്രമമനുസരിച്ച് ഓരോ ഇനം കെട്ടിടമായി പരിഗണിച്ച് ചട്ടം 5(2) അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത് പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾ ചട്ടം 5(2) പ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നത് കൊണ്ട് വിവിധ റൂമുകൾക്ക് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് പ്രത്യേകം യാതൊരു തടസ്സവും നിലവിലില്ലാത്തതുമാണ്. അതുകൊണ്ടുതന്നെ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതു വഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായ സംഭവിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24-1 ക്രമവത്ക്കരണം -ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

2019-20 ൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിരവധി കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവത്ക്കരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ക്രമവത്ക്കരണം അനുവദിക്കാ രാജിയാക്കൽ ഫീസായി ഒടുക്കേണ്ട തുകയും തുക ഒടുക്കേണ്ട കാലാവധിയും വ്യക്തമാക്കി കൊണ്ട് സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം അപേക്ഷനെ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്കെട്ടിടനിർമ്മാണചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 137(3) പ്രകാരം ക്രമവത്ക്കരിച്ച വിവരം സെക്രട്ടറി Appendix J For സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും അപ്പന്റിക്സ് -I ലെ മാതൃകയിൽ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതുമാണ്. പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.കൂടാതെ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ പ്രാരംഭത്തിൽ തന്നെ ത സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ഫീൽഡ് പരിശോധന കൂടി നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-25 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2019-20 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഏർപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പോളി.വി.ജെ

നിതിൻ.വി.ആർ

അരുൺലാൽ

ഹരീഷ്കുമാർ.എ

റെജിൻ .എൻ.സി

കൊച്ചുമോൻ . കെ എ

സുവിസൻ .പി.ജി

സ്മിത.വി.ആർ

ജോസ് പോൾ

ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ .വി

പ്രവീൺ.കെ.പ്രേമൻ

പ്രദീപ്കുമാർ.കെ.ബി

ഗിരീഷ്.എം.ആർ

ബിൻസൺ ജോസഫ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204 (ii) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ , അ കുറയാതെ ഏതെങ്കിലും തൊഴിലിലോ ബിസിനസ്സിലോ ഏർപ്പെട്ട ഏതൊരാളിൽ നിന്നും പരമാവധി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട നിരക്ക തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്.കരാറുകാരിൽതൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാൻ ആ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25-1 റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ റേഷ നിയമപ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.10/2.3.2021)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-26 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

താഴെപറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്,എറവ്	I
2	എറവ് ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘം	II
3	വടക്കുംപുറം കൈപ്പിള്ളി ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം	II
4	ഹോട്ടൽ ഹിൽ ടോപ്പ്	I,II

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെപറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല..

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	മാനേജർ.എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി ബാങ്ക്	II
2	ശാന്തിഭനവ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	II
3	ഷിബു കൺസൾട്ടിംഗ് എഞ്ചിനീയർ	II
4	മാനേജർ DDRCSRL Diagnostic	I
5	വർഗ്ഗീസ് പി എ പൊന്മണി	I
6	വിവേക് മോഹൻ ഭാരത് മാതാ ടയേഴ്സ്	I

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടം 4 അനുസരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ ബിസിനസ്സ് ചെയ്യ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 വാടക കുടിശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മാവേലി സ്റ്റോറിന് വാടകയായ 1551 രൂപയോടൊപ്പം ചരക്ക് സേവനനികുതി നിയമം വകുപ്പ് 7 പ്രകാരം ബാധകമായ 18% (280/-രൂപ) ചരക്ക് സേവന നികുതി മാസവാടകയോടൊപ്പം ഈടാക്ക സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 21/19-20, തീയതി 04.03.21 ന് മറുപടി ലഭ്യമാ

2019-20 വർഷത്തെ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ വാടക കൃത്യമായി

മാസവാടകയോടൊപ്പം ആനുപാതികമായ പിഴപ്പലിശയും ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരി

	കരാറുകാരന്റെ പേര്	മാസവാടക	അടവാക്കാതിരിക്കുന്ന മാസം
1.	കെ.എസ്.സി. എസ്.സി(സപ്ലൈകോ)	1830/-	2020 മാർച്ച്
2.	വി.വി. ശാന്തകുമാരി	342/-	2020 മാർച്ച്

3.	സരള ചന്ദ്രശേകരൺ	326/-	2019ഏപ്രിൽ മുതൽ 2020 മാർച്ച് വരെ
4.	ഷീന വി.ബി.	326/-	2019 നവംബർ മുതൽ 2020 മാർച്ച് വരെ
5.	വാസന്തി പി.കെ.	326/-	2020 ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി ,മാർച്ച്
6.	രമ രാജൻ	326/-	2019 ജൂലായ് മുതൽ 2020 മാർച്ച് വരെ

1-29 തൊഴിൽ നികുതി കുറവ് ഈടാക്കി

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പേജ് നം 61 ക്രമ നം 28 ൽ ലിജി .വി, മറിയം റൈസ് ഏജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തി ചെയ്തിരിക്കുന്ന തൊഴിൽ നികുതി 450/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ നികുതിയായി 300/- രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കുറവ് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 പിരിച്ചെടുത്ത ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പഞ്ചായത്തിൽ വൈകി അടവാക്കി

കെ. എഫ്. സി. വാല്യം-I ആർട്ടിക്കിൾ 7(2), കേരളം പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)2011 ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23- പ്രകാര രൂപയിൽ അധികരിക്കുകയാണെങ്കിൽ അതേ ദിവസമോ, തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്ക വെറ്ററിനറി സർജന് കൈമാറിയ 57029 എന്ന രസീത് ബുക്കിലെ രസീത് നമ്പർ:01 പ്രകാരം കറവ പശു വളർത്തൽ -വനിത പദ്ധതിയു വിഹിതമായ 27,500/- തുക 29.9.20-ന പിരിച്ചെടുത്തതാണ്. എന്നാൽ ഈ തുക 6.10.20-ന മാത്രമേ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുന്നു മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക (നമ്പർ:15/19-20തീയതി:03.03.21) പഞ്ചായത്തു കമ്പ്യൂട്ടറിന്റെ സാങ്കേതിക തകരാറു മൂലമാണ് അടവാക്കുവാൻ വൈകിയതെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത് .
ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്

1-31 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്ക അനുവദിക്കൽ- ചട്ടവ്യവസ്ഥകൾ പൂർണ്ണമായും പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31-10-2017 ലെ സ.ഉ.(പി)നം.80/2017 (SRO No.674/2017) പ്രകാരം 1996ലെ കേ (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട ചട്ടത്തിന്റെ പേര് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങ നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ നൽകൽ എന്നാക്കി മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. അതനുസരിച്ച് ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക-2 ൽ വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് വരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ് സംരംഭങ്ങൾ എന മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിവിധ അപേക്ഷകളി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റുവരവോ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല. പ്രസ്തുത വിവരങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിർണയ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളിൽ നിന്ന് വ്യക്തമല്ല.
ഏതാനം ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ:

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	മൂലധനം മൊത്തം/ മുതൽ മുടക്ക്	ലൈസൻസ് ഫീസ് അടവാക്കിയത്
1.	സെന്റ് മേരീസ് സ്റ്റോഴ്സ് സ്റ്റേഷനറി 13/173	50,000/-	150/-
2.	ബിലീവ് സൂപ്പർമാർകെറ്റ് സ്റ്റോഴ്സ് lx/236	50,000/-	300/-
3.	ന്യൂസ്റ്റാർ ഹോട്ടൽ പറക്കാട് 3/357	50,000/-	500/-
4.	മദർ മെഡിക്കൽസ്	3,00,000/-	150/-

	16/313		
5.	ബെസ്ററ് ഇലെക്ട്രിക്കൽസ് പ്ലംബിംഗ് ആൻഡ് സാനിറ്ററിസ് 13/437	3,00,000/-	500/-
6.	ചക്കനാത് സൂപ്പർമാർകെറ്റ്	3,00,000/-	1000/-
7.	അയ്യപ്പാസ് ഫാഷൻ ഫാൻസി ഷോപ് 16/314	2,00,000/-	150/-
8.	സ്റ്റാർവിൻ ഏജൻസിസ് 12/326A	4,00,000/-	300/-
9.	ആർ.ജെ പ്ലൈവുഡ്സ് ആൻഡ് ലാമിനേറ്റ്സ് I/170A	10,00,000/-	1000/-
10.	വി.പി.എം. ഫുഡ്സ് II/170A	15,00,000/-	500/-
11.	കളേഴ്സ് ബോട്ടിക്ക് റെഡിമേഡ് വസ്ത്രവ്യാപാരം 5/675 H,G	16,00,000/-	350/-

മേൽ പട്ടികയിൽ നിന്നും ഒരേ മൂലധനനിക്ഷേപമുള്ളവർക്ക വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിന്റെ അട
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

അതു പോലെ, പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന തടത്തിൽ ജുവല്ലറി ,പറക്കാട്(13/24) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ (സ്വർണ്ണം,വെള്ളി അ വിൽപ്പന നടത്തുന്നതിന്) ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷയിൽ മൂലധനനിക്ഷേപം, അന്വേഷണറിപ്പോർട് എന്നിവയൊന്നും കൃത്യമായി എന്നിരുന്നാലും 350/-രൂപ കുറഞ്ഞ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിലുള്ള അപൂർണ്ണമായ അപേക്ഷകർക്ക് ഫീസ് കുറ ശരിയായ നടപടിയല്ല.

1. മേൽ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം (6) പ്രകാരം "പ്രസിഡന്റ് അപേക്ഷയുടെ കാര്യത്തിൽ തീർപ്പ് കൽപ്പിക്കണം" എന്നാണ്. അതായത് ലൈ സമർപ്പിച്ച ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിനും ലൈസൻസ് നൽകേണ്ടതോ നിരസിക്കേണ്ടതോ ആയി അധികാരപ്പെടുത്തിയിരിക പ്രസിഡന്റിനെയാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ അപേക്ഷയിലും തീരുമാനം എടുത്തിരിക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് ചട്ടവിരുദ്ധമാണ്.

2. മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ തരംതിരിച്ച് പരമാവധി ഉ നിശ്ചയിച്ച് ഭരണസമിതി തീരുമാനം എടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

3. 12/8-കെട്ടിടനമ്പരിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ശ്രീ മാധവ ഗ്യാസ് ഏജൻസിയുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഫയർ എൻ.ഒ.സി.യുടെ കോപ്പി ഹാജ

4. ലൈസെൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള എല്ലാ അപേക്ഷകളിന്മേലും ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയതായി കാണുന്നി

5. 1996 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭകപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് ചട്ടം-3 പട്ടിക-1 പ്രകാരം ലൈസൻസ് ആവശ്യമുള്ള, പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന
* പാൽ സൊസൈറ്റികൾ (പട്ടിക 2- ലെ ക്രമ നം-132),
* അബ്കാരി ഷോപ്പുകൾ(കള്ളുഷാപ്പ്) (പട്ടിക 2- ലെ ക്രമ നം-139),
* മാവേലി സ്റ്റോർ, റേഷൻ ഡിപ്പോകൾ (പട്ടിക 2-ലെ ക്രമ നം-149) ,
എന്നിങ്ങനെയുള്ള വ്യാപാരങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കുകയോ പുതുക്കുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല .
പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ച വരുന്ന താഴെ പറയുന്ന പാൽ സൊസൈറ്റികൾ 2019-20-ൽ ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാ

വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1. കുന്നത്തങ്ങാടി ക്ഷീരസഹകരണ സംഘം

2. അരിമ്പൂർ ക്ഷീരസഹകരണ സംഘം

3. എറവ് ക്ഷീരസഹകരണ സംഘം

4. വടക്കുംപുറം കൈപ്പിള്ളി ക്ഷീരസഹകരണ സംഘം

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തിരാജ് നിയമം ,1996ലെ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരഭകപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനം നല്കൽ ചട്ടങ്ങൾ 232,232(1),233 എന്നിവ പ്രകാരം ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഒരു ആവശ്യത്തിനും സ്ഥലങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുവാൻ പാടില്ല.

സഞ്ചയയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ കണക്കുകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത് പരിധിയിൽ വാണിജ്യ- വ്യവസായിക ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ആകെ നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം	എണ്ണം
1	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ വരെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ	1170
2	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100ച.മീ മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ	50
3	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ വരെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ	1
4	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ	9
5	വാണിജ്യാവശ്യം-,ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ, ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷൻ	15
6.	ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	63
7.	റിസോർട്ടുകൾ	11
8.	എം.എസ്.എം.ഇ.	33
9.	വ്യവസായാവശ്യത്തിനുള്ള	1
10.	ഇതരവ്യവസായം	99
	ആകെ	1452

2019-20 ലെ നികുതി ഇളവ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2 കെട്ടിടങ്ങൾ ഒഴിവായി കിടക്കുന്നതിനാൽ നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചിട്ടു

പഞ്ചായത് പരിധിയിലുള്ള വാണിജ്യ-വ്യവസായിക ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള ആകെ കെട്ടിടങ്ങൾ - 1450

ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം ആകെ സ്ഥാപനങ്ങൾ - 466

ലൈസൻസ് എടുത്ത ആകെ സ്ഥാപനങ്ങൾ - 495 (ആകെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ 34% മാത്രം)

നിലവിൽ ധാരാളം പേർ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഈ കെട്ടിടങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുവാനുള്ള സാധ്യത നില കാര്യം വ്യക്തമാണ്. പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകേണ്ടിയിരുന്ന വരുമാനം നഷ്ടപ്പെടുന്ന അവസ്ഥയാണ് ഉള്ളത്. ലൈസൻസില്ലാതെ പ്ര സ്ഥാപനങ്ങളെ വാർഡ് തലത്തിൽ പരിശോധന നടത്തി കണ്ടെത്തി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.ഇക്കാര്യത്തിൽ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ:14 /19-20 തീയതി: 3.3.21) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-32 യു പിഎസ് ബാറ്ററി വാങ്ങിയത് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടില്ല.

വൗച്ചർ നം 21901268 തിയതി 10.02.2020 (ചെക്ക് നം 31154/7.02.2020) പ്രകാരം 8 യു പിഎസ് ബാറ്ററി വാങ്ങുന്നതിന തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹൈക്കൺ ഇന്ത്യ ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നുമാണ് (In.No.TCR-B/1920001312 Dtd ബാറ്ററികൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. വാങ്ങിയ ബാറ്ററികൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല. സർക്കുലർ നം 86/2010/ഫിൻ തിയതി 24.09.20 ഹാർഡ് വെയർ,സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവയ്ക്ക് പ്രത്യേകം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കാലികമാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 ലോഗ് ബുക്ക് യഥാവിധി പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാഹനമായ കെ.എൽ.8.AX. 6909 ബൊലേറോ ജീപ്പിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ആയതിന്റെ നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. 27.6.2018-നാണ് അവസാനമായി ഇന്ധനക്ഷമത ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിന്റെ കാല അവസാനിച്ചതുമാണ്. ഇന്ധന ഉപഭോഗം സംബന്ധിച്ച് മാസാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ഡീസൽ നിറയ്ക്കുന്നതായി കാണുന്നു. 27.6.18 ലെ ഇന്ധനക്ഷമത ടെസ്റ്റ് പ്രകാരം ലിറ്ററിന് 12Km ആണ് മൈലേജ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എഴുതി സൂക്ഷിക്കാതെ എപ്രകാരമാണ് ഇന്ധന ഉപയോഗം കണക്കാക്കിയതെന്ന് മനസ്സിലാകുന്നില്ല. വാഹനത്തിന്റെ കസ്റ്റേ സെക്രട്ടറിയാണ്. വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗം, സംരക്ഷണം, ഉപയോഗത്തിന്റെ നിയന്ത്രണം എന്നിവ കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസറിൽ നി വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖ.നം.1-19 ഇക്കാര്യം പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഭരണ സമിതിയുടെ സത്വര ശ്ര

1-34 2019-20 ൽ നടപ്പിലാക്കിയ കറവപശു വിതരണ പദ്ധതി -വനിത അപാകതകൾ

വെറ്ററിനറി സർജൻ, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2019-20 ൽ നടപ്പിലാക്കിയ കറവപശു വിതരണ പദ്ധതി -(വനിത) കളിലെ ഗുണഭേ അപേക്ഷകൾ, ഓരോ ഗുണഭോക്താക്കളും വാങ്ങിയ കറവപശുക്കളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, ഇൻഷ്യൂർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങ കറവപശുക്കളെ വാങ്ങിയതായും, പശുവിന്റെ വില അനുവദിച്ചുതരണമെന്നുള്ള വിറ്റയാളുടെ അപേക്ഷകൾ, കരാറുടമ്പടികൾ തുടങ്ങ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയോ, ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുകകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

1. പ്രോ. നം.3/20 കറവപശു വിതരണ പദ്ധതി -(വനിത) 3പേർക്ക്

ചെലവ് -82500 രൂപ ബിൽ നം.4/19-20 തി.21-1-20203

ക്രമനമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പശുവിനെ വിൽപ്പന നടത്തിയ വ്യക്തി	ഇല്ലാത്ത രേഖകൾ
1	ജാൻസി ഡേവിഡ്	സി ആർ ഈനാശു	ഗുണഭോക്താവ് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ, ഗുണഭോക്താവ് കറവപശുവിനെ വാങ്ങിയതായുള്ള കത്ത്, പശുവിന്റെ വില അനുവദിച്ചു തരണമെന്നുള്ള വിറ്റയാളുടെ അപേക്ഷകൾ വാങ്ങിയ കറവപശുവിൻെ വിശദാംശങ്ങൾ,
2	ജീജ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	ഷൺമുഖാനന്ദൻ	ഗുണഭോക്താവ് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ, ഗുണഭോക്താവ് കറവപശുവിനെ വാങ്ങിയതായുള്ള കത്ത്, പശുവിന്റെ വില അനുവദിച്ചു തരണമെന്നുള്ള വിറ്റയാളുടെ അപേക്ഷകൾ വാങ്ങിയ കറവപശുവിൻെ വിശദാംശങ്ങൾ,
3	മല്ലിക സുകുമാരൻ	രാജീവ്	ഗുണഭോക്താവ് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ, ഗുണഭോക്താവ് കറവപശുവിനെ വാങ്ങിയതായുള്ള കത്ത്, പശുവിന്റെ വില അനുവദിച്ചു തരണമെന്നുള്ള വിറ്റയാളുടെ അപേക്ഷകൾ വാങ്ങിയ കറവപശുവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ, കരാറുടമ്പടി

മേൽസൂചിപ്പിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവരെ ചെലവ് തുക 82000/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു

2 1. പ്രോ. നം.153/20 കറവപശു വിതരണ പദ്ധതി -(വനിത) 9പേർക്ക്

ചെലവ് -247500 രൂപ ,ബിൽ നം.1/19-20 തി.17-8-2019

ക്രമനമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പശുവിനെ വിൽപ്പന നടത്തിയ വ്യക്തി	ഇല്ലാത്ത രേഖകൾ
1	സിന്ധു പ്രേമൻ	643pxവിജിൻ പി ആർ	ഇൻഷൂർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ
2	മാനിഷ കുന്നപറമ്പിൽ	രാജീവ്	ഇൻഷൂർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ
3	ജയശ്രീ പള്ളിപ്പാട്ട്	മഹേഷ്ജ്യോതി	ഇൻഷൂർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ
4	ശാന്ത മനയേക്കര	പത്മാവതി	ഇൻഷൂർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ
5	റീത്ത	ജോസഫ് കെ എ	ഇൻഷൂർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ
6	ബിന്ദു കെ എസ്	സുബ്രമണ്യൻ	ഇൻഷൂർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ
7	രമ മുരക്കല്ല്	രജനി മുരളി	ഇൻഷൂർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ
8	ഷീജ ചാക്കോ	സുനിൽകുമാർ	ഇൻഷൂർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ
9	സ്മിത കളത്തിൽ	ഷീല എറാട്ട്	ഇൻഷൂർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

ഇൻഷൂർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് - മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം

പ്രോജക്ട് – പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് (98/20)

നിർവ്വഹണം – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി -അരിമ്പൂർ

മേൽ പദ്ധതിയ്ക്കായി മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ട്രഷറി ബിൽ നം.16/19-20/16.02.2019 പ്രകാരം 100000/- (ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)കേരള െ കോർപ്പറേഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന് ഇതുവരെ ലഭ്യമാക്കികാണുന്നില്ല. കാലതാമസം വരാനുണ്ടായ കാരണം അറിയിക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. തുക കൈമാറിയ വിവരം 28/02/2020 അറിയ്ക്കുക മാത്രമേ ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ എന്നാണ് മറുപടിയിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നത്. തുടർ കാണുന്നില്ല. പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് രോഗികൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി മരുന്ന ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തുന്നത് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്ക സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-36 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിച്ചിട്ടി

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിച്ചിട്ടി വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് ,നമ്പർ	പേര്, വിലാസം	നൽകിയ തുക	തീയ്യതി	നിർമ്മാണത്തിന്റെ ഘട്ടം
ലൈഫ് പദ്ധതി-ജനറൽ,61/20	ശാന്ത, വെള്ളങ്ങപ്പറമ്പിൽ, വാർഡ് 10	1. 40000 2. 50000	1.30.8.18 2.10.1.19 3.11.2.19	ലിന്റൽ ലെവൽ

		3. 1,10000 4.60000 5. 40000	4.29.3.19 5.16.7.19	
		3,00,000		
ലൈഫ് പദ്ധതി-എസ്.സി,68/20	ലിജി ഷൈലജൻ, പുളിക്കൽഹൗസ്, വാർഡ്-11	1.40000 2.967 3.159033	1.20.02.20 2.09.7.20 3.05.08.20	ബേസ്മെന്റ്
		200000		

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവിചാരിതമായി വന്ന സാമ്പത്തിക പ്രതിസന്ധി മൂലവും, കോവിഡ് മൂലമുള്ള ലോക്ക്ഡൗൺ കാരണവു പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിട്ടതെന്നും വീട്പണി ഉടൻ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റ് എ മറുപടിയിൽ വി.ഇ.ഒ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 ജി.എസ്.ടി.കോംപൻസേഷൻ നൽകിയത് -കരാറുകാരൻ ജി.എസ്.ടി. അടച്ചതിന്റെ വി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസി. എഞ്ചിനീയർ

താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് 12% ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ കൂടി ചേർത്ത തുക കണക്കാക്കിയാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയ നിന്ന് ജി.എസ്.ടി. ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരം ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ നൽകുമ്പോൾ കരാറുകാരൻ ജി.എസ്.ടി. സർക്കാരിെ ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ജി.എസ്.ടി. അടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട്, പ്രൊജക്ട് നം.	കരാറുകാരൻ, കരാർ നമ്പർ	അളവ് പുസ്തകം	ചെലവഴിച്ച തുക	ജി.എസ്.ടി. നൽകിയ തുക
പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം(111/120	അനുരാഗ്.പി.പി. 3/19-20,31.10.19	48/18-19	46213 61/16.12.19	4942
അംബേദ്കർ കോളനി വാട്ടർ ടാങ്ക് മെയിന്റനൻസ്(105/20)	അനുരാഗ്.പി.പി. 07/19-20/31.10.19	317/ 19-20	45264/ 91/16.03.2020	4850
വിവിധ നം. അംഗനവാടി ട്രസ്സ് വർക്ക്.(232/20)	പ്രവീൺ.കെ.പ്രേമൻ 45/19-20/14.11.19	104/19-20	10000/- 80/27.02.20	21708
GUPS മെയിന്റനൻസ് (22/20)	റിജിൽ.എൻ.സി. 22/19-20/02.11.19	133/ 19-20	122130/ 73/26.02.19 27694/- 88/29.02.20	13085
ആകെ				44585

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 44585/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-38 പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 2019-120 വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന് കരാറുകാർ കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ള കാലയളവിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം കരാർ വരുത്തിയ കരാറുകാർക്കെതിരെ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന വിധം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2013 ൽ പുതുക്കിയ പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി മാന്വൽ അനുസരിച്ച് കരാറുകാരന്റെ വീഴ്ച മൂലം പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ കാലതാമസം വ കരാറുകാരൻ പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് രേഖാമൂലം അപേക്ഷ നൽകണം. അപേക്ഷ പരിശോധിച്ച് കാണുന്ന പക്ഷം പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണ കാലയളവ് പ്രൊജക്ട് അടങ്കലിന്റെ 1% പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് യഥാർത്ഥ നിർവ്വഹണ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. പ്രൊജക്ട് അടങ്കലിന്റെ 2% പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് ഇപ്രകാരം ഒരു തവണ കൂടി യഥാർത്ഥ നിർവ്വഹണ വരെ നിർവ്വഹണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ യാതൊരു കാരണവശാലും യഥാർത്ഥ നിർവ്വഹണ കാ അധികരിച്ച് പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാൻ പാടില്ല. മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കാൻ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കരാറുകാർക്ക് ഒരിക്കൽ പോലും നിർദ്ദേശം നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം യാതൊരു നടപടിക്രമ പ്രൊജക്ടുകളുടെ കാര്യത്തിൽ സ്വീകരിക്കുകയോ, കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

എ)പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് റിനോവേഷൻ

പ്രോജക്റ്റ് നം.-166/20

അടങ്കൽ(തൻവർഷം) -136500/

കരാർ നം.13//AE/LSGD//AMPR/20.02.18

ചെക്ക് നം. തി. തുക -0422697/29.03.18.-60566/-

ബിൽ നം. തി. -36/15.07.19 -83181/-

എം.ബുക്ക് നം.205/18-19

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം -146681/-

കരാറുകാരൻ -

2017-18 വർഷം 200000/- രൂപ വകയിരുത്തി ആരംഭിച്ച പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 2019-20വർഷത്തിലാണ്.എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു.എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തിയ്യതി 20.02.18 -ഉം പണി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയ്യതി 19.08.18 -ഉം ആ നം. 13 ൽ മെഷർമെന്റ് തിയ്യതി 06.03.19 ആണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.ടി എം .ബുക്കിൽ മെഷർമെന്റ് തിയ്യതി 24.01. 18 എന്ന് രേഖപ്പെ മെഷർമെന്റ് ബുക്ക് സെക്ഷൻ കൈപ്പറ്റിയ തിയ്യതി 14.11.18 ആണ്.

ബി)അംഗനവാടി മെയിന്റനൻസ്

പ്രോജക്റ്റ് നം.-165/20

അടങ്കൽ(തൻവർഷം) -140483/- (തൻവർഷം) ,ആകെ 1000000/-

കരാർ നം.47//AE/LSGD//AMPR/03.02.18

ചെക്ക് നം. തി. തുക -

ബിൽ നം. തി. -29/29.06.19.-140483/-

എം.ബുക്ക് നം.233/18-19,353/17-18

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം -872928/-

കരാറുകാരൻ -2017-18 വർഷം 1000000/- രൂപ വകയിരുത്തി ആരംഭിച്ച പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 2019-20വർഷം 20.02.2019 ല 6 മാസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തിയ്യതി 03.02.18 -ഉം പണി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയ്യത

പിഴ ഈടാക്കാത്തതിന് എന്തെങ്കിലും കാരണം ഉണ്ടെങ്കിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി നൽകി. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉചിതമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 5,8,9 വാർഡുകളിലെ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ ബാലൻസ് തുക നൽകൽ

പ്രോജക്റ്റ് നം.251/20

വകയിരുത്തിയ തുക 106000/-

എഗ്രിമെന്റ് -67/19/26.09.19

ബിൽ നം. തി. തുക-58/21.10.19 -92000/-

ബിൽ നം. തി. തുക -79/26.02.20 -14000/-

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി യുടെ 07.06.19 ലെ A1-5259/19 നമ്പർ കത്തിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട പ്രകാരം 106000/- രൂപ യുടെ പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാ രൂപ കേരളവാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ആയതിന്റെ പൂർത്തീകരണവിവരം,കൈപ്പറ്റ് രശീത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവഴിച്ച തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-40 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ -അപാകതകൾ

എ)ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പൊതുമരാമത്ത് പ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലത്ത് തന്നെയാണോ നടപ്പാക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല. പ്രൊജക്ട് രൂപീ പ്രവൃത്തി നടത്താനുദ്ദേശിക്കുന്ന ആസ്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 20.2, 32, 35, 36 എന്നീ ഖണ്ഡികകളിൽ വിശദമാക്കേണ്ടതുണ്ട് രൂപീകരണ ഫോറങ്ങളിൽ മേൽ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി നൽകുന്നില്ല. ഖണ്ഡിക 36 ൽ നിലവിലുള്ള ആസ്തിയുടെ യുണീക് നമ്പർ ചേർക്കേ അധികം പ്രോജക്ടുകളിലും യുണീക് നമ്പർ ചേർക്കാതെയാണ് അംഗീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്. ചേർത്തിട്ടുള്ള നമ്പറുകൾ തന്നെ ശരിയാണോ എ പരിശോധിക്കുന്നതിന് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ സാധിച്ചിട്ടില്ല.മേൽ അപാകത കാരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി തന്നെയാണോ പ്രവൃത്തി നടത്തിയതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ബി)ഫയലുകളിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രേഖകളിലെ സെലക്ഷൻനോട്ടീസ്, സൈറ്റ് പാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത രേഖകൾ എന്നിവയിൽ തിയ്യതി, മറ്റ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

സി) സ.ഉ. 1/2018 ലെ ഖ 7.13.1 പ്രകാരം നിർദ്ദേശം ഓരോ തദ്ദേശ ഭരണസ്ഥാപനവും റോഡ് കണക്കിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് തയ്യാറാക്കണമെന്ന നിർദ്ദേശമുണ്ട്. തൻവർഷത്തിലും പഞ്ചായത്തിൽ ഈ നിർദ്ദേശം പ്രാവർത്തികമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-41 ടൂർ ടി എ അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ടൂർ ടി എ ഇനത്തിൽ അഡ്വാൻസായി നൽകിയ തുക നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിവ കൊടുക്കുന്നു

വൗച്ചർ നം	തിയതി	അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	തുക
21900777	19.11.2019	പ്രസിഡന്റ്	1000
21900778	19.11.2019	വൈസ് പ്രസിഡന്റ്	1000
21901117	18.01.2020	അസി.സെക്രട്ടറി	1000
21901118	18.01.2020	പ്രസിഡന്റ്	1000
21901119	18.01.2020	വൈസ് പ്രസിഡന്റ്	1000
21901120	18.01.2020	ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിന് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ	1000

ടി.എ.ബിൽ മാറുമ്പോൾ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 26തി 4.03.2021)മറുപടി അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിക്കുമ്പോൾ ജി.ഒ(പി)419/2011ധനം തിയതി 4.10.2011 ലെ ഉത്തരവ് പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-42 ദുരിദാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2003കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്ര ബാധ, കൊടുങ്കാറ്റ്, കടലാക്രമണം, അത്യാഹിതം, മാറാ രോഗങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിവാസ വ്യക്തികൾക്ക് അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിനായി ഒരു പ്രമേയം മൂലം മറ്റ് ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് വേറിട്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന ഒരു രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്. കലാ കായിക വിനോദപരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിച്ചും, വ്യക്തികൾ, സംഘടനകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ സംഭാവനകൾ സ്വീകരിച്ചും ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് ധനം സ്വരൂപിക്കാവുന്നതാണ്. നിധി കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രസിഠ മെമ്പർ എന്നിവർ അടങ്ങുന്ന ഒരു സബ്കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന അർഹരായ വ്യക്തികൾക്ക് 500 രൂപ വരെ നൽകാൻ ചട്ടം വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ നാളിതു വരെ ഇതാനായി അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുകയോ,ദുരിതാശ്വാസനിധി ചെയ്തിച്ചില്ല.ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-43 ഹരിതകേരളം -പൊതുകുളം ആഴം കൂട്ടൽ -അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം.150/20
വകയിരുത്തിയ തുക -749237/-
എഗ്രിമെന്റ് -44/AE/LSGD/AMPR/17-18/03.02.18
സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ് തിയ്യതി -03.02.18
സാങ്കേതികാനുമതി-TS-LSGD/17-18/11839/14.09.17
കരാറുകാരൻ-അനുരാഗ്.പി.പി.
ബിൽ നം. തി.തുക –19/29.06.19- 537855/- (തൻവർഷം)
മുൻവർഷം ചെലവഴിച്ച തുക -250763
ആകെ-788617/-
എം.ബുക്ക് നം.206/18-19,359/17-18
2017-18 വർഷം ആരംഭിച്ച മേൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് തൻവർഷമാണ്. ടി പ്രോജക് ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.
അപാകതകൾ
1)ടി പ്രവൃത്തയുടെ ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 788617/-രൂപയാണ്.കോൺട്രാക്ടറിൽ നിന്നും 2% ജിഎസ്.ടിയിനത്തിൽ 15722/-രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു.എന്നാൽ ജി.എസ്.ടിയിനത്തിൽ ആ രൂപ മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഫസ്റ്റ് &പാർട്ട് ബില്ലിൽ നിന്നും ജിഎസ്.ടിയിനത്തിൽ തുകa

ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. 87/17 ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 01.11.17പ്രകാരം 01.07.17 (
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ പ്രവർത്തികൾക്ക് ജിഎസ്.ടി ബാധക
&പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളത് 12.06.18 ലാണ്.
2)വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ 09.03.18 ലെ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം
എൽ.സ്.ജി.ഡി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ചുമതലയിലുള്ള ഹരിതകേരളം -പൊതുകുളം ആ
പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട കുളത്തിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യുന്ന ചെളിയുൾപ്പടെയുള്ള മണ്ണ് തത്ക്കാലം
സ്ഥലത്ത് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറക്ക് പഞ്ചായത്ത് സമിതി തീരു
അനന്തരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. ടി പ്രവൃത്തിയിൽ എം.ബുക്ക് നം
പേജ് നം.9 ൽ 1350 M3 മണ്ണ് കുഴിച്ചെടുത്ത് സ്റ്റോക്ക് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്..ആയത
വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
3)പണി പൂർത്തീകരിച്ച് മെഷർമെന്റ് എടുത്തിട്ടുള്ള തിയ്യതി 26.03.19 നാണ്(എം.ബുക്ക് പേജ് ന
19).എന്നാൽ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ചെക്ക് മെഷർമെന്റ്
തിയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 27.03.18 എന്നാണ്.എന്നാൽ എംബുക്ക് 14.11.18 നാണ് സെ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1-44 വില്ലുകുളം -കുടിവെള്ളത്തിന് കിണർ കുഴിച്ച് പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ - പദ്ധതി ല കൈവരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. 148/20
വകയിരുത്തിയ തുക -200000/-
ബിൽ നം. തി. തുക -18/29.06.19 -131320/-
കരാർ നം.37A/AE/LSGD//AMPR/18-19/01.11.18
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കരാറുകാരൻ-അനുരാഗ്.പി.പി.
പ്രോജക്ട് നം.148/20
സാങ്കേതികാനുമതി-LSGD/TS/207-18/118340/08.09.17 Dt.08.09.17

കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 6.5 മീറ്റർ നീളത്തിലും3.3 മീറ്റർ വീതിയിലും റിങ്ങ് ഇറക്കി കിണർ നിർമ്മിക്കുന്നതിനും 75 മീറ്റർ നീളത്തി
മീറ്റർ നീളത്തിൽ 32MM പൈപ്പും ഇട്ട് കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നു.
അപാകതകൾ
1) മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ടെന്റർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് 03.11.17 നാണ്. സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ തിയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചി
ടി തിയ്യതിയിൽ തന്നെയാണ് സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളതും. 6 മാസം കാലാവധി കഴിഞ്ഞാണ് എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച
ഈടാക്കാതെയാണ് എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്.പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീരിക്കപ്പെട്ട വിവരം അറിയിച്ച്
കൈപ്പറ്റിയ കരാറുകാരൻ നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റിയ തീയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമക്കേണ്ടതാണ്. 14 ദിവസം കഴിഞ്ഞ് 10 ദ
തുകയുടെ (PAC) 1% പിഴ ഈടാക്കിയാണ് കരാർ ചമക്കേണ്ടത്. (മിനിമം 1000/- പരമാവധി 25000/-) 14 ദിവസവും പിഴയോട് കൂടിയ 1
കരാർ വെക്കാത്ത പക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കണം, EMD കണ്ട് കെട്ടി ടെണ്ടർ നിബന്ധനകളിലെ മറ്റ് വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികളും
Manual. ഖ.2009-6).

2)കിണർനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയെങ്കിലും എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ഇനം 7 പ്രകാരമുള്ള പൈപ്പ് ഇടുന്ന പ്രവൃത്തി നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചി
പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാതെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	75000	ക്ഷീര വികസനം പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രൊ.നം.01/20) ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം ജനറൽ (പ്രൊ.നം.134/20, 180/20)	75000	0
		275000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രൊ.നം.08/20)	275000	0
		100000	പെയിൻ &പാലിയേറ്റീവ്	100000	0
		1487361	ലൈഫ് 3 -ാംഘട്ടം ഭൂമി വാങ്ങാൻ ധനസഹായം	225000	1262361
		1000000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം -ജനറൽ	0	1000000
		436400	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം -ജനറൽ	0	436400
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	125000	സമഗ്ര ക്ഷീര വികസനം പാലിന് സബ്സിഡി	125000	0
		400000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രൊ.നം.18/20)	400000	0
		300000	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	300000	0
		100000	പെയിൻ& പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	100000	0
		200000	അങ്കണവാടി ട്രസ്സ് വർക്ക് ചെയ്യൽ	192606	7394
		2200000	ലൈഫ് മൂന്നാംഘട്ടം ഭൂമി വാങ്ങൽ	2200000	0
		1000000	റോസ് ഗാർഡൻ റോഡ് നിർമ്മാണം	500000	779733

		1000000	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി കെട്ടിട നിർമ്മാണം	220267	739480
		1000000	മനക്കൊടി തെക്ക് റോഡ് പരിപാലനം	0	1000000

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തു
പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	
KWA	5,6,8 വാർഡുകളിലെകുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	21901146/ 5.3.2020 21901496/ 20.2.2020	92000 14000	0 0	92000 14000
KSEB	ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ 292/20	21901338/ 22.02.20 21901434/ 09.03.20	64173 17842	0	82015
KSEB	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ (266/20)	21901556/ 12.3.2020	35059	0	35059
KSEB	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ (266/20)	21901557/ 12.3.20	29389	-	29389
KSEB	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ (266/20)	21901558/ 12.3.20	11097		11097

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ എടുത്തതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഹഡ്കോ ലൈഫ് പദ്ധതി	സ.ഉ.(എം.എസ്.) നം.68/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയതി.18/05/18	83,30,000	8330000	735296	0	7594704

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട വർഷം/ ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	2.5,2.6	2016-17	<u>തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്</u> 2014-15 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്നവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി കുറവായാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. 1)മിനി പി.വി., നഴ്സിംഗ് അസിസ്റ്റന്റ്,പി.എച്ച്.സി., അരിമ്പൂർ – 250 രൂപ കുറവ് സ്വീകരിച്ചു. 2)രാധ കെ.കെ., പി.ടി.എസ്., പി.എച്ച്.സി.അരിമ്പൂർ – 150 രൂപ കുറവ് സ്വീകരിച്ചു. സ്ഥാപനമേധാവി സമർപ്പിച്ച റിട്ടേൺ അനുസരിച്ചുള്ള അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന് അനുസൃതമായല്ല നികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. തൊഴിൽനികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള വ്യക്തികളിൽ നിന്നും നിശ്ചിതനിരക്കിലുള്ള നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 2014-15 ലെ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേൺസ്, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. 1. കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് 2.പഞ്ചായത്തിലേക്ക് പ്ലാൻ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ലൈസൻസ്ഡ് ബിൽഡിംഗ് എഞ്ചിനീയേഴ്സ്, സൂപ്പർവൈസേഴ്സ് 3.റേഷൻ കടകൾ ഇവരിൽനിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1) ശ്രീമതി.മിനി.പി.വി.യിൽ നിന്നും 03.08.2018 ൽ 118010102315 നമ്പർ രശീത് പ്രകാരം 250 രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2) ശ്രീമതി.രാധ.കെ.കെയിൽ നിന്നും 07.06.2016 ൽ 11601101442 നമ്പർ രശീത് പ്രകാരം 150 രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 1.A.പഞ്ചായത്തിലെ 2014-15 കാലയളവിലെ പൊതുമരാമത്ത് കരാറുകാരനായ അനുരാഗ് 26.9.2019 ലെ 119010103102 നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം 2500 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. B.കരാറുകാരനായ സെബാസ്റ്റ്യൻ 03.10.2019 ലെ 119010103272 രസീത് പ്രകാരം 2500 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. • ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ പി.ആർ. ലൈസൻസ്ഡ് ബിൽഡിംഗ് എഞ്ചിനീയറിൽനിന്നും 24.09.2019 119010103043 നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം 2500 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. • കെ.കെ.വാസുദേവൻ, ലൈസൻസ്ഡ് ബിൽഡിംഗ് എഞ്ചിനീയറിൽനിന്നും 25.09.2019 119010103077 നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം 2500 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് റേഷൻ കടകൾക്ക് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടിക്ക് മുൻപുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീസും റവന്യൂ റിക്കവറി നോട്ടീസും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. റവന്യൂ റിക്കവറി നോട്ടീസിന്റെ കാലാവധി തീരുന്നമുറയ്ക്ക് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	70375810
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	60561724
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	233085

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
		ഇല്ല	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-34	82500	ഡോ.ഗോപീകൃഷ്ണൻ.പി,വെറ്ററനറി സർജൻ
1-37	44585	ശ്രീ.വിൻസന്റ് സി.ടി,അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-39	106000	ശ്രീ.വിൻസന്റ് സി.ടി,അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	233085	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ 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
ശ്രീ.വിൻസന്റ് സി.ടി,അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ,അരിമ്പൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ചക്കാലക്കൽ ഹൗസ്,നടത്തറ പി.ഒ,തൃശ്ശൂർ
ഡോ.ഗോപീകൃഷ്ണൻ.പി,വെറ്ററനറി സർജൻ	വെറ്ററനറി സർജൻ,അരിമ്പൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീകൃഷ്ണ നിവാസ്,പുല്ലഴി പി.ഒ,ഒളരിക്കര,680012

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈവകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
86-87&87-88	എൽ.എഫ്.ടി.9-1376/91/2.11.91
90-91	എൽ.എഫ്.ടി.9-817/94/17.5.95
91-92	എൽ.എഫ്.ടി.9-31/96/21.4.96
92-93&93-94	എൽ.എഫ്.ടി.9-60/96/25.5.96
94-95	എൽ.എഫ്.ടി.21-1508/2000/2.12.00
95-96&96-97	എൽ.എഫ്.ടി.12-703/04/28.10.04/12.1.05
97-98	എൽ.എഫ്.ടി.12-109/05/22.4.05/14.11.05

98-99(വരവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.12-1103/05/21.12.05/8.5.06
98-99(ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.12-1502/00/3.11.00/5.2.01
99-00(ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.12-724/03/1.9.03/2.1.04
99-00(വരവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.12-1104/05/21.12.06/8.5.06
00-01(ജനകീയാസൂത്രണം)	എൽ.എഫ്.ടി.12-1724/03/8.2.04/9.5.04
01-02	എൽ.എഫ്.ടി.12-861/08/23.7.09
02-03	എൽ.എഫ്.ടി.12-862/08/23.7.09
03-04	എൽ.എഫ്.ടി.12-588/10/4.5.11/13.10.11
04-05	എൽ.എഫ്.ടി.12-589/10/4.5.11/13.10.11
05-06	എൽ.എഫ്.ടി.12-541/10/28.9.11/18.10.11
06-07	എൽ.എഫ്.ടി.12-542/10/28.9.11/4.11.11
07-08	എൽ.എഫ്.ടി.പി.6-858/11/21.11.11/18.5.12
08-09,09-10,10-11	എൽ.എഫ്.ടി.പി.2-2020/12/8.3.13/14.6.14
11-12	എൽ.എഫ്.ടി.പി.2-1097/13/8.11.13/ 7.2.14
12-13	എൽ.എഫ്.ടി.പി2-569/14/10.1.14/12.1.15
13-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി1)491/15, തീ.22.9.15/17.10.15
14-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി2)918/16, തീ.12.06.16
15-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി2) 2202/16, തീ.16.01.17
16-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി2) 1308/17, തീ.31.08.17
17-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി2) 712/19, തീ.06.06.2019
18-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.2)173/2020 , തീ.06.02.2020

ജില്ല

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അരിമ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അരിമ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്