കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്

email – dopkd.ksad@kerala.gov.in

www.ksad.kerala.gov.in

Phone – 04912520145

ഷോളയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി9/ 112/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തീയതി:

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

ഷോളയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഷോളയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് -2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പേ
സംബന്ധിച്ച്

****

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

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

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

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

വിശ്വ

ഡെപ്യൂട്ട്

പകർപ്പ് :-

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(ഇ മെയിൽ മുഖേന)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി.9/ 112/2021 തീയതി – 16.04.2021

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ഷോളയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർ

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ഷോളയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 14-03-2019 മുതൽ 20-12-2 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്ക നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറി പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ 13 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽ ഒന്നിനും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവര വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സതീശൻ.എൻ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	21-12-20 മുതൽ 30-12-20 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

റോബർട്ട് കെ.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
യു.ബിജു ആന്റണി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഷഹീർ എസ്	ഓഡിറ്റർ

റോബർട്ട് കെ.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
കന്തസ്വാമി.ഐ	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	രത്തിനാ രാമമൂർത്തി	1-4-2018 മുതൽ 31-3-2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	മുഹമ്മദ് റഖീബ് ടി എസ്	1-4-2018 മുതൽ 21-6-2018 വരെ
	സി.എൻ.ഷിനിൽ	22-6-2018 മുതൽ 3.10.18 വരെ
	അനിൽകുമാർ ഡി	4.10.18 മുതൽ 31.3.19 വരെ

<u>നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	വിപിൻ ബേബി	1-4-2018മുതൽ 31.3.2019വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- PHC	ഡോ.അരുൺ അൽഫോൺസ്	1-4-2018മുതൽ 31.3.2019വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ആയുർവേദം	ഡോ.ശ്രീജ ജെ	1-4-2018മുതൽ 31.3.2019വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ഹോമിയോ	ഡോ.വിനീത	1-4-2018മുതൽ 31.3.2019വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	സെൽവി എ	1-4-2018മുതൽ 31.3.2019വരെ

വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ.മരിയ ലൂക്കോസ്	1-4-2018മുതൽ 31.3.2019വരെ
വി.ഇ.ഒ -	മാത്യു	1-4-2018മുതൽ 31.3.2019വരെ
	രഞ്ജിത്ത്	1-4-2018മുതൽ 31.3.2019വരെ
	പ്രസീദ്	1-4-2018മുതൽ 31.3.2019വരെ
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	സുശീല. വി	1-4-2018മുതൽ 31.5.2018വരെ
	സൗദ.ടി	1-6-2018മുതൽ 31.3.2019വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ദിവ്യ എം.പി	1-4-2018മുതൽ 31-3-2019 വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ഇ. ശാന്താമണി	1-4-2018മുതൽ 31-3-2019 വരെ
അസി.സെക്രട്ടറി	വേണു. പി	1-4-2018മുതൽ 31-3-2019 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ഭാഗം1

<u>ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്</u>

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	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
7	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
10	വാർഷികക്കണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-10
11	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ -അപാകതകൾ	1-11
12	വസ്തുനികുതി - കുടിശ്ശിക തുക പിരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-12
13	ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ – ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.	1-13
14	രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-14
15	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ് .	1-15
16	തൊഴിൽ നികുതി- അപാകതകൾ	1-16
17	ടിഷ്യുകൾച്ചർ വാഴ തൈകൾ വാങ്ങൽ - സർക്കാർ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-17
18	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ- ചിലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചിലവ് തുക 60,000/- രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു.	1-18
19	ജാതി തൈകൾ ഒരേ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഒരേ തീയതിയിൽ വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ	1-19

	വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു	
20	ജലസേചന പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-20
21	ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-21
22	ക്യാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ ചട്ടം പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-22
23	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-23
24	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടും നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-24
25	ലൈഫ് - ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവന നിർമാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-25
26	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കാൻ വൈകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-26
27	പെറ്റി വർക്കുകൾക്ക് പ്രത്യേകം സാധൂകരണം വാങ്ങേണ്ടതാണ്.	1-27
28	കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കണം	1-28
29	വാർഷികകണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയതിന് തുക നല്കിയത് ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	1-29
30	വിവിധ നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കണം-കരാർ ചമയ്ക്കണം.	1-30

ഭാഗം2

<u>വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ</u>

1	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിന് അനുസൃതമായ നിരക്കിലുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	2-1

ഭാഗം3

<u>ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ</u>

1	വാർഷികകണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയതിന് തുക നല്കിയത് ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	3-1
2	സമയപരിധി വൈകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	3-2
3	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടും നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	3-3

ഭാഗം 4

<u>ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം</u>

1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-

		10

<u>അനുബന്ധങ്ങൾ;-</u>

1. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

2. വിവിധ പത്രികകൾ-സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

1-1 ബജറ്റ്

27/03/2018 തീയതിയിലെ 1(1) തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് (തീയതിയിലെ 3(1) തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-7-2019	13-05-2019	--	--

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	17549828.72
വരവ്	123535003
ആകെ	141084831.72
ചെലവ്	108667013
നീക്കിയിരിപ്പ്	32417818.72

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം (ACR പ്രകാരം)	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	-0-	33041000	33041000	23273626	9767374

വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി		-0-	2657000	2657000	2604546	52454
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി		-0-	19050999	19050999	18968886	82114
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്		-0-	4397000	4397000	3247235	1149765
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്		-0-	6248000	6248000	4772618	1475382
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്		-0-	18057393	18057393	11652401	6404992
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി		-0-	-0-	-0-	-0-	-0-
സാക്ഷരത		1764	63	1827	-0-	1827
ദുരിതാശ്വാസനിധി		-0-	-0-	-0-	-0-	-0-
എം.ജി.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	-0-	70599560	70599560	70599560	-0-
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	9101	957500	966601	964519	2082
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം	TSC	-0-	1340000	1340000	-0-	1340000
	ICDS	1908211	1026338	2934549	73968	2860581
	KRWSA	26819	-0-	26819	-0-	26819
	SGRY	3897	-0-	3897	-0-	3897
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം		3578017	553286	4131303	-0-	4131303
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ	ബ്ലോക്ക്	-0-	3106990	3106990	1380000	1726990
	ജില്ലാ	2690000	5576951	8266951	1030000	7236951
ബി ഫണ്ട്		-0-	37459700	37459700	37459700	-0-
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്		-0-	7488250	7488250	7488250	-0-
തനത് ഫണ്ട്	ബാങ്ക്	12687233	10193828	2281061	13214609	9666452
	ട്രഷറി	(-)256360	36601048	36344688	19581352	16763336
മറ്റിനം	ജില്ല	10431084	-0-	10431084	7622000	2809084
	ബ്ളോക്ക്	-0-	1828268	1828268	1590000	238268
	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	34466	2379644	2414110	2413884	226

നോട്ട് : വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക
കണക്കും ACR ലെ കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർ

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർ പ്രോ ശ
193	134494415	140	85236670	50	3	

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങ
കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	--	--
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	146400	52
വിധവാ പെൻഷൻ	11130500	3661
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	24359600	7566
വികലാംഗ പെൻഷൻ	1810000	590

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം സുഗമമായി പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നു. എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും പൂർ
കാണുന്നില്ല. വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ ഒന്നും തന്നെ പരി
പാസ്സുബുക്കുകൾ ലഭ്യമാകാത്തത് എത്രയും വേഗത്തിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. വെ
പ്രവർത്തികൾക്ക് യഥാസമയം കരാർ ചമയ്ക്കുന്നില്ല. മാത്രമല്ല അവയുടെ പുരോഗതി വില
രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാ

വകയിരുത്തവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിൽ നിർദ്ദേശാനുസരണം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ രൂപീകരിക്കേണ്ടതും തുടർ നടത്തിപ്പ് ട സമിതികളെ ഏൽപ്പിക്കാവുന്നതുമാണ്. തുടർച്ചയായുള്ള വൈദ്യുതി കുടിശ്ശിക അടവാക്കു നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് പരിശോധന 24.12.2020. ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തു പരിശോധനയിൽ 5372രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	27-10-2020	ഏപ്രിൽ&മേയ് 2020	ലഭ്യമായിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	5-5-2014മുതൽ 13-5-2014വരെ	2009-10-2013-14	15-7-2014

1-10 വാർഷികക്കണക്കിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സാക്ഷ്യപത്രത്തിലെ അപാകതകൾ നിലനില്ക്കുന്നു, അ കാണുക.

1-11 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾ ലൈസൻസ് നൽകൽ -അപാകതകൾ

ഷോളയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും അ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റുസേവ ലൈസൻസ് നൽകൽ- ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല

2018-19 വർഷം ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങ

സേവനങ്ങൾക്കും ഉള്ള ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച് നൽകിയ അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ച അപേക്ഷകളിലും ജോലി ചെയ്യുന്ന തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം, മൂലധനം, മാലിന്യങ്ങ ചെയ്യാൻ സംവിധാനം ഒരുക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട രേഖപ്പെടുത്താത്ത അപേക്ഷകളിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിർണയിച്ച് ഈ എപ്രകാരമാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. കൂടാതെ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൾ ലഭിച്ചു സ്ഥാപനങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് സ്ഥലപരിശോധന തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയത് സെക്രട്ടറി പരിശോധിച്ച് അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തി ലൈ അനുവദിക്കുകയോ നിരസിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ലൈസൻസിനായു അപേക്ഷകളിലും സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിന്റെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടും സെക്രട്ടറിയുടെ അം രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.

ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

31.10.2017-ലെ ലൈസൻസ് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിലെ പ്രകാരം ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങളെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം എന്നിങ്ങനെ തരം തിരിക്കേണ്ടതും ഉൽപാദനം, സേവനം എന്നിങ്ങനെ തരം തിരിക്കേണ്ടു നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീ നിശ്ചയിക്കേണ്ടതുമാണ്. അപേക്ഷകളിൽ അത്തരത്തിൽ മൂലധനം രേഖപ്പെടുത്തി വാങ്ങുന്നില്ല. മൂലധന നിക്ഷേ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫീസ് നിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിനു പകരം വിറ്റുവരവ് അടിസ്ഥാനമ ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതും. കൂടാതെ അപേക്ഷാ ഫേ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻകടകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്ത

1996 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ 149 പ്രകാരം റീട്ടെയിൽ റേഷൻ ഡിപ്പോകൾക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഷോളയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവ റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

4. വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്രസാമഗ്രിയോ നിർമ്മാണ യന്ത്രമോ ഉപയേ സ്ഥലത്തിന് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല.

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 18 ഭ വൈദ്യുതികൊണ്ട് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്ന യന്ത്ര സാമഗ്രിയോ നിർമ്മാണ യന്ത്രമോ ഉപയേ സ്ഥലത്തിന് കേ.പ.രാ ആക്ട് 232-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു കൊല്ലത്തേക്ക് ലൈസൻസ് ന പുതുക്കി നൽകുകയോ ചെയ്യുന്നതിന് പട്ടിക III ൽ പറഞ്ഞ തുകയിൽ അധികരിക്കാ ചുമത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ 2018-19 വർഷം യന്ത്രങ്ങളുടെ തുടർ നടത്തിപ്പ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വൈദ്യുതികൊണ്ട് പ്രവർത്തിപ്പിക്ക

സാമഗ്രികളും നിർമ്മാണ യന്ത്രങ്ങളും ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ധാരാളം ഉ അപേക്ഷകളിൽ ഇവ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക കണക സാധിച്ചിട്ടില്ല. അപേക്ഷകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	അപേക്ഷകന്റെ/ സ്ഥാപനത്തിന്റ പേര്	അപേക്ഷയിൽരേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തി	ചുമത്താവുന്ന പരമാവധി ഫീസ്
1	Sreedevi solid bricks	12 HP	200
2	Siruvani teafactory	Electricity is using but consumption is not mentioned in the application	-
3	Malleswara flour mill	21 HP	300
4	Graaps engineering, kottathara	Electricity is using but consumption is not mentioned in the application	-

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 06/30.12.2020 ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

1-12 വസ്തുനികുതി - കുടിശ്ശിക തുക പിരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

2018-19 വർഷം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ പിരിക്കുവാനുള്ള തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേ
റെസിഡെൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ് - 10,08,715/-

നോൺ-റെസിഡെൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്- 45,94,881/-

ആകെ - 56,03,596/-

വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 05/30.12.2020)

1-13 ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ – ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങ പാലിച്ചില്ല

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 2 ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. കെ.ആർ. പോൾസൺ, പന്നി ഫാം (അട്ടപ്പാടി ഫാം)

ലൈസൻസ് നം. 15/2018-19

ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ്- 2500/-

ഫാമിന്റെ തരം (ക്ലാസ്) - ക്ലാസ് 4

2. സിജോ ജോസ്, കന്നുകാലി ഫാം (Trinity Agro Farm)

ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ്- 300/-

ഫാമിന്റെ തരം (ക്ലാസ്) - ക്ലാസ് 1

മേൽഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അ ഉള്ളതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.

2012-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടം 6,7 പ്രകാരം ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം ആരംഭിക്കുവാനോ അതിനുവേണ്ടിയുള്ള കെട്ടിടമേ നിർമ്മിക്കുവാനോ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ഏതൊരാളും ഈ ആവശ്യത്തിലേക്ക് ഗ്രാമപഞ്ച അനുമതിക്കു വേണ്ടി ഫാറം 1-ൽ സെക്രട്ടറിക്ക് അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും അപേക്ഷയിര വളർത്താനുദ്ദേശിക്കുന്ന മൃഗങ്ങളുടെ അഥവാ പക്ഷികളുടെ ഇനങ്ങളും എണ്ണവും, ഈ ആവശ ലഭ്യമായ സ്ഥലത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം, നിർമ്മിച്ചതോ നിർമ്മിക്കാനുദ്ദേശിക്കുന്നര കെട്ടിടത്തിന്റെ അഥവാ ഷെഡ്ഡിന്റെ വിവരണം (തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉൾപ്പെടെ), ഉ മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജന ക്രമീകരണങ്ങൾ, ചുറ്റുവട്ടത്തുള്ള ജനവാസത്തെപ്പറ്റിയുള്ള വിവര കാര്യങ്ങൾ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഷെഡ്ഡുകളുടെയും പ്ലാനും സ്ഥലത്തി ഉള്ളടക്കം ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. അപേക്ഷ കിട്ടി മുപ്പതുദിവസം അവസാനിക്കു അപേക്ഷയിൻമേൽ സെക്രട്ടറി അനുമതി നൽകുകയോ നിഷേധിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതു നൽകിക്കൊണ്ടോ നിഷേധിച്ചുകൊണ്ടോ ഉള്ള ഉത്തരവ് രേഖാമൂലം അ അറിയിക്കേണ്ടതും അതിനുശേഷം ആദ്യം ചേരുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യേ മുമ്പാകെ വിശദാംശങ്ങൾ സഹിതം അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. ലൈവ് സ്റ്റോ ആരംഭിക്കുന്നതിന് 6-ാം ചട്ടപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ഏ ഇതിലേക്കാവശ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയശേഷം ഫാം നടത്തു ലൈസൻസിനായി ഫാറം 2-ൽ സെക്രട്ടറിക്ക് അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും സെക്രട്ടറി അ അന്വേഷണം നടത്തി നിബന്ധനകൾ അപേക്ഷകൻ പൂർണ്ണമായി പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന ബോദ്ധ്യപ്പെടുന്നപക്ഷം, അപേക്ഷിച്ച പ്രകാരം, ഫാറം 3-ൽ ലൈസൻസ് നൽകുകയോ ക വ്യക്തമാക്കിക്കൊണ്ട് രേഖാമൂലം അപേക്ഷ നിരസിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള മേൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ലൈസൻസ് അനുവദി ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2012-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ പ്രകാരം അനുവദിക്കപ്പെടുന്ന ലൈസൻസുകളുടെ വിവരം ഇതിനായി വച്ചുപോരുന്ന ഒരു സെക്രട്ടറി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ആറുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമിൽ പരിശോധന നടത്തി പര റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 10 പ്രകാരം സെക്ര ഉദ്യോഗസ്ഥരും ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമിൽ വളർത്തപ്പെടുന്ന മൃഗങ്ങളുടെയോ പക്ഷികളുടേ തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിനോ, ഫാമിന്റെ ഉടമസ്ഥൻ അഥവാ നടത്തിപ്പുകാരൻ ഈ ചട്ടങ്ങളി പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയിലോ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള നിബന്ധനകൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനോ വേണ്ടി ആറുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമിൽ പ നടത്തി പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരം പ നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 08/30.12.2020 ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ</u>

1. ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി പ്രത്യേ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകുമ്പോൾ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടേയും സ്വകാര്യ പാരാ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ 3,4,5 എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചാ പ്രദേശത്തിന്റെ അതിർത്തിക്കുള്ളിൽ ഈ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം മുൻകൂട്ടി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയും, സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനവും സ്ഥാപിക്കുവാൻ പാടു സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയോ സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനമോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിര ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഫോറം 1-ൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം ആരംഭിക്കുന്നതിനു ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലയളവിനു മുൻപായി അതു നടത്താൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ആളോ, ചുമതലപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ആളോ ഇരുനൂറ് രൂപ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് സഹിതം, സമർപ്പിക്കേണ്ടതും അപേക്ഷ ലഭിച്ചാൽ ഒരാഴ്ചയ്ക്കകം സെക്രട്ടറിയോ അദ്ദേഹം അധികാര ഉദ്യോഗസ്ഥനോ, അപേക്ഷകൻ സ്ഥാപനം തുടങ്ങാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന സ്ഥലം സ്ഥലത്തിന്റെ ശുചിത്വം, കെട്ടിടത്തിന്റെയോ കെട്ടിടങ്ങളുടെയോ സുരക്ഷിതത്വം, അ പറയുന്ന മറ്റു വിവരങ്ങളുടെ നിജസ്ഥിതി എന്നിവ സംബന്ധിച്ച അപേക്ഷയുടെ ബന്ധപ്പെ ഒരു അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് എഴുതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. രജിസ്ട്രേഷൻ നൽകാൻ

സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫോറം 2-ൽ ഉള്ള പ്രത്യേക
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും, അപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിക്കഴിഞ്ഞാൽ ആ സ്ഥാപനം
ചെയ്യപ്പെട്ടതായി കണക്കാക്കേണ്ടതും ടി സ്ഥാപനം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടു എന്നതിന്റെ
അപേക്ഷകനു ഫോറം 3-ൽ ഒരു രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ
പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ മേൽ ചട്ട
രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്നു കാണുന്നു. കൂടാതെ ടി സ്ഥാ
സംബന്ധിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പാരാ
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. നടരാജ് s/o പെരിയകൊങ്കൻ, ഒറ്റമൂലിക ചികിത്സ , ലൈസൻസ് നം. 3/18-19
2. തിരുമൂർത്തി വൈദ്യ.എസ് D/o രാജമ്മാൾ വൈദ്യ, ലൈസൻസ് നം. 12/18-19
3. ലിറ്റിൽ ഫ്ലവർ ഡിസ്പെൻസറി, പെട്ടിക്കൽ, ഷോളയൂർ

4. അജി കൃഷ്ണൻ, HRDS India, നിരാമയ ആയുർവേദ നാച്ചുറോപ്പതി ചികിത്സാ കേന്ദ്രം

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 07/30.12.2020 ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ</u>

1. പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ സംബന്ധിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായ
രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2. രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 3 വർഷത്തിലധികം പഴക്കമുള്ള അനേകം ഡെ
തുകകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ലാത്തതിനാ
ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ ഏത് ഇനത്തിൽപെടുന്നു എന്നും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മു
വിവരങ്ങൾ, തിരികെ കൊടുത്തത്, വർഷാവസാന ബാലൻസ് തുക എന്നിവയു
പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി മൂന്നുവർഷ
പഴക്കമുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിനുള്ള
സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ
12/30.12.2020)

1-16 തൊഴിൽനികുതി- അപാകതകൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചാ

(തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ ഇടപാടു നടത്തുകയോ തൊഴിലെടുക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെയോ വ്യക്തിയുടെ തൊഴിൽനികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. ഷോളയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2018-19 വർഷത്തെ നികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ

<u>1. അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിന് അനുസൃതമായ നിരക്കിലുള്ള തൊഴിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	കുറവ്
1	ബഥനി സ്കൂൾ	സൂസമ്മ.കെ.ടി	1	76200	750	450	300
2	‘	സൗദാമിനി	1	39600	300	180	120
3	‘	ജെയ്സമ്മ രാജൻ	1	45420	450	300	150
4	‘	രജീഷ്.പി.വി	1	67200	600	300	300
5	‘	ഉമാദേവി	1	45420	450	300	150
6	‘	മേരിജോസഫ്	1	60000	600	300	300
7	‘	ബീന ചന്ദ്രൻ	1	51000	450	300	150
8	‘	ലില്ലി സജി	1	43560	300	180	120
9	‘	ആഷബേബി	1	43560	300	180	120
10	‘	ഹരിപ്രിയ	1	47400	450	300	150
11	‘	ബിജി വർഗീസ്	1	36300	300	180	120
12	‘	മീവ വൈൻ	1	49500	450	300	150
13	‘	സുരേഷ്.ആർ	1	50820	450	300	150
14	‘	മരിയമോൾ	1	36300	300	180	120
15	‘	പ്രസാദ്.ബി.വി	1	42900	300	180	120
16	‘	പ്രീതമ്മ.എസ്	1	46200	450	300	150
17	‘	നവീന.കെ	1	49500	450	300	150
18	‘	സാമുവൽകുട്ടി	1	42900	300	180	120
19	‘	മണിമേഖല	1	42900	300	180	120
20	‘	രഞ്ജിത	1	36000	300	180	120

21	‘	ജോളി	1	36000	300	180	120
22	‘	ജിജോ വർഗീസ്	1	45000	450	300	150
23	‘	സരസ നഞ്ചൻ	1	30000	300	180	120
24	ക്ഷോളയൂർ ക്ഷീരോല്പാദന സഹകരണ സംഘം	രാജു.എം.എൽ	1	147096	1250	750	500
25	‘	സുരേഷ്.വി.എസ്	1	133404	1250	600	650
26	‘	മാരിമുത്തു.എം.എസ്	1	133404	1250	600	650
27	‘	ശാന്തി.വി.പി	1	119208	1000	450	550
28	MGNREGS	അജിതൻ.എം.എസ്	1	122750	1000	750	250
29	‘	ഫൈസൽ.കെ	1	122750	1000	750	250
30	‘	സിന്ധുമേരി ഫിലിപ്പ്	1	113750	1000	750	250
31	‘	ലത.ആർ	1	113750	1000	750	250
32	‘	സംഗീത.പി.എസ്	1	113750	1000	750	250
	ആകെ						7170

കുറവു വന്ന തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാ‹ കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ/ ജീവനക്കാരുടെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
1	Inspector, commercial check post, Anakkatty	1 & 2
2	Post master, Kottathara	1 & 2
3	Govt. Welfare LPS, Kathalakandi	2
4	Kudumbasree CDS Accountant	12
5	Ksheerolphadana sahakarana sangam, pettikkal	1 & 2
6	Ksheerolphadana	1

	sahakarana sangam, Sholayur	
7	Sholayur co-operative bank	1

3. റേഷൻ കടകളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

4. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2018-19 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ മരാമത്ത് ജോലികൾക്കായി പഞ്ചാ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതായി കാണുന്ന താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴ കണക്കാക്കുന്നതിന് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വാങ്ങിയതായോ തൊഴിൽനികുതി അടച്ചതായോ കാണുന

ക്രമ നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	മനാഫ്.വി
2	അരുൺ ഗാന്ധി
3	കാർത്തിക്.കെ.കെ
4	സുധാകരൻ.എം.വി
5	ഗിരിദാസ്.കെ.ഡി
6	ശെന്തിൽകുമാർ
7	നാഗരാജൻ.വി
8	ജെമ്മി ബെന്നി
9	ടോം ജോസഫ്
10	ചിന്നസ്വാമി
11	രഘൂത്തമം.എൻ.കെ
12	കനകരാജ്.എം
13	ശിവദാസ്.പി.വി
14	ഉദയകമാർ.ടി.ഡി
15	മുഹമ്മദ് നിഷാദ്.എം
16	ബെന്നി വർക്കി
17	പ്രദീഷ്.ആർ

18	മുരുകേശൻ.എം
19	രാജേന്ദ്രൻ.ബി
20	ശെൽവരാജ്.ടി
21	സുരേഷ് ബാബു.ആർ
22	ചന്ദ്രൻ.എൻ

5.നിയമാനുസൃത നിരക്കിൽ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം 12000/- രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ളവരും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേ ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലെടുക്കുകയും ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനം വ്യക്തികൾ തൊഴി(അടയ്ക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനായിരിക്കുന്നതാണ്. തൊഴിൽനികുതി പിരിയ്ക്കുന്നത് ചട്ട(നിരക്കിലായിരിക്കേണ്ടതാണ്. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നിരക്കിലല്ലാതെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാ ജീവനക്കാരുടെ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, സ്ഥാപനം (Aries poly technic college, Mattathukkad)	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി
1	കൃഷ്ണജ.വി	13200	125
2	പ്രദീപ്.കെ	88000	832
3	ജിതിൻ.വി.എം	33000	250
4	അജീഷ്.വി.കെ	22000	200
5	ആതിര.ഐ.റ്റി	7500	50
6	റിനു റോയ്	21000	150
7	ജസ്റ്റിൻ	29700	225

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 04/30.12.2020 ന് മറുപടി (തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ടിഷ്യൂകൾച്ചർ വാഴ തൈകൾ വാങ്ങൽ - സർക്കാർ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ട പ്രാജക്റ്റ് നം. 71/19 – വാഴകൃഷി പ്രോത്സാഹനം - പൊതു വിഭാഗം.

അടങ്കൽ - 295500/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം) - 260250/- രൂപ, മറ്റുള്ളവ രൂപ)

ചെലവ് - 117750/- രൂപ (ബിൽ നം. 4/18-19/14.03.2019 – 82500/- രൂപ
ബിൽ നം. 7/18-19/19.03.2019- 17625/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം – 17625 രൂപ)

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ-സബ്സിഡി-ധന അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് പ്രസിദ്ധീകരിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14-2-2018 മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.1(4) പ്രകാരം ടിഷ്യൂക തൈകൾ കൃഷി വകുപ്പ് ഫാമുകൾ, നാഷണൽ സീഡ് കോർപ്പറേഷൻ, കേരള സംസ്ഥ വികസന അതോറിറ്റി, വി.എഫ്.പി.സി.കെ. എന്നിവയിൽ നിന്നും വാങ്ങുമ്പോൾ യഥാ നൽകുന്നതിനാണ് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിനു വിരുദ്ധമായി മേൽ പ്രൊജക്ടിനു വേ എണ്ണം ടിഷ്യൂകൾച്ചർ വാഴ തൈകൾ കേരള ആഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന വാങ്ങിയാണ് വിതരണം നടത്തിയത് (ഇൻവോയ്സ് നം. PKD 370/15.2.2019, തുക – സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ വ്യവസ്ഥക്കു വിരുദ്ധമായി വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്ക സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 1/24.02.2020) മറുപടി ലഭ്യമാ ഭാവിയിൽ വാങ്ങൽ നടപടികളിൽ സർക്കാർ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേ

1-18 ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ- ചിലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത ചിലവ് തുക 60,000/- രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 227/2018-19 – പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള സ്കൂളുകൾ, ഗ്രാമസഭാ വായനശാലകൾ എന്നിവിടങ്ങളിലേക്ക് ആനുകാലിക പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ.

അടങ്കൽ - 60,000/- (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 60,000/-

ബിൽ - ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ നടപടി ക്രമം നം. 332/28.03.2019

നിർവഹണം-ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവൺമെന്റ് യു.പി സ്കൂൾ കോട്ടത്തറ

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഷോളയൂർ യു.പി സ്കൂൾ, കോട്ടത്തറ യു.പി സ്കൂൾ, കുലുക്കൂർ എ എന്നിവിടങ്ങളിലേക്ക് ദേശാഭിമാനി പത്രം 10 എണ്ണവും, ജനയുഗം പത്രം 14 എണ്ണവും ഒരു 2500/- രൂപ നിരക്കിൽ 01.02.2019 മുതൽ 31.01.2020 വരെ ഒരു വർഷത്തേക്ക് പത്ര നടത്തുന്നതിനായി സി.രാധാകൃഷ്ണൻ,(ജനയുഗം) ഗണേഷ്.ആർ (ദേശാഭിമാനി) എ യഥാക്രമം 35000/- രൂപ , 25000/- രൂപ ആകെ 60,000/- രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെ നടപടി ക്രമം നം 332/28.03.19പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ സ്കൂ പത്രവിതരണം നടത്തിയതായുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ടി പ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയതായുള്ള രേഖകളും ലഭ്യമല്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ടി പദ ചിലവഴിച്ച 60,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽവെയ്ക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേ 03/30.12.2020 ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

1-19 ജാതി തൈകൾ ഒരേ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഒരേ തീയതിയിൽ വ്യത്യസ്ത നിരക്കിര

വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ജാതി കൃഷി വ്യാപനം പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമാ തൈകൾ കോട്ടയത്തെ കിനാട്ടുകര ജാതിക പ്ലാൻറ്റേഷൻ & നഴ്സറി എന്ന സ്ഥാപനത്തി വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി തുകയുടെ 25 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	ഇൻവോയ്സ് നം., തീയതി	ജാതി തൈകളുടെ		ആകെ തുക
			എണ്ണം	വില	
1	61/19, ജാതി കൃഷി വ്യാപനം	4272/5.3.19	170	400	68000
2	137/19, ജാതി കൃഷി വ്യാപനം (സ്പിൽ ഓവർ)	4271/5.3.19	1020	420	428400

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ഒരേ തീയതിയിലുള്ള ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ജാതി തൈക നിരക്കിൽ വാങ്ങിയതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ വിവരങ്ങൾ ഫയലി ഇങ്ങനെ വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ ജാതി തൈ ഒരേ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങുവാനു ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 1/24.02.2020) മറുപടി ലഭ്യമാ ജാതി തൈകൾ ഒരേ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഒരേ തീയതിയിൽ വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വാങ്ങുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാ

1-20 ജലസേചന പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ജലസേചന പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം - ടി.എസ്.പി. (പ്രൊജക്ട് നം. 67) പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് റയിഡ്കോയിൽ നിന്നും പമ്പ് സെറ്റുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടു

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	67, ജലസേചന പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം - ടി.എസ്.പി.
അടങ്കൽ	300000/- രൂപ വികസന

	ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.)
ചെലവ്	240000/- രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. 3/19.01.19) 60000/- രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. 5/19.01.19)
ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	15
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രത്യേക ഘടക പദ്ധതി ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് നടപ്പാക്കിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്യപ്പെടുന്നതിന് തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവരാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം, മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഈ ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നുറപ്പുവരുത്തുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല പരിശോധനയ്ക്ക് നൽകുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 1/2 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്
1	വെള്ളിൻഗിരി, പൊന്നൻ, വരഗംപടി
2	മുരുഗൻ, രങ്കൻ, വരഗംപടി
3	കുപ്പമ്മ, കക്കി, പെട്ടിക്കൽ
4	നഞ്ചൻ ചാത്തൻ, താഴെ സാമ്പർകോട്
5	മസനൻ, കോട്ടമല
6	പാർവ്വതി, സെൽവൻ, കൂടപ്പെട്ടി
7	വെള്ളിങ്കിരി, മാസി, മരപാലം

8	കാവേരി, ചുണ്ടകുളം
9	പൊന്നൻ, രങ്കൻ, ഊറ്റുകുഴി
10	അമ്മിണികുട്ടി, നല്ലസിങ്ക
11	കാർത്തിക ബാലൻ, കരയൂർ
12	രെസി വർഗ്ഗീസ്, ഗോങ്ങിയൂർ
13	നഞ്ചി രാമൻ, ത്തുവ
14	കാളിയമ്മ ഗോപാലൻ, ഊറ്റുകുഴി
15	സെൽവൻ, കുലുക്കൂർ

ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 15 ഗുണഭോക ജലസേചന പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച 300000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി ക തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർ 65/39/2018/DOR , സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നി 1.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാ കാര്യത്തിൽ 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 08.03.19 ലെ നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് തുക ഒടുക്കുവാൻ നിർവഹണ ഉദ്യോ നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം തേജസ് അമൃതം ഫുഡ്സ് (യൂണിറ്റ് - GSTIN :32AAIT5709P1ZP) അഗളി, പാലക്കാട്-678581 എന്ന സ്ഥാപനത്തി വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം., തീയതി	ഇൻവോയ്സ് തുക	ബിൽ നം., തീയതി
1	34, 4.5.2018	100128	4/18-19, 17.8.2018
2	37, 21.5.2018	153321	
3	40, 25.6.2018	147063	
4	43, 23.7.2018	143040	
5	46, 31.8.2018	134174	8/18-19, 12.9.18
6	47, 22.9.18	137453	10/18-19, 10.10.18
7	58, 17.12.18	141699	23/18-19, 21.12.18
8	64, 14.2.19	140060	36/18-19, 16.3.19
9	53, 20.10.18	140134	12/18-19, 30.10.18
10	55, 21.11.18	140954	17/18-19, 27.11.18
11	66, 13.3.19	138943	41/18-19, 25.3.19
ആകെ തുക		1516969	

ഇൻവോയ്സുകൾക്ക് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി, തദ്ദേശ സ വകുപ്പിന്റെ 8.3.19 ലെ സർക്കുലർ നം. ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം ഗ്രാമപ സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് ഒടുക്കാതെ, തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലൈയർക്ക് അ ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഭാവിയിൽ മേൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ

1-22 ക്യാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ ചട്ടം പാലിക്കേണ്ടതാണ്

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 16 പ്രകാരം ഉദ്യോഗസ്ഥർ ടി.ആർ-7എ കാഷ്ബുക്കിൽ എല്ലാ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നുമുള്ള വരവു ചെ രേഖപ്പെടുത്തണം എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന നിർവ്വഹണോ പഞ്ചായത്ത് പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി പ്രത്യേകം കാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചതായി കാണുന്ന

ഒഴിവാക്കി ഒരു ക്യാഷ്ബുക്ക് മാത്രം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള ഉ
രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ സബ്സിഡിയറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്.

1. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)

2. ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

3. വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

4. കൃഷി ഓഫീസർ

5. ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ

1-23 ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ ചെലവ
പരിശോധനയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല.

1. പ്രൊജക്ട് നം. 200/19 – ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (സ്പിൽ ഓവർ)

അടങ്കൽ - 300000/- രൂപ (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

ചെലവ് - 300000/- രൂപ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച റിക്വിസിഷൻ നം. 508441600218001/19.12.18 പ്രകാ
രൂപയുടെ സാംഖ്യാ ബിൽ മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുകയു
രേഖകൾ, ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
പരിശോധനയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല.

2. പ്രൊജക്ട് നം. 264/19 – കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ

അടങ്കൽ - 350000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം) - 349238/- രൂപ, തന
762/- രൂപ)

ചെലവ് - 762/- രൂപ.

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ ചെലവ്
പരിശോധനയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല. ചെലവു രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് നൽകുവാൻ ആ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 10/30.12.2020) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 300762/-
ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടും നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

G.O.(P) No. 13/2012/PWD, Dt 1-2-2012 മുഖേന പ്രസിദ്ധീകരിച്ച 2012 ലെ PWD Manua അനുവദനീയമായ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടൽ സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

The extension of time of completion that can be granted at a time shall not exceed original time or six months whichever is less . The maximum extension that can be gra work shall be limited to half the original time of completion.

കൂടാതെ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയാൽ കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷ തീരുമാനമെടുത്ത് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കണം എന്നും പ്രവൃത്തിപൂർ വൈകിയതിന് താഴെസൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കണം എന്നും മാനുവലിൽ ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

Fines for extension of time

Period	Rate of fine
First Extension	1% of the PAC subject to a minimum of Rs. 1000 and maximum of Rs. 5000
Beyond First Extension	2% of the PAC subject to a minimum of Rs. 2000 and maximum of Rs. 10000

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും കേരള പൊ മാന്വലിലെയും കരാറുകാരനും അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറും തമ്മി കരാറിലെയും വ്യവസ്ഥപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും: S0196/19, കുറവൻപാടി ഇഞ്ചിക്കുന്ന് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം

   അടങ്കൽ: 460000 ഫണ്ടിനം: പദ്ധതി ഫണ്ട് (ജനറൽ)

   ചെലവ്: 459420 /- ബിൽ നം.43/18-19,തീയ്യതി. 17-1-2019

   കരാർ നം.36/17-18/AE/LSGD//SLR/Dt:17-3-2018 -(PAC): 459420 കരാറുകാരൻ ഗിരിദാസ്

   കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 16-7-2018

   പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി: 4-1-2019 അളവ് പുസ്തകം: 20/18-19

   ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം: 459420

   ഭരണസമിതിയുടെ 21-8-2018ലെ തീരുമാനത്തിൽ ശക്തമായ കാലവർഷം പണിപൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പൂർത്തീകരണകാലാവധി 3 മ കൂടി നീട്ടി നൽകുന്നതിനായി അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്ര 2018 ന് മുമ്പ് (ശക്തമായ കാലവർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പ്) പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട അത്രയും കാലം യാതൊരു പ്രവർത്തനങ്ങളും നടത്താതെ 21-8-2018 ൽ ഇപ്രകാരം എടുക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ആയതിനാൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും താഴെസൂചിപ്പിക്ക പിഴ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ:

ആദ്യത്തെ ഒരു മാസം: 4594 (PACയുടെ 1%)

രണ്ടാമത്തെ ഒരു മാസം: 9188 (PACയുടെ 2%)

ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: 13782

ഈടാക്കിയത്: 0

ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്: 13782

2) പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും: SO174/19, ഗോഞ്ചിക്കടവ് റോഡ് കലുങ്കിന് സമീപം പാ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം

അടങ്കൽ: 600000 ഫണ്ടിനം: പദ്ധതി ഫണ്ട് (ജനറൽ)

ചെലവ്: 572787 /- ബിൽ നം.22/18-19,തീയ്യതി. 30-11-2018

കരാർ നം.40/17-18/AE/LSGD//SLR/Dt:22-3-2018 -(PAC): 572787 കരാറുകാരൻ:നൗഷാദ്

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 21-8-2018

പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി: 23-11-2018 അളവു പുസ്തകം: 6/18-19

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം: 572787

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ:

ആദ്യത്തെ ഒന്നേകാൽ മാസം: 5000 (PACയുടെ 1%-പരമാവധി 5000രൂ.)

രണ്ടാമത്തെ ഒരു മാസം: 10000 (PACയുടെ 2%-പരമാവധി 10000രൂ.)

ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: 15000

ഈടാക്കിയത്: 0

ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്: 15000

3) പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും: SO178/19, കോഴിക്കുടം ആരോഗ്യഉപകേന്ദ്രം പുനരുദ്ധാരണം

അടങ്കൽ: 250000 ഫണ്ടിനം: മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)

ചെലവ്: 247914 /- ബിൽ നം.34/18-19,തീയ്യതി. 10-1-2019

കരാർ നം. 11/17-18/AE/LSGD/SLR, Dt:8-11-2018 -(PAC): 217125 കരാറുകാരൻ:എൻ. ചന്ദ്രൻ

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 7-3-2018

പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി: 28-12-2018 അളവു പുസ്തകം: 2/18-19

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം: 247914

ഭരണസമിതിയുടെ 21-8-2018ലെ തീരുമാനത്തിൽ ശക്തമായ കാലവർഷം പണിപൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പൂർത്തീകരണകാലാവധി 3 മാസറ നീട്ടി നൽകുന്നതിനായി അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തി 7- മുമ്പ് (ശക്തമായ കാലവർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പ്) പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്ന കാലം യാതൊരു പ്രവർത്തനങ്ങളും നടത്താതെ 21-8-2018 ൽ ഇപ്രകാരം തീരുമാനം ം ക്രമപ്രകാരമല്ല. ആയതിനാൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും താഴെസൂചിപ്പിക്കും പ്രക ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ:

ആദ്യത്തെ ഒരു മാസം: 2171 (PACയുടെ 1%)

രണ്ടാമത്തെ ഒരു മാസം: 4342(PACയുടെ 2%)

ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: 6513

ഈടാക്കിയത്: 0

ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്: 6513

4) പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും: SO178/19, കുത്താടിച്ചാള അംഗൻവാടി പുനരുദ്ധാരണം

അടങ്കൽ: 250000 ഫണ്ടിനം: മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)

ചെലവ്: 249442 /- ബിൽ നം.35/18-19,തീയ്യതി. 10-1-2019

കരാർ നം. 12/17-18/AE/LSGD/SLR, Dt:8-11-2018 -(PAC): 225973 കരാറുകാരൻ:എൻ. ചന്ദ്ര

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 7-3-2018

പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി: 28-12-2018 അളവു പുസ്തകം: 3/18-19

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം: 249442

ഭരണസമിതിയുടെ 21-8-2018ലെ തീരുമാനത്തിൽ ശക്തമായ കാലവർഷം പണിപൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പൂർത്തീകരണകാലാവധി 3 മാസറ നീട്ടി നൽകുന്നതിനായി അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തി 7- മുമ്പ് (ശക്താമയ കാലവർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പ്) പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്ന കാലും യാതൊരു പ്രവർത്തനങ്ങളും നടത്താതെ 21-8-2018 ൽ ഇപ്രകാരം തീരുമാനം ം ക്രമപ്രകാരമല്ല. ആയതിനാൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും താഴെസൂചിപ്പിക്കും പ്രക ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ:

ആദ്യത്തെ ഒരു മാസം: 2260 (PACയുടെ 1%)

രണ്ടാമത്തെ ഒരു മാസം: 4520 (PACയുടെ 2%)

ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: 6780

ഈടാക്കിയത്: 0

ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്: 6780

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 10/30-12-2020)ല മറുപടിയിൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുകകൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പ ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത ആയതിനാൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക 42075രൂ. ഈടാക്കാനുള്ള (സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ലൈഫ് - ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നം. 100/19 – ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി (എസ്.സി.പി.)

അടങ്കൽ - 1387263/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.) - 1210000/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 177268/- രൂപ)

ചെലവ് - 760000/- രൂപ

മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള 19 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും ആദ്യ ഗഡു തുകയായ 400 താഴെ പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം., തീയതി	തുക
1	1/18-19, 08.11.2018	440000
2	3/18-19, 26.11.2018	240000
3	4/18-19, 22.01.2019	80000

എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 1/18-19/08.11.2018 പ്രകാരം ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭേ നാളിതുവരെ ഭവന നിർമാണം ആരംഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

1. ശിവകുമാർ, ശിരുവാണി (വാർഡ് - 9)

2. കവിത ചിറ്റമ്പലം, മാറനട്ടി (വാർഡ് - 9)

3. പൂങ്കൊടി ഇളങ്കോവൻ, ശിരുവാണി (വാർഡ് - 9)

ടി ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമാണം ആരംഭിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണവും സ്വീകരിച്ച് നടപടികളുടെയും വിവരവും അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ 14/31.12.2020) ഭവന നിർമാണം ആരംഭിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മേൽ (സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി ഗുണഭോക്താക്കളെകൊ നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മേൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ അല്ലെ തിരികെ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കാൻ വൈകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2012ലെ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ പ്രകാരം ഭരണസമിതി ഒരു പ്രവൃത്തിക്ക് ടെണ്ടർ അംഗ 7ദിവസത്തിനുള്ളിൽ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് റജിസ്റ്റേഡ് ആയി അയക്കണമെന്നും (നോട്ടീസ് നൽകി 14ദിവസത്തിനകം (സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയക്കുന്ന തീയ്യതി മുതൽ) വെയ്ക്കണമെന്നും ഇപ്രകാരം ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ തുടർന്ന് 10 ദിവസത്തിനകം പി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കണമെന്നും പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിൽ നിർദേശിക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം ടെണ്ടറുകൾ റദ്ദാക്കണമെന്നും പുനർ ലേലം നടത്തണമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ സമയപരിധി വൈകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, വിശദാംശങ്ങൾ	ബിൽ നം, തീയ്യതി, ചെലവ് തുക	ഭരണസമിതി ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയ്യതി	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയച്ച തീയ്യതി	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയ്യതി	കരാർ തുക	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ(കരാർ തുകയുടെ 1%)
SO 029/19- കുറവൻപാടി ഇല്ലിമൂട് പ്രദേശം പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	37/2018-19, 10-1-2019, 49841രൂ.	10-10-2018	22-10-2018	1-12-2018	49841	499
SO 045/19- ചിന്നക്കള്ളക്കര ഭാഗത്തേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	23/2018-19, 4-12-2018, 149824	21-8-18	23-8-18	13-9-2018	149824	1498
SO 046/19- വെള്ളകുളം വീരക്കൽമേട് ഭാഗത്തേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	29/19-12-18, 199805	28-9-2018	1-10-2018	24-10-2018	199825	1998
കോട്ടത്തറ ആരോഗ്യമാതാ സ്കൂൾ പരിസരം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	50/19-3-2019, 299268	21-8-2018	29-8-18	11-1-2019	299701	2993
വടക്കേ കടമ്പാറ ഊര് കുടിവെള്ളപദ്ധതി	60/21-3-2019, 699302	28-3-2018	28-3-2018	21-6-2018	700000	7000
SO 49/2019,വണ്ണന്തറ പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	36/10-1-2019, 49579	21-8-2018	23-8-2018	13-9-2018	49579	496
കോട്ടത്തറ കള്ളക്കര റോഡ്	51/19-3-2019,	10-10-2018	22-10-2018	1-11-2018	449611	4496

റീടാറിങ്ങ്	448403					
ആകെ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ						18980

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 10/ 30-12-2020)ല മറുപടിയിൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുകകൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പ ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത ആയതിനാൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക 18980രൂ. ഈടാക്കാനുള്ള സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 പെറ്റി വർക്കുകൾക്ക് പ്രത്യേകം സാധൂകരണം വാങ്ങേണ്ടതാണ്

തനത് ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് സ്ഥിരമായും നിരന്തരമായും പെറ്റി വർക്കുകൾ നടത്തി വരുന്ന ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ മുൻകൂർ അനുമതി ഇല്ലാതെ ടി പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക വിവരങ്ങൾ ഒരു പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ‹ അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതും തുടർന്ന് ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതിയിൽ വച്ച് സ വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്. (വികേന്ദ്രീകൃത ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ 23-7-2009 ലെ 23-ം നമ്പർ ത

പെറ്റി വർക്കുകളുടെ ഏതാനം ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം	തിയതി	പദ്ധതി	തുക
1	70/8	18/8/18	സ്വർണ്ണപ്പിരിവ് റോഡ് റിപ്പയർ തുക (ജംഷീർ)	10000
2	99/8	30/08/18	ഷോളയൂർ സ്വർണ്ണപ്പിരിവ് റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ചിലവ് (ജംഷീർ)	10000
3	41/9	25/09/18	സ്വർണ്ണപ്പിരിവ് റോഡ് റിപ്പയർ ക്വാറി വേസ്റ്റ് ഇട്ടതിന്റെ വകയിൽ അനുവദിച്ച തുക (ജംഷീർ)	10000
4	46/9	27/09/18	കള്ളക്കം കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ റിപ്പയർ (ജഗദീഷ്, രംഗസ്വാമി)	14000

1-28 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കണം

കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിനായി (പൈപ്പ് ലൈൻ, മോട്ടോർ എന്നിവയുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്) എന്നിവയ്ക്കായി എല്ലാമാസങ്ങളിലും ഒരു നല്ല തുക ചെലവ ആയതിലേക്ക് സ്ഥാപനം പ്രതിമാസം വെള്ളക്കരം പിരിച്ചെടുത്തുവരുന്നു. ജലനിധി പദ്ധ ആരംഭിച്ച കുടിവെള്ള പദ്ധതികളും ഇവയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്നാൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് 1275/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ 30.5.2009 പ്രകാരമുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ച് കേന്ദ്ര/ പദ്ധതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയതും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ നടപ്പാക്കി നേരിട്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതികളും തുടർനടത്തിപ്പിനായി ഗുണഭോക്തൃസമിതികളെ ഏൽപ്പിക

നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ ഒന്നും തന്നെ ഇപ്പോൾ നി
വനമേഖലയായതിനാൽ കാട്ടാനകൾ നിരന്തരമായി പൈപ്പ് ലൈനുകൾ നശിപ്പിക്കുന്നവെ
ഇപ്രകാരമുള്ള റിപ്പയറുകൾ ഒഴിവാക്കുവാൻ പറ്റാത്തതുമാണ്. ടി സാഹചര്യത്തിൽ ഈ
ഒരു ജനകീയ മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഇപ്പോൾ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ
കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണം ഭാഗമായി ഗു
സമിതികൾ രൂപീകരിക്കേണ്ടതും തുടർ നടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃസമിതികളെ ഏൽപ്പിക്
സാദ്ധ്യമല്ലാത്തവ മാത്രം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം നേരിട്ട് പരിപാലിക്കാവുന്നതുമാണ്.

1-29 വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയതിന് തുക നല്കിയത് ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയതിന് വൗ
102/22.6.2018 10650/-രൂപ ശ്രുതിമോൾ എന്നയാൾക്ക് 06-06-2018 ലെ 2 (2) നമ്പർ ഭര
തീരുമാനം പ്രകാരം അനുവദിച്ച് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ.(എം.എസ്.)128/ 2011തസ്വഭവ.
06.07.2011 പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിലെ അക്കൗണ്ടന്റ് ആണ് വാർഷികക്കണക്ക് തയ്യാറ
ആയതിനാൽ ടി തുകയുടെ ചെലവ് അനുവദനീയമല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവുതുക 10
ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത
ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 വിവിധ നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കണം-കരാർ ചമ

കേരള ജല അതോറിട്ടി, കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ് എന്നിവ മുഖേനയുള
നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ചട്ടപ്രകാരം കരാർ ചമയ്ക്കുകയോ ആയതു പ്രകാരം പ്രവൃത്തി
വിലയിരുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ഇത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്ത
സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ നിക്ഷേപപ്രവർത്തികളുടെ പുരോഗതി റിപ്പോർട്ടുകൾ
സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
തൻവർഷത്തെ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

1,ഷോളയൂർ-ആനക്കട്ടി രണ്ടാം ഘട്ടം (പ്രോജ.നം.114/19) എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി 2018-19 സ
വർഷം വകയിരുത്തിയിക്കുന്ന തുക 30 ലക്ഷം രൂപ (ബിൽ നം.23/23.03.2019) മാത്രമാണ
കേരള ജല അതോറിട്ടി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 27-9-2018ന്
രൂപയ്ക്കാണ് സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമായിരിക്കുന്നത്. ആയതിന് കരാർ വയ്ക്കാതെ തുക
നല്കിയിട്ടുണ്ട്.
2,കള്ളക്കര പമ്പ് ഹൗസ് നിർമ്മാണവും ഇൻഫിൽട്രേഷൻ ഗാലറി നി
(പ്രോജ.നം.263/19)എന്ന പ്രവർത്തിക്കായി 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം
നം.42/28.3.2019,43/28.032019) വകയിരുത്തിയിക്കുന്ന തുക 10 ലക്ഷം രൂപ (45
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് & 548949/-രൂപ വികസന ഫണ്ട്)മാത്രമാണ്. എന്നാൽ
അതോറിട്ടി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിട്ടി എ
എഞ്ചിനീയർ 28-3-2019ന് നല്കിയ കത്തിൽ സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമായ 15 ല
അടവാക്കുന്നമുറയ്ക്ക് പ്രവൃത്തി ഏർപ്പാടാക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് . ആയതിന് കരാർ വ

ലക്ഷം രൂപ അനുവദിച്ച് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ തുക (നല്കാതിരുന്നതിനാലും യഥാസമയം കരാർ ചമയ്ക്കാതിരുന്നതിനാലും പ്രവൃത്തി നീണ്ടുപോയാൽ മുൻപ് വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ നിന്ന് ചെലവ് വർദ്ധിക്കുവാൻ സാദ ആയതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഗൗരവമായ നിലപാടുകളെടുക്കുവാൻ ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിന് അനുസൃതമായ നിരക്കിലുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായ (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ ഇടപാടു നടത്തുകയോ തൊഴിലെടുക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെയോ വ്യക്തിയുടെ തൊഴിൽനികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. ഷോളയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2018-19 വർഷത്തെ നികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ

1. അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിന് അനുസൃതമായ നിരക്കിലുള്ള തൊഴിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി
1	ബഥനി സ്കൂൾ	സൂസമ്മ.കെ.ടി	1	76200	750	450
2	‘	സൗദാമിനി	1	39600	300	180
3	‘	ജെയ്സമ്മ രാജൻ	1	45420	450	300
4	‘	രജീഷ്.പി.വി	1	67200	600	300
5	‘	ഉമാദേവി	1	45420	450	300
6	‘	മേരിജോസഫ്	1	60000	600	300
7	‘	ബീന ചന്ദ്രൻ	1	51000	450	300
8	‘	ലില്ലി സജി	1	43560	300	180
9	‘	ആഷബേബി	1	43560	300	180
10	‘	ഹരിപ്രിയ	1	47400	450	300
11	‘	ബിജി വർഗീസ്	1	36300	300	180
12	‘	മീവ വൈൻ	1	49500	450	300
13	‘	സുരേഷ്.ആർ	1	50820	450	300
14	‘	മരിയമോൾ	1	36300	300	180
15	‘	പ്രസാദ്.ബി.വി	1	42900	300	180
16	‘	പ്രീതമ്മ.എസ്	1	46200	450	300
17	‘	നവീന.കെ	1	49500	450	300
18	‘	സാമുവൽകുട്ടി	1	42900	300	180
19	‘	മണിമേഖല	1	42900	300	180
20	‘	രഞ്ജിത	1	36000	300	180
21	‘	ജോളി	1	36000	300	180
22	‘	ജിജോ വർഗീസ്	1	45000	450	300
23	‘	സരസ നഞ്ചൻ	1	30000	300	180
24	ക്ഷോളയൂർ ക്ഷീരോല്പാദന	രാജ്ജ.എം.എൽ	1	147096	1250	750

	സഹകരണ സംഘം					
25	‘	സുരേഷ്.വി.എസ്	1	133404	1250	600
26	‘	മാരിമുത്തു.എം.എസ്	1	133404	1250	600
27	‘	ശാന്തി.വി.പി	1	119208	1000	450
28	MGNREGS	അജിതൻ.എം.എസ്	1	122750	1000	750
29	‘	ഫൈസൽ.കെ	1	122750	1000	750
30	‘	സിന്ധുമേരി ഫിലിപ്പ്	1	113750	1000	750
31	‘	ലത.ആർ	1	113750	1000	750
32	‘	സംഗീത.പി.എസ്	1	113750	1000	750
	ആകെ1					

കുറവുവന്ന തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 വാർഷികകണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയതിന് തുക നല്കിയത് ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയതിന് വൗ 102/22.6.2018 പ്രകാരം 10650/-രൂപ ശ്രുതിമോൾ എന്നയാൾക്ക് അനുവദിച്ച് ന ആയതിൻമേൽ ഭരണസമിതി തീരുമാനവും എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ടി തുകയുടെ അനുവദനീയമല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവുതുക 10650/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാ ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 സമയപരിധി വൈകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(1-26 പ്രകാരം ഭാഗം 1-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.)

2012ലെ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ പ്രകാരം ഭരണസമിതി ഒരു പ്രവൃത്തിക്ക് ടെണ്ടർ അംഗ 7ദിവസത്തിനുള്ളിൽ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് റജിസ്റ്റേഡ് ആയി അയക്കണമെന്നും (നോട്ടീസ് നൽകി 14 ദിവസത്തിനകം (സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയക്കുന്ന തീയ്യതി മുതൽ) വെയ്ക്കണമെന്നും ഇപ്രകാരം ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ തുടർന്ന് 10 ദിവസത്തിനകം പി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കണമെന്നും പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിൽ നിർദേശിക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം ടെണ്ടറുകൾ റദ്ദാക്കണമെന്നും പുനർ ലേലം നടത്തണമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ സമയപരിധി വൈകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, വിശദാംശങ്ങൾ	ബിൽ നം, തീയ്യതി, ചെലവ് തുക	ഭരണസമിതി ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയ്യതി	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയച്ച തീയ്യതി	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയ്യതി	കരാർ തുക	പിഴ(കരാർ തുകയുടെ 1%)
SO 029/19- കുറവൻപാടി ഇല്ലിമൂട് പ്രദേശം പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	37/2018-19, 10-1-2019, 49841രൂ	10-10-2018	22-10-2018	1-12-2018	49841	499
SO 045/19- ചിന്നക്കള്ളക്കര ഭാഗത്തേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	23/2018-19, 4-12-2018, 149824	21-8-18	23-8-18	13-9-2018	149824	1498
SO 046/19- വെള്ളകുളം വീരക്കൽമേട് ഭാഗത്തേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	29/19-12-18, 199805	28-9-2018	1-10-2018	24-10-2018	199825	1998
കോട്ടത്തറ ആരോഗ്യമാതാ സ്കൂൾ പരിസരം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	50/19-3-2019, 299268	21-8-2018	29-8-18	11-1-2019	299701	2993
വടക്കേ കടമ്പാറ ഊര് കുടിവെള്ളപദ്ധതി	60/21-3-2019, 699302	28-3-2018	28-3-2018	21-6-2018	700000	7000
SO 49/2019,വണ്ണന്തറ	36/10-1-2019, 49579	21-8-2018	23-8-2018	13-9-2018	49579	496

പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ						
കോട്ടത്തറ കള്ളക്കര റോഡ് റീടാറിങ്ങ്	51/19-3-2019, 448403	10-10-2018	22-10-2018	1-11-2018	449611	4496
ആകെ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ						18980

3-3 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടും നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട പ
ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

(1-24 പ്രകാരം ഭാഗം 1-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.)

G.O.(P) No. 13/2012/PWD, Dt 1-2-2012 മുഖേന പ്രസിദ്ധീകരിച്ച 2012 ലെ PWD Manua അനുവദനീയമായ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടൽ സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

The extension of time of completion that can be granted at a time shall not exceed original time or six months whichever is less . The maximum extension that can be gra work shall be limited to half the original time of completion.

കൂടാതെ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയാൽ കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷ തീരുമാനമെടുത്ത് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കണം എന്നും പ്രവൃത്തിപൂർ വൈകിയതിന് താഴെസൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കണം എന്നും മാനുവലിൽ ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

<u>Fines for extension of time</u>

Period	Rate of fine
First Extension	1% of the PAC subject to a minimum of Rs. 1000 and maximum of Rs. 5000
Beyond First Extension	2% of the PAC subject to a minimum of Rs. 2000 and maximum of Rs. 10000

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും കേരള പൊ മാന്വലിലെയും കരാറുകാരനും അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറും തമ്മിലെ കരാറിലെയും വ്യവസ്ഥപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും: S0196/19, കുറവൻപാടി ഇഞ്ചിക്കുന്ന് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം

അടങ്കൽ: 460000 ഫണ്ടിനം: പദ്ധതി ഫണ്ട് (ജനറൽ)

ചെലവ്: 459420 /- ബിൽ നം.43/18-19,തീയ്യതി. 17-1-2019

കരാർ നം.36/17-18/AE/LSGD//SLR/Dt:17-3-2018 -(PAC): 459420 കരാറുകാരൻ ഗിരിദാസ്

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 16-7-2018

പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി: 4-1-2019 അളവു പുസ്തകം: 20/18-19

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം: 459420

ഭരണസമിതിയുടെ 21-8-2018ലെ തീരുമാനത്തിൽ ശക്തമായ കാലവർഷം പണിപൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പൂർത്തീകരണകാലാവധി 3 മാ കൂടി നീട്ടി നൽകുന്നതിനായി അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃ 2018 ന് മുമ്പ് (ശക്തമായ കാലവർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പ്) പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട അത്രയും കാലം യാതൊരു പ്രവർത്തനങ്ങളും നടത്താതെ 21-8-2018 ൽ ഇപ്രകാരം എടുക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ആയതിനാൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും താഴെസൂചിപ്പിക്ക പിഴ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ:

ആദ്യത്തെ ഒരു മാസം: 4594 (PACയുടെ 1%)

രണ്ടാമത്തെ ഒരു മാസം: 9188 (PACയുടെ 2%)

ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: 13782

ഈടാക്കിയത്: 0

ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്: 13782

2) പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും: S0174/19, ഗോഞ്ചിക്കടവ് റോഡ് കലുങ്കിന് സമീപം പാ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം

അടങ്കൽ: 600000 ഫണ്ടിനം: പദ്ധതി ഫണ്ട് (ജനറൽ)

ചെലവ്: 572787 /- ബിൽ നം.22/18-19,തീയ്യതി. 30-11-2018

കരാർ നം.40/17-18/AE/LSGD//SLR/Dt:22-3-2018 -(PAC): 572787 കരാറുകാരൻ:നൗഷാദ്

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 21-8-2018

പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി: 23-11-2018 അളവു പുസ്തകം: 6/18-19

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം: 572787

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ:

ആദ്യത്തെ ഒന്നേകാൽ മാസം: 5000 (PACയുടെ 1%-പരമാവധി 5000രൂ.)

രണ്ടാമത്തെ ഒരു മാസം: 10000 (PACയുടെ 2%-പരമാവധി 10000രൂ.)

ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: 15000

ഈടാക്കിയത്: 0

ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്: 15000

3) പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും: SO178/19, കോഴിക്കുടം ആരോഗ്യഉപകേന്ദ്രം പുനരുദ്ധാരണം

അടങ്കൽ: 250000 ഫണ്ടിനം: മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)

ചെലവ്: 247914 /- ബിൽ നം.34/18-19,തീയ്യതി. 10-1-2019

കരാർ നം. 11/17-18/AE/LSGD/SLR, Dt:8-11-2018 -(PAC): 217125 കരാറുകാരൻ:എൻ. ചന്ദ്രൻ

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 7-3-2018

പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി: 28-12-2018 അളവ് പുസ്തകം: 2/18-19

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം: 247914

ഭരണസമിതിയുടെ 21-8-2018ലെ തീരുമാനത്തിൽ ശക്തമായ കാലവർഷം
പണിപൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പൂർത്തീകരണകാലാവധി 3 മാസ
നീട്ടി നൽകുന്നതിനായി അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തി 7-
മുമ്പ് (ശക്തമായ കാലവർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പ്) പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്ന
കാലം യാതൊരു പ്രവർത്തനങ്ങളും നടത്താതെ 21-8-2018 ൽ ഇപ്രകാരം തീരുമാനം
ക്രമപ്രകാരമല്ല. ആയതിനാൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും താഴെസൂചിപ്പിക്കും പ്രക
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ:

ആദ്യത്തെ ഒരു മാസം: 2171 (PACയുടെ 1%)

രണ്ടാമത്തെ ഒരു മാസം: 4342(PACയുടെ 2%)

ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: 6513

ഈടാക്കിയത്: 0

ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്: 6513

4) പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും: SO178/19, കുത്താടിച്ചാള അംഗൻവാടി പുനരുദ്ധാരണം

അടങ്കൽ: 250000 ഫണ്ടിനം: മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)

ചെലവ്: 249442 /- ബിൽ നം.35/18-19,തീയ്യതി. 10-1-2019

കരാർ നം. 12/17-18/AE/LSGD/SLR, Dt:8-11-2018 -(PAC): 225973 കരാറുകാരൻ:എൻ. ചന്ദ്ര

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 7-3-2018

പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി: 28-12-2018 അളവു പുസ്തകം: 3/18-19

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം: 249442

ഭരണസമിതിയുടെ 21-8-2018ലെ തീരുമാനത്തിൽ ശക്തമായ കാലവർഷം പണിപൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പൂർത്തീകരണകാലാവധി 3 മാസ നീട്ടി നൽകുന്നതിനായി അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തി 7- മുമ്പ് (ശക്തമായ കാലവർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പ്) പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്ന കാലം യാതൊരു പ്രവർത്തനങ്ങളും നടത്താതെ 21-8-2018 ൽ ഇപ്രകാരം തീരുമാനം ക്രമപ്രകാരമല്ല. ആയതിനാൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും താഴെസൂചിപ്പിക്കും പ്രക ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ:

ആദ്യത്തെ ഒരു മാസം: 2260 (PACയുടെ 1%)

രണ്ടാമത്തെ ഒരു മാസം: 4520 (PACയുടെ 2%)

ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: 6780

ഈടാക്കിയത്: 0

ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്: 6780

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 10/30-12-2020)ല മറുപടിയിൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുകകൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്ന് രേഖപ്പെടു ആയതിനാൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക 42075രൂ. ഈടാക്കാനുള്ള സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	-	KSA-PKD-21/997/2019(70) Dt.26.8.2019

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	740559	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി (Gen)101	-0-	740559
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	300000	പാലിന് സബ്സിഡി	300000	-0-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	10400000	ലൈഫ് മിഷൻ 232	-0-	10400000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1000000	ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പ്രോജ.നം.116/19	-0-	1000000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1651000	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി (Gen)101	-0-	1651000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	177268	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി (scp)100	-0-	177268
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1695000	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി (TSP)99	-0-	1695000

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയു തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവണ	പ്രവൃത്തിയുടെ	ബിൽ	മുൻകൂർ	ചെലവഴിച്ച	ചെലവഴിക്കാൻ

ഏജൻസി	പേര്	നമ്പർ	നൽകിയ തുക	തുക	ബാക്കിയുള്ള തുക
	ആനക്കട്ടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	23/18-19, 23-3-2019	3000000	-0-	3000000
KWA	കള്ളക്കര പമ്പ് ഹൗസ് മെയിന്റനൻസ്& ഇൻഫിൽട്രേഷൻ ഗാലറി നിർമ്മാണവും	42/28.3.19	548949	-0-	548949
		43/28.3.19	451051	-0-	451051

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഒന്നുമില്ല.

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്ക തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
EMS	21/10-11, LSGD, Dt. 15-11-2010	31042500	6529160	2500000	-	4029160
EMS	21/10-11, LSGD, Dt. 15-11-2010	31042500	4029160	1000000	-	3029160

*തിരിച്ചടയ്ക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
*കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി.ലോൺ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ-ഇല്ല

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	141084831

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	108667013
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	7170
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	71705
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	660762

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം,വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബിയിലേയും ന തുകയാണ്)

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
1-16(1)	7170	---	സി.എൻ.ഷിനിൽ, സെക്രട്ടറി
3-1	---	10650	സി.എൻ.ഷിനിൽ, സെക്രട്ടറി
3-2	---	18980	വിപിൻ ബേബി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-3	---	42075	വിപിൻ ബേബി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	7170	71705	

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	60000	സൗദ.ടി, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-20	300000	സെൽവി എ കൃഷി ഓഫീസർ
1-23	300762	ഇ. ശാന്താമണി ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ

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

ഒന്നുമില്ല

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

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
സി.എൻ.ഷിനിൽ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, മുളങ്കുന്നത്ത് കാവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചാത്തകുളത്ത് വീട്, കാട്ടൂർ പി.ഒ തൃശ്ശൂർ
വിപിൻ ബേബി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	പി.ഡബ്ള്യു.ഡി.ബിൽഡിംഗ്സ്, മലപ്പുറം	തൊയ്യങ്കര പുത്തൻ വീട്, കണ്ണംകോട്, കൊല്ലം

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1995-96	എൽഎഫ്.പി(13)/1768/08/13.5.10	മുഴുവൻ	
1996-97	എൽ.എഫ്.പി13/1769/08/13.5.10	മുഴുവൻ	
1997-98	എൽ.എഫ്.പി13/1770/08/13.5.10	മുഴുവൻ	
1998-99	എൽ.എഫ്.പി13/1771/08/13.5.10	മുഴുവൻ	
1999-00	എൽ.എഫ്.പി13/1772/08/13.5.10	മുഴുവൻ	
2000-01	എൽ.എഫ്.പി13/1773/08/13.5.10	മുഴുവൻ	
2001-02	എൽ.എഫ്.പി13/1774/08/13.5.10	മുഴുവൻ	
2002-03	എൽ.എഫ്.പി22/948/14 /18.11.14	മുഴുവൻ	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2003-04	എൽ.എഫ്.പി22/949/14 /18.11.14	മുഴുവൻ	-ടി-
2004-05	എൽ.എഫ്.പി22/950/14 /17.11.14	മുഴുവൻ	-ടി-
2005-06	എൽ.എഫ്.പി22/2014/ 7.11.14	മുഴുവൻ	-ടി-
2006-07	എൽ.എഫ്.പി22/952/14 /17.11.14	മുഴുവൻ	-ടി-

2007-08	എൽ.എഫ്.പി22/953/14 /7.8.14	മുഴുവൻ	-ടി-
2008-09	എൽ.എഫ്.പി22/954/14 /7.8.14	മുഴുവൻ	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2009-10, 2010-11	എൽ.എഫ്.പി22/955/14 /15.12.14	മുഴുവൻ	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2011-12	എൽ.എഫ്.പി22/1084/15 /14.7.15	മുഴുവൻ	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2012-13	നം.എൽ.എഫ്.പി22/639/2015/11-8-15	മുഴുവൻ	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2013-14 & 2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി22/1430/16/9-8-16	മുഴുവൻ	
2015-16	കെ. എസ്.എ.പി.കെ.ഡി-24/226/2017/28-1-2017	മുഴുവൻ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2016-17	കെ. എസ്.എ.പി.കെ.ഡി-24/1983/2017 തീയ്യതി. 13-10-2017	മുഴുവൻ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2017-18	കെ. എസ്.എ.പി.കെ.ഡി-24/886/2019 തീയ്യതി. 22-8-2019	-20-	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡികകളിന്മേൽ തുടർ നടപടികൾ തീർപ്പാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

അനുബന്ധം-1

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സാക്ഷ്യപത്രം

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി-21/997/2019(70)

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

തിയതി:

Phone No.04

e-mail. dopkd.ksad@ke

സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും, 1994 - ല പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പും, ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും പ രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31-3-2019-ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേ
പരിശോധന നിർവ്വഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അന്യത്ര കൊടുത്തിട്ടുള്ള ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്ര
ഷോളയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വരവ
കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ട്

അനുബന്ധം

ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം

1. B3യും B11 ഉം തമ്മിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു (വ്യത്യാസം - 7759542രൂ.). തനത
നിന്നും Capital Contribution-ലേക്ക് എത്ര തുക ചെലവഴിച്ചു എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖ
പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമല്ല.

2. 2019 മാർച്ച് 31 ന് കാനറ ബാങ്ക് തനത് ഫണ്ട്-അക്കൗണ്ട് നം-5430 ൽ ബാങ്ക് ബുക്ക്
AFS പ്രകാരവും 224558 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരം തുകയെ
SGRY സ്പെഷൽ ഫണ്ട് 6008ൽ (കാനറ ബാങ്ക്) ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരവും AFS പ്രകാ
രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരം തുകയൊന്നും ഇല്ല. 2019 മാർച്ച് 31
സ്പെഷൽ ടി.എസ്.ബി -ജോയിന്റ് വെഞ്ചറിൽ ൽ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരവും AFS
4070000 രൂപയാണ്. എന്നാൽ പാസ്ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. റീകൺ
ഹാജരാക്കിയില്ല.

3. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഇനം തിരിച്ച് സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഡെപ്പ
ഓരോ ഇനത്തിന്റെയും കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

4. ട്രേഡ്സിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് I&E Statement ൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമാണ്.(
63420രൂ.ആണ്. AFS ൽ 84080രൂ. ആണ്).

5. ലോൺ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

6. വസ്തുനികുതി: സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലേയും സാംഖ്യയിലേയും തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെ

6. സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയർ സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റി
മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ഡെപ്യൂട്ട്

KSA-PKD-21/997/2019(70)

Kerala State Audit D

District Audit Office

Date:

Phone No.04

e-mail. dopkd.ksad@ke

CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Sholayur Grama Panc the year ended on 31.03.2019 in Palakkad District in accordance with Section 4 of the K Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayath Raj Act 1994, the rules m under and the guidelines issued by the Controller and Auditor General of India for the c of accounts of Panchayath Raj Institutions.

In my opinion the financial statement of Sholayur for the year 2018-19 subject to obse the annexure, properly presents the picture of Income, Expenditure and Closing balance.

Depu

Annexure

Abstracts of Defects/Descrepancies

1. Difference of Rs. 7759542 exists b/w B3 & B11. Documents relating to Capital contrib Own Fund were not produced for verification.
2. In the AFS and Bank Book,there is a Closing balance of 224558 for Own Fund k Canara Bank . Closing balance of SGRY Spl. Fund as per AFS is 3897 . Where as nc balance shown in the pass book any of the above accounts. Reconciliation stat produced for verification.

Pass book/ statement of Treasury Spl. TSB (Joint Venture) not been produced for verifi

3. Item wise abstract not prepared in Deposit register
4. Diffence exists between AFS (I&E Statement) and Registers in the Demand Profession Tax(Traders). As per AFS Demand is 84080. As per register the same is
5. Loan Register not produced for verification.
6. The amount of property tax as shown in the AFS are not in agreement with SANCHA
7. Sachithra software not linked with Sankhya. Hence correctness of asset value recor AFS could not be verified.

Depu

അനുബന്ധം-2

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സംക്ഷിപ്തം

Sholayur 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)	17484385.72
Cash	Cash	RP-40(a)	65443.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1020180.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	24000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1631616.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	189776.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	71847562.00
171000000	Interest Earned	RP-9	518480.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	17059828.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	93608.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	1700.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	12000.00
330000000	Secured Loans	RP-32	13511545.00

340000000	Deposits Received	RP-34	40555.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	169087.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	17077513.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	337553.00
	Grand total		141084831.72
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4479929.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1517417.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2408988.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	7188477.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	40210341.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	4118524.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	674127.00

255000000	Maintenance Projects	RP-20	7325995.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	10000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-7000.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	2579709.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3477623.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1938.00
330000000	Secured Loans	RP-32	3500000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	63061.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1641893.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	13118222.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1124065.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	13511545.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1722159.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	32381254.72
Cash	Cash	RP-40(b)	36564.00
	Grand Total		141084831.72

Sholayur Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31st March, 2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		

	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	7802729.72
312000000	Reserves	B-3	72377440.00
	Total Reserve & Surplus		80180169.72
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	20645461.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		20645461.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	16299879.00
	Total Loans		16299879.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1046092.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1363657.00
	Total Current Liabilities and Provisions		2409749.00
	TOTAL LIABILITIES		119535258.72
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	85841769.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-21840406.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	616535.00
	Total Fixed Assets		64617898.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	5336758.00
432000000	Accumulated Provisions Against	B-15(a)	-54305.00

	Debtors (Receivables)		
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	16299879.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	32417818.72
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	917210.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		-54305.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		54971665.72

	Other Assets	
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
	TOTAL ASSETS	119535258.72

Sholayur Grama Panchayat
BALANCE SHEET

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	7802729.72
312000000	Reserves	B-3	72377440.00
	Total Reserve & Surplus		80180169.72
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	20645461.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		20645461.00
	Loans		

330000000	Secured Loans	B-5	16299879.00
	Total Loans		16299879.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1046092.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1363657.00
	Total Current Liabilities and Provisions		2409749.00
	TOTAL LIABILITIES		119535258.72
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	85841769.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-21840406.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	616535.00
	Total Fixed Assets		64617898.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	5336758.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	-54305.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	16299879.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	32417818.72
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	917210.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		-54305.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		54971665.72

-------------	Other Assets

	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
	TOTAL ASSETS	119535258.72

Digitally signed by Secretary

Depu