കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/859/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 19/01/2022
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചെമ്മനാട് 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 ചെമ്മനാട് 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, കാസർഗോഡ്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/859/2021 തീയ്യതി: 19/01/2022

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെമ്മനാട് 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 14 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)**
അജിതൻ.ടി.എൻ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	11-11-2021	23-11-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
11-11-2021	23-11-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

വിനീത് കുമാർ. കെ.പി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
രഘുനാഥൻ. കെ., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജെനു കുര്യാക്കോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ബാബു.എം.,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
അരുൺദേവ്.വി.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
കല്ലട അബ്ദുൾഖാദർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
എം.ബാബു	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2019	26-04-2019
ടി.എം. ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	സെക്രട്ടറി	26-04-2019	12-07-2019
എം.ബാബു	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-07-2019	23-07-2019
വിജയകുമാർ.ബി.വി.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	23-07-2019	27-07-2019
ദേവദാസ്.പി	സെക്രട്ടറി	27-07-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
എം.ബാബു	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	23-07-2019
വിജയകുമാർ.ബി.വി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	23-07-2019	07-01-2020
പ്രദീഷ്.എം.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	07-01-2020	31-03-2020
അശ്വിൻ. പി. വിജയൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	14-02-2020
തുളസി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	14-02-2020	29-02-2020
വിശ്വനാഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ(കരാർ)	02-03-2020	31-03-2020
ജാനിഷ് റോസ് ജേക്കബ്	കൃഷിഓഫീസർ	01-04-2019	17-04-2019
ബിന്ദു ജോർജ്	കൃഷിഓഫീസർ	17-04-2019	23-09-2019
ചെവനനരസിംഹലു	കൃഷിഓഫീസർ	23-09-2019	02-10-2019
ബിന്ദു ജോർജ്	കൃഷിഓഫീസർ	02-10-2019	02-11-2019
ചെവനനരസിംഹലു	കൃഷിഓഫീസർ	02-11-2019	26-11-2019
ദിനേശ്.പി	കൃഷിഓഫീസർ	26-11-2019	31-03-2020
ജസീറ.സി	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020

ജാഫർ.ടി.കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
സുരേന്ദ്രൻ.കെ	പ്രധാനാദ്ധ്യാപകൻ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.വിജി വിജയൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.കായിഞ്ഞി സി.എം.	മെഡിക്കൽഓഫീസർ-PHC	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ഫാത്തിമ യാസ്മിൻ	മെഡിക്കൽഓഫീസർ-ആയുർവേദം	01-04-2019	31-03-2020
മീനകുമാരി. വി	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	26-08-2019
ശാലിനി	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	26-08-2019	31-03-2020
അനിൽകുമാർ.എ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020

ഇല്ല

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 24-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-12-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധന – നിരീക്ഷണങ്ങൾ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-12-2021)	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം അക്കൗണ്ടുകളിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021)	1-2-1
4	കുടിശ്ശിക ഇനത്തിലെ ഡി.സി.ബി. പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-12-2021)	1-2-2
5	ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് വരവ് ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-12-2021)	1-2-3
6	2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B1 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക 2019-20 ട്രയൽ ബാലൻസ് നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-12-2021)	1-2-4
7	സംയുക്ത പ്രോജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പും , ഇതിനായുള്ള അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-12-2021)	1-2-5
8	ലോൺ, അഡ്വാൻസ് & ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിലെ ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-12-2021)	1-2-6
9	ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ വിശദാംശം സംബന്ധിച്ച് ഇനം തിരിച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-12-2021)	1-2-7
10	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 24-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 19-01-2022)	1-3
11	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 03-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 19-01-2022)	1-4
12	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 24-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-5

13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 24-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-6
14	ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 24-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-7
15	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-8
16	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-9
17	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 24-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-10
18	വസ്തുനികുതി അപാകങ്ങൾ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021)	1-11
19	ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ തുക ഈടാക്കുന്നതിലും ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതിലും പൊരുത്തക്കേടുകൾ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-11-1
20	റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീതിലെ തുകകൾ സഞ്ചയയിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-11-2
21	വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് - ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-11-3
22	പെർമിറ്റ് - തീർപ്പാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന അപേക്ഷകളിൻമേൽ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-12
23	വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിനായി പിരിച്ച തുകയുടെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കാത്തത് മൂലം നഷ്ടം. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 19-01-2022)	1-13
24	കടമുറി വാടകക്കു നൽകുന്നതിലെ അപാകതകൾ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-14
25	കടമുറി വാടകക്കു നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ അപാകത Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-14-1
26	വാടക തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-14-2
27	ശാരീരിക മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് അർഹമായ	1-15

	സഹായം നൽകിയില്ല. Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	
28	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീൽ സ്കൂട്ടർ നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകത Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-16
29	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീൽ സ്കൂട്ടർ നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകത Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-17
30	ടി.ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 21-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-18
31	ടി.ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 21-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-18 - 1
32	കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 21-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-19
33	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്യാതെ പേമെന്റ് നടത്തി. Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-01-2022)	1-20
34	കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 21-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 19-01-2022)	1-21
35	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 21-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 19-01-2022)	1-22
36	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നടപ്പിലാക്കിയ കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകത Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 22-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 19-01-2022)	1-23
37	ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ- ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 19-01-2022)	1-24
38	ബാങ്കിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള ചെക്കുകളുടെ തുക നാളിതുവരെയും അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്നിട്ടില്ല Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 19-01-2022)	1-25
39	സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ - ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	1-26
40	തൊഴിൽ നികുതി ക്രമ പ്രകാരം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	1-27

41	ജി.എസ്റ്റ്.ടി.കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചത്- നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കിയില്ല Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 04-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	1-28
42	തെക്കിൽ പള്ളിക്കര തെരുവുവിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ- പൂർത്തീകരണവിവരം വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 14-01-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 14-01-2022)	1-29
43	ദുരന്ത നിവാരണ ആസൂത്രണ രേഖ തയ്യാറാക്കൽ - പരിശീലന ചെലവ് തിരികെ ലഭിച്ചില്ല Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 07-12-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 14-01-2022)	1-30
44	ബാംബൂ ക്യാപ്പിറ്റൽ ഓഫ് കേരള – പദ്ധതി വിശകലനം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	1-31
45	യാത്രാ ബത്ത നൽകിയത്–ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു (₹ 11,350) Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	1-32
46	പോളിങ് സ്റ്റേഷനുകളിൽ റാമ്പ് നിർമ്മാണം - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ ഇല്ല, ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	1-33
47	വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റൽ - മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയവർ പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	1-34
48	വീട് പുനരുദ്ധാരണം - വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റില്ലാതെ അവസാന ഗഡു അനുവദിച്ചത് Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	1-35
49	സീറോ വേസ്റ്റ് മാനേജ് മെന്റ് - വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	1-36
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 03-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടുവിനിയോഗം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 02-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	4-2

3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 02-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 02-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	4-4
5	വായ്പ /വായ്പാ തിരിച്ചടവ് Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 03-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 02-12-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 02-12-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 02-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 24-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 24-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 05-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 19-01-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 04-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 19-01-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീപ്റ്റ് & പേയ് മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	1/1, 13-2-2019	1/1, 30-3-2020
മുന്നിരിപ്പ്	30447026	39125928
വരവ്	251313727	225647727
ആകെ	281760753	264773655
ചെലവ്	275348320	248413969
നീക്കിയിരിപ്പ്	6412433	16359686

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധന – നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വിശദമായ പരിശോധനയും സർട്ടിഫിക്കേഷനും ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ നടത്തി. ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വെരിഫിക്കേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഉപ ഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം അക്കൗണ്ടുകളിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62(2) ഇ പ്രകാരം പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ , കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ , ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ, തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തി അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-2 കുടിശ്ശിക ഇനത്തിലെ ഡി.സി.ബി. പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	2018-19 B15 പ്രകാരം കുടിശ്ശിക ലഭിക്കേണ്ട തുക (1)	2019-20 ലഭിച്ച തുക (RP43) (2)	2019-20 B15 പ്രകാരംകുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക	കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (1) - (2)
ബിൽഡിംഗ് വാടക	52434	51133	3801	1301

1-2-3 ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് വരവ് ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2018-19 B 9 പ്രകാരം ഒടുക്കാനുള്ള തുക (1)	2019-20 RP 36 പ്രകാരം ലഭിച്ച തുക (2)	2019-20 RP 36 പ്രകാരം ഒടുക്കിയ തുക (3)	2019-20 B 9 പ്രകാരം ഒടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി വരേണ്ടിയിരുന്ന തുക (1)+(2)-(3)
244950.18	468512	244950	472876.18	468512.18

1-2-4 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B1 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക 2019-20 ട്രയൽ ബാലൻസ് നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം (കോഡ്)	2019-20 B1 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം	2019-20 ജനറൽലെഡ്ജർ ട്രയൽ ബാലൻസ്

	തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
എക്സസ് ഓഫ് ഇൻകം ഓവർ എക്സ്പെൻഡിച്ചർ (310900100)	78790960.57	74368850.57

1-2-5 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പും , ഇതിനായുള്ള അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിലെ B 4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പും , ഇതിനായുള്ള അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് (B17 പ്രകാരം) - 28,45,763/-

ക്രമ നം.	ഇനം	തുക
1	Contribution For Joint Venture (Capital Expenditure) Block Panchayath	44120
2	Contribution For Joint Venture (Revenue Expenditure) Block Panchayath	704761
3	Contribution For Joint Venture (Revenue Expenditure) District Panchayath	2925
	TOTAL	751806

1-2-6 ലോൺ, അഡ്വാൻസ് & ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിലെ ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.

ലോൺ, അഡ്വാൻസ് & ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിലെ ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചുവടെ പറയുന്ന തുകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	തുക
1	Festival Advance	8000
2	Advance To Implementing Officers	939000
3	Advance To Others	2464349

1-2-7 ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന ഡെപ്പൊസിറ്റുകളുടെ വിശദാംശം സംബന്ധിച്ച് ഇനം തിരിച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന ഡെപ്പൊസിറ്റുകളുടെ വിശദാംശം ഇനം തിരിച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇവയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	തുക
1	Contractors Earnest Money Deposit	1000
2	Suppliers Earnest Money Deposit	17900
3	Bidders Earnest Money Deposit	20000

4	Suppliers Security Deposit	3059
5	Bidders Security Deposit	2000
6	Other Deposit	58270
7	Rent Deposit	7440
8	Auction Deposit	500
9	Electricity Deposit	2000

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വർഷം	2019-20
മുന്നിരിപ്പ്	93788829
വരവ്	107132408
ആകെ	200921237
ചെലവ്	93983199
നീക്കിയിരിപ്പ്	106938038

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	23510603	23510603	18511216	4999387	78.73
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	3279294	3279294	1555818	1723476	47.44
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	615000	615000	0	615000	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	11976000	11976000	3241028	8734972	27.06
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	7308900	7308900	4345729	2963171	59.46
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	18676604	18676604	7631505	11045099	40.86
ആകെ	0	65366401	65366401	35285296	30081105	53.98

(വികസനഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ₹ 1472862 (ജനറൽ) , ₹0 (ടി.എസ്.പി) ₹ 14706 (എസ്.സി.പി) എന്നീ തുകകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് . വിവിധ പ്രൊജക്ടുകളിലായി 17,09,950 രൂപ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ക്യൂ ബിൽ ആയി മാറിയിട്ടുണ്ട്.)

ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്

വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	18511216	18511216	18511216	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	1555818	1555818	1555818	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	3241028	3241028	3241028	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	4345727	4345727	4345727	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	7631505	7631505	7631505	0
ബി ഫണ്ട്					
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	960	960	960	0
വിവാഹ ധന സഹായം	0	600000	600000	600000	0
നെല്ലുല്പാദക ബോണസ്സ്	0	0	0	0	0
തൊഴിലുറപ്പ് -100 ദിന ഇൻസെന്റീവ്	0	864000	864000	864000	0
ടി.എസ്.ബി ജനറൽ പർപ്പസ് അക്കൗണ്ട് *	46662010	23833686	70495696	24640787	45854909
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	1011937	1231484	2243421	1261484	981937
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	541904	1642248	2184152	1680823	503329
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	24726	1704451	1729177	0	1729177
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	11147	2394539	2405686	685097	1720589
പൈക്ക	160079	0	160079	0	160079
മറ്റ് കേന്ദ്ര ഗ്രാന്റുകൾ	0	0	0	0	0
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	345817	6800	352617	0	352617
ദേശീയ വികലാംഗ പുനരധിവാസ പദ്ധതി	450000	0	450000	0	450000
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
സാക്ഷരത	0	0	0	0	0
വിമുക്തി	40000	0	40000	0	40000
കേരളോത്സവം	0	20000	20000	20000	0
ജല നിധി	0	0	0	0	0
മറ്റുള്ളവ	1049412	24000	2122824	98607	91805

കുറിപ്പ് : ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ തൻ വർഷം 2,23,44,391/- രൂപയാണ് വരവ് . പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ തനത് ഫണ്ട് വരവിനങ്ങളും, മറ്റ് വരവ് ഇനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ , പ്രസ്തുത ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിലെ മൊത്തം വരവ് ചെലവുകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
357	165846466	168	65163094	0	189	47%

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	33	13852205	12	2232841	16.11
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	9	1766063	2	454106	25.71
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	237	67808318	101	24331626	35.88

4	കൃഷി ഓഫീസർ	13	9757434	11	4131601	42.34
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	14	37603956	10	14857617	39.51
6	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	15	12439677	6	8403174	67.55
7	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	10	10206000	8	2749000	26.93
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – ആയുർവ്വേദം	2	1100000	2	1100000	100
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – പി.എച്ച്.സി	10	2613000	10	2350937	89.97
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – ഹോമിയോ	0	0	0	0	0
11	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	11	7213000	3	4087922	56.67
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1300000	1	277458	21.34
13	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	2	186813	2	186812	99.99
	ആകെ	357	165846466	168	65163094	42.48

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	24726	1704451	1729177	ഇല്ല *	1729177
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	33924150	33924150	33924150	0
ആകെ	24726	35628601	35653327	33924150	1729177

*തൻവർഷത്തേക്കുള്ള ചെലവു തുകയായ 8,41,693 രൂപ (ചെക്ക് നമ്പർ 15453 തീയതി 27-12-2019) 2020-21 വർഷമാണ് മാറിയിട്ടുള്ളത്. (കൂടാതെ 2019-20 വർഷം 100 ദിനം തൊഴിൽ എടുത്തവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ അനുവദിച്ച 8,64,000/- രൂപയും തൻ വർഷം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്)

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2019-20 വർഷം 2085 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 26.011 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 220 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 116917 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 439

കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരം

തൻവർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	960	1
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	736200	223
വിധവാപെൻഷൻ	7713000	2249
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	10019100	2646
വികലാംഗപെൻഷൻ	2999300	868
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	216600	64
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	600000	20

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 11.11.2021 തീയ്യതിയിൽ 3.20 Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 40,982/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

08.6.2020 ലെ ഉത്തരവ് നം.12/20 പ്രകാരം അവസാനമായി ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം പുനക്രമീകരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ പിന്നീട് പുതിയ ചുമതലകൾ വരുന്നതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ നിരവധി ഉപ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം കൂട്ടി ചേർക്കലുകളുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. നിലവിലെ ജീവനക്കാരുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	അസി.സെക്രട്ടറി	1
3	അക്കൗണ്ടന്റ്	1
4	സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	5
5	ക്ലാർക്ക്	3

6	ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ്	1
7	പാർട്ട്-ടൈം-സ്വീപ്പർ	1
8	പാർട്ട് -ടൈം-പൗണ്ട് കീപ്പർ	1
	ആകെ	14

ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകം കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളവും മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങളും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേനയാണ് വിതരണം നടത്തുന്നത്. ജീവനക്കാരുടെ ഹാജർ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനും മറ്റ് ശമ്പള റിക്കവറികളും കൃത്യമായി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നുണ്ട്.

2020-21 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) ചേർന്നതിന്റെ മിനിട്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല . ജീവനക്കാരുടെ യോഗം മാസത്തിൽ ഒരുതവണയെങ്കിലും ചേരേണ്ടതും ഓരോ സെക്ഷനിലെയും പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരവ് ചിലവ് കണക്കുകൾ കൃത്യമായി വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ബജറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ഭരണസമിതി മിനിട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു എന്ന ഒറ്റവരി തീരുമാനം മാത്രമാണ് ഭരണസമിതി മിനിട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നത്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ ബാങ്കിൽ ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. (സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നതിൽ ചില പോരായ്മകൾ ശ്രദ്ധയിപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. അവ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1.2 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.)

ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡി.സി.ബി.യിൽ വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, എന്നിവയൊഴികെയുള്ളവ കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഇല്ല. നികുതി നിർണ്ണയം കുറ്റമറ്റതാക്കുവാനും, നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കുവാനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ആസ്തികൾ കൃത്യമായി മൂല്യ നിർണ്ണയം ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. പുതുതായി സൃഷ്ടിച്ച ആസ്തികൾ സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ചേർക്കുവാനും, നിലവിലുള്ളവയിലുണ്ടാകുന്ന മാറ്റങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 18.9.2017 ലെ എം4 / 7253/17 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ പ്രാധാന്യത്തെക്കുറിച്ച് വിശദീകരിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി സജീവമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്രധാന രജിസ്റ്ററുകളായ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ജീവനക്കാരുടെ റിക്കവറി സംബന്ധമായ രജിസ്റ്റർ, തുടങ്ങിയവയിൽ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അക്കൗണ്ട് വഴിയാണ് ശമ്പളം നൽകുന്നതെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ഇതിനായി നൽകുന്ന പത്രികയുടെ പകർപ്പ് ഫയൽ ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇൻകുബൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. ജീവനക്കാർ

പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ലോൺരജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല., ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ, എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയവ അടിയന്തിരമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. യാത്രകൾ സംബന്ധിച്ചും, ഇന്ധനം നിറയ്ക്കൽ , അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങളും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി ഓഫീസ് മേലധികാരി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മറ്റ് രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം

A) 02.12.2015 ലെ 12900/ആർ.എ1/2015/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 1 സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ അപേക്ഷ സംബന്ധമായ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും വ്യകതമായും പൂർണമായും വൃത്തിയായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

B) ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്ന വിവിധയിനം ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല

C) ലോൺ, അഡ്വാൻസ് & ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിലെ ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.

D) സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ, പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയുടെ ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.

E) വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിടനികുതി ഇളവ് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

1-10 മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	10-03-2021	10/2020മുതൽ 02/2021 വരെ	12-03-2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	20-10-2016 മുതൽ 31-10-2016 വരെ	2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ	02-01-2017

1-11 വസ്തുനികുതി അപാകങ്ങൾ

വസ്തുനികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-11-1 ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ തുക ഈടാക്കുന്നതിലും ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതിലും പൊരുത്തക്കേടുകൾ

ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ പ്രകാരമുള്ള വരവ്, അവയുടെ ഒടുക്കുവരുത്തൽ എന്നിവയിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തക്കേടുകളുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ബുക്ക് നമ്പർ / രസീത് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തുക	പേര്	റിമാർക്സ്

1	51018 / 15, 22.05.2019	8/526	702 (351+ 351)	ടി.കെ.ഹമീദ്	സഞ്ചയയിൽ തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തലില്ല. ടി രസീത് പ്രകാരമുള്ള ഒടുക്ക് 9/96 എന്ന കെട്ടിടത്തിൽ 832/- രൂപയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
2	51018/22, 30.07.2019	8/702	588	കദീജ	ടി തുക 8/702 എന്ന കെട്ടിടത്തിൽ ഒടുക്കിയതിനു പുറമേ 20/77A(UA) നമ്പർ കെട്ടിടത്തിനും 1103/- രൂപ ഒടുക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
3	51018/42, 18.09.2019	21/418	22	എ.മുഹമ്മദ്	രസീത് പ്രകാരം കളക്ഷൻ 22/- രൂപയാണ് എന്നാൽ സഞ്ചയയിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത് 38/- രൂപയാണ്.
4	51018/55, 27.11.2019	5/396	9	ചോയിച്ചി	രസീത് പ്രകാരം 9/- രൂപയും നോട്ടീസ് ഫീയായി 10/- രൂപയും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സഞ്ചയയിൽ നോട്ടീസ് ഫീ ഉൾപ്പെടെ 19/- രൂപ ഒടുക്കിയിരിക്കുന്നു.
5	51018/63, 27.11.2019	5/289	246	സരോജിനിയമ്മ	സഞ്ചയ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് 200/- രൂപയാണ് എന്നാൽ 2018-19 ൽ 46/- രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്
6	51018/58, 27.11.2019	5/294	261	കെ.വി.മുത്തു	സഞ്ചയ പ്രകാരം 6 വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 252/- രൂപയാണ് (42 X6) എന്നാൽ 219/- രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.
7	51018/60, 27.11.2019	5/292	372	കെ.വി.മുത്തു	സഞ്ചയ പ്രകാരം 2 വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 252/- രൂപയാണ് (126X2) എന്നാൽ 246/- രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.
8	51018/61, 27.11.2019	5/291	70	കെ.വി.മുത്തു	സഞ്ചയ പ്രകാരം 5വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 65/- രൂപയാണ് (13X5) എന്നാൽ 57/- രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.
9	51018/74, 27.11.2019	5/290	2	അരവിന്ദാക്ഷൻ	സഞ്ചയ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് 21/- രൂപയാണ് എന്നാൽ 2/- രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.
10	51018/76, 27.11.2019	5/358	15	അബ്ദുൾറഹിമാൻ	സഞ്ചയ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് 24/- രൂപയാണ് എന്നാൽ 15/- രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.
11	51018/78, 30.11.2019	5/313	159	സി.എ.അഹമമദ്	പിഴ പലിശയായ 2/- രൂപയും ചേർത്ത് 161/- രൂപയാണ് സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.
12	51018/81, 4.12.2019	9/445	271	ജമീല	സഞ്ചയ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് 360/- രൂപയാണ് എന്നാൽ 271/- രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.
13	51018/86, 4.12.2019	8/225	42	എം.ബാലകൃഷ്ണൻ	സഞ്ചയ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് 29/- രൂപയാണ് എന്നാൽ 2018-19 ൽ 13/- രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.
14	51018/88, 4.12.2019	8/224	164	എം.നാരായണൻ	സഞ്ചയ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് 330/- രൂപയാണ് എന്നാൽ 164/- രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 13/18.11.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-11-2 റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീതിലെ തുകകൾ സഞ്ചയയിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന രസീതികൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാതെ പിരിച്ചെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	രസീത് നമ്പർ	പേര്	വാർഡ്	ഡോർ നമ്പർ	തുക
1	26/06/2019	119010104125	സി.കൃഷ്ണൻ	10	17	706
2	26/06/2019	119010104128	സി.കൃഷ്ണൻ	10	18	706
3	25/07/2019	119010105129	ഡോ.സൈദ് മുഹമ്മദ്	6	43	872

മേൽ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 06/15.11.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-11-3 വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് - ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

1.1.2005 ലെ സ.ഉ. (എം.എസ്) നം 3/2005/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ വിമുക്ത ഭടൻമാരെയും / വിധവകളെയും അവരുടെ യഥാർത്ഥ താമസത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന വീടുകളെ വീട്ടുകരം അടക്കുന്നതിൽ നിന്നും 2004-05 അർദ്ധവർഷം മുതൽ ഒഴിവാക്കി ഉത്തരവായിരുന്നു. സ.ഉ.(കൈ)നം 106/17/തസ്വഭവ, 26.5.17 പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ഉത്തരവും പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. മേൽ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

I) കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ / സാക്ഷ്യപത്രം ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് 31 ന് മുമ്പായി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ മേധാവിക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം ഇത്തരത്തിൽ സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ലാതെ തന്നെ കെട്ടിടനികുതി ഇളവ് നൽകുന്ന സ്ഥിതിയാണുള്ളത്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി / ഭരണ സമിതി ഇത്തരത്തിൽ തീരുമാനം എടുത്തതായും കാണുന്നില്ല.

Ii) കെട്ടിടനികുതി ഇളവിന് അർഹരായ വിമുക്ത ഭടൻമാർക്ക് / വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ ഭാര്യമാർക്ക് / വിധവകൾക്ക് നികുതി സംബന്ധമായി ഒരു പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ എല്ലാ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും നിർബന്ധമായും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം സംബന്ധിച്ച് ഏതെങ്കിലും മാറ്റം വരുന്ന പക്ഷം ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ ഭരണ

സ്ഥാപനങ്ങളെ യഥാസമയം ഗുണഭോക്താക്കൾ അറിയിക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുത വിവരം ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിലെ അനുയോജ്യമായ കോളത്തിൽ / പേജിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഏതെങ്കിലും തരത്തിലുള്ള ക്രമക്കേട് കണ്ടെത്തിയാൽ പ്രസ്തുത വിവരം ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി ഇളവ് നൽകി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഉത്തരവ് റദ്ദാക്കേണ്ടതും അപ്രകാരം സർക്കാരിനുണ്ടായ നഷ്ടം ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപന മേധാവികൾ ക്രമപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത്തരത്തിൽ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ പ്രസ്തുത ആനുകൂല്യം തുടർ വർഷത്തേക്കും അനുവദിക്കപ്പെടുന്നതായി കാണുന്നു. തൊട്ടടുത്ത വർഷം കെട്ടിട ഉടമ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാത്ത പക്ഷം ടി കെട്ടിടത്തെ റിവോക്ക് ചെയ്യേണ്ടതായി വരുന്നു. ആയതിനാൽ ഓരോ വർഷവും ഡേറ്റാ എൻട്രിയ്ക്കായി തൻ വർഷത്തെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം മുൻ വർഷം സഞ്ചയയിൽ ഇളവ് നൽകിയ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരവും പരിശോധിക്കേണ്ടതായി വരുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ കൃത്യമായി റിവോക്ക് ചെയ്യാതെ വന്നാൽ അപേക്ഷയില്ലാതെ തന്നെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഇളവ് ലഭിക്കുന്ന സ്ഥിതിയുണ്ടാകും. ആയതിനാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിക്കേണ്ടതും തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. മേൽ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 പെർമിറ്റ് - തീർപ്പാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന അപേക്ഷകളിൻമേൽ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന അപേക്ഷകളിൽ യാതൊരു തീരുമാനവും കൈക്കൊണ്ടതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	കറണ്ട് നമ്പർ	ക്രമ നമ്പർ	കറണ്ട് നമ്പർ
1	9396/19, 8/11/19	8	1632/20, 22/2/20
2	12505/19, 27/12/19	9	1636/20, 22/2/20
3	953/20, 29/1/20	10	1722/20, 26/2/20
4	1334/20, 12/2/20	11	1769/20, 27/2/20
5	1369/20, 13/2/20	12	1867/20, 28/2/20
6	1383/20, 13/2/20	13	1923/20, 2/3/20
7	1556/20, 19/2/20	14	2414/20, 12/3/20

മേൽ അപേക്ഷകളിൽ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

02.12.2015 ലെ 12900/ആർ.എ1/2015/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 1 സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും വ്യക്തമായും പൂർണമായും രേഖപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. നാളിതുവരെയും നടപടി സ്വീകരിക്കാത്ത അപേക്ഷകളിൽ തൽസ്ഥിതി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിനായി പിരിച്ച തുകയുടെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കാത്തത് മൂലം നഷ്ടം.

1996 ലെ കേരള ബിൽഡിംഗ് ആന്റ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ സെസ്സ് നിയമത്തിലെ

വകുപ്പ് 3(3) പ്രകാരം കേരള കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിനായി പിരിക്കുന്ന തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം പിരിച്ചെടുക്കുന്ന അതോറിറ്റിയുടെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാവുന്നതാണ്. ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നുമായി 243145/- രൂപ ഈടാക്കി കേരള കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്ക് വരുത്തിയിരുന്നു.വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഒടുക്കിയ തുക
1	കപ്പണയടുക്കം -വാളിയാടം -കണിയാലം റോഡ് റീടാറിംഗ്	2484
2	ചട്ടഞ്ചാൽ പട്ടിക വർഗ്ഗ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ അറ്റകുറ്റ പണി	3059
3	തൈര അംഗൻവാടി നവീകരണം	2768
4	അഞ്ചങ്ങാടി കണ്ണോത്ത് റോഡ് ടാറിംഗ്	2262
5	ജി.യു.പി.എസ്. ചെമ്മനാട് വെസ്റ്റ് നവീകരണം	2998
6	പുതിയ വളപ്പ് മാണി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1837
7	തലക്കണ്ടം മഹാലക്ഷ്മിപുരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1393
8	പരവനടുക്കം അംഗൻവാടി നവീകരണം	431
9	ഉക്രംപാടി കടവ് റോഡ് നിർമ്മാണം	1973
10	ബടക്കുംബാത്ത് കളരിക്കൽ ഡ്രൈനേജ് ആന്റ് കവറിംഗ് സ്ലാബ് നിർമ്മാണം	989
11	കളനാട് പി.എച്ച്.സി. ശ്മശാനം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1976
12	എയ്യള ബെണ്ടിച്ചാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1493
13	ചട്ടഞ്ചാൽ എസ്.സി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടലും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തിയും	233
14	തൊട്ടി വൈദ്യർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1381
15	തൈര വടക്കേ പള്ളം എസ്.സി കോളനി റോഡ് റീ ടാറിംഗ്	1477
16	കുന്നരിയത്ത് കുന്നിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	943
17	കൊറക്കുന്ന് മോട്ട അംഗൻവാടി നവീകരണം	698

18	കുനിക്കുന്ന് വലിയവീട് റോഡ് റീടാറിംഗ്	2492
19	കളനാട് പി.എച്ച്.സി. യുടെ ചുറ്റമതിൽ പുനർനിർമ്മാണം	1586
20	യൂത്ത് ക്ലബ് പള്ളിപ്പുറം വയൽ റോഡ് രണ്ടാംഘട്ടം കോൺക്രീറ്റ്	1947
21	ജി.എൽ.പി.എസ്. ചാത്തംകൈ നവീകരണം	1499
22	അമ്പട്ടമൂല റോഡ് റീടാറിംഗ്	570
23	തെക്കിൽ പള്ളിക്കര ആച്ചിര വളപ്പ് റോഡ് റീടാറിംഗ്	1543
24	വൈ.എം.എം.എ. ബടക്കുംബാത്ത് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	489
25	ജി.യു.പി. സ്കൂൾ ട്രാൻസ്ഫോർമർ ഡ്രൈനേജ് അറ്റകുറ്റപ്പണി	488
26	തെക്കിൽ ഫെറി അംഗനവാടി നവീകരണം	854
27	ഇടവുങ്കാൽ നെരപ്പനടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	5980
28	കളനാട് പി.എച്ച്.സി. കെട്ടിടം പൂർത്തീകരണം	5396
29	കിഴൂർ തെരുവത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	3200
30	വി.സി.ബി. പലക മാറ്റൽ	2651
31	ഉക്രംപാടി പള്ളിക്കടവ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	2671
32	ചെറുകര രാമൻകുണ്ട് റോഡ് റീടാറിംഗ്	3499
33	ഉക്രംപാടി തെക്കിൽപാലം റോഡ് റീടാറിംഗ്	2969
34	ചെറുകര കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് & റീടാറിംഗ്	4666
35	പരവനടുക്കം എൽ.പി. സ്കൂൾ - തലക്ലായി റോഡ് റീടാറിംഗ്	3097
36	ചിറാക്കൽ പുതിയ പള്ളി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	2718
37	ദേളി കുന്നുപാറ അംഗനവാടി നവീകരണം	1647
38	മുക്രി കലന്തായി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1376
39	കല്ലൻവളപ്പ് ബീച്ച് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	994
40	ജുമാമസ്ജിദ് പടിഞ്ഞാർ റോഡ് റീടാറിംഗ്	1500
41	കീഴൂർ ജുമാമസ്ജിദ് റോഡ് റീടാറിംഗ്	2986
42	ചെമ്മനാട് ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി അറ്റകുറ്റപ്പണി	1871
43	പരവനടുക്കം വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി അറ്റകുറ്റപ്പണി	1668
44	വള്ളിയോട് മരവയൽ കോളനി റോഡിന് കലുങ്ക് നിർമ്മാണം	908
45	തെക്കിൽ പള്ളിക്കര ആച്ചിര വളപ്പ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	994
46	ജി.എൽ.പി.എസ്. ചെമ്മനാട് ഈസ്റ്റ് നവീകരണം	1457
47	മുതലപ്പാറ ചാക്കട്ടക്കാൽ നടപ്പാത	349
48	ചിറവാതുക്കൽ അംഗനവാടി നവീകരണം	1073
49	ഉക്രംപാടി അംഗനവാടി നവീകരണം	1573
50	മേൽപ്പറമ്പ കുടുംബക്ഷേമ കേന്ദ്രം അറ്റകുറ്റപണി	1418
51	കുനിക്കുന്ന് വലിയവീട് റോഡ് റീടാറിംഗ്	2493
52	ചട്ടംച്ചാൽ പി.എച്ച്.സി. അറ്റകുറ്റ പണി	2447
53	ചെമ്പരിക്ക സാഹിബ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1391
54	റേഷൻ ഷോപ്പ് കൊവ്വൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1808
55	പൊട്ടനഴി ചെമ്പരിക്ക നടപ്പാത നിർമ്മാണം	1875
56	പാഴ് വസ്തു സംഭരണകേന്ദ്രം നിർമ്മാണം കോളിയടുക്കം	8300
57	ചെമ്പരിക്ക കല്ലംവളപ്പ് കോളനി കിണറിന് ചുറ്റമതിൽ നിർമ്മാണം	388
58	ജി.എൽ.പി.എസ് ചന്ദ്രഗിരി നവീകരണം	7011
59	സ്വരാജ് ഓഡിറ്റോറിയം നവീകരണം	3435
60	കളനാട് തൊട്ടി അംഗനവാടി നവീകരണം	1409
61	നിസാമുദ്ദീൻ നഗർ പാദൂർ ക്രോസ് റോഡ് ടാറിംഗ്	1483
62	ബെണ്ടിച്ചാൽ മദ്രസ -ബെണ്ടിച്ചാൽ സ്കൂൾ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	3993
63	ജി.എൽ.പി.എസ്. ചെമ്മനാട് അറ്റകുറ്റ പണി	1806

64	കട്ടക്കാൽ കുത്തുബൈത്ത് മസ്ജിദ് വള്ളിയോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	5024
65	കടപ്പള്ളം കുളിക്കുന്ന് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്	6381
66	കളനാട് പി.എച്ച്.സി. കെട്ടിടം പൂർത്തീകരണം	3588
67	ജി.യു.പി.എസ്. ചെമ്പരിക്ക നവീകരണം	1367
68	ചെമ്മനാട് കൃഷിഭവൻ കെട്ടിടം അറ്റകുറ്റ പണി	2671
69	ചേരിക്കോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	944
70	പരവനടുക്കം പുനരധിവാസ കേന്ദ്രം അധിക പ്രവർത്തികൾ	3900
71	കുഞ്ഞടുക്കം ചിറവാതുക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1331
72	കൊമ്പനടുക്കം ചാമക്കടവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	2673
73	പാഴ് വസ്തു സംഭരണ കേന്ദ്രം നിർമ്മാണം കോളിയടുക്കം	5171
74	പുളിന്റടി പാദൂർ ബെന്താട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	4393
75	മേൽപറമ്പ് അംഗൻവാടി കെട്ടിടം നിർമ്മാണം	715
76	ചട്ടംച്ചാൽ പി.എച്ച്.സി. കെട്ടിടം അറ്റകുറ്റപണി	3376
77	കപ്പണയടുക്കം തെക്കെവളപ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1274
78	പരവനടുക്കം വളപ്പോത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	3075
79	മാക്കോട് അംഗനവാടി നവീകരണം	2177
80	വയോജന കേന്ദ്രം നിർമ്മാണം	10214
81	കാവുങ്കാൽ പാലോത്ത് പള്ളി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1779
82	കാവുംപള്ളം എസ്.സി. കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	2352
83	ചട്ടഞ്ചാൽ പൊതു ശൗചാലയവും മത്സ്യമാർക്കറ്റും നിർമ്മാണം	9336
84	ചാത്തങ്കൈ ടണൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	2472
85	ജി.യു.പി.എസ്. കോളിയടുക്കം അറ്റകുറ്റപണി	4090
86	പരവനടുക്കം അരയാംവളപ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1383
87	കുഞ്ഞിപ്പള്ളി ബദർ മസ്ജീദ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	2950
88	പറമ്പ കമ്മട്ടങ്കാൽ പുളിനാക്ഷി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	3791
89	കൊമ്പനടുക്കം കോലാംതൊട്ടി റോഡ് റീടാറിംഗ്	3553
90	അച്ചേരി വണ്ണാത്തിക്കളം പരിയാരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1339
91	കോട്ടരുവം കുതിരക്കോട് റോഡ് അവസാനഭാഗം കോൺക്രീറ്റ്	1778
92	അയ്യങ്കോൽ അംഗൻവാടി ക്രോസ്സ് റോഡ് കല്ല് പാകൽ	470
93	കളനാട് വാണിയാർമൂല കുന്നമ്മൽ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	477
94	കളനാട് ന്യൂ അംഗനവാടി നവീകരണം	406
95	കൊമ്പൻപാറ റഹ്മത്ത് നഗർ പുനരുദ്ധാരണം	373
96	തെക്കിൽ ബന്താട് കുനിക്കുന്ന് ഹൈസ്കൂൾ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	1860
97	ജി.എഫ്.യു.പി.എസ്. കീഴൂർ നവീകരണം പൂർത്തിയായ പദ്ധതിക്ക് തുക കൈമാറൽ	1487
98	തൈര അംഗനവാടി നവീകരണം	1336
99	തെക്കിൽ വയോജന കേന്ദ്രത്തിന് ചുറ്റുമതിൽ	1762
100	ജി.യു.പി.എസ്. തെക്കിൽ വെസ്റ്റ് നവീകരണം	5040
101	ജി.യു.പി.എസ്. തെക്കിൽ നവീകരണം	2474
ആകെ		243145

എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 3(3) അനുസരിച്ച് പ്രസ്തുത തുകയിൽനിന്ന് 2431/- രൂപ കുറച്ച് ബാക്കി വെൽഫയർ ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കിയാൽ മതിയായിരുന്നു. കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കാത്തത് കാരണം പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നത് ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കടമുറി വാടകയ്ക്കു നൽകുന്നതിലെ അപാകതകൾ

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം കട മുറികൾ വാടകയ്ക്കു നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-14-1 കടമുറി വാടകയ്ക്കു നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ അപാകത

A) 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം കട മുറികൾ പുതുക്കി നൽകിയ ചുവടെ പറയുന്നവരിൽ നിന്നും കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ യാതൊന്നും രേഖപ്പെടുത്താതെ വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	റൂം നമ്പർ	പേര്
1	5/201	സി.പുരുഷോത്തമൻ

2	5/203	റ്റി.കുട്ട്യൻ
3	5/208	പുഷ്പ
4	18/815F	ജുനൈദ്
5	4/569	ഷൺമുഖ ആർട്സ് & സ്പോർട്സ്
6	18/815	കെ.കെ.അബ്ദുള്ള
7	23/327	ഇ.നാരായണൻ നായർ
8	23/337	മാധവൻ നായർ
9	23/340	എം.കുഞ്ഞമ്പു നായർ
10	23/341	മാധവൻ നായർ
11	23/342	പി.വിജയൻ നായർ
12	23/344	സി.എം.എസ് ഖലീലുള്ള
13	23/345	സി.എം.എസ് ഖലീലുള്ള
14	5/209A	ഒരുമ ക്യാൻന്റീൻ

B) ചുവടെ പറയുന്നവരുടെ അപേക്ഷ കരാർ ഉടമ്പടി എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	റൂം നമ്പർ	പേര്
1	4/568	ഈശ്വര
2	4/570	റ്റി കുഞ്ഞിരാമൻ
3	23/329	നവോദയ ആർട്സ് & സ്പോർട്സ് ക്ലബ്
4	23/335	കുഞ്ഞിരാമൻ നായർ
5	23/338	റ്റി. സുരേഷ്
6	5/213A	സെക്രട്ടറി, അലിഫ്,ഫ്ലവർ

C) 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം കടമുറികൾ പുതുക്കി നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

D) കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ മുറി ലേലം കൊണ്ടയാൾ രണ്ടാം കക്ഷിയായും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഒന്നാം കക്ഷിയായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഇതിൽ എല്ലാ ബാധ്യതകളും രണ്ടാം കക്ഷിക്ക് നൽകുന്നതിന പകരമായി ഒന്നാം കക്ഷിയിലാണ് (ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി) നിക്ഷിപ്തമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

കട മുറികളുടെ ലേലം സംബന്ധിച്ച് കരാർ ചമക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്. ക്രമ നമ്പർ B), C) പ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ ഒാഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14-2 വാടക തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ക്രമ നമ്പർ	റൂം നമ്പർ	പേര്	ഡിമാന്റ് തുക	കളക്ഷൻ തുക	ലഭിക്കാനുള്ള തുക
1	23/329	നവോദയ ആർട്സ് & സ്പോർട്സ് ക്ലബ്	5556	4630	926
2	23/334	ശശികുമാരൻ നായർ	10476	9603	873

3	23/344	സി.എം.എച്ച്. ഖലീലുള്ള	11064	10170	894
4	23/345	സി.എം.എച്ച്. ഖലീലുള്ള	10896	9988	908

മേൽ തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ശാരീരിക മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് അർഹമായ സഹായം നൽകിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

പ്രൊജക്റ്റ് നം.0219/2019-20

അടങ്കൽ

1.17,15,897/-രൂപ - പ്ലാൻ ജനറൽ - ചെലവ് - 9,80,100/-രൂപ

2.2,00,000/-രൂപ - ബ്ലോക്ക് ഷെയർ - ചെലവ് - ഇല്ല

3.5,00,000/-രൂപ - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - ചെലവ് - 5,00,000/-രൂപ

ആകെ അടങ്കൽ - 24,15,897/-രൂപ

ആകെ ചെലവ് - 14,80,100/-രൂപ

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ സബ്സിഡി – ധനസഹായം – അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ. (കൈ) നം.22/2018/ തസ്വഭവ, തീയ്യതി 14.02.2018 ഖണ്ഡിക 7.1.6 പ്രകാരം ശാരീരിക – മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകാവുന്ന സഹായങ്ങൾ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രതിമാസ സ്കോളർഷിപ്പും വാർഷിക ബത്തയും ഉൾപ്പെടെ ഏറ്റവും താഴ്ന്ന ക്ലാസ്സിൽ പഠിക്കുന്നവർക്ക് മിനിമം 5300/- രൂപയും മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രതി വർഷം 28500/- രൂപയ്ക്ക് വരെയും അർഹതയുണ്ട്.

ഈ മേഖലയെ സംബന്ധിച്ച വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് തയ്യാറാക്കേണ്ട സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാത്തതിനാൽ എത്ര പേർ പഞ്ചായത്തിൽ ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവരായി ഉണ്ട് എന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 2019-20 വർഷം 137 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർ എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ധനസഹായം നൽകിയത്. മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് മാത്രം പരമാവധി ഒരുവർഷം 28,500/- രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 39,04,500/- രൂപ സ്കോളർഷിപ്പിന് അർഹതയുണ്ട് എന്നിരിക്കെയാണ് 137 ഗുണഭോക്താക്കൾ വേണ്ടി 24,15,897/- രൂപ അടങ്കലായി പ്രോജക്റ്റ് രൂപീകരിച്ച് നടപ്പാക്കിയത്. ഇതിൽ തന്നെ പ്ലാൻ ജനറൽ വിഹിതം 17,15,897/- രൂയുടെ 57% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത് (9,80,100/- രൂപ), ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. വകയിരുത്തിയ തുക പോലും ചെലവഴിക്കാത്തത് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർ വർഷങ്ങളിൽ മേഖലയെ സംബന്ധിച്ച കൃത്യമായ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ആയത് പ്രകാരം ഭിന്നശേഷിയിൽപ്പെട്ട അർഹരായവരുടെ എണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നൽകാൻ കഴിയുന്ന മുഴുവൻ സഹായങ്ങൾക്കും ആവശ്യമായ ഫണ്ട് വകയിരുത്തി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീൽ സ്കൂട്ടർ നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

പ്രൊജക്ട് നം. 0225/19-20

അടങ്കൽ - 4,10,000/- രൂപ -പ്ലാൻ ജനറൽ

ചെലവ് - 4,05,000/-രൂപ

ബിൽ നം.15/19-20/ 25.1.2020 - തുക 4,05,000/-രൂപ

2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ ഈ പദ്ധതിക്കായി കെൽട്രോൺ കണ്ണൂരിൽ നിന്ന് 5 ഹീറോ മാസ്റ്റിറോ എഡ്ജ് സ്കൂട്ടറുകൾ വാങ്ങി വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. കെൽട്രോൺ 12.12.2019 ന് നം. MKTG/PPD/ 19-20 കത്ത് പ്രകാരം പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് സമർപ്പിച്ചു. പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.KCCL/ MKTG/ P.Inv00158, തിയ്യതി 12.12.2019 പ്രകാരം 81000/- രൂപയാണ് പ്രൊഫോർമ പ്രകാരം ഒരു യൂണിറ്റിന്റെ വില. ആകെ 4,05,000/- രൂപ മുൻകൂറായി നൽകണമെന്നും കത്തിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. അതനുസരിച്ച് ആകെ 4,05,000/- രൂപ ബിൽ നം.15/19-20/ 25.1.2020 പ്രകാരം കെൽട്രോണിന് കൈമാറി. (അക്കൗണ്ട് നം.10643438201/SBI). ഇൻവോയ്സ് നം.പി. 43. എസ്/ തിയ്യതി 24.12.2019 പ്രകാരം 5 ഹീറോ മാസ്റ്റിറോ എഡ്ജ് സ്കൂട്ടറുകൾ കെൽട്രോൺ വിതരണം ചെയ്തു.

തെരെഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 19.9.2019 ന് മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ് നടത്തിയാണ് അന്തിമ പട്ടിക തയ്യാറാക്കിയത്. 27.11.2019 ലെ തീരുമാനം നം.7(1) പ്രകാരം യോഗ്യരായ 5 ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരെഞ്ഞെടുത്തത് അംഗീകരിച്ചു. അത് പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന 5 പേർക്ക് സ്കൂട്ടറുകൾ വിതരണം ചെയ്തു.

1.സമീറ.കെ.കെ, ഫൈസൽ മൻസിൽ, കളനാട്

2.എം.രാമകൃഷ്ണൻ, പടിഞ്ഞാറെ വീട്, ചെമ്മനാട്

3.ഷംസുദ്ദീൻ, കനിയടുക്കം, തെക്കിൽ

4.അബൂബക്കർ, ചാപ്പ, കളനാട്

5.മൊയ്തീൻ.സി.കെ, ചാത്തംകൈ, ചന്ദ്രഗിരി

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1.കെൽട്രോണിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയ തീരുമാനം, കെൽട്രോൺ സമർപ്പിച്ച പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2.ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 5 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഡ്രൈവിംഗ് ലൈസൻസിന്റെ പകർപ്പ്, ഷംസുദ്ദീൻ, കനിയടുക്കം, തെക്കില്, മൊയ്തീൻ.സി.കെ, ചാത്തംകൈ, ചന്ദ്രഗിരി എന്നീ 2 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ആർ.സി. യുടെ പകർപ്പ് എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/22.11.2021 പ്രകാരം രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് 22.11.21 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുമെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്, അതുവരെ ചെലവ് തുക 4,05,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-17 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീൽ സ്കൂട്ടർ നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രൊജക്ട് നം.0254/19-20

അടങ്കൽ - 3,75,000/-രൂപ

ചെലവ് - 3,75,000/-രൂപ

ബിൽ നം.01/19-20/ 10.5.2019 - തുക 3,75,000/-രൂപ

2018-19 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കാൻ രൂപീകരിച്ച ഈ പദ്ധതി ആ വർഷം നടപ്പിലാക്കിയില്ല. 2019-20 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവർ ആയി ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി. ഈ പദ്ധതിക്കായി കെൽട്രോൺ കണ്ണൂരിൽ നിന്ന് അഞ്ച് ഹീറോ മാസ്റ്റിറോ എഡ്ജ് സ്കൂട്ടറുകൾ വാങ്ങി വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്സ് നം. P-109R/ തിയ്യതി 28.2.2019 പ്രകാരമാണ് കെൽട്രോൺ കണ്ണൂർ സ്കൂട്ടർ വിതരണം ചെയ്തത്. 81000/- രൂപയാണ് പ്രൊഫോർമ പ്രകാരം ഒരു യൂണിറ്റിന്റെ വില. ആകെ 4,05,000/- രൂപ. ബിൽ നം.01/19-20 /10.5.2019 പ്രകാരം 3,75,000/- രൂപ കെൽട്രോണിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം. 10643438201/SBI). ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ തീരുമാനത്തിന്റെ പകർപ്പ് ഉണ്ട് അതിൽ അജണ്ട (13), തീരുമാനം നം. (1) പ്രകാരം (തിയ്യതി പകർപ്പിൽ ഇല്ല) 25.1.2019 ന് ചട്ടഞ്ചാൽ പി.എച്ച്.സി. യിൽ വെച്ച് നടത്തിയ മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പിൽ വച്ച് 17 ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരെഞ്ഞെടുത്തു, അതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന 5 പേരെ മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ തെരെഞ്ഞെടുത്തു.

1.സമീർ ഇബ്രാഹിം.ടി, ബി.ടി.ഹൗസ്, ചട്ടഞ്ചാൽ

2.മധുസൂദനന.എ, കുണ്ട്യങ്ങാന, പെരുമ്പള

3.അരുണ.കെ, കീഴൂർബീച്ച്, ചന്ദ്രഗിരി

4.ഇബ്രാഹിം.എം, കുളിക്കുന്ന്, തെക്കിൽ

5.അമീർ ഹംസ.എ, ബഡക്കംബത്ത് ഹൗസ്, ചെമ്മനാട്

ഈ തീരുമാനത്തിൽ തന്നെ നിലവിൽ ഒരു സ്കൂട്ടറിന്റെ വില 75000/- രൂപയിൽ നിന്ന് 81000/- രൂപയായി വർദ്ധിപ്പിച്ചു എന്നും അതിനാൽ തെരെഞ്ഞെടുത്ത 5 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 6000/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി പിരിച്ചെടുക്കാനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1.കെൽട്രോണിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2.കെൽട്രോൺ 2018-19 വർഷത്തിൽ സമർപ്പിച്ച പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സിൽ 75000/- രൂപയാണ് സ്കൂട്ടറിന്റെ വില എന്ന് പറയുന്നു, പിന്നീട് 2019-20 ൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ വില 81000/- രൂപയായി വർദ്ധിച്ചു. രണ്ട് പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സുകളും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിന് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3.ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയ ഫയലിൽ തീരുമാനത്തിന്റെ പകർപ്പ് ഉണ്ട് അതിൽ അടങ്കൽ 3,75,000/-രൂപ മാത്രമാണ്, സ്കൂട്ടർ വില 75000/- ൽ നിന്നും വില 81000/-രൂപയായി വർദ്ധിപ്പിച്ചതിനാൽ 6000/-രൂപ 5 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി പിരിക്കാം എന്ന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4.പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം 100% സബസിഡിയാണ് ഈ പദ്ധതിക്ക് കൃത്യമായ തുക വകയിരുത്താതെ ഈ പദ്ധതിക്ക് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചടുത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

5.ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 5 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ സമീർ ഇബ്രാഹിം.ടി,

ബി.ടി.ഹൗസ്, ചട്ടഞ്ചാൽ, അരുണ.കെ, കീഴൂർബീച്ച്, ചന്ദ്രഗിരി എന്നീ 2 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഡ്രൈവിംഗ് ലൈസൻസിന്റെ പകർപ്പ് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/22.11.2021 പ്രകാരം രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് 22.11.21 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുമെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്, അതുവരെ ചെലവ് തുക 3,75,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-18 ടി.ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 12.04.2006- ലെ ജി.ഒ. (പി). നമ്പർ .177/2006/ഫിൻ/ ഉത്തരവ് പ്രകാരം , നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ ടി.ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഫണ്ടിന്റെയും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ടിന്റെയും വരവ് ചെലവ് കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. . എന്നാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ , ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.. 12-04-2006 ലെ 177/2006-ാം നം ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഖ.26.6 പ്രകാരം അനുബന്ധം ബി. V-ൽ പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. തൻവർഷം വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. എല്ലാ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരും ടി.ആർ 7-എ ക്യാഷ്ബുക്ക്, പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 - 1 ടി.ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 12.04.2006- ലെ ജി.ഒ. (പി). നമ്പർ .177/2006/ഫിൻ/ ഉത്തരവ് പ്രകാരം , നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ ടി.ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഫണ്ടിന്റെയും തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ടിന്റെയും വരവ് ചെലവ് കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. .എന്നാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബുക്ക് ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. 12-04-2006 ലെ 177/2006-ാം നം ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഖ.26.6 പ്രകാരം അനുബന്ധം ബി. V-ൽ പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.തൻവർഷം വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. എല്ലാ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരും ടി.ആർ 7-എ ക്യാഷ്ബുക്ക്, പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2019-20 വർഷം കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ				കൃഷി ഓഫീസർ		
ക്രമ നമ്പർ	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ /തിയ്യതി	ഫണ്ട് ഇനം	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്
1	4,25,000 രൂപ	4,25,000 രൂപ	3/3019-20 തിയ്യതി 20.1.2020	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0011/ 2019-20	നെൽ കൃഷി വികസനം- നെൽ കൃഷി കൂലിച്ചെലവ്
2	4,25,000 രൂപ	4,25,000 രൂപ	9/2019-20 തിയ്യതി	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്		

			14.02.2020	വിഹിതം	
ആകെ	8,50,000				

2019-20 വർഷം കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ നെൽ കൃഷി വികസനം കൃഷി ഓഫീസർ എന്നീ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം , ആകെ 8,50,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ജി.ഒ. (എം.എസ്) 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയ്യതി 14-02-2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.1.6, അതിനോടൊന്നിച്ചുള്ള കുറിപ്പ് എന്നിവയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർത്ത നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

(1) കൃഷി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയുടെ വിസ്തൃതി, കൃഷി ഓഫീസർ പരിശോധിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം അപേക്ഷകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

(2) വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകളിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ, ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി കൃഷി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(3) നടീൽ, കൊയ്ത്ത് /വിളവെടുപ്പ് എന്നിവയൊഴികെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് .

1-20 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്യാതെ പേമെന്റ് നടത്തി.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് &സർവ്വീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customsന്റെ 13.9.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം .65/39/2018- DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000/- രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി. സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ഒടുക്കേണ്ടതുണ്ട്. ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് ഇനത്തിൽ 2,50,000/- രൂപ അധികരിക്കുന്ന പേമെന്റുകൾ നടത്തിയപ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി. കിഴിവ് നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ 1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു കരാറിൽ 30,000/- രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന പേമെന്റ് കരാറുകാരന് നൽകുമ്പോൾ 1% തുക (സ്ഥാപനം -2%) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഇനത്തിൽ കിഴിവ് നടത്തി ഒടുക്കേണ്ടതുണ്ട്.

ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവർത്തികളിൽ മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസിന് ജി.എസ്.ടി., ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം താഴെപ്പറയുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് തുക	FTO നം./തിയ്യതി	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി. @2%	ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി @ 1%
1	നെരപ്പനാടി വലിയവളപ്പ്	408172/-	607296/27.2.20	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	8163/-	4082/-

	റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്					
2	ആരിഫ ക്വാർട്ടേഴ്സ് -ഉളികൻ സ്ഥാനം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	328396/-	434490/18.12.19	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	6568/-	3284/-
3	അണിഞ്ഞ കുണ്ടടുക്കം എയ്യാല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	402055/-	317643/31.10.19	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	8041/-	4021/-
4	ലക്ഷംവീട് കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	384312/-	6018/6.3.2020	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	7686/-	3843/-
5	കോടങ്കൈ -വണ്ണിയാർമൂല പള്ളിപ്പുറം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	337162/-	535300/29.1.20	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	6743/-	3372/-
6	കുണ്ട -പ്ലാത്തൊട്ടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	378382/-	703621/31.3.20	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	7568/-	3784/-
7	കുഞ്ഞടുക്കം-കുളങ്ങര റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	378382	703895/30.3.20	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	7568/-	3784/-
8	മൈലാട്ടി രാജീവ് ഗാന്ധി കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	400470/-	741753/10.2.20	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	8009/-	4005/-
9	മാനക്കോത്ത് ഇടയക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	365270/-	6031/6.3.20	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	7305/-	3653/-
				ആകെ	67651/-	33828/-

ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ ജി.എസ്.ടി., ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട ആകെ 1,01,479/-രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/22.11.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. തുക ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിൽ ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ				കൃഷി ഓഫീസർ		
ക്രമ നമ്പർ	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ /തിയ്യതി	ഫണ്ട് ഇനം	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്
1	1,97,400 രൂപ	1,67,580 രൂപ	21900564 തിയ്യതി 29.10.2019	തനതു ഫണ്ട്	0007/2019-20	നെൽ കൃഷി വികസനം - നെൽ വിത്ത് വിതരണം
ആകെ	1,67,580 രൂപ					

2019-20 വർഷം , കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ നെൽ കൃഷി വികസനം നെൽ വിത്ത് വിതരണം പദ്ധതി പ്രകാരം , ആകെ 1,67,580/- രൂപ കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് സീഡ് ഡവലപ്മെൻറ് അതോറിറ്റി (തൃശ്ശൂർ) യുടെ 67252297994-ാം അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെലയ്യിട്ടുണ്ട്. കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് സീഡ് ഡവലപ്മെൻറ് അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും കിലോയ്ക്ക് 42/- രൂപ നിരക്കിൽ 140 കിലോഗ്രാം നെൽ വിത്ത് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ജി.ഒ. (എം.എസ്) 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയ്യതി 14-02-2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.1.6, അതിനോടൊന്നിച്ചുള്ള കുറിപ്പ് എന്നിവയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർത്ത നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

(1) വിത്തിന്റെ ഗുണമേന്മ പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് .

(2) കൃഷി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയുടെ വിസ്തൃതി, കൃഷി ഓഫീസർ പരിശോധിച്ചതിന്റെ പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം അപേക്ഷകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

(3) വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകളിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ, ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി കൃഷി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(4) നടീൽ, കൊയ്ത്ത് /വിളവെട്ടുപ്പ് എന്നിവയൊഴികെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് .

1-22 വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

2019-20-ൽ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ				വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ		
ക്രമ നമ്പർ	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	ചെക്ക് നമ്പർ /തിയ്യതി	ഫണ്ട് ഇനം	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്
1	2,00,000 രൂപ	1,00,000 രൂപ	SB/XY NO: 5272634 തിയ്യതി 20.12.2019	തനതു ഫണ്ട്	0234/20	എ.ബി.സി.പ്രോഗ്രാം
ആകെ	1,00,000 രൂപ					

2019-20 വർഷം വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നടപ്പിലാക്കിയ എ.ബി.സി.പ്രോഗ്രാം പ്രകാരം , ആകെ 1,00,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരം തെരുവ് പട്ടികളുടെ വന്ധീകരണം നടപ്പിലാക്കുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ് മൃഗ സംരക്ഷണ വകുപ്പ് ജില്ലാ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് തുക കൈമാറിയിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മൃഗ സംരക്ഷണ വകുപ്പ് ജില്ലാ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 720011400000239-ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 1,00,000/- രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി തന്നെയാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നതെന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം, മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ് ജില്ലാ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ് ജില്ലാ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കി , പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നടപ്പിലാക്കിയ കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ				വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ		
ക്രമ നമ്പർ	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ /തിയ്യതി	ഫണ്ട് ഇനം	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്
1	3,75,000 രൂപ	3,75,000 രൂപ	08/2019-20 തിയ്യതി 18.02.2020	വികസ ന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0045/2019-20	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം
ആകെ	3,75,000 രൂപ					

2019-20 വർഷം വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നടപ്പിലാക്കിയ കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം പദ്ധതി പ്രകാരം , ആകെ 3,75,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരം കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം നടപ്പിലാക്കുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ് മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ് ജില്ലാ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് തുക കൈമാറിയിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ് ജില്ലാ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 720011400000239 -ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 3,75,000/- രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി തന്നെയാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നതെന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം, മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ് ജില്ലാ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവു തുകയായ 3,75,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ് ജില്ലാ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ- ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.

1999 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3(2)പ്രകാരം ഒരു ഒരു ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഫോറം 1 ൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം ആരംഭിക്കുന്നതിനു പതിനഞ്ചു ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലയളവിനു മുൻപായി അതു നടത്താൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ആളോ, നടത്താൻ ചുമതലപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ആളോ ഇരുന്നൂറ് രൂപ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് സഹിതം, സെക്രട്ടറിക്കു സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസോട് കൂടിയുള്ളതല്ലാത്ത ഏതൊരു അപേക്ഷയും സെക്രട്ടറി നിരസിക്കേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 3(3) പ്രകാരം ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ സ്വീകരിച്ചാൽ ഒരാഴ്ചയ്ക്കകം സെക്രട്ടറിയോ അദ്ദേഹം അധികാരപ്പെടുത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥനോ അപേക്ഷകൻ സ്ഥാപനം തുടങ്ങാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന സ്ഥലം സന്ദർശിച്ച് സ്ഥലത്തിന്റെ ശുചിത്വം, കെട്ടിത്തിന്റെ സുരക്ഷിതത്വം, അതിന്റെ തറവിസ്തീർണം , അദ്ധ്യാപകരുടേയും വിദ്യാർത്ഥികളുടേയും പ്രാഥമിക ആവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള സൗകര്യം , അപേക്ഷയിൽ പറയുന്ന മറ്റ് വിവരങ്ങളുടെ നിജസ്ഥിതി എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് അപേക്ഷയുടെ ബന്ധപ്പെട്ട ഭാഗത്ത് ഒരു അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് എഴുതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 3(6) പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ നൽകാൻ തീരുമാനിച്ച സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫോറം 2 ൽ ഉള്ള പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും, അപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിക്കഴിഞ്ഞാൽ ആ സ്ഥാപനം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടതായി കണക്കാക്കേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 5 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുൻപായി പുതുക്കേണ്ടതും അപ്രകാരം പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഫോറം 5 ൽ അൻപത് രൂപ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കൽ ഫീസ് സഹിതം സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകേണ്ടതും ആണ്.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ഈ ഇനത്തിൽ 200/- രൂപയുടെ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ മേൽ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ ഒന്നും തന്നെ കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/17.11.2021 ന് പ്രത്യക രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു.

ചട്ടങ്ങൾക്കു വിരുദ്ധമായി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് ഗുരുതരവീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടേയും ഭരണ സമിതിയുടേയും ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-25 ബാങ്കിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള ചെക്കുകളുടെ തുക നാളിതുവരെയും അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്നിട്ടില്ല

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാങ്ക് റീക്കൺസിലിയേഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ പഞ്ചായത്തിനു ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന ചെക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുക നാളിതുവരെയും വരവ് വന്നിട്ടില്ല.

ബാങ്ക്	വൗച്ചർനം, തീയതി	ചെക്ക് നം	തീയതി	തുക	ആകെ
ടി.എസ്.ബി.(തനത് ഫണ്ട്)	117010500080	6756563	27/03/2018	1250	49750
	118010500037	4426305	01/10/2018	5000	

മേൽ വിഷയത്തിനു സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുടർ നടപടികൾ, ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 05/15.11.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച് കൈക്കൊണ്ടിട്ടുള്ള തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ - ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.

1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടേയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3(2) പ്രകാരം ഒരു സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയോ സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനമോ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഫോറം 1 ൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം ആരംഭിക്കുന്നതിനു പതിനഞ്ചു ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലയളവിനു മുൻപായി അതു നടത്താൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ആളോ, നടത്താൻ ചുമതലപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ആളോ ഇരുന്നൂറ് രൂപ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് സഹിതം, സെക്രട്ടറിക്കു സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസോട് കൂടിയുള്ളതല്ലാത്ത ഏതൊരു അപേക്ഷയും സെക്രട്ടറി നിരസിക്കേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 3(6) പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ നൽകാൻ തീരുമാനിച്ച സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫോറം 2 ൽ ഉള്ള പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും, അപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിക്കഴിഞ്ഞാൽ ആ സ്ഥാപനം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടതായി കണക്കാക്കേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 5 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയുടേയോ സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെയോ രജിസ്ട്രേഷൻ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുൻപായി പുതുക്കേണ്ടതും അപ്രകാരം പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഫോറം 5 ൽ അൻപത് രൂപ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കൽ ഫീസ് സഹിതം സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകേണ്ടതും ആണ്. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ഈ ഇനത്തിൽ 450/- രൂപ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ ഒന്നും തന്നെ കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/17.11.2021 ന് പ്രത്യക രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലെന്നും രജിസ്ട്രേഷന് സംബന്ധിച്ച ഭാഗികമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ FTE & OS രജിസ്റ്ററിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് മറുപടി ലഭിച്ചത്.

ചട്ടങ്ങൾക്കു വിരുദ്ധമായി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് ഗുരുതര വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടേയും സ്വകാര്യ പാരാ മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടേയും ഭരണ സമിതിയുടേയും ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-27 തൊഴിൽ നികുതി ക്രമ പ്രകാരം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

A) 2019-20 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

ജീവനക്കാരന്റെപേര് /സ്ഥാപനം	പത്രിക പ്രകാരം അർദ്ധവർഷ വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയത്	വ്യത്യാസം
നിഷ.കെ.വി (സെഞ്ചറി ദന്തൽ കോളേജ്)	66000	600	450	150

B) 2019-20 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന പ്രകാരം കുറവ്

വന്നിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെപേര് /സ്ഥാപനം	പത്രിക പ്രകാരം അർദ്ധവർഷ വരുമാനം	ഈടാ ക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാ ക്കിയത്	വ്യത്യാസം
1	സജീഷ് (സൗത്ത് വെസ്റ്റ് മോട്ടോർകോർപ്പ് ഇന്ത്യ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്)	180000	1250	1000	250
2	സോബിൻ ആന്റണി (സൗത്ത് വെസ്റ്റ് മോട്ടോർകോർപ്പ് ഇന്ത്യ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റ്)	150000	1250	1000	250
3	നിഷ.കെ.വി (സെഞ്ച്വറി ദന്തൽ കോളേജ്)	66000	600	450	150
4	ഡോ.ജകന്യ.ജെ (സെഞ്ച്വറി ദന്തൽ കോളേജ്)	42000	300	180	120
5	ഡോ.നഫീസത്ത് ഷഹന (സെഞ്ച്വറി ദന്തൽ കോളേജ്)	84000	750	300	450
6	ഡോ.ഫാത്തിമത്ത് റഹിയാന (സെഞ്ച്വറി ദന്തൽ കോളേജ്)	49000	450	300	150
7	ഡോ.തൻസീം .സി.ബി (സെഞ്ച്വറി ദന്തൽ കോളേജ്)	49000	450	300	150
8	രജിത.കെ (മിനി മുത്തൂറ്റ് നിധി)	36000	300	180	120

C) 2019-20 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങളിൽ ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

I) കെ.എസ്.ഇ.ബി, ചട്ടഞ്ചാൽ

Ii) മാവേലി സ്റ്റോർ

തൊഴിൽ നികുതി കൃത്യമായും ഈടാക്കാത്തതുമൂലം പഞ്ചായത്തിനു ലഭിക്കേണ്ടതായ വരവിൽ കുറവുണ്ടാകുന്ന സ്ഥിതിയാണുള്ളത്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. തുക ഈടാക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ജി.എസ്.ടി.കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചത്- നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

01.11.2017 ലെ സ.ഉ. (അച്ചടി) നം. 87/2017/ ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടപ്പാക്കുന്ന കരാറുകാർക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഫിനാൻസ് വകുപ്പിന്റെ 01.03.2019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 18/2019/ ഫിൻ പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള രീതി വിശദമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.03.2019 ലെ CE/Admin/ PLA/ /EMP/1014/ (A)/05 നമ്പർ സർക്കുലർ മുഖേന 15.03.2019 മുതൽ നിലവിൽ വന്ന പുതുക്കിയ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അടിസ്ഥാനമാക്കി എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 2020-21 ൽ ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

01.11.2017 ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നം. 87/2017/ ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവിന്റെ തുടർ ഉത്തരവായി 29.09,2018 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)നം.2532/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവിൽ ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ ക്ലെയിം ചെയ്യുന്നതിനായി കരാറുകാർ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കേണ്ട സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷന്റെ മാതൃക (Statement Of Final Settlement Of Contract Amount And Declaration By The Contractor) അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

2019-20 ൽ ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈ മാതൃകയിലുള്ള ഡിക്ലറേഷൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിന്റെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ കൈപ്പറ്റിയ കരാറുകാരിൽ നിന്നും സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷൻ വാങ്ങി പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതും തുകയിൽ ക്രമീകരണങ്ങൾ വേണ്ട പക്ഷം അവ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2019-20 വർഷം ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ	അനുവദിച്ച ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ
1	കുഞ്ഞിപ്പള്ളി ബദർ മസ്ജിദ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (പ്രോ. നമ്പർ 0425/20)	35400
2	അച്ചേരി വണ്ണാത്തിക്കുളം പരിയാരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (പ്രോ.നമ്പർ 0177/20)	16064
3	പരവനടുക്കം വളപ്പോത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (പ്രോജക്ട് നം -0128/20)	36900
4	കോട്ടരുവം കുതിരക്കോട് റോഡ് അവസാന ഭാഗം കോൺക്രീറ്റ് (പ്രോജക്ട് നം -0124/20)	21338
5	ചാത്തങ്കൈ ടണൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (പ്രോജക്ട് നം – 0184/20)	29668
6	കാവുങ്കൽ പാലോത്ത് പള്ളിറോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (പ്രോജക്ട് നം – 0135/20)	21354
7	കൊമ്പനടുക്കം കോലാംതൊട്ടി റോഡ് റീടാറിംഗ് (പ്രോജക്ട് നം – 0133/20)	42636

8	പറമ്പ കമ്മട്ടങ്കാൽ പുളിനാക്ഷി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (പ്രോജക്ട് നം – 0154/20)	45490
9	പരവനടുക്കം അരയാംവളപ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (പ്രോജക്ട് നം – 0130/20)	16602
10	GUPS തെക്കിൽ വെസ്റ്റ് നവീകരണം (പ്രോജക്ട് നം – 0105/20)	29692
11	കൊമ്പനടുക്കം ചാമക്കാവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (പ്രോജക്ട് നം – 0134/20)	32072

1-29 തെക്കിൽ പള്ളിക്കര തെരുവുവിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ- പൂർത്തീകരണവിവരം വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. / പേര്	318/20 (തെക്കിൽ പള്ളിക്കര തെരുവുവിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ	60,000/- രൂപ തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ് തുക	59,757/-രൂപ
വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി	21900866/17.01.2020
തുക നൽകിയത്	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ ചട്ടഞ്ചാൽ, അക്കൗണ്ട് നം.38348582481 59,757 /-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തെക്കിൽ പള്ളിക്കര തെരുവുവിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ എന്നതാണ് പ്രോജക്ട്. കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ് ചട്ടഞ്ചാൽ സെക്ഷന്റെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നം. DB/ 2019-20/45/AE/ES /CTL/Dt.26.07.2019 പ്രകാരം ഈ പദ്ധതിക്കായി ആകെ 59,757 രൂപയാണ് ചെലവ് . പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ് ചട്ടഞ്ചാൽ സെക്ഷൻ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 59,757 രൂപ ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ മുഖേന നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 16/19-20 തീ.19-11-21). രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവുതുകയായ 59,757 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 ദുരന്ത നിവാരണ ആസൂത്രണ രേഖ തയ്യാറാക്കൽ - പരിശീലന ചെലവ് തിരികെ ലഭിച്ചില്ല

കിലയുടെ (KILA) നേതൃത്വത്തിൽ നടന്ന തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ദുരന്ത നിവാരണ ആസൂത്രണ രേഖ തയ്യാറാക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നാലാം ഘട്ട പരിശീലനത്തിൽ വാർഡ് തലത്തിലുള്ള ഏകദിന പരിശീലനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിന് അതത് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയാണുണ്ടായത് (സ.ഉ. (കൈ) നം.09/2020/ ത.സ്വ.ഭ.വ/ തി.06.01.2020 , സ.ഉ. (സാധാ) നം.179/2020 /ത.സ്വ.ഭ.വ./ തി.23.01.2020). പരിശീലനത്തിന് വേണ്ടി വരുന്ന ചെലവ് (ഒരു പരിശീലനാർത്ഥിക്ക് പരമാവധി ₹ 120 , പരിശീലകന് (റിസോഴ്സ് പേഴ്സൺ) ₹ 1,150) തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു.

കൂടാതെ പരിശീലനത്തിന് പങ്കെടുത്തവരുടെ ഒറിജിനൽ ഹാജർ ലിസ്റ്റ്, ചെലവുകളുടെ ഒറിജിനൽ വൗച്ചറുകളും ബില്ലുകളും കിലയിലേക്ക് അയച്ചു കൊടുക്കുന്ന മുറക്ക്, ചെലവ് തുക അതത് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപന സെക്രട്ടറിയുടെ ഔദ്യോഗിക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അയച്ചു നൽകുന്നതാണെന്നും പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം ചെമ്മനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 05.02.2020 ന് നടത്തിയ പരിശീലന പരിപാടിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 18,300/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ (2300 + 16000 വൗ.നം :21900927/ 05.02.2020 & 21901010/ 02.03.2020) കിലയിലേക്ക് സമർപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ ഇതുവരെയും ഈ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇതിനുള്ള നടപടി ക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിച്ച് തുക ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -20 (തിയതി 23.09.2021)

1-31 ബാംബൂ ക്യാപ്പിറ്റൽ ഓഫ് കേരള – പദ്ധതി വിശകലനം

കാസറഗോഡ്, മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്കുകളുടെ പരിധിയിൽ രൂക്ഷമായ ജല ദൗർലഭ്യം അനുഭവപ്പെടുന്നതും, ചെങ്കൽപ്പാറകൾ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതുമായ പ്രദേശങ്ങളിൽ കല്ലു മുളകളകൾ വച്ചു പിടിപ്പിച്ച് മഴവെള്ളം ഒലിച്ച് പോകാതെ, ഭൂമിയിലേക്ക് ഊർന്നിറങ്ങുന്നതിന് സഹായകരമാകുന്നതിനും അതുവഴി പ്രദേശത്തെ ജല ലഭ്യത വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും, കാലക്രമേണ ഈ പ്രദേശങ്ങളെ കൃഷി യുക്തമാക്കുന്നതിനും ലക്ഷ്യമിട്ടുകൊണ്ട് കാസറഗോഡ് ജില്ലാ ഭരണകൂടം ആസൂത്രണം ചെയ്ത്, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നിർവഹണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കിയതാണ് ബാംബൂ ക്യാപ്പിറ്റൽ ഓഫ് കേരള എന്ന പദ്ധതി. കൂടാതെ പഞ്ചായത്തുകളിലെ ഖര-ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശാസ്ത്രീയമായി സംസ്കരിച്ച്, നടുന്ന മുളകൾക്ക് വളമാക്കികൊണ്ട്, മാലിന്യ പരിഹാരത്തിന് ഒരു സഹായമാകുന്നതിനും പദ്ധതി ലക്ഷ്യം വക്കുന്നു.

കല്ലു മുളകളുടെ തൈ ഉദ്പാദിപ്പിക്കൽ, മുള നടുന്നതിനാവശ്യമായ കുഴി എടുക്കൽ എന്നിവ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലൂടെയും, മുളകൾക്കാവശ്യമായ ജൈവവളം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ ഖര -ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് മുളകൾ നടാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന സ്ഥലങ്ങളിൽ പ്രത്യേക കമ്പോസ്റ്റ് കുഴികൾ നിർമ്മിച്ച് കമ്പോസ്റ്റ് വളമാക്കി മുളകൾക്ക് നൽകുന്നതിന് വേണ്ട ചെലവുകൾ സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷൻ (ഗ്രാമീൺ) - ഖര മാലിന്യ സംസ്കരണ ഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തുന്നതിന് അതത് പഞ്ചായത്തുകളെയും ചുമതലപ്പെടുത്തി. കമ്പോസ്റ്റ് കുഴികൾ നിർമ്മിക്കേണ്ട സ്ഥലങ്ങൾ ,ആവശ്യമായ കമ്പോസ്റ്റ് കുഴികളുടെ എണ്ണം, ജൈവമാലിന്യം ശേഖരിച്ച് കമ്പോസ്റ്റാക്കുന്നതിന് തയ്യാറാകുന്ന തൊഴിലാളികളുടെ വിവരം എന്നിവ ജില്ലാ ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണം പ്രൊജക്റ്റ് ഡയറക്ടറെ അറിയിക്കുന്നതിനും, കമ്പോസ്റ്റ് വളം തയ്യാറാക്കി തൈകൾ നടുന്നതിനുള്ള കുഴികളിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവഹണ ചുമതല പഞ്ചായത്തുകളിലെ കൃഷി ഓഫീസർമാർക്ക് നൽകുന്നതിനും നിർദ്ദേശിക്കുകയുണ്ടായി. കൂടാതെ കമ്പോസ്റ്റ് കുഴികളുടെ നിർമ്മാണം, പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ കൂടിക്കിടക്കുന്ന മാലിന്യ ശേഖരണം തരംതിരിക്കൽ, കമ്പോസ്റ്റ് കുഴിയിൽ നിക്ഷേപിക്കൽ, കമ്പോസ്റ്റ് വളം മുളം തൈയുടെ കുഴികളിൽ നിക്ഷേപിക്കൽ എന്നീ പ്രക്രിയകളുടെ ഡോക്യുമെന്റേഷൻ ചെയ്യേണ്ടതും റിപ്പോർട്ട് സഹിതം ജില്ലാ ശുചിത്വ മിഷന് നൽകേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്ത് , തൊഴിലുറപ്പ് തലങ്ങളിലെ ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പഞ്ചായത്ത് തലം			
ക്രമ നം	ചെലവിനം	വൗച്ചർ നം	തുക
1	കമ്പോസ്റ്റ് വളം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഡ്രം, ബക്കറ്റ്	21900003/03.04.19	2420
2	ഭക്ഷണ വേസ്റ്റ് ശേഖരിച്ചതിന് കൂലി നൽകിയത്	21900020/04.04.19	12600

3	ഭക്ഷണ വേസ്റ്റ് ശേഖരിച്ചതിന് കൂലി നൽകിയത്	21900053/12.04.19	13300
4	കമ്പോസ്റ്റ് കുഴി നിർമ്മാണം (ജെ.സി.ബി.വാടക)	21900057/20.04.19	10000
5	കമ്പോസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ കൂലി	21900060/22.04.19	18900
6	കമ്പോസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് - EM ലായനി	21900061/22.04.19	360
7	കമ്പോസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് - 75 കുട്ട ചാണകം	21900062/22.04.19	3750
8	ഭക്ഷണ വേസ്റ്റ് ശേഖരിച്ചതിന് കൂലി നൽകിയത്	21900147/24.05.19	8400
9	കമ്പോസ്റ്റ് കുഴി മൂടുന്നതിനായി പ്ലാസ്റ്റിക് ഷീറ്റ്	21900149/24.05.19	1686
10	തൈകൾ നടുന്നതിനുള്ള കുഴി- കംപ്രസർ വാടക	ചെ.നം.938/21.06.19	14500
11	ഭക്ഷണ വേസ്റ്റ് -ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ്	21900974/15.07.19	48000
ആകെ			1,33,916
12	തൊഴിലുറപ്പ് തലം	--	4,92,328

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 5164 മുളയുടെ തൈകളും അവയുടെ ചുറ്റം ജൈവ വേലി വച്ചു പിടിപ്പിച്ചതിനുമായി ആകെ ₹ 6,26,244 /-ചെലവായിട്ടുണ്ട് (ഒരു തൈ നടുന്നതിന് ഏകദേശം ₹ 121.27 /-). നിലവിൽ (ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ) ഇതിൽ 2002 തൈകൾ മാത്രമാണ് അവശേഷിക്കുന്നത്.

1-32 യാത്രാ ബത്ത നൽകിയത്–ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു (₹ 11,350)

ആർദ്രം മിഷന്റെ പ്രവർത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മുണ്ടൂർ എന്ന സ്ഥലത്ത് (ഐ.ആർ.ടി.സി.),2018 നവംബർ 24,25 എന്നീ തിയതികളിൽ സംഘടിപ്പിച്ച പരിശീലന പരിപാടിയിൽ (Team Building Training For Family Health Centre) പങ്കെടുത്തതിന് പി.എച്ച്.സി. ചട്ടഞ്ചാലിലെ ഡോ.കായിഞ്ഞി സി.എം . (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ), ഗോപിനാഥൻ പി. കെ (എച്ച്.ഐ.), സെലിൻ തോമസ് (എൽ.എച്ച്.ഐ.), പ്രദീപ് കുമാർ ആർ (ഫാർമസിസ്റ്റ്), സുധാകുമാരി വി. (സീനിയർ ക്ലാർക്ക്) എന്നിവർക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും യാത്രാബത്ത അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതോടൊപ്പം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് 2018 ജൂലൈ 30 ന് കില (KILA)യിൽ വച്ച് നടന്ന പരിശീലന പരിപാടിയിൽ (Child Friendly Local Governance) പങ്കെടുത്തതിനും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും യാത്രാബത്ത അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡോ.കായിഞ്ഞി സി.എം. ന് ഈ രണ്ട് യാത്രകൾക്കുമായി വൗച്ചർ നം. 21900120/ 08.05.2019 പ്രകാരം 4,708/- രൂപയും , മറ്റ് ജീവനക്കാർക്ക് മുണ്ടൂർ യാത്രക്കായി വൗച്ചർ നം. 21900125/ 10.05.2019 പ്രകാരം 6,642/- രൂപയും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പരിശീലന കേന്ദ്രങ്ങളിൽ നിന്നോ, വകുപ്പിൽ നിന്നോ ഈ യാത്രകൾക്ക് യാത്രാ ബത്ത കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല എന്ന സാക്ഷ്യപത്രം (ഐ.ആർ.ടി.സി., കില, ആരോഗ്യ വകുപ്പ് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ളത്) ചെലവ് രേഖകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബന്ധപ്പെട്ട സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി ചെലവ് തുകയായ ₹ 11,350/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -20 (തിയതി 23.09.2021).

1-33 പോളിങ് സ്റ്റേഷനുകളിൽ റാമ്പ് നിർമ്മാണം - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ ഇല്ല, ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം: സെക്രട്ടറി

2019 ലെ പാർലമെന്റ് തെരഞ്ഞെടുപ്പ് സമയത്ത് പഞ്ചായത്തിലെ പന്ത്രണ്ട് പോളിങ് സ്റ്റേഷനുകളിൽ റാമ്പ് നിർമ്മിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശ്രീ.ബി.മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി എന്നയാൾക്ക് വൗച്ചർ നം. 21900136/ 22.05.2019 പ്രകാരം ₹2,69,093/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ റാമ്പുകളുടെ നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല. വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അഭാവത്തിൽ ഈയിനത്തിൽ വിനിയോഗിച്ച 2,69,093/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -20 തിയതി-23.09.2021).

1-34 വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റൽ - മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയവർ പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ പൊതുവിഭാഗത്തിൽ പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റൽ എന്ന പദ്ധതിക്കായി 2018-19 വർഷത്തിൽ 25,000/- രൂപയും, 2019-20 വർഷം മുതൽ 30,000/- രൂപയുമാണ് അനുവദിക്കുന്നത്. പദ്ധതി പ്രകാരം മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I.വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റൽ - 266/2020 (സ്പിൽ ഓവർ)

അയിഷ.കെ (W/o: അഹമ്മദ്.കെ) - കൈപ്പറ്റിയ തുക - ₹ 12500

II. വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റൽ - 29/2020(New)

1. കുഞ്ഞിരാമൻ മണിയാണി
2. മറിയാമ്മ W/o: അഹമ്മദ് , പുത്തരിയടുക്കം
3. ഗീത ചന്ദ്രൻ
4. മറിയുമ്മ W/o: മാഹിൻ
5. അസ്മാബി സി കെ W/o:മുഹമ്മദ്
6. ജാനകി D/o: അപ്പക്കുഞ്ഞി, നടക്കൽ (വീട്)
7. ശാരദ കെ W/o: കുഞ്ഞപ്പ, തെക്കേവീട്
8. വെള്ളച്ചി W/o: ബാലകൃഷ്ണൻ ടി വി
9. അബ്ദുൾ റസാഖ് എം എ
10. വിനോദ്കുമാർ കെ ടി
11. അശോകൻ എ കെ
12. റഫീഖ് ഐ S/o: പി ബി ഇബ്രാഹിം
13. കെ കണ്ണൻ S/o: രാമൻ
14. സീതാരാമ ടി ,തായത്തൊട്ടി
15. അബ്ദുള്ള ടി പി S/o: വി കാദർ

ഈ ഗുണഭോക്താക്കൾ 15000/- രൂപ വീതം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്.

രണ്ട് പദ്ധതികളിലുമായുള്ള പതിനാറ് (1 + 15) ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും പ്രവൃത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം കൈപ്പറ്റിയ തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 വീട് പുനരുദ്ധാരണം - വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റില്ലാതെ അവസാന ഗഡു അനുവദിച്ചത്

വീട് പുനരുദ്ധരണം പട്ടികജാതി വിഭാഗം (നം.0267/20 –സ്പിൽ ഓവർ) പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താവായ ഗിരിജ W/o: സുന്ദരൻ, പള്ളത്തുങ്കാൽ എന്നയാൾക്ക് ₹ 50000 മുൻകൂർ നൽകിയിരുന്നതാണ്. BRN 416673/ 05.08.2019 : ₹1,27,100 (സബ് ട്രഷറി,ചട്ടഞ്ചാൽ) എന്ന ബില്ലിൽ നിന്നും ₹ 75,100 , പണി പൂർത്തീകരിച്ചതിനാൽ വി.ഇ.ഒ. ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ നിർമ്മാണത്തിന്റെ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച എൽ.എസ്.ജി.ഡി. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. അതിനാൽ അന്തിമ ഗഡുവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക ₹75,100 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-36 സീറോ വേസ്റ്റ് മാനേജ് മെന്റ് - വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ മാലിന്യനീക്കവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വി.ഇ.ഒ. യുടെ നിർവഹണത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതിയാണിത് (പ്രൊ.നം.0051/2020). മാലിന്യ ശേഖരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങൾക്ക് വീടുകൾ /കടകൾ /മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും യൂസർ ഫീ കളക്ട് ചെയ്യുന്നതിനായി 50 പേജുകൾ വീതമുള്ള 400 രസീതു ബുക്കുകൾ അച്ചടിച്ച് നൽകിയ വകയിൽ സ്വാതി ഓഫ് സെറ്റ് പ്രിന്റിങ് പ്രസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 6000/- രൂപ വി.ഇ.ഒ. നൽകിയിട്ടുണ്ട് (BRN 943280/13.12.2019 @ സബ് ട്രഷറി,ചട്ടഞ്ചാൽ). ഈ രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, പിരിച്ച തുകകൾ, അനുബന്ധ ചെലവുകൾ തുടങ്ങിയവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കൂടാതെ 2019-20 വർഷത്തെ ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, മാലിന്യനീക്കം എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങളും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം, മാലിന്യനീക്കം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വരവ് - ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിക്കൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. രസീതുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, യൂസർ ഫീ ശേഖരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ഈ പദ്ധതിക്കായി തൻ വർഷം ചെലവഴിച്ച ₹6000/- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -21 (തിയതി-23.11.2021)

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2019-20	11-11-2021 & 12-11-2021	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടുവിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	796500	ലൈഫ് മിഷൻ വിഹിതം (പ്രൊ നം. 0034/ 20)	796500	0
	2019-20	234384	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രൊ നം. 0050/ 2019)	234384	0
	2019-20	200000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ (പ്രൊ നം. 0052/20)	200000	0
	2019-20	30000	ആശ്രയ ഗുണഭോക്താ ക്കളുടെ ഭവന നവീകരണം. (പ്രൊ നം. 0397/20)	30000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	624000	ലൈഫ് മിഷൻ വിഹിതം (പ്രൊ നം. 0034/20)	624000	
	2019-20	42474	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രൊ നം. 0050/ 20)	42474	
	2019-20	49349	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ (പ്രൊ നം. 52/20)	49349	
	2019-20	40000	ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നവീകരണം. (പ്രൊ നം. 397/20)	40000	
	2019-20	500000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥി കൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ /ബത്ത (പ്രൊ നം. 219/20)	500000	
	2019-20	425000	നെൽകൃഷി വികസനം കൂലിചെലവ് (പ്രൊ നം. 0011/2019)	425000	

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ /വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 2580000രൂപ വരവുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (മുതൽ)
				മുതൽ	പലിശ	
KURDFC ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ	ജി.ഒ.(എം.എസ്) നമ്പർ 2278 തസ്വഭവ തീയതി L8.8.2018	19683274	17103274 + 2580000 (തൻവർഷ വരവ്) ആകെ =19683274	1485294	-	18197980

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99 പ്ലാൻ	13	2007-08	3.66.3	ഹൗസിങ്ങ് ബോർഡിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല	തടസ്സം തുടരുന്നു വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പൂർണ്ണമല്ല. (LFAC 2016-19-പരിഗണനയിൽ (21-11-2017ന് സിറ്റിങ്ങ് നടത്തി)
2005-06- & 2006-07	2005-06- ഖ.3-4 2006-07 ഖ.3.8	2010-11	ഖ.2-14	KSEBയിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കുവാൻ ശുപാർശ ചെയ്തു (LFAC 2016-19-

					പരിഗണനയിൽ (21-11-2017ന് സിറ്റിങ്ങ് നടത്തി)
ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ സംരക്ഷണ വും കുടിവെള്ള പദ്ധതികളും -അവലോകനം 2013-14	-	2013-14	5.1.5.8 (പേജ്.67)	മഴവെള്ള സംഭരണികൾ പാഴ്ച്ചെലവ്	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
-ടി-	-	2013-14	5.1.5.11 (പേജ്76,78, 80)	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിക്കാത്തത്	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2009-10, 2010-11	3.(24)	2014-15	6-13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി കിണർ നിർമ്മാണം – മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്താതെ കൂലി നല്കി	പ്രാഥമിക മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിയമസഭാസമിതി പരിഗണനയിൽ . തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല
2014-15	2-1,2.2, 2.3	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

1) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക: ഇല്ല

2) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക :

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക. നം	ഉത്തര വാദിയായ ഉദ്യോഗ സ്ഥന്റെ പേര്, സ്ഥാനം	ചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാ ക്കിയ തുക/ തീയതി	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യ മായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക ,/ ബാധ്യത	റിമാർക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	2017-18	ഖ.3-3	എം.രവീന്ദ്ര സെക്രട്ടറി	KSA.4432/ Spl.cell/ Csc/ C2/2019 Dt.15.02.2021 (നോട്ടീസ്)	85000	0	-	-	-	-	85000	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹ 107132408

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹ 93983199
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹15,76,300

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡികനം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	405000	ജസീറ. സി.,ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ
1-17	375000	ജസീറ. സി.,ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-23	375000	ഡോ.വിജി വിജയൻ, വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ
1-29	59757	അശ്വിൻ പി വിജയൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.
1-32	11350	ഡോ.കായിഞ്ഞി. സി.എം., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.
1-33	269093	ടി.എം. ഉണ്ണിക്കൃഷ്ണൻ, സെക്രട്ടറി
1-35	75100	ജാഫർ.ടി.കെ.,വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ
1-36	6000	ജാഫർ.ടി.കെ.,വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ
ആകെ	15,76,300	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ബാധകമല്ല		

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1991-92	നം. LF/KSD.1/113/94 തിയതി.24-06-96	6
1987-88 To1990-91	നം.LF/KSD.5/147/03 തിയതി.22-02-03	6

1992-93 To1995-96	നം.LF/KSD.4/563/07 തീയ്യതി 08.05.08	1
1997-1998	നം.LF/KSD.5/435/03 തിയതി.05-04-05	7
1998-1999 (Plan)	നം.LF/KSD..5/381/04 തിയതി.21-07-06	1
2000-2001 (Plan)	നം.LF/KSD.5/382/04 തിയതി.21-07-06	2
1999-2000 (Plan)	നം.LF/KSD.5/383/04 തിയതി.21-07-06	6
2001-2002 (Plan)	നം.LF/KSD.5/834/04 തിയതി.21-07-06	4
1999-2000 &1995-1996	നം.LF/KSD.4/563/07 തിയതി.21-11-07	2
1999-2000	നം.LF/KSD.4/564/06തിയതി.02-07-07	4
2000-2001	നം.LF/KSD.4/565/06തിയതി.02-07-07	1
1998-1999	നം. LF/KSD.8/362/05 തിയതി.05-06-07	12
2001-2002	നം. LF/KSD.4/537/06 തിയതി.23-07-08	16
2002-2003	നം. LF/KSD.4/636/07 തിയതി.24-08-09	29
2003-2004	നം. LF/KSD.4/127/08 തിയതി.06-05-10	22
2004-2005	നം. LF/KSD.4/128/08 തിയതി. 15-07-10	11
2005-2006	നം. LF/KSD.4/129/08 തിയതി.13-05-10	10
2006-2007	നം. LF/KSD.4/797/09 തിയതി.06-05-10	15
2007-2008	നം. LF/KSD.3/178/12 തിയതി.14-05-12	14
2008-2009	നം. LF/KSD.3/179/12 തിയതി.20-12-12	15
2009-10 &2010-11	നം. LF/KSD.6/593/13 തിയതി.08-05-14	15
2011-12 & 2012-13	നം. LF/KSD.8/715/14 തിയതി.03-02-15	20
2013-14	നം.LF/KSD./659/2015 തീയ്യതി.07.10.2015	13
2014-15	നം.KSA/KSD.7/734/2016 തീയ്യതി, 19.07.2016	15
2015-16	നം.KSA/KSD.6/1081/2016 തീയ്യതി, 30.11.2016	19
2016-17	നം.KSA/KSD.6/680 / 2017 തീയതി. 23.06.2017	23
2017-18	നം.KSA/KSD.6/1379 /2018 തീയതി. 11.12.2018	37
2018-19	നം. KSA/KSD.6/990 /2019 തീയതി. 06.11.2019	31

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

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 കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെമ്മനാട് 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, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Chemmanad Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	11308185.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	535886.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1346812.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	2023731.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	120150338.00
171000000	Interest Earned	I-8	2890392.00
180000000	Other Income	I-9	617316.00
	Total Income		138872660.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	10767427.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1903322.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	3488707.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	30487.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6644734.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	64692898.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	3144199.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	458481.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	23149160.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	8898209.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	214447.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	249748.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	11401257.00

	Total Expenditure		135043076.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		3829584.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-592526.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		4422110.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം 4

റസീപ്റ്റ് & പേയ് മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Chemmanad Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	93383287.00
Cash	Cash	RP-40(a)	405542.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	2022870.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	13800.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1036212.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	2023731.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	61966954.00
171000000	Interest Earned	RP-9	2890392.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	11571865.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	11930595.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	11253.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	6.00
330000000	Secured Loans	RP-32	2580000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	34900.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	684722.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	10344108.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	21000.00
	Grand total		200921237.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4249955.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1833322.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	3486433.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6644734.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	27967894.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	3144199.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	458481.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	1464960.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	8898209.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	214447.00

260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	249748.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-1196163.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	220404.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	17714888.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	30487.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	96800.00
330000000	Secured Loans	RP-32	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	16000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1990945.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	11527215.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	77525.00
430000000	Stock-in-hand	RP-42	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	2580000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2312716.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	106850785.00
Cash	Cash	RP-40(b)	87253.00
	Grand Total		200921237.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Chemmanad Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount

	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	93106527.37
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	144.00
312000000	Reserves	B-3	54292647.00
	Total Reserve & Surplus		147399318.37
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	11827533.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		11827533.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	18197980.00
	Total Loans		18197980.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	112169.00
350000000	Other Liabilities	B-9	3690978.18
	Total Current Liabilities and Provisions		3803147.18
	TOTAL LIABILITIES		181227978.55
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	77415276.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-27572970.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	77525.00
	Total Fixed Assets		49919831.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2760780.55
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	18197980.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	106938038.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3411349.00

Total Current Assets, Loans and Advances	0.0
Total Current Assets, Loans and Advances	131308147.55
Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	181227978.55

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.