കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/860/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 20/01/2022
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 2020-2021 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.6/860/2021 തീയ്യതി: 20/01/2022

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 31-03-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 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	01-04-2020	31-10-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	പ്രസിഡന്റ്	01-11-2020	20-12-2020
സുഫൈജ അബൂബക്കർ	പ്രസിഡന്റ്	21-12-2020	31-03-2021
ദേവദാസ്.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	11-03-2021
കെ.പി.ശശിധരൻ	സെക്രട്ടറി	12-03-2021	15-03-2021
പ്രദീഷ്.എം.കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	16-03-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പ്രദീഷ്.എം.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്	01-04-2020	14-06-2020
പ്രദീഷ്.എം.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	15-06-2020	31-03-2021
വിശ്വനാഥൻ എം എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ (കരാർ)	01-04-2020	30-06-2020
വിശ്വനാഥൻ എം എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ (കരാർ)	01-07-2020	31-07-2020
കൈലാസ് എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-08-2020	27-10-2020
ബിനോജ് കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ (എംപ്ലോയ്മെന്റ്)	28-10-2020	31-03-2021
ദിനേശ്.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ജസീറ.സി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
ജാഫർ.ടി.കെ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2020	31-03-2021
സുരേന്ദ്രൻ.കെ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.വിജി വിജയൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	31-03-2021

ഡോ.കായിഞ്ഞി സി.എം.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-അലോപ്പതി	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ഫാത്തിമ യാസ്മിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	01-04-2020	31-03-2021
സുകുമാരൻ കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2020	31-03-2021
അനിൽകുമാർ.എ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 25-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 21-12-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന -നിരീക്ഷണങ്ങൾ Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	1-2
3	കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചില്ല Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 21-12-2021)	1-2-1
4	നീക്കിയിരിപ്പില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ അവസാനിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 21-12-2021)	1-2-2
5	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 21-12-2021)	1-2-3
6	രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല / തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 21-12-2021)	1-2-4
7	ലോൺ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 21-12-2021)	1-2-5
8	തനത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് ഒന്നിലധികം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 21-12-2021)	1-2-6
9	ലൈസൻസ് ഫീസ്-രജിസ്റ്റർ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 21-12-2021)	1-2-7
10	31.3.2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് രസീപ്റ്റ് &പേമെന്റ് -RP-40(B) – അപാകതകൾ Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 21-12-2021)	1-2-8
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 26-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 21-12-2021)	1-3
12	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 26-11-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 06-01-2022)	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 28-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 28-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-6

15	ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 21-12-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 21-12-2021)	1-7
16	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 30-11-2021) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 30-11-2021)	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-9
18	ഇ ടെണ്ടർ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 30-11-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 26-12-2021)	1-10
19	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
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 22-12-2021)	1-11-1
21	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-11-2
22	കെട്ടിടങ്ങളെ പൂർണമായും നികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-11-3
23	പഞ്ചായത്ത് വക കെട്ടിടങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-11-4
24	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 22-12-2021)	1-11-5
25	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 22-12-2021)	1-12
26	വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിനായി പിരിച്ച തുകയുടെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഇൗടാക്കാത്തത് മൂലം നഷ്ടം. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-13
27	കടമുറി വാടകയ്ക്ക് നൽകൽ- 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 19-01-2022)	1-14
28	ശാരീരിക മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് അർഹമായ സഹായം നൽകിയില്ല. Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-15

29	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്തില്ല. Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-16
30	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയില്ല. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 21-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-17
31	തുല്യതാ പരീക്ഷ ഫീസിനത്തിൽ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 21-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	1-18
32	ടെണ്ടർ , പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 21-11-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 14-01-2022)	1-19
33	ചട്ടഞ്ചാൽ പി.എച്ച്.സി നവീകരണം- പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-20
34	കോവിഡ്-19 പ്രതിരോധ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പദ്ധതി -അപാകത Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	1-21
35	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 19-01-2022)	1-22
36	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 22-12-2021)	1-23
37	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ - മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ സസ്പെന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-24
38	സംയുക്ത പദ്ധതികൾ - മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി വർഷങ്ങളായി തുക ചെലവഴിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു 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)	1-25
39	വിവിധ ഗ്രാന്റ് / കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുക ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-26
40	ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ- അധിക തുകയനുവദിച്ചത് നിരാകരിക്കുന്നു Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 05-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	1-27
41	വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റിവക്കൽ - അധിക ധനസഹായം ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-28

42	പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം - അപാകതകൾ Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	1-29
43	വീട് പുനരുദ്ധാരണം പട്ടികജാതി വിഭാഗം - 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)	1-30
44	മേൽക്കൂര മാറ്റൽ പൊതുവിഭാഗം- 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 22-12-2021)	1-31
45	ഹരിതകർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-32
46	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിടിച്ചത് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ് Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-33
47	ആശ്രയ കുടുംബങ്ങളുടെ വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-34
48	കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ്. ഓഫീസിലേക്ക് സ്റ്റീൽ പ്ലേറ്റ്, സ്റ്റീൽ ഗ്ലാസ്സ് എന്നിവ വാങ്ങൽ Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-35
49	കോവിഡ് ഫസ്റ്റ് ലൈൻ ട്രീറ്റ്മെന്റ് സെന്ററുകൾക്ക് (CFLTC) അനുവദിച്ച തുകയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 22-12-2021)	1-36
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 20-01-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 20-01-2022)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-11-2021) Last Updated By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-11-2021)	4-3

4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-11-2021) Last Updated By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-11-2021)	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 13-01-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-11-2021) Last Updated By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-11-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-11-2021) Last Updated By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-11-2021)	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 22-12-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 24-11-2021) Last Updated By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 24-11-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-11-2021) 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 30-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 20-01-2022)	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
4	റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ് , പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	1/1 തിയതി.31.03.2020	1/1 തിയതി.17.2.2021
മുന്നിരിപ്പ്	16359686	98551709
വരവ്	290331908	328912579
ആകെ	306691594	427464288
ചെലവ്	291245108	370173123
നീക്കിയിരിപ്പ്	15446486	57291165

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന -നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക 14.05.2021-ന് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വിശദമായ പരിശോധനയും സർട്ടിഫിക്കേഷനും ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ നടത്തി. ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വെരിഫിക്കേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൊതുവായ നിരീക്ഷണങ്ങൾചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള 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 പാലിക്കുകയോ അക്കൗണ്ട് മാന്വൽ പ്രകാരം നിബന്ധന ചെയ്ത സാമ്പത്തിക അനുപാതങ്ങൾ ഉൾകൊള്ളിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-2-2 നീക്കിയിരിപ്പില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ അവസാനിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിലവിൽ 27 ബാങ്ക് /ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്, ഇതിൽ 18 ബാങ്ക് /ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിൽ കൂടിയാണ് ഇടപാടുകൾ നടക്കുന്നത്. ഇതിൽ ഒരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് 8 ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് എന്നിവയിൽ 31.3.2021 ന് നീക്കിയിരിപ്പില്ല. ഈ

അക്കൗണ്ടുകളിൽ പ്രത്യേകം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതില്ലെങ്കിൽ നിലവിൽ ഇടപാടുകളില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ അവസാനിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-3 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആർജ്ജിക്കപ്പെടുന്നതും ചെലവ് നടത്താത്തതുമായ ആസ്തികളുടെ കാര്യത്തിൽ ആസ്തിയുടെ മൂല്യം സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മറിച്ച് ചെലവ് നടത്തപ്പെടുന്ന സമയത്ത് മാത്രമാണ് സാംഖ്യയിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തുന്നത്. തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെ മൂല്യം ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മുഴുവൻ ആസ്തികളുടെയും മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സ്ഥാപനത്തിന് യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള ആസ്തിമൂല്യം പ്രതിഫലിപ്പിക്കുവാൻ വാർഷിക കണക്കിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-4 രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല / തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-18 ൽ ഉൾപ്പെട്ടതും, മുൻകൂറുകളായി നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.460100103 ഹെഡ് Temporery Advance To Official Purpose - നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 488532/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ രജിസ്റ്ററിൽ തുക 500609/- രൂപയാണ് .

2.460500501 ഹെഡ് Advance To Implementing Officer - നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 1123995/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ രജിസ്റ്ററിൽ തുക 102096/-രൂപയാണ് .

1-2-5 ലോൺ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി ലോൺ തുക - വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക RP-32 പ്രകാരം തൻവർഷ വരവ് 49,45,000/-രൂപയാണ്. B5 സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ബാധ്യത 21,108,274/- രൂപയാണ്. വിശദ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ ലോൺ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2-6 തനത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് ഒന്നിലധികം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 26.05.2011ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 58725/എഫ്.എം3 / 2008 / ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം തനത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് ഒന്നിലധികം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ അഭികാമ്യമല്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തനത് വരുമാനം ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിന് പുറമേ ഒരു ദേശസാത്കൃത ബാങ്ക് അല്ലായെങ്കിൽ സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ മാത്രം നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്തിലെ തനത് വരുമാനം ദേശസാത്കൃത ബാങ്കായ എസ്.ബി.ഐ പെരുമ്പളയിലെ അക്കൗണ്ടിലും, പെരുമ്പള സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലും ആണ് നിക്ഷേപിക്കുന്നത്. കൂടാതെ ഓൺലൈൻ ട്രാൻസാക്ഷനായി എസ്. ബി. ഐ. പെരുമ്പളയിൽ മറ്റൊരു അക്കൗണ്ട് കൂടി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

1-2-7 ലൈസൻസ് ഫീസ്-രജിസ്റ്റർ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിലെ വരവ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 320400/- രൂപയാണ്, എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വരവ് 337050/-രൂപയാണ്.

1-2-8 31.3.2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് രസീപ്റ്റ് &പേമെന്റ് -RP-40(B) – അപാകതകൾ

1. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് നം.67383204636-SBI പെരുമ്പള – 31.3.2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 14885095/- രൂപയാണ്. ബാങ്ക് പത്രിക പ്രകാരം 31.3.2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 14333665.35/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 551430/- രൂപ. റീക്കൺസിലേഷൻ പ്രകാരം 91166/- രൂപ ചെക്ക് നൽകിയത് തുക മാറിയിട്ടില്ല, 642596/- രൂപ ചെക്ക് സമർപ്പിച്ചത് കളക്ഷൻ വന്നിട്ടില്ല. ഇതിൽ 91166/- രൂപ പിന്നീട് മാറിയിട്ടുണ്ട്. 642596/- രൂപ കളക്ഷൻ വരാനുള്ളതിൽ 73200/- രൂപ കളക്ഷൻ നാളിതുവരെയായി വന്നിട്ടില്ല, ബാക്കി 569396/- രൂപയുടെ കളക്ഷൻ പിന്നീട് വന്നിട്ടുണ്ട്. കളക്ഷൻ ആവാത്ത ചെക്ക് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ചെക്ക് നം./തിയ്യതി	തുക
1	7548371/22.2.2021	29750.00
2	5553133/25.2.2021	4350.00
3	4330894/11.2.2021	12500.00
4	1278496/25.2.2021	11000.00
5	5553149/22.2.2021	3750.00
6	6817857/25.2.2021	3100.00
7	129760/1.10.2020	7500.00
8	129761/1.10.2020	1250.00
	ആകെ	73200.00

2. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് നം. 5401 – SCB പെരുമ്പള - 31.3.2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 1110821/-രൂപയാണ്. ബാങ്ക് പത്രിക പ്രകാരം 31.3.2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 1065299/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 45522/- രൂപ. റീക്കൺസിലേഷൻ പ്രകാരം ഈ തുകക്ക് ചെക്ക് സമർപ്പിച്ചത് കളക്ഷൻ വന്നിട്ടില്ല എന്നാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്, ചെക്ക് നമ്പർ ഇല്ല തിയ്യതി 31.3.2020. എന്നാൽ ബാങ്ക് പത്രിക പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഇത് പലിശ ഇനത്തിൽ 31.3.2020 ൽ തന്നെ ക്രെഡിറ്റ് ആയ തുകയാണ്.

3. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് നം. 5791-SCB പെരുമ്പള - 31.3.2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 155/- രൂപയാണ്. ബാങ്ക് പത്രിക പ്രകാരം 31.3.2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 146/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 6/- രൂപ. റീക്കൺസിലേഷൻ പ്രകാരം ഈ തുകക്ക് ചെക്ക് സമർപ്പിച്ചത് കളക്ഷൻ വന്നിട്ടില്ല എന്നാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. ചെക്ക് നമ്പർ ഇല്ല തിയ്യതി 31.3.2020.

4. അക്കൗണ്ട് നം.37049327777- SBI പെരുമ്പള – വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 31.3.2021 ലെ

നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 1924599/- രൂപയാണ്. ബാങ്ക് പത്രിക പ്രകാരം 31.3.2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 1547753.50/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 376845.50/- രൂപ. റീക്കൺസിലേഷൻ പ്രകാരം 1250/- രൂപ ചെക്ക് നൽകിയത് തുക മാറിയിട്ടില്ല. 303347/- രൂപ ചെക്ക് സമർപ്പിച്ചത് കളക്ഷൻ വന്നിട്ടില്ല. 74748/- രൂപ ബാങ്ക് ചാർജ്ജായി ബാങ്ക് നേരിട്ട് ഡെബിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 1250/- രൂപ നാളിതുവരെ മാറിയിട്ടില്ല. കളക്ഷന് സമർപ്പിച്ച 303347/- രൂപ വരുന്ന ചെക്കുകളിൽ 70493/- രൂപയുടെ ചെക്കുകളെ കളക്ഷൻ ആയിട്ടുള്ളൂ, ബാക്കി 232854/- രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ നാളിതുവരെ കളക്ഷൻ ആയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	2020-21
മുന്നിരിപ്പ്	106938038
വരവ്	122744536
ആകെ	229682574
ചെലവ്	147685948
നീക്കിയിരിപ്പ്	81996626

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	29599875	29599875	29100365*	499510	98.3
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	3076000	3076000	2062621	1013379	67
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	609000	609000	200000	409000	32.84
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	12861000	12861000	6145279	6715721	47.78
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	7769613	7769613	3378946	4390667	44.64
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	32060495	32060495	10354781	21705714	32.3
ആകെ	0	85975983	85975983	51241992	34733991	59.44

(വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ₹ 4166279/- രൂപയും, എസ്.സി.പി വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ₹14627 രൂപയും മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. (*കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം ചെയ്ത *വീഡ് കട്ടർ ഫോർ വുമൺ* എന്ന പദ്ധതിയുടെ (208/21 Spill Over) ചെലവ് തുകയായ ₹2,10,000/- വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ പദ്ധതിക്ക് സാങ്കേതിക പ്രശ്നങ്ങളാൽ അംഗീകാരം ലഭിക്കാത്തതിനാൽ

ഈ ചെലവ് സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഈ തുകകൂടി ഉൾപ്പെട്ട ചെലവാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്)).

ഫണ്ട് വിനിയോഗം റസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	24934086	24934086	24934086	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	2047994	2047994	2047994	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	200000	200000	200000	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	6145279	6145279	6145279	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	3378946	3378946	3378946	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	10354781	10354781	10354781	0
ബി ഫണ്ട്					
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	0	0	0	0
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	0	1260000	1260000	1260000	0
തൊഴിലുറപ്പ് -100 ദിന ഇൻസെന്റീവ്	0	439000	439000	439000	0
ടി.എസ്.ബി ജനറൽ പർപ്പസ് അക്കൗണ്ട് *	45854909	23531063	69385972	67986666	1399306
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	981937	3268544	4250481	3268544	981937
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പഞ്ചായത്ത്)	502925	2104126	2607051	2492016	115035
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1729177	2172821	3901998	3752345	149653

ഐ.സി.ഡി.എസ്. കേന്ദ്ര വിഹിതം	1720589	1962813	3683402	1610275	2073127
പൈക്ക	160079	0	160079	0	160079
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	352617	0	352617	0	352617
ദേശീയ വികലാംഗ പുനരധിവാസ പദ്ധതി	450000	0	450000	0	450000
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
ശുചിത്വ മിഷൻ	91805	4877982	4969787	0	4969787
വിമുക്തി	40000	0	40000	0	40000

കുറിപ്പ് : 1) ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ തൻ വർഷം 23531063/- രൂപയാണ് വരവ് . പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ തനത് ഫണ്ട് വരവിനങ്ങളും, മറ്റ് വരവ് ഇനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ , പ്രസ്തുത ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിലെ മൊത്തം വരവ് ചെലവുകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

2) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, സാധന സാമഗ്രികളുടെ വില എന്നീയിനങ്ങളിൽ 2020-21 വർഷം 46351324/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ ആയത് മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിലായി 2020-21 വർഷം 96932700/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ (DBT) ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
344	173404771	165	83440146	10	169	47.96

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമനം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2020-21 വർഷ ത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2020-21 വർഷ ത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	39	20497136	23	13544720	66.08
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	15	4209970	11	1612211	38.29

3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	193	69120630	75	21749958	31.46
4	കൃഷി ഓഫീസർ	18	10683639	15	5580724	52.2
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	13	27871618	7	14474935	51.93
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	14	14729522	7	11025359	74.85
7	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	10	10455000	7	3695500	35.35
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	2	1100000	2	1100000	100
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി.എച്ച്.സി	15	3803714	14	3099696	81.5
10	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1022542	1	1022542	100
11	പ്രധാനധ്യാപകൻ	17	6925000	10	4894148	70.67
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1400000	1	1400000	100
13	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	3	1586000	2	240353	15.15
	ആകെ	344	173404771	175	83440146	48.12

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	1729177	2172821	3901998	3752345	149653
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	46790324	46790324	46790324	0
ആകെ	1729177	48963145	50692322	50542669	149653

(കൂടാതെ 100 ദിനം തൊഴിൽ എടുത്തവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ അനുവദിച്ച 439000/- രൂപയും ടി വർഷം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്)

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2020-21 വർഷം 1434 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 26.2284 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. ടി വർഷം 325 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടി വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 137999 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 439 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3119400	219
വിധവാപെൻഷൻ	33582700	234
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	46113800	3345
വികലാംഗപെൻഷൻ	13158300	899
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	958500	68
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	1260000	42

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

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 ഓഫീസ് ഉത്തരവ് നം.12/20 പ്രകാരം അവസാനമായി ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം പുനക്രമീകരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ പിന്നീട് പുതിയ ചുമതലകൾ വരുന്നതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ നിരവധി ഉപ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം കൂട്ടിചേർക്കലുകളുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. നിലവിലെ ജീവനക്കാരുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	അസിസ്റ്റന്റ് 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 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) ചേർന്നതിന്റെ മിനിട്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല . ജീവനക്കാരുടെ യോഗം മാസത്തിൽ ഒരു തവണയെങ്കിലും 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.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ എസ്റ്റാബ്ലിഷ് മെന്റ് 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. ലോൺ രജിസ്റ്ററിലെ 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.

1-10 ഇ ടെണ്ടർ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ബിഡ്ഡർമാർ ഓൺലൈനായി അടക്കുന്ന ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ്, കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് വരവ് വന്നിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 2014-15 വർഷം മുതൽ ഈയിനത്തിൽ ജില്ലാപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഇപ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ തുകയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കാൻ സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 വസ്തുനികുതി അപാകങ്ങൾ

വസ്തുനികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

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

2020-21 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	19/06/2020	120010100850	സലീന	11	55	1239
2	19/06/2020	120010100851	എ.അബ്ദുൾ ഹമ്മീദ്	11	54	17
3	07/01/2021	120010106173	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി	13	567	113
4	16/01/2021	120010106831	ടി.എ. മൊയ്തീൻ കുഞ്ഞി	23	503	1010

മേൽ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/15.11.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11-2 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ചുവടെ പറയുന്ന മൊബൈൽ ടവറിൽ നിന്നും വർഷങ്ങളായി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

ബിൽഡിംഗ് ഐ.ഡി : 51192010019135

ഡോർ നം : 2/352/A

ഉടമയുടെ പേര് : ജനറൽ മാനേജർ

ക്രമ നം.	വർഷം	കാലയളവ്	വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്സ്	Total Tax
1	2015-16	Ist Half	5688.00	285.00	5973.00

2	2015-16	IInd Half	5687.00	284.00	5971.00
3	2016-17	Ist Half	5688.00	285.00	5973.00
4	2016-17	IInd Half	5687.00	284.00	5971.00
5	2017-18	Ist Half	5688.00	285.00	5973.00
6	2017-18	IInd Half	5687.00	284.00	5971.00
7	2018-19	Ist Half	5688.00	285.00	5973.00
8	2018-19	IInd Half	5687.00	284.00	5971.00
9	2019-20	Ist Half	5688.00	285.00	5973.00
10	2019-20	IInd Half	5687.00	284.00	5971.00
11	2020-21	Ist Half	5688.00	285.00	5973.00
12	2020-21	IInd Half	5687.00	284.00	5971.00

മേൽ വിഷയത്തിന നൽകിയ എൻക്വയറി നമ്പർ 5/15.11.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഈ വിഷയത്തിൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതും വരുമാന വർദ്ധനവിന് ആവശ്യമായ മേൽ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11-3 കെട്ടിടങ്ങളെ പൂർണമായും നികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ വാർഡ് 1, 2, 3, 4, 5, 6, 22 & 23 എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന നമ്പറുകളിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ആകെ
1	1	6,15,262, 363, 629, 655, 656, 657, 668,669,726,729,732, 745, 777,792, 793,794,795, 796,802	21
2	2	44, 83, 159, 233, 275, 321,423, 446, 450,547, 602, 680, 692 മുതൽ 983 വരെ	304
3	3	30,56, 66,76, 171,215, 270,344, 375,392, 449,450, 477,527 മുതൽ 724 വരെ, 726 മുതൽ 1061 വരെ	547

4	4	17,21,32, 38,138, 146,149, 177,237, 238,239, 240,272, 317, 322,344, 349, 351, 356, 363, 370, 376, 390, 392, 393, 394, 500 മുതൽ 510 വരെ, 515, 526, 539,542, 549,565, 585, 662, 671,688, 696, 698, 700,701, 702,703, 704,705, 706	56
5	5	40,46,103, 110, 111, 145, 150, 151, 154, 156,158, 159,160, 161,162, 176, 192, 193, 194, 201, 216, 332, 344, 349, 469, 482, 500, 504, 505, 544, 545, 550, 605, 629 മുതൽ 645 വരെ	50
6	6	17, 18, 38, 46, 52, 61,77, 79,82, 89,91, 92,97, 100,102, 104,105, 106, 107, 108, 111, 112, 113, 132, 140,154, 155, 156, 157, 158, 160, 161, 162, 163, 170, 176, 196,200, 203,204,206, 207, 209, 210, 211, 213, 214, 217, 227, 238, 253, 255, 256, 257, 284, 285, 303, 304, 305, 306, 307, 333, 353, 373, 374, 375, 404, 405, 417, 419,435,437,438,439,441,442,443,451,456,459,460,471, 489 മുതൽ 516 വരെ, 518 മുതൽ 601 വരെ	194
7	22	20, 34, 35, 80, 98, 101, 102, 103, 104, 105, 136, 165, 218, 249, 253, 263, 279, 303, 326, 328, 339, 341, 354, 364, 371, 373, 377, 380, 439, 450, 466, 478, 503, 570, 572, 573, 578 മുതൽ 610 വരെ	69
8	23	32, 39, 43, 46, 76, 220, 231, 300, 351, 356, 365, 378, 424, 435, 436,444, 477, 494, 535, 556, 559, 585, 590, 600	24

ഇത്തരത്തിൽ അനവധി കെട്ടിടങ്ങൾ അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. വിട്ടുപോയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് പരിശോധന നടത്തി തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-4 പഞ്ചായത്ത് വക കെട്ടിടങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

I) പഞ്ചായത്തിനു കീഴിലുള്ള 5/201 ാം നമ്പർ കടമുറി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം സി.പുരുഷോത്തമൻ എന്നയാൾക്ക് പുതുക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഈ കെട്ടിടം സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

Ii) 23/179 എന്ന കടമുറി പ്രസാദ് എന്നയാൾക്ക് 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം പുതുക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സഞ്ചയയിൽ ഇത് മാധവൻ നായരുടെ പേരിലുള്ള പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടമായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

Iii) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിൽ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ

നിലവിലെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ
1	5/204A
2	5/205
3	5/206
4	18/815A
5	18/815B
6	23/346
7	23/347
8	23/349

മേൽ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 7/15.11.2021 ന് ലഭിച്ച മറുപടി പ്രകാരം, 5/201 എന്ന കെട്ടിടം സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തത് പ്യൂരിഫിക്കേഷനിൽ ചെയ്യുന്ന സമയത്ത് വന്ന തെറ്റാണെന്നും പ്രസ്തുത നമ്പർ കെട്ടിടം സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 23/179 എന്നത് ശരിയായ കെട്ടിട നമ്പർ അല്ലെന്നും പ്രസാദ് എന്നയാൾ സംരംഭം തുടങ്ങിയത് 9/179 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിലാണെന്നുമാണ് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ക്രമ നമ്പർ iii) പ്രകാരമുള്ള മുറികൾ നിലവിലുള്ളതായി കാണുന്നില്ലെന്നും ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കാമെന്നുമാണ് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയത്.

ഇത്തരത്തിൽ നിലവില്ലില്ലാത്ത കെട്ടിടം സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതും പഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിലുള്ള കെട്ടിടം ഉൾപ്പെടാതെ പോകുന്നതും വിശദമായ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ക്രമ നമ്പർ ii) ലെ 23/179 എന്ന കെട്ടിടമാണ് വാടക രജിസ്റ്ററിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദമായി പരിശോധന നടത്തി തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-5 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 തി. 26.5.17 പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ഉത്തരവും പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു.

മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

I) കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ / സാക്ഷ്യപത്രം ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് 31 ന മുമ്പായി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ മേധാവിക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം ഇത്തരത്തിൽ സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ii) കെട്ടിടനികുതി ഇളവിന് അർഹരായ വിമുക്ത ഭടൻമാർക്ക് / വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ ഭാര്യമാർക്ക് / വിധവകൾക്ക് നികുതി സംബന്ധമായി ഒരു പ്രേത്യേക രജിസ്റ്റർ എല്ലാ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും നിർബന്ധമായും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടനികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം സംബന്ധിച്ച് ഏതെങ്കിലും മാറ്റം വരുന്ന പക്ഷം ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും 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.

iii) അപേക്ഷ ലഭിക്കാതെ തന്നെ ചുവടെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വർഷങ്ങളായി നികുതി ഇളവ് നൽകിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	പേര്	ഇളവ് നൽകിയ കാലയളവ്
1	4/159	ചിണ്ടൻ നായർ	2013-14 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
2	4/338	എ.വി.ഭാസ്കരൻ, കെ. കെ തൊട്ടി	2013-14 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ
3	5/83	സി.കെ. കുഞ്ഞമ്പു നായര്, മണിയടുക്കം ഹൌസ്,തെക്കിൽ പി ഒ	2013-14 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ
4	7/493A	സുജജോണ്, കോച്ചുപറമ്പിൽ,എം സി റോഡ്, തെക്കിൽ പി ഒ	2013-14 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ
5	10/814B	രാമകൃഷ്ണ എൻ, കുരിക്കോൾഹൗസ് , നെല്ലിയടുക്കം, മൈലാട്ടി പി ഒ	2018-19 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ
6	10/1062	കെ.നാരായണൻ, പ്രജോഷ് വില്ല , പൊയ്യ്നാച്ചി, തെക്കിൽ പി ഒ	2013-14 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ
7	11/595	സാവിത്രി അമ്മ, ആട്യം, തെക്കിൽ പി ഒ	2013-14 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ
8	16/412	കെ.വിജയൻ, ഇന്ദ്രപ്രസ്ഥം, കൊക്കാൽ, ഉദുമ പി ഒ	2013-14 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ

9	16/554	പി.വി.നാരായണൻ, കൊക്കാൽ, ഉദുമ പി ഒ	2013-14 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ
10	18/709	സി.എച്ച്. ലക്ഷോജി റാവു	2018-19 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുമ്പോൾ തുടർ വർഷത്തേക്കും നികുതി ഡിമാന്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാകുകയാണ് ഉണ്ടാകുന്നത്. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിലും റിവോക്ക് ചെയ്യാതെ വന്നാൽ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാകുന്നതായി കാണുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ അപേക്ഷ ഇല്ലാതെ തന്നെ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാകുന്നത് ഗുരുതര വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. കൂടാതെ നികുതി ഇളവ് നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് കമ്മിറ്റി തീരുമാനവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപേക്ഷകൾ സമയബന്ധിതയായി പരിശോധിച്ച് നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ കൃത്യമായും റിവോക്ക് ചെയ്യാതെ ഇളവ് നൽകുന്നതിന് കാരണമാകുന്നു. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. തുടർ നടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 പെർമിറ്റ് - തീർപ്പാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന അപേക്ഷകളിൻമേൽ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന അപേക്ഷകളിൽ യാതൊരു തീരുമാനവും കൈക്കൊണ്ടതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	കറണ്ട് നമ്പർ	ക്രമ നമ്പർ	കറണ്ട് നമ്പർ	ക്രമ നമ്പർ	കറണ്ട് നമ്പർ	ക്രമ നമ്പർ	കറണ്ട് നമ്പർ	ക്രമ നമ്പർ	കറണ്ട് നമ്പർ
1	3108/20, 9/6/20	11	5103/20, 14/9/20	21	7987/20, 30/11/20	31	2333/21, 27/1/21	41	4189/21, 4/3/21
2	3244/20, 15/6/20	12	5407/20, 22/9/20	22	8254/20, 9/12/20	32	2845/21, 8/2/21	42	4390/21 10/3/21
3	3262/20, 15/6/20	13	5704/20, 29/9/20	23	8294/20, 10/12/20	33	3051/21, 12/2/21	43	4430/2112/3/21
4	3294/20, 16/6/20	14	6217/20, 14/10/20	24	8370/20, 17/12/20	34	3212/21, 16/2/21	44	4464/2112/3/21
5	3308/20, 16/6/20	15	6398/20, 19/10/20	25	8380/20, 17/12/20	35	3245/21, 17/2/21	45	4545/21 16/3/21
6	3380/20, 18/6/20	16	6640/20, 28/10/20	26	8464/20, 21/12/20	36	3480/21 22/2/21	46	4551/21, 17/3/21
7	3420/20, 19/6/20	17	6731/20, 28/10/20	27	8468/20, 21/12/20	37	3806/21 26/2/21	47	4615/21, 17/3/21
8	3587/20,	18	6872/20,	28	8480/20,	38	3811/21,	48	4641/21,

	23/6/20		2/11/20		21/12/20		26/2/21		18/3/21
9	3646/20, 29/6/20	19	7226/20, 9/11/20	29	8604/20, 24/12/20	39	4125/21, 3/3/21		
10	4250/20, 12/8/20	20	7284/20, 10/11/20	30	1473/21, 15/1/21	40	4161/21, 4/3/21		

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

1-13 വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിനായി പിരിച്ച തുകയുടെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഇൗടാക്കാത്തത് 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 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നുമായി 200436/- രൂപ ഈടാക്കി കേരള കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്ക് വരുത്തിയിരുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഒടുക്കിയ തുക
1	കളനാട് ചോയിച്ചിങ്കൽ തൊട്ടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	4413
2	ചാത്തങ്കൈ ശ്മശാനം കിഴക്കെക്കര തറവാട് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	1984
3	യു.പി സ്കൂൾ തെക്കിൽ വെസ്റ്റ് സ്റ്റേജ് നിർമ്മാണം	1476
4	ചെമ്പരിക്ക ഖാസി ടണൽ റോഡ് റീടാറിംഗ്	2833
5	കീഴൂർ മമ്മിഹാജി മഹാത്മഗാന്ധി റോഡ് റീടാറിംഗ്	2785
6	കോളിയടുക്കം അംഗനവാടി നവീകരണം	2224
7	ജി.യു.പി.എസ് ബെണ്ടിച്ചാൽ അറ്റകുറ്റപണി	1767
8	കുഞ്ഞടുക്കം വയലാംകുഴി - മൂല വളപ്പ് റോഡ് നവീകരണം	4441
9	മേൽപറമ്പ് അംഗനവാടി കെട്ടിടം നിർമ്മാണം	9634

10	കുവത്തൊട്ടി അരമങ്ങാനം കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ്	7290
11	ചട്ടഞ്ചാൽ പൊതു ശൗചാലയവും മത്സ്യ മാർക്കറ്റും നിർമ്മാണം	8189
12	മാക്കോട് വള്ളിയോട് റോഡ് റീടാറിംഗ്	2860
13	ജി.എൽ.പി.എസ് ചാത്തങ്കൈ അറ്റകുറ്റപണി	870
14	ജി.എൽ.പി.എസ് പെരുമ്പള അറ്റകുറ്റപണി	2226
15	മേൽപറമ്പ മിൽ ജംഗ്ഷൻ - മാക്കോട് കുളിക്കുണ്ട് റോഡ് റീടാറിംഗ്	4014
16	പറമ്പ കോലാംകുന്ന് റോഡ് റീടാറിംഗ്	2437
17	കുണ്ടടുക്കം കാലിച്ചാമരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1781
18	ദേളി വനിത യതീംഖാന അരമങ്ങാനം ഉലൂജി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	3524
19	മേൽപറമ്പ് ജുമാ മസ്ജീദ് വള്ളിയോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	2062
20	കുഞ്ഞടുക്കം ചോലിയോട് കുണ്ട റോഡ് റീടാറിംഗ്	2230
21	പുതിയവളപ്പ് മാണി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	892
22	തെക്കിൽ വയോജന കേന്ദ്രം പൂർത്തീകരണം	4803
23	കൊവ്വൽ ചോടോത്ത് വളപ്പ് റോഡ് നവീകരണം	888
24	തെക്കിൽ വയോജന കേന്ദ്രത്തിന് ചുറ്റുമതിൽ	1762
25	ചെമ്മനാട് ഈസ്റ്റ് എൽ.പി സ്കൂളിന് കഞ്ഞിപുര നിർമ്മാണം	3425
26	ചട്ടഞ്ചാൽ പി.എച്ച്.സി കെട്ടിടം നവീകരണം	1785
27	തൈര കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് ടാങ്ക് നിർമ്മാണം	1741
28	കടപ്പള്ളം കുളിക്കുന്ന് റോഡ് റീടാറിംഗ്	2191
29	ജി.യു.പി.എസ് തെക്കിൽ വെസ്റ്റ് നവീകരണം	2474
30	ചളിയങ്കോട് അംഗനവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1333
31	ആച്ചിരവളപ്പ് കുനിക്കുന്ന് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	2666
32	അമ്പട്ട പാണൂർ മല റോഡ്	2260
33	ചട്ടഞ്ചാൽ കുനിക്കുന്ന് ബെന്താട് റോഡ് റീടാറിംഗ്	1786
34	തൈര വടക്കെപള്ളം റോഡ് റീടാറിംഗ്	2223
35	ബെണ്ടിച്ചാൽ ജി.യു.പി സ്കൂൾ കൊറക്കുന്ന് മൊട്ട റോഡ് റീടാറിംഗ്	1767
36	ജി.എൽ.പി.എസ് ചെമ്മനാട് ഈസ്റ്റ് അറ്റകുറ്റപണി	3123
37	തെക്കിൽ പള്ളിക്കര കുനിക്കുന്ന് റോഡ് റീടാറിംഗ്	2984
38	മാക്കോട് അംഗനവാടി ഉളികൻ ദേവസ്ഥാനം ഓവുചാൽ നിർമ്മാണം	2901
39	അണിഞ്ഞ അംഗനവാടി അറ്റകുറ്റപണി	1320
40	മേൽപറമ്പ് പമ്പ് ഹൗസ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	2455
41	ദേളി കുന്നപ്പാറ അംഗനവാടി നവീകരണം	1189
42	നടക്കാൽ വിഷ്ണു അമ്പലം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	2223
43	ചേക്കരംകോട് കുന്നിൽ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	884
44	ചാത്തങ്കൈ അംഗനവാടി നവീകരണം	1688
45	ബെണ്ടിച്ചാൽ മൊട്ട അംഗനവാടി നവീകരണം	1682
46	മാഹിനാബാദ് ക്രോസ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	3484
47	കോളിയടുക്കം വയോജന കേന്ദ്രം നിർമ്മാണം	4622
48	ചട്ടംഞ്ചാൽ മില്ല് കാവുംപള്ളം റോഡ് റീടാറിംഗ്	1331
49	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടം അറ്റകുറ്റപണി	8083
50	റേഷൻഷോപ്പ് കൊവ്വൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1785
51	പഞ്ചായത്ത ഓഫീസ് പരിസരത്ത് ശൗചാലയം നിർമ്മാണം	6421
52	ഒറവുങ്കര ബി.സി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് & കവറിംഗ് സ്ലാബ്	1865
53	കീഴൂർ കല്ലട്ട മാഹിൻ റെയിൽവെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	3123
54	പി.ബി റോഡ് നവീകരണം	1674

55	ദേളി തായത്തൊടി കണ്ണോത്ത് റോഡ് റീടാറിംഗ്	2413
56	ചന്ദ്രഗിരി മീത്തൽ തറവാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1751
57	കോളിയടുക്കം വയോജന കേന്ദ്രം നിർമ്മാണം	5268
58	പള്ളത്തുങ്കാൽ അംഗൻവാടിക്ക് ശുചിമുറി നിർമ്മാണം	1270
59	ലേസ്യത്ത് മുണ്ടാങ്കുളം നടപ്പാത പുനരുദ്ധാരണം	1330
60	പുത്തരിയടുക്കം എസ്.സി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നവീകരണം	1434
61	ബെണ്ടിച്ചാൽ കനിയംകുണ്ട് റോഡ് നവീകരണം	4015
62	തലക്ലായി ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് അറ്റകുറ്റപണികൾ	3252
63	ബേനൂർ കക്കണ്ടം റോഡ് റീടാറിംഗ്	2671
64	മാനുമൂല തൈവളപ്പ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	1782
65	പാക്കണ്ടം കോളിയോട് പുഴക്കര റോഡ് റീടാറിംഗ്	1785
66	നെച്ചിപ്പടുപ്പ് ലേസ്യത്ത് പള്ളി റോഡ് റീടാറിംഗ്	3389
67	ചിറവാതുക്കൽ ചെല്ലുഞ്ഞി നടപ്പാത നിർമ്മാണം	1783
68	എയ്യള വാട്ടർ ടാങ്ക് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	1501
69	ജുമാമസ്ജിദ് - റയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1835
70	കീഴൂർ മമ്മിഹാജി - മഹാത്മാഗാന്ധി റോഡ് റീടാറിംഗ്	473
71	പുത്തരിയടുക്കം മണ്യം റോഡ് റീടാറിംഗ്	3003
72	ജി.എൽ.പി സ്കൂൾ തെക്കിൽ ഈസ്റ്റ് നവീകരണം	393
73	ദേളി കുന്നുപാറ അംഗനവാടി റോഡ് ടാറിംഗ്	1783
74	അണിഞ്ഞ മൂശാരിവളപ്പ് റോഡ് ടാറിംഗ്	2673
75	തലക്ലായി ചെട്ടുംകുഴി റോഡ് ടാറിംഗ്	2573
76	പന്നിക്കൽ അംഗനവാടി നവീകരണം	186
	ആകെ തുക	200436

എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 3(3) അനുസരിച്ച് പ്രസ്തുത തുകയിൽനിന്ന് 2004/- രൂപ കുറച്ച് ബാക്കി വെൽഫയർ ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കിയാൽ മതിയായിരുന്നു. കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കാത്തത് കാരണം പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നത് ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കടമുറി വാടകയ്ക്ക് നൽകൽ- കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ അപാകത

A) ചുവടെ പറയുന്നവരുടെ അപേക്ഷ, കരാർ ഉടമ്പടി എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	റൂം നമ്പർ	പേര്
1	23/329	നവോദയ ആർട്സ് & സ്പോർട്സ് ക്ലബ്
2	23/330	രാധാകൃഷ്ണൻ
3	23/336	എം.രാധാകൃഷ്ണൻ നമ്പ്യാർ
4	23/338	റ്റി. സുരേഷ്
5	23/343	പാട്ടിയമ്മ
6	5/209A	ഒരുമ ക്യാന്റീൻ

B) കരാറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന കടമുറി നമ്പരും യഥാർത്ഥ(രജിസ്റ്ററിലെ) നമ്പരുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	റൂം നമ്പർ	കരാറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള റൂം നമ്പർ
1	5/195	5-496A
2	5/196	5-496B
3	5/197	5/496
4	5/202	5/205
5	4/568	3/568
6	23/179	8/179

C) കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ മുറി ലേലം കൊണ്ടയാൾ രണ്ടാം കക്ഷിയായും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഒന്നാം കക്ഷിയായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ എല്ലാ ബാധ്യതകളും രണ്ടാം കക്ഷിക്ക് നൽകുന്നതിനു പകരമായി ഒന്നാം കക്ഷിയിലാണ് (ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി) നിക്ഷിപ്തമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 3/15.11.2021 ന് ക്രമ നമ്പർ A) ഉൾപ്പെട്ട കരാറുകാർ കുറേ വർഷങ്ങളായി കരാർ പുതുക്കുന്നതിനാൽ അപേക്ഷയും കരാർ പത്രവും കൂടാതെ തന്നെ വാടക പുതുക്കി നൽകുകയാണെന്നാണ് മറുപടി ലഭിച്ചത്. ഈ നടപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. പുതുക്കുന്നതിനായി കൃത്യമായും അപേക്ഷകൾ വാങ്ങുകയും കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ നിർബന്ധമായും ഏർപ്പെടേണ്ടതുമാണ്.

ക്രമ നമ്പർ B) ലെ 5/195,5/196,5/197 എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളുടെ പഴയ നമ്പരാണ് കരാറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതെന്നും 5/202, 4/568 എന്നീ കടമുറികളുടെ കരാറിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള നമ്പർ തെറ്റാണെന്നും 9/179 എന്ന നമ്പറിനു പകരം 23/179 എന്ന നമ്പർ തെറ്റായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും ആയതിന്റെ കരാറിൽ തെറ്റായ നമ്പറായ 8/179 എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നുവെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭിച്ചത്. കൂടാതെ കരാറിലെല്ലാം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സെക്രട്ടറിക്കാണ് വാടക ഒടുക്കുന്നതിനും തുടർന്നുള്ള ബാധ്യതകളും നിക്ഷിപ്തമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കരാർ ചമക്കുന്നതിൽ ഉദ്യാഗസ്ഥ തലത്തിൽ യാതൊരു നിരീക്ഷണവും നടത്തുന്നില്ലെന്നും ഒരു കരാറുപോലും വ്യക്തമായി പരിശോധിക്കാതെ പുതുക്കിനൽകുന്നുവെന്നും അപേക്ഷയും കരാറും ഇല്ലാതെ തന്നെ തുടരുന്നതിന് അനുമതി ലഭിക്കുന്നുവെന്നും ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. ആയതിനാൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ നിരീക്ഷണവും ഇടപെടലും ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-15 ശാരീരിക മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് അർഹമായ സഹായം നൽകിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രൊജക്ട് നം.0005/2020-21

അടങ്കൽ

1.14,55,800/-രൂപ - പ്ലാൻ ജനറൽ - ചെലവ് - 14,55,800/-രൂപ

2.6,00,000/-രൂപ - ബ്ലോക്ക് ഷെയർ - ചെലവ് - 6,00,000/- രൂപ

3.6,00,000/-രൂപ - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - ചെലവ് - 6,00,000/- രൂപ

ആകെ അടങ്കൽ - 26,55,800/- രൂപ

ആകെ ചെലവ് - 26,55,800/- 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 – മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ 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 മാനസികവെല്ലുവിളികൾ 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 ധന സഹായം നൽകിയത്. മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് മാത്രം പരമാവധി ഒരുവർഷം 28,500/- രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 39,90,000/- രൂപ സ്കോളർഷിപ്പിന് അർഹതയുണ്ട് എന്നിരിക്കെയാണ് 140 ഗുണഭോക്താക്കൾ വേണ്ടി 26,55,800/- രൂപ മാത്രം അടങ്കലായി പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ച് നടപ്പാക്കിയത്. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ മേഖലയെ സംബന്ധിച്ച കൃത്യമായ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ആയത് പ്രകാരം ഭിന്നശേഷിയിൽപ്പെട്ട അർഹരായവരുടെ എണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നൽകാൻ കഴിയുന്ന മുഴുവൻ സഹായങ്ങൾക്കും ആവശ്യമായ ഫണ്ട് വകയിരുത്തി പദ്ധതി നടപ്പാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്തില്ല.

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 പ്രവർത്തികളിൽ മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് ഇനത്തിൽ 2,50,000/-രൂപ അധികരിക്കുന്ന പേമെന്റുകൾ നടത്തിയപ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി കിഴിവ് നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ 1961 ലെ ആദായനികുതി 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 2020-21 വർഷത്തിൽ ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവർത്തികളിൽ മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസിന് ജി.എസ്.ടി., ആദായനികുതി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് തുക	FTO നം./ തിയ്യതി	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി. @2%	ഈടാക്കേണ്ട ആദായനികുതി @ 1%
1	നെച്ചിപ്പടുപ്പ് ചള്ളക്കൈ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	353082/-	371321/ 16.10.20	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	7062/-	3531/-
2	കുന്നറ പള്ളത്തുങ്കൽ ക്രോസ്സ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	359251/-	708565/ 2.2.21	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	7185/-	3593/-
3	കുക്കൾ ചേടിക്കുന്ന് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	353082/-	476983/ 23.11.20	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	7062/-	3531/-
4	കളനാട് പുല്ലന്തൊട്ടി	342208/-	476810/ 23.11.20	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	6844/-	3422/-

	റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്					
5	55മൈൽ കനിയടുക്കം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	312815/-	834538/ 8.3.21	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	6256/-	3128/-
6	നമ്പാടിപ്പള്ളം ആടിയം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	378382/-	378228/ 17.10.20	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	7568/-	3784/-
7	കോനോത്ത് മൂല നഞ്ചിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	411528/-	372980/ 17.10.20	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	8231/-	4115/-
8	കാരത്തൊട്ടി മസ്ജിദ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	292443/-	810631/ 3.3.2021	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	5849/-	2924/-
9	വണ്ണിയാർമൂല മൂവാരിത്തൊട്ടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	326891/-	411301/ 31.10.20	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	6538/-	3269/-
10	അമട്ട പാന്തൂർമൂല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	388323/-	810078/ 3.3.21	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	7766/-	3883/-
11	55മൈൽ തെക്കിൽപരമ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	251410/-	713909/ 3.2.21	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	5028/-	2514/-
12	തെക്കിൽപറമ്പ വൈനവളപ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	350876/-	715359/ 3.2.21	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	7018/-	3509/-
13	കുണ്ടടുക്കം കാലിച്ചാമരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	378674/-	411931/ 31.10.20	മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ	7573/-	3787/-

14	കളനാട് വാഴവളപ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	284450/-	969441/ 30.3.21	മുഹമ്മദ് സിറാജ്ജുദ്ദീൻ	5689/-	2845/-
15	പള്ളത്തുങ്കൽ പണിക്കൽ അംഗനവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	378674/-	711070/ 2.2.21	മുഹമ്മദ് സിറാജ്ജുദ്ദീൻ	7573/-	3787/-
				ആകെ	1,03,242/-	51,622/-

ജി.എസ്.ടി, ആദായനികുതി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട ആകെ 1,54,864/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/22.11.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. തുക ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിൽ ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയില്ല.

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നടപ്പിലാക്കിയ പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പുകൾ

പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. പദ്ധതി പ്രകാരം , വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൗജന്യമായി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് കെൽട്രോണിൽ നിന്നും 7 ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 18% ടാക്സ് ഉൾപ്പെടെ ഒരു ലാപ് ടോപ്പിന്റെ വില 29,567/- രൂപയാണ് (7*29567 = 2,06,969) . എന്നാൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പട്ടിക ജാതി വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും ഇതിനു മുമ്പ് സൗജന്യ ലാപ് ടോപ്പ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ		
പ്രോജക്ട് നം.	0380 / 2020-21		
പ്രോജക്ട്	പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പ്		
അടങ്കൽ	2,10,000 രൂപ		
ഫണ്ട് ഇനം	വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി. പി.)		
തുക നൽകിയത്	കെൽട്രോൺ , തിരുവനന്തപുരം (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ - 1062232456)		
ചെലവ് തുക	തുക	ബിൽ നമ്പർ	തിയ്യതി
	2,06,969 രൂപ	2/2020-21	30.03.2021
ആകെ	2,06,969 രൂപ		

സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുകയായ 2,06,969/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ :09/2020-21 തിയ്യതി : 17.11.2021)

1-18 തുല്യതാ പരീക്ഷ ഫീസിനത്തിൽ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ തുല്യതാ പരീക്ഷയുടെ ഫീസിനത്തിൽ 1,98,400/- രൂപ (തനതുഫണ്ട്) അക്കൌണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 720071400000651) . എന്നാൽ തുക പൂർണ്ണമായും പദ്ധതിയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ		
പ്രോജക്ട് നം.	0375 / 2020-21		
പ്രോജക്ട്	തുല്യതാ പരീക്ഷ		
അടങ്കൽ	2,10,000 രൂപ		
ഫണ്ട് ഇനം	തനതുഫണ്ട്		
തുക നൽകിയത്	ഡയറക്ടർ , സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ		
ചെലവ് തുക	തുക	ചെക്ക്നമ്പർ/ തിയ്യതി	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ
	39,600രൂപ	3158001/10.11.2021	02880100113107

	53,650രൂപ	1278500/10.11.2021	57026996123
	70,000രൂപ	1278499/10.11.2021	02880100113107
ആകെ	1,63,250 രൂപ		

തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,98,400/- രൂപ പിൻവലിച്ച് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 720071400000651) നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ട്രഷറിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയിൽ നിന്നും തുല്യതാ പരീക്ഷയിനത്തിൽ ആകെ ചെലവായ തുക 1,63,250/- രൂപ മാത്രമാണ്. തുല്യതാ പരീക്ഷാ ഫീസിനത്തിൽ പിൻവലിച്ച തുകയിൽ 35,150/- രൂപ ട്രഷറിയിൽ ബാലൻസ് ഇനത്തിലുണ്ട്. തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 10/2020-21 തിയ്യതി : 17.11.2021)

1-19 ടെണ്ടർ , പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ചട്ടഞ്ചാൽ പി.എച്ച്.സി.യിലേക്ക് ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതി പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ 1,00,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ പ്രകാരം, കുറഞ്ഞ വില ക്വാട്ട് ചെയ്ത, ലീഡ്സ് കെമിക്കൽസ് എന്ന സ്ഥാപനമാണ് ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ലഭ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ ,പി.എച്ച്.സി.യുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് നമ്പർ 149 ൽ 31,440/- രൂപയുടെ 14 ലാബ് ഇനങ്ങളും , സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് നമ്പർ 147 ൽ 68,560/- രൂപയുടെ 25 ലാബ് ഇനങ്ങളും ചേർത്തിട്ടുണ്ട് (31,440 +68,560 = 1,00,000 രൂപ). എന്നാൽ ടെണ്ടർ നടപടികൾ , പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ		
പ്രോജക്ട് നം.	0108/2020-21		
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ലാബ് റീഏജൻറ്സ് വാങ്ങൽ		
അടങ്കൽ	1,00,000/- രൂപ		
ഫണ്ട് ഇനം	തനതു ഫണ്ട്		
തുക നൽകിയത്	ലീഡ്സ് കെമിക്കൽസ് (LEADS CHEMICALS) (അക്കൌണ്ട് നമ്പർ - 4259001600000018)		
ചെലവ്	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ	തിയ്യതി
	68,560 രൂപ	22000422	29.09.2020

	31,440 രൂപ	22000572	19.10.2020
ആകെ	1,00,000 രൂപ		

പി.എച്ച്.സി.യിലേക്ക് ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായുള്ള ടെണ്ടർ നടപടികൾ, പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ :08/2020-21 തിയ്യതി : 16.11.2021)

1-20 ചട്ടഞ്ചാൽ പി.എച്ച്.സി നവീകരണം- പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നം.0388/2020-21

അടങ്കൽ - 25,00,000/-രൂപ – തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 25,00,000/-രൂപ

വൗച്ചർ നം.22000577/23.10.2020 - 25,00,000/-രൂപ

കാസറഗോഡ് വികസന പാക്കേജ് ആർദ്രം പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ചട്ടഞ്ചാൽ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം നവീകരിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം കൈമാറാനാണ് ഈ പദ്ധതി. കത്ത് നം.425/ 2020/ KSD/KDP (529)/ തിയ്യതി 9.7.2020 പ്രകാരം സ്പെഷ്യൽ ഓഫീസർ/ ഗവ.അഡീഷണൽ സെക്രട്ടറി, കാസറഗോഡ് വികസന പാക്കേജ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 173 ലക്ഷവും അതിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 25 ലക്ഷവുമാണെന്ന് കത്തിൽ പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. തുക പൊതുമരാമത്ത് കെട്ടിടവിഭാഗം എക്സി.എഞ്ചിനീയർക്ക് കൈമാറാനും കത്തിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ബഹു.ജില്ലാ കളക്ടറും ഇതേ ആവശ്യം ഉന്നയിച്ച് 26.8.2020 ൽ കത്ത് നൽകിയിരുന്നു. മേൽ വൗച്ചർ നം. പ്രകാരം 25 ലക്ഷം രൂപ പൊതുമരാമത്ത് കെട്ടിടവിഭാഗത്തിന്റെ 8443-00-108-00-00 PW-Deposit എന്ന ഹെഡിൽ നിക്ഷേപിച്ചു. ഈ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/ 22.11.2021 പ്രകാരം അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 25,00,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-21 കോവിഡ്-19 പ്രതിരോധ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പദ്ധതി -അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നം.0384/2020-21

അടങ്കൽ - 10,00,000/-രൂപ – തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 1,84,924/-രൂപ

1. വൗച്ചർ നം.22000377/22.9.2020 – 27435/-രൂപ

2.വൗച്ചർ നം.22000609/5.11.2020 – 81153/-രൂപ

3. വൗച്ചർ നം.22000810/19.1.2021– 76336/-രൂപ

കോവിഡ്-19 പ്രതിരോധ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിനാണ് ഈ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചത്.

ഈ പദ്ധതിക്കായി അണുനശീകരണ സ്പ്രേ മെഷീൻ റെയ്ഡ്കോ കാസറഗോഡിൽ നിന്നും വാങ്ങി. ഇൻവോയ്സ് നം.KSD/256/2020-21/ തിയ്യതി 16.7.2020, തുക 27435/- രൂപ. തുക ബിൽ പ്രകാരം റെയ്ഡ്കോക്ക് കൈമാറി. (അക്കൗണ്ട് നം.15001100140020). ബാക്കി 1,57,489/- രൂപ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം ചട്ടഞ്ചാലിന് കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന വാഹനത്തിന്റെ വാടക ഇനത്തിൽ നൽകിയതാണ്.

നോട്ട് ഫയലിൽ 5.11.2020 ൽ സെക്രട്ടറി അംഗീകരിച്ചത് പ്രകാരം 2020 സെപ്തംബർ മാസം 41633/- രൂപയും 2020 ഓക്ടോബർ മാസം 39520/- രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 81153/- രൂപ ശ്രീ.രാഘവൻ.ടി (വാഹനം നം. KL-14-H-7675) എന്നവർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അക്കൗണ്ട് നം. 40473100008420/ കേരളാ ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സമർപ്പിച്ച ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.സെപ്തംബർ 2020- ആകെ കി.മീ. - 2449 X 17/കി.മീ - 41633/-രൂപ

2.ഒക്ടോബർ 2020 – ആകെ കി.മീ. - 2095.

അതിൽ ആദ്യത്തെ 1000കി.മീ -X22 – 22000/- രൂപ

ബാക്കി 1095 കി.മീ. X16 - 17520/-രൂപ

ആകെ - 81153/-രൂപ

പിന്നീട് നവംബർ 2020 മാസത്തെ വാഹന വാടക 37376/- രൂപയും ഡിസംബർ 2020 മാസത്തെ വാടക 38960/- രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 76336/- രൂപ ശ്രീ.രാഘവൻ.ടി (വാഹനം നം. KL-14-H-7675) എന്നവർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം. 40473100008420/ കേരളാ ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്). മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സമർപ്പിച്ച ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.നവംബർ 2020 – ആകെ കി.മീ. - 1961.

അതിൽ ആദ്യത്തെ 1000കി.മീ -X22 – 22000/-രൂപ

ബാക്കി 961 കി.മീ. X16 - 15376/-രൂപ

2.ഡിസംബർ 2020 – ആകെ കി.മീ. -2060

അതിൽ ആദ്യത്തെ 1000കി.മീ -X22 – 22000/-രൂപ

ബാക്കി 1060കി.മീ X16 -16320/-രൂപ

ആകെ - 76336/-രൂപ

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1.മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി ചട്ടഞ്ചാൽ വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ (ക്വട്ടേഷൻ ഉൾപ്പെടെ ഫയൽ) ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2.വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തത് നടപടി ക്രമങ്ങൾക്ക് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3.തുക നൽകിയതിൽ സെപ്തംബർ 2020 മാസത്തിൽ കിലോമീറ്ററിന് 17/-രൂപ നിരക്കിലാണ് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്, പിന്നീട് 2020 ഓക്ടോബർ, നവമ്പർ, ഡിസംബർ മാസങ്ങളിൽ ആദ്യത്തെ 1000 കിലോമീറ്ററിന് 22/-രൂപ നിരക്കിലും പിന്നീടുള്ള കിലോമീറ്ററുകൾക്ക് 16/- രൂപ നിരക്കിലുമാണ് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇങ്ങനെ ഒരേ പ്രവൃത്തിക്ക് രണ്ട് രീതിയിൽ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയതിന് ശരിയായ നടപടി അല്ല, ഇതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനം ഉണ്ടോ എന്ന് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. രണ്ട്

രീതിയിൽ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

4.മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി ചട്ടഞ്ചാൽ സമർപ്പിച്ച ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകളിൽ ഓരോ ദിവസത്തെ യാത്രയുടെയും വിവരങ്ങൾ തിയ്യതി, കിലോമീറ്റർ എന്നിങ്ങനെ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്താതെ ഒന്നിച്ചാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയത്. കൂടാതെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകൾ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൃത്യമായി വിശദവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കിയ, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താതെ സമർപ്പിച്ച ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് അടിസ്ഥാനമാക്കി തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യം സെക്രട്ടറി നോട്ട് ഫയലിൽ പ്രത്യേകം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്. അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/22.11.2021 പ്രകാരം അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-22 തൊഴിൽ നികുതി ക്രമ പ്രകാരം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

I) 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

A) വന്ദന ഫുവൽസ്

B) കോവൽ സാമിൽ

C) ചന്ദ്രഗിരി ശ്രീ ശാസ്താ ക്ഷേത്രം

D) മാവേലി സ്റ്റോർ

Ii) 2020-21 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം എച്ച്.എൻ.സി ഹോസ്പിറ്റലിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

Iii) 2020-21 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ചെമ്മനാട് ജമാഅത്ത് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

Iv) 2020-21 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങളിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ നിന്നും സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

V) 2020-21 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന പ്രകാരം കുറവുണ്ട്.

ജീവനക്കാരന്റെപേര് / സ്ഥാപനം	പത്രിക പ്രകാരം അർദ്ധവർഷ വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയത്	വ്യത്യാസം
ഡോ.മോനിന അഷ്മീൻ അബ്ദുള്ള (സെഞ്ച്വറി ദന്തൽ കോളേജ്)	35000	300	180	120

Vi) 2020-21 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം സെഞ്ച്വറി ദന്തൽ കോളേജ് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള പത്രികയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരന്റെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നികുതി ഈടാക്കുകയോ, ഒഴിവാക്കിയതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ജീവനക്കാരിയുടെ പേര്	പത്രിക പ്രകാരം അർദ്ധ വർഷ വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി
ഡോ.റിഷാഫാത്തിമ	16000	120

കെ.എ			

തൊഴിൽ നികുതി കൃത്യമായും ഈടാക്കാത്തതുമൂലം പഞ്ചായത്തിന ലഭിക്കേണ്ടതായ വരവിൽ കുറവുണ്ടാകുന്ന സ്ഥിതിയാണുള്ളത്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. ഈടാക്കിയതിൽ കുറവുണ്ടായതുക / ഈടാക്കാത്ത തുക ഒടുക്കുവരുത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 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 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഫോറം 1 ൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം ആരംഭിക്കുന്നതിന പതിനഞ്ചു ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലയളവിന മുൻപായി അതു നടത്താൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ആളോ, നടത്താൻ ചുമതലപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ആളോ ഇരുനൂറ് 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 ആരംഭിക്കുന്നതിന മുൻപായി പുതുക്കേണ്ടതും അപ്രകാരം പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഫോറം 5 ൽ അൻപത് രൂപ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കൽ ഫീസ് സഹിതം സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകേണ്ടതും ആണ്.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ഈ ഇനത്തിൽ 650/- രൂപ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ ഒന്നും തന്നെ കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയത്തിന 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 ഗുരുതരവീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടേയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടേയും ഭരണ സമിതിയുടേയും ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-24 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ - മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ സസ്പെന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

പെൻഷൻ വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സേവന സോഫ്റ്റ് വെയർ , മരണ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ മരണപ്പെട്ട വ്യക്തികളുടെ ആനുകൂല്യം സസ്പെന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന വ്യക്തികളുടെ പേരിൽ മരണശേഷവും പെൻഷൻ തുക വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട് .

ക്രമ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ	പെൻഷൻ	പെൻഷണർ	മരണ	മരണ ശേഷം	ആകെ

നമ്പർ	പേര്	ഇനം	ഐ.ഡി.	തീയതി	തുക നൽകിയ കാലയളവ്	തുക
1	അബ്ദുൾ കാദർ	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	111920203152	6/1/2020	2/2020 മുതൽ 4/2020 വരെ	3700 (2x1200, 1x1300)
2	നാരായണൻ മണിയാണി	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	111920200517	4/01/2020	2/2020 മുതൽ 10/2021 വരെ	32200 (14x1500, 7x1600)
3	അബൂബക്കർ	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	111920203290	4/2/2020	3/2020 മുതൽ 4/2020 വരെ	2500 (1x1200, 1x1300)
4	അബൂബക്കർ	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	111920200813	14/2/2020	3/2020 മുതൽ 8/2020 വരെ	7700 (1x1200, 5x1300)
5	അബ്ദുൾ റസാക്ക്.എ	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	111920203149	3/3/2020	4/2020 മുതൽ 8/2020 വരെ	6500 (5x1300)
6	കുമാരൻ.പി.എം	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	111920202363	1/5/2020	6/2020 മുതൽ 10/2021 വരെ	25200 (3x1300, 4x1400, 3x1500, 7x1600)
7	ബീഫാത്തിമ.ഇ.ബി	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	111920203309	18/3/2020	4/2020 മുതൽ 9/2020 വരെ	7900 (5x1300, 1x1400)
8	ആമിന.എം	വിധവ പെൻഷൻ	111920601567	18/3/2020	4/2020 മുതൽ 10/2021 വരെ	27800 (5x1300, 4x1400, 3x1500, 7x1600)
9	ബീഫാത്തിമ	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	111920202406	28/6/2020	7/2020 മുതൽ 10/2021 വരെ	21560 (2x1300, 4x1400,

						3x1500, 7x1600)
10	അബ്ബാസ്.കെ.എം	ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ	111920400419	17/7/2020	8/2020	1300
11	മാഹിൻ.പി.കെ	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	111920201858	26/8/2020	9/2020 മുതൽ 6/2021 വരെ	14900 (4x1400, 3x1500, 3x1600)
12	നബീസ	വിധവ പെൻഷൻ	111920600860	12/9/2020	10/2020 മുതൽ 10/2021 വരെ	19900 (3x1400, 3x1500, 7x1600)
13	നബീസ	വിധവ പെൻഷൻ	111920601357	13/11/2020	12/2020 മുതൽ 6/2021 വരെ	10700 (1x1400, 3x1500, 3x1600)
14	ചോയിച്ചി	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	111920200236	12/11/2020	12/2020 മുതൽ 10/2021 വരെ	17200 (4x1500, 7x1600)
15	അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ ഹാജി	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	111920201969	30/11/2020	12/2020 മുതൽ 10/2021 വരെ	6600 (11x600)
ആകെ						205660

മരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകുന്ന അവസരത്തിൽ എല്ലാ അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും ആധാർ നമ്പർ വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സേവന സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും മരണപ്പെട്ടവ്യക്തി പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവാണോ എന്നും മരണശേഷവും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 28/09/2019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ PAN/ 2021/2019 -DBT1 (DP) ലെ നിർദ്ദേശം 6 പ്രകാരം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴി പെൻഷൻ ലഭിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ടാൽ ടിയാളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വന്നിട്ടുള്ള പെൻഷൻ തുക കണക്കാക്കി സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ലിമിറ്റഡിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 001101023000269, ഐ.എഫ്.എസ്. കോഡ് KSBK0000101) തിരികെ അടക്കുന്നതിന് ബാങ്കുകൾക്ക് പ്രാദേശിക സർക്കാരുകൾ കത്ത് നൽകേണ്ടതാണ്. തുക തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതും ഒരോ മാസവും മരണപ്പെട്ട വ്യക്തികളുടെ പെൻഷൻ സസ്പെന്റ് ചെയ്ത് മരണപ്പെട്ട വ്യക്തികൾക്ക് പെൻഷൻ ലഭിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-25 സംയുക്ത പദ്ധതികൾ - മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി വർഷങ്ങളായി തുക ചെലവഴിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു

ഒന്നിലധികം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി വിഹിതം വകയിരുത്തി പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹണം നടത്തുമ്പോൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ വ്യക്തമാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട് (സ.ഉ. (കൈ)നം. 11/2018/ തസ്വഭവ, തീയതി.29.01.2018 Para3.5.4, G.O(P).07/ 2017/ Fin Dtd.23.01.2017) . പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരം മുഖ്യപങ്കാളിയായ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് പ്രോജക്ട് നിർവഹണം തൻവർഷം നടത്താൻ കഴിയാത്ത പക്ഷം ഫണ്ട് തിരികെ നൽകി അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സ്പിൽ ഓവർ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ അപേക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് . നിർവഹണം ഏറ്റെടുക്കുന്ന തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനം ജോയിന്റ് വെഞ്ച്വർ അക്കൗണ്ട് മാർച്ച് 31ന് മുൻപ് റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി ചെലവഴിക്കാത്ത/ ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയാത്ത തുക അതത് തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറണം .

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	തുക	റിമാർക്സ്
1	Contribution For Joint Venture (Capital Expenditure) Block Panchayath	44120	2013 ഏപ്രിൽ 29 ന് പാലിച്ചിയടുക്കം അംഗൻവാടി കെട്ടിടത്തിനു വേണ്ടി കാസറഗോഡ് ബ്ലോക്ക് ഷെയറായി 650000/- കിട്ടിയതിൽ 605880/- രൂപ 23/10/2014 ന് ചെലവായി ബാക്കി 44120/- രൂപ 2014 മുതൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.
2	Contribution For Joint Venture (Revenue Expenditure) Block Panchayath	704761 (231000+12957 + 460804)	2016-17 ൽ വന്ന ഒ.ഡി.എഫ്. തുകയിൽ (500340/-) ചെലവായ 269340/- കഴിച്ച് ബാക്കി 231000/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്
			2012-13 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിവിധ റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ വന്ന തുകയിൽ ബാലൻസ് 12957/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്.
			2014 മാർച്ച് 14 എസ്.എൻ.പി. ഷെയർ വരവ് വന്ന 560804/-രൂപയിൽ ബാക്കി 460804/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.
3	Contribution For Other Specific Purposes (For Capital Expenditure) From District Panchayath (320700305)	500000	2017-18 മുതൽ ഈ തുക നില നിൽക്കുന്നു. പകൽ വീടിനായുള്ള തുക ഇതുവരെയും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.
4	Contributions For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure) From Block Panchayaths (320700404)	133056	പാലിന് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ 2017 ഒക്ടോബർ മാസത്തിൽ വരവ് വന്ന 285000/- രൂപയിൽ 151944/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് ബാലൻസ് 133056/- രൂപയും 31/3/2019 ൽ വന്ന 100000/- രൂപയും

			നിലനിൽക്കുന്നു.

വർഷങ്ങളായി ഇത്തരത്തിൽ ചെലവഴിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്ന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് , ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിക്കുന്നതിനോ തിരികെ കൈമാറുന്നതിനോ ഉള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .

1-26 വിവിധ ഗ്രാന്റ് / കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുക ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ഗ്രാന്റ് / കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകകൾ വർഷങ്ങളായി ചെലവഴിക്കാതെ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം (Code)	തുക	റിമാർക്സ്
1	Centrally Sponsored Scheme - National Program For Rehabilitation Of Physically Disabled (NPRPD) (320100127)	450000	2017-18 മുതൽ തുക നിലനിൽക്കുന്നു.
2	Grants, Funds And Contributions For Specific Purposes- Other Than Development Fund And State Sponsored (320200305)	1500	2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ തുക നിലനിൽക്കുന്നു.
3	Grants,funds & Contributions For Specific Purposes- Other Financial Institutions (320400199)	100000	പൈപ്പ് ലൈൻ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ 31/03/2012 ൽ ക്രഡിറ്റായ തുക

ചെലവഴിക്കാതെ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്ന തുകകൾ ചെലവഴിക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ- അധിക തുകയനുവദിച്ചത് നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ചുവടെ സൂചിപ്പിച്ച 2 പ്രവൃത്തികളിൽ ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ കണക്കാക്കുമ്പോൾ ടെണ്ടർ കുറവു കിഴിച്ചുള്ള തുകയ്ക്കു പകരം ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം അടിസ്ഥാനമാക്കിയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ കോൺട്രാക്ടർമാർക്ക് അധിക തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1) പ്രൊജക്ട് നം - 0340/21

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് - തെക്കിൽ വയോജന കേന്ദ്രത്തിന് ചുറ്റുമതിൽ

അടങ്കൽ - 2,50,000/- രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് തുക – 2,02,951/- രൂപ

വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി- 22000268, തീയതി.23-07-2020

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം- 2,23,194 രൂപ

ടെണ്ടർ കുറവ് - 21.07% =47,027 രൂപ

ടെണ്ടർ കുറവുകിഴിച്ചുള്ള തുക = 1,76,167 രൂപ

അർഹമായ ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ =21,140 രൂപ

അനുവദിച്ച ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ = 26784 രൂപ

അധികം അനുവദിച്ച തുക = 5,644 രൂപ

2)പ്രോജക്ട് നം - 0313/21

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - ചന്ദ്രഗിരി മീത്തൽ തറവാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

അടങ്കൽ - 2,00,000/- രൂപ – (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് തുക – 1,96,422/- രൂപ

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി- 20200752013301257727 തീയതി.16-03-2021

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം- 1,77,758 രൂപ

ടെണ്ടർ കുറവ് - 1.5% = 2,666 രൂപ

ടെണ്ടർ കുറവുകിഴിച്ചുള്ള തുക = 1,75,092 രൂപ

അർഹമായ ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ =21,011 രൂപ

അനുവദിച്ച ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ = 21,330 രൂപ

അധികം അനുവദിച്ച തുക = 319/- രൂപ

മേൽ രണ്ടു പ്രവൃത്തികളിലും കൂടി ആകെ അധികമായി അനുവദിച്ചതുക = 5,963/- രൂപ.

ടി തുക കരാറുകാരിൽനിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റിവക്കൽ - അധിക ധനസഹായം ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
പഞ്ചായത്തിൽ പൊതുവിഭാഗത്തിൽ പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റൽ എന്ന പദ്ധതിക്കായി 2019-20 വർഷം മുതൽ 30,000/- രൂപയുമാണ് അനുവദിക്കുന്നത്. 2020-21 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പിലാക്കിയ വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റിവക്കൽ (പ്രൊ.നം.0227/2021) എന്ന പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീ. ഫക്രുദ്ദീൻ എം. (ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം.70) എന്നയാൾക്ക് ₹ 15,000/- രൂപ അധിക ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (BRN 235876/ 08.06.2020 : ₹ 2,55,000 @ SubTsry, Chattanchal). അധിക തുക ക്രമീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21 തിയതി -23.11.2021)

1-29 പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം - അപാകതകൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ.

2019-20 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ച പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി എന്ന പദ്ധതി (നം. 0067/2020), 2020-21 വർഷത്തിൽ പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം (നം.0037/21) എന്ന പേരിൽ പുതുക്കി. 2019-20 വർഷത്തിൽ രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹50000/- വീതം മുൻകൂർ നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്. ഇവർ 2020-21 ൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി മുഴുവൻ ധനസഹായവും (₹200000) കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ഇവരെ കൂടാതെ പദ്ധതിയിലെ മറ്റ് രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കളായ ശശി.റ്റി (F/o:വിബിൻ.വി), കുമാരൻ.വി (F/o:ലാവണ്യ.വി) എന്നീ നാല് പേർക്കുമായി 2020-21 വർഷം അനുവദിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ (@ സബ് ട്രഷറി, ചട്ടഞ്ചാൽ) താഴെ ചേർക്കുന്നു

1. BRN 278580 / 22.06.2020 : ₹75000
2. BRN 571410 / 25.09.2020 : ₹75000
3. BRN 708802 / 10.11.2020 : ₹75000
4. BRN 1104619 / 18.02.2021 : ₹175000
5. BRN 1366454 / 26.03.2021 : ₹75000

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.രേഖകൾ ഹാജരാക്കാതെ മുഴുവൻ ധനസഹായവും നൽകി -
പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീ.മുരളീധരൻ (F/o:അഭിലാഷ്), കാനം (വീട്) എന്നയാൾ, പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നും പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മറ്റൊരു ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീ.ചിദംബരൻ.കെ (F/o:അഖില) എന്നയാൾ എൽ.എസ്.ജി.ഡി. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

2.പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല – പദ്ധതിയിലെ മറ്റ് രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കളായ ശശി.ടി. (F/o:വിബിൻ.വി), കുമാരൻ.വി (F/o: ലാവണ്യ.വി) എന്നിവർ പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നും പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി പദ്ധതിക്കായി തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച ₹4,75,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 വീട് പുനരുദ്ധാരണം പട്ടികജാതി വിഭാഗം - മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയവർ പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

വീട് പുനരുദ്ധാരണം പട്ടികജാതി വിഭാഗം (പ്രൊ. നം.0020/21)ലെ ഗുണഭോക്താക്കളായ കമല.സി. (W/o:സുന്ദര), ചന്ദ്രൻ.സി, പുത്തരിയടുക്കം എന്നിവർക്ക് BRN 993133/26.12.2019 : ₹250000 (സബ് ട്രഷറി ചട്ടഞ്ചാൽ) പ്രകാരം ₹50000 വീതം മുൻകൂർ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഇവരുടെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം കൈപ്പറ്റിയ തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 മേൽക്കൂര മാറ്റൽ പൊതുവിഭാഗം- മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയവർ പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ പൊതുവിഭാഗത്തിൽ പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റൽ എന്ന പദ്ധതിക്ക് ധനസഹായമായി 30,000/- രൂപയുമാണ് അനുവദിക്കുന്നത്. മുൻകൂർ തുകയായ ₹15000/-

വീതം കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.ബഷീർ S/o: കുഞ്ഞി അഹമ്മദ്

2.ജാനകി.കെ D/o: രാമൻ

3.മറിയമ്മ W/o:അബ്ദുള്ള

4.അഷ്റഫ് S/o:ബീഫാത്തിമ

5.അബ്ബാസ്

6.ജമീല W/o:അബ്ദുള്ള (Late)

7.കുഞ്ഞീബി W/o:എറമു

8.ഹംസ S/o:മുഹമ്മദ്

9.ടി.കൃഷണൻ S/o:അപ്പു

10.ബീഫാത്തിമ W/o:മമ്മു

11.കുൽസു W/o:മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി

12.മുഹമ്മദ് ബി എ, ഹുബ്ലി (H)

13ചാത്തുക്കുട്ടി നായർ

14.ചന്ദ്രലേഖ W/o: അപ്പക്കുഞ്ഞി

15.ജമീല.ബി W/o: യൂസഫ്

16.സുഹറ.എ W/o:മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി

17.അയിഷ.സി.എ W/o:അബ്ദുൾ റഹിമാൻ

18.അബ്ദുൾ റഹിമാൻ.എ S/o: അന്തു

19.മറിയമ്മ W/o:അന്തുഞ്ഞി

20.മുഹമ്മദ്.എS/o: അബ്ദുൾ റഹിമാൻ

21.സുഗന്ധ W/o:ദേവദാസ്

22.രാധ D/o:കാർത്യായനി

23.മുസ്തഫ S/o:കുഞ്ഞാമു

ഇവരുടെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് . അല്ലാത്തപക്ഷം കൈപ്പറ്റിയ തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ഹരിതകർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യം

2020 ഓഗസ്റ്റ് മാസത്തിലാണ് പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ രൂപീകരണവും അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങളും ആരംഭിക്കുന്നത്. ഓഗസ്റ്റ് 08 ന് കൺസോർഷ്യം സെക്രട്ടറിയുടെയും പ്രസിഡന്റിന്റെയും പേരിൽ പെരുമ്പള സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിൽ ജോയിന്റ് അക്കൗണ്ട് (A/c No:THS 7456) ആരംഭിച്ചു.

മാലിന്യ നീക്ക പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സീറോ വേസ്റ്റ് മാനേജ് മെന്റ് (പ്രൊ.നം.0387/21 – സ്പിൽ ഓവർ) വഴി കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിനായി വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ടായി (വി.ജി.എഫ്) 2020-21 വർഷത്തിൽ ₹3,01,000/- കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്കും, ₹25,000 രതീഷ് ബാബു (മാലിന്യ നീക്കത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന വാഹനത്തിന്റെ ഡ്രൈവർ എന്നാണ് അറിയിച്ചത്) എന്നയാളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കും (ചെക്ക് നം. 2029823/20.01.21 : ₹50000/- ൽ നിന്നും 10,000/- രൂപയും, ചെക്ക് നം. 2027808/ 04.03.21 : ₹50000 ൽ നിന്നും ₹15,000/- രൂപയും), തരംതിരിക്കാത്ത പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം കൊണ്ടു പോയതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് ₹19635/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ ₹3,45,635/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകൾ, അനുബന്ധ രേഖകൾ, മാലിന്യ നീക്കത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന വാഹനത്തിന്റെ ഉടമയുമായുള്ള കരാർ, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അതിനാൽ ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകൾ, അനുബന്ധ രേഖകൾ, വാഹനത്തിനായുള്ള കരാർ, വാഹനത്തിന് അനുവദിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങളും അനുബന്ധ രേഖകളും, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി ചെലവ് തുകയായ ₹3,45,635/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -21 തിയതി-23.11.2021)

1-33 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിടിച്ചത് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവഹണം ചെയ്ത പട്ടികജാതി കുടുംബങ്ങൾക്ക് കുടിവെള്ള ടാങ്ക് വിതരണം (പ്രൊ.നം.0370/21 സ്പിൽ ഓവർ) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 35 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കുടിവെള്ള ടാങ്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിലേക്കായി ₹785/- വീതം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം.05, പുഷ്പ.കെ., കാവുപള്ളം എന്നവർ 04.01.2020 ലെ 119010110533 നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം ₹785/- പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവർ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽ പെട്ടവരാണെന്ന് പിന്നീട് വ്യക്തമായതിനാൽ ഇവർക്ക് പദ്ധതി പ്രകാരം ആനുകൂല്യം നൽകുകയുണ്ടായില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 18.01.2021 ലെ 24/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഇവരെ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നതിനും പകരം 2019-20 വർഷത്തെ ഗ്രാമസഭയിൽ വന്ന മുൻഗണന പട്ടികയിലുണ്ടായിരുന്ന ഗുണഭോക്താവിനെ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനും, ശ്രീമതി.പുഷ്പക്ക് ഗുണഭോകതൃ വിഹിതം തിരികെ നൽകുന്നതിനും തീരുമാനിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ ഇതവരെയും തുക തിരികെ നൽകിയിട്ടില്ല. തുക തിരികെ നൽകി വിശദാംശങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിക്കൊപ്പം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-34 ആശ്രയ കുടുംബങ്ങളുടെ വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവഹണം ചെയ്ത പ്രൊ.നം.0012/2021 ലെ ഗുണഭോക്താക്കളായ കദീജാബി ചെമ്പിരിക്ക, സൗഭാഗ്യ ആലിച്ചേരി എന്നിവർക്ക് ₹50000/- വീതം മുൻകൂർ തുക (BRN 1327276/ 26.03.21 : ₹1,00,000 (@SubTsry,Chattanchal) പ്രകാരം) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇവരുടെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ്. ഓഫീസിലേക്ക് സ്റ്റീൽ പ്ലേറ്റ്, സ്റ്റീൽ ഗ്ലാസ്സ് എന്നിവ വാങ്ങൽ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവഹണം ചെയ്ത ഈ പദ്ധതി (0371/21 സ്പിൽ ഓവർ) പ്രകാരം ₹2,99,948/- ചെലവഴിച്ച് 2500 സ്റ്റീൽ ഗ്ലാസ്സുകളും, 2452 സ്റ്റീൽ പ്ലേറ്റുകളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകളെ

ഇവന്റ് മാനേജ്മെന്റ് പ്രോഗ്രാമുകൾ നടത്തുന്നതിന് പ്രാപ്തരാക്കുക എന്നതാണ് ഈ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം വച്ചിരുന്നതെന്നാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്. ഇതിന്റെ ആദ്യപടിയായാണ് പ്ലേറ്റുകളും ഗ്ലാസ്സുകളും വാങ്ങിയതെന്നാണ് പറഞ്ഞത്. എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ രൂപീകരണം, നടത്തിപ്പ്, സംഘാടനം, സാധ്യതയും അവസരങ്ങളും, വെല്ലുവിളികൾ ,മൂലധനം ആർജ്ജിക്കൽ തുടങ്ങിയ വസ്തുതകൾ വിശകലനം ചെയ്യുന്ന വിശദമായ പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് പോലും തയ്യാറാക്കാതെ, വേണ്ടത്ര മുന്നൊരുക്കങ്ങളില്ലാതെയാണ് ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്.

1-36 കോവിഡ് ഫസ്റ്റ് ലൈൻ ട്രീറ്റ്മെന്റ് സെന്ററുകൾക്ക് (CFLTC) അനുവദിച്ച തുകയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്

സർക്കാർ ഉത്തരവുകളെ തുടർന്ന് കോവിഡ് 19 രോഗവ്യാപനം തടയുന്നതിനും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുമായി ജില്ലയിലെ വിവിധ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ CFLTC കൾ സജ്ജീകരിക്കുകയുണ്ടായി. ഇവയുടെ നടത്തിപ്പ് ചെലവുകൾക്കായി കാസറഗോഡ് ജില്ലാ ദുരന്ത നിവാരണ അതോറിറ്റി ചെയർമാനായ ജില്ലാ കളക്ടറുടെ 23/07/2020 ലെ ഉത്തരവ് നം: DCKSGD/5321 /2020-K1 പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന സെക്രട്ടറിമാർക്ക് തുക അനുവദിക്കുയുമുണ്ടായി. സെക്രട്ടറി ഈ തുക അതത് CFLTC കളുടെ മാനേജിങ് കമ്മിറ്റികളുടെ ജോയിന്റ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (ചെയർമാന്റെയും നോഡൽ ഓഫീസറുടെയും) നൽകുകയാണുണ്ടായത്. 100 ബെഡ്ഡിൽ കുറവുള്ള CFLTC കൾക്ക് 5 ലക്ഷം രൂപ, 100നും 200 നും ഇടക്ക് കിടക്കകളുള്ളവക്ക് 10 ലക്ഷം രൂപ, 200ൽ കൂടുതൽ കിടക്കകളുള്ളവക്ക് 15 ലക്ഷം രൂപ എന്നിങ്ങനെയാണ് തുകകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രണ്ട് CFLTC കളാണ് സജ്ജമാക്കിയത്. ഈ CFLTC കളിലെ മാനേജിങ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് അനുവദിച്ച തുകയുടെയും (സെക്രട്ടറിയുടെ 2020-2021 ലെ ബിൽ നം:01/2020-21 തി. 03.08.2020 പ്രകാരം ₹4000000, ബിൽ നം:13/2020-21 തി.09.11.2020 പ്രകാരം ₹15,00,000, ബിൽ നം:21/2020-21 തി.06.02.2021 പ്രകാരം ₹ 9,75,000. ആകെ ₹ 64,75,000 ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്) അവയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു (ചെലവ് വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാത്തതിനാൽ അവ വിശദാംശങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല).

ക്രമ നം	CFLTC @	അക്കൗണ്ട് നം	അനുവദിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ് (31.03.2021)
1	MRS പരവനടുക്കം	39520453983 @ SBI Perumbala	44,75,000	1,03,676.50
2	സാദിയ കോളേജ്, ദേളി	39520455528 @ SBI Perumbala	20,00,000	54,841.50
		ആകെ	64,75,000	1,58,518

നിലവിൽ CFLTC കളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ / തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങളില്ലാത്തതിനാൽ ഈ അക്കൗണ്ടുകളിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയായ 1,58,518 രൂപയിൽ ക്രമ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾക്ക് ശേഷം അവശേഷിക്കുന്ന തുക, ദുരന്ത നിവാരണ അതോറിറ്റിയുടെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായോ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായോ വിനിയോഗിക്കുന്നതിനോ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനോ വേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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
2020-21	11-11-2021 & 12-11-2021	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	108825	നെൽ കൃഷി വികസനം 0017/21	108825	0
	2020-21	72760	പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് 0026/21	72760	0
	2020-21	255000	പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് 0207/21 (SO)	255000	0
	2020-21	199987	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ 0063/21	199987	0
	2020-21	1183400	ലൈഫ് മിഷൻ വിഹിതം 0048/21	1183400	0
	2020-21	383556	ചെമ്മനാട് ഈസ്റ്റ് എൽ പി സ്കൂളിന് കഞ്ഞിപ്പുര 0342/21 (SO)	383556	0
	2020-21	600000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് 0005/21	600000	0
	2020-21	65016	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി 0211/21 (SO)	65016	0
	2020-21	400000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി 0041/21	400000	0

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	387890	തെക്കിൽ വയോജന കേന്ദ്രം 0265/21 (SO)	387890	0
	2020-21	100000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ 0063/21	100000	0
	2020-21	400000	ലൈഫ് മിഷൻ വിഹിതം 0048/21	400000	0
	2020-21	46600	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ 0223/21 (SO)	46600	0
	2020-21	600000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് 0005/21	600000	0
	2020-21	500000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി 0041/21	500000	0
	2020-21	457526	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി 211/21 (SO)	457526	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വായ്പയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയ്യതി	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ.(എം.എസ്.) നമ്പർ 2278 തസ്വഭവ തീയതി L8.8.2018	4945000	18198070 + 4945000 (തൻവർഷവരവ്) = 23143070	2034796	0	21108274

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല

4-8 സമാഹ്യത 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 സാക്ഷ്യ പത്രം 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 സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കുവാൻ ശുപാർശ ചെയ്തു (LFAC 2016-19- പരിഗണനയിൽ (21-11-2017ന് സിറ്റിങ്ങ് നടത്തി)
ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ സംരക്ഷണവും കുടിവെള്ള പദ്ധതികളും – അവലോകനം 2013-14	-	2013-14	5.1.5.8 (പേജ്.67)	മഴവെള്ള സംഭരണികൾ പാഴ് ചെലവ്	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	റവന്യു റിക്കവറി യിലൂടെ	കോടതി വ്യവഹാ രങ്ങളിൽ	ആകെ ലഭ്യ മായ തുക	അവശേ ഷിക്കുന്ന തുക ,/ ബാധ്യത	റിമാർക്ക്സ്

				നമ്പരും തീയതിയും	തുക	(രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	ഈടാ ക്കിയ തുക/ തീയതി					
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	₹ 122744536
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹ 147685948
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹5,963
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹33,20,635

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
1-27	-	5644	ദേവദാസ്.പി., സെക്രട്ടറി
1-27	-	319	പ്രദീഷ്.എം.കെ., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	2,06,969	സുരേന്ദ്രൻ.കെ., പ്രധാനാദ്ധ്യാപകൻ
1-20	25,00,000	ദേവദാസ്.പി., സെക്രട്ടറി
1-29	4,75,000	ജാഫർ.ടി.കെ., വി.ഇ.ഒ
1-32	3,45,635	ജാഫർ.ടി.കെ., വി.ഇ.ഒ
ആകെ	35,27,604	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും,ഉദ്യോഗപ്പേരും
		ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ദേവദാസ്.പി., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പുല്ലൂർ പെരിയ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ലഭ്യമല്ല.
പ്രദീഷ്.എം.കെ., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി		ലഭ്യമല്ല

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 തിയതിd.21-11-07	2
1999-2000	നം. LF/KSD.4/564/06 തിയതി.02-07-07	4
2000-2001	നം. LF/KSD.4/565/06 തിയതി.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.8/659/2015 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 /2017തീയതി.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
2019-20	നം. KSA/KSD.6 /859/2021 തീയതി. 19.01.2022	37

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

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 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-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 2020-2021 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 & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Chemmanad Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	11744685.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	500738.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	6765317.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	961985.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	222416858.00
171000000	Interest Earned	I-8	1980108.00
180000000	Other Income	I-9	68774.00
	Total Income		244438465.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	10494014.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1427389.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	4149334.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	995.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	12119644.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	87018560.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	408695.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	657380.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized	I-14(d)	98631700.00

	Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	12822803.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	450810.00
	Total Expenditure		228181324.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		16257141.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-5290821.63
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		21547962.63
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം 4

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Chemmanad Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	106850785.00
Cash	Cash	RP-40(a)	87253.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	2202010.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	6428267.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	961985.00

160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	77372263.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1980113.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	12222559.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	6337655.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	10504.00
330000000	Secured Loans	RP-32	4945000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	177621.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	621346.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	9478633.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	6080.00
	Grand total		229682574.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3038000.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1427389.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	3443614.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	12119644.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	32288491.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	408695.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	657380.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	1699000.00

	Schemes		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	12822803.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-244027.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	717657.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	11960017.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	995.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	4250.00
340000000	Deposits Received	RP-34	128500.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2246717.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	11167544.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	5049607.00
430000000	Stock-in-hand	RP-42	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	41649241.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	4945000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2155431.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	81656830.00
Cash	Cash	RP-40(b)	339796.00
	Grand Total		229682574.00

അനുബന്ധം 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Chemmanad Grama Panchayat
BALANCE SHEET

As on31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	114654490.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	155.00
312000000	Reserves	B-3	56833290.00
	Total Reserve & Surplus		171487935.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	16068073.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		16068073.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	21108274.00
	Total Loans		21108274.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	125520.00
350000000	Other Liabilities	B-9	2918795.00
	Total Current Liabilities and Provisions		3044315.00
	TOTAL LIABILITIES		211708597.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		

410000000	Fixed Assets	B-11	93703952.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-31242081.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		62461871.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	44527299.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	21108274.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	81996626.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1614527.00

Total Current Assets, Loans and Advances	0.0
Total Current Assets, Loans and Advances	149246726.00
Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	211708597.00