കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പൂക്കോട്ടുകാവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി . 12/1638/21

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 29/01/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പൂക്കോട്ടുകാവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി . 12/1638/21 തീയ്യതി: 29/01/2022

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പൂക്കോട്ടുകാവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പൂക്കോട്ടുകാവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 08-02-2020 മുതൽ 06-11-2021 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 13 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 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)**
ശ്രീ. എൻ. സതീശൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)	08-11-2021	23-11-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
08-11-2021	23-11-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. യൂ. ബിജു ആന്റണി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. കെ.സി.ഹരിഗോബിന്ദ്, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. കെ.പി രാമകൃഷ്ണൻ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി. സി.എസ്.അനില, സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ. കെ. ജയദേവൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.പി. ആഷിഫ്.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2019	24-04-2019
ശ്രീ. ഇ. ഹരിദാസൻ	സെക്രട്ടറി	25-04-2019	04-08-2019
ശ്രീ.പി. ആഷിഫ്.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	05-08-2019	04-09-2019
ശ്രീ. ഇ. ഹരിദാസൻ	സെക്രട്ടറി	05-09-2019	23-02-2020
ശ്രീ.പി. ആഷിഫ്.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	24-02-2020	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ. കെ.പി.ബാലകൃഷ്ണൻ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	17-07-2019
ശ്രീമതി. റസീന	അസി.എഞ്ചിനീയർ	18-07-2019	30-11-2019
ശ്രീ. എം. ആർ. കർണൻ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-12-2019	31-03-2020
ശ്രീ.പി. ആഷിഫ്.	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. സി.പി.ജലജ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. കെ. ഹൈറുന്നീസ .	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	30-09-2019
ശ്രീമതി. എം. നസീമ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-10-2019	31-03-2020
ഡോ. കെ. രേഷ്മ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. ഗിരിജ സജീവ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. അനിജ. എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. നീതു ചന്ദ്രൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	11-06-2019
ശ്രീമതി. എസ്. അനുഷ	കൃഷി ഓഫീസർ	12-06-2019	30-11-2019
ശ്രീമതി. പി. സുനിത	കൃഷി ഓഫീസർ	01-12-2019	24-01-2020
ശ്രീ. അരുൺ ജോസഫ്	കൃഷി ഓഫീസർ	25-01-2020	31-03-2020
ശ്രീ. പരമേശ്വരൻ	വി.ഇ.ഓ	01-04-2019	31-03-2020

ശ്രീ. അനീഷ്. നാരായണൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020

-

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ. Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 22-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 27-01-2022)	1-1
2	ബജറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിച്ചിട്ടില്ല. Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 22-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-1-2
3	റിവൈസഡ് ബജറ്റ് Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 22-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-1-3
4	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സമർപ്പിച്ചതിന്റെ വിവരം Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-2
5	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ. Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 21-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-2-1
6	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 27-01-2022)	1-3
7	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-4
8	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-5
9	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-6
10	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-7
11	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 14-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 27-01-2022)	1-8
12	അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം. Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 21-11-2021) Last Updated By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 21-11-2021)	1-9
13	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-10
14	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് - ക്രമവത്ക്കരണ ഫീസ് കുറവായി ഈടാക്കി Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 25-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-11
15	തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-12
16	തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 27-01-2022)	1-12 (1)

17	സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 27-01-2022)	1-12(2)
18	തൊഴിൽനികുതി കുറവായി ഈടാക്കി Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 25-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-12(3)
19	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ഇൻസെന്റീവ് - പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പാലിക്കേണ്ടതാണ് Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-13
20	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റുകൾ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചത് - ക്രമ പ്രകാരമല്ല. Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 22-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-14
21	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 22-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 27-01-2022)	1-15
22	തെരുവു നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പദ്ധതി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 22-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-16
23	ഗ്രാമ സഭ Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 22-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-17
24	MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സപ്ലെയറിൽ നിന്ന് നികുതികൾ ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 22-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-18
25	ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പൂർണ്ണമായി ആനുകൂല്യം നല്കിയിട്ടില്ല. Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 22-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-19
26	നല്ല ഭൂമി മൂന്നാം ഘട്ടാം. Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 22-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-20
27	കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ. Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 22-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-21
28	നെൽവിത്തുകൾ വിതരണം ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച റജിസ്റ്റർ, രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-22
29	ആദ്യ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ഒരിനം പോലും നിലനിർത്താതെ പുതുക്കിയഎസ്റ്റിമേറ്റ് നിർമിച്ചു. Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-23
30	നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ എഗ്രമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല. നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കണം. Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 22-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-24
31	പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 22-11-2021)	1-25

	Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	
32	മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	1-26
	ഭാഗം **2**	
1	തൊഴിൽനികുതി കുറവായി ഈടാക്കി Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 25-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	2-1
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം. Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021)	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: K.C.Harigobind (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 18-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 17-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 17-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം. Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 25-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 29-01-2022)	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

3	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ വിവിധ പത്രികകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ.

12.02.2019 ന് തീരുമാനം നം.1(1) പ്രകാരം ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കി ഭരണ സമിതിയുടെ തീരുമാനത്തിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 26.02.2019 ലെ 1(1) ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

മുന്നിരിപ്പ്	399709
വരവ്	147995200
ആകെ	148394909
ചെലവ്	144988260
നീക്കിയിരിപ്പ്	3406649

1-1-2 ബജറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1994 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് സെക്ഷൻ-214, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (ആർ.റ്റി) നം.3291/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 02.12.2016 പ്രകാരമുള്ള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള ബഡ്ജറ്റ് മാന്വൽ എന്നിവ പ്രകാരം ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു :

1)അടുത്ത വർഷത്തേക്ക് ഉണ്ടാകാനിടയുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉൾകൊള്ളുന്ന ബജറ്റ്-പദ്ധതി/പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും ജനുവരി 15 -ന മുമ്പായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിന്റെ ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതിയേതര വരവ്/ചെലവ് കണക്കുകളുടെ ശുപാർശ ജനുവരി 15 ന് നിശ്ചിത പ്രൊഫോർമയിൽ 01.01.2019 ന് മുമ്പ് സമർപ്പിക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി 01.01.2019 ലെ A1-88/2018-19 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ഭൂരിഭാഗം ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളും അനുവദനീയമായ സമയ പരിധിയായ ജനുവരി 15 ന് ശേഷമാണ് നോൺ പ്ലാൻ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഉദാ :

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	നോൺ പ്ലാൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് സർപ്പിച്ച തീയതി
01	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
02	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	11.02.2019
03	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
04	എച്ച്.എം. ജി.എൽ.പി.എസ്.താണിക്കുന്ന്	തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2)2016 ലെ വകുപ്പ് 214(7) പ്രകാരം ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയതിന് ശേഷം സർക്കാരിനും ചുമതലപ്പെടുത്തിയ

ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും, ഓഡിറ്റർക്കും അയക്കേണ്ടതാണ്.

3)സർക്കാർ ഉത്തരവ് (ആർ.റ്റി) നം.3291/2016 പ്രകാരം മുൻ വർഷത്തെ യഥാർത്ഥ വരവിൽ നിന്നും ഏതൊരു പ്രതീക്ഷിത വ്യതിയാനങ്ങളോടൊപ്പവും വിശദമായ കുറിപ്പുകൾ വേണം എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. പൂക്കോട്ട്കാവ് പഞ്ചായത്തിൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ മേൽപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഭാവിയിൽ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കുമ്പോൾ ക്രമ നം. 1 മുതൽ 3 വരെയുള്ള നിബന്ധനകൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും, ഭരണസമിതിയും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-3 റിവൈസഡ് ബജറ്റ്

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 03.03.2020 ലെ യോഗത്തിൽ ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് അവതരിപ്പിച്ച് തീരുമാനം നം.1(1) പ്രകാരം റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് അന്തിമമാക്കി ഭരണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 03.03.2020 ലെ ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനം നം.2(1) പ്രകാരം റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റിനുള്ള അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുമുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ :

മുന്നിരിപ്പ്	2230314
വരവ്	134847865
ആകെ	137078179
ചെലവ്	133817381
നീക്കിയിരിപ്പ്	3260798

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സമർപ്പിച്ചതിന്റെ വിവരം

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ച് അയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി.
31.07.2020	29.05.2020	ബാധകമല്ല.	ബാധകമല്ല.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ.

1)ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ച് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2)സചിത്ര സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3)ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ എന്നീ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് സംയുക്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് (STSB A/c)പഞ്ചായത്ത് നിലവിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

4)മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രൊഗ്രസ്സ് ആസ്തികളായി മാറുമ്പോൾ ജേണൽ എൻട്രിയിലൂടെ അസ്സറ്റായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല.

5)സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട സുരക്ഷാ പദ്ധതിക്കായി ലഭ്യമായ സ്റ്റേറ്റ് വിഹിതം തെറ്റായി റസീപ്റ്റ് &പെയ്മെന്റ് RP(36) ലെ സെക്യൂർഡ് വായ്പകളുടെ ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

6)MGNREGS അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചെലവുകൾ ശരിയായ ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാർഷിക കണക്കിൽ 10,16,357/- രൂപയാണ് (RP-16) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. MGNREGS ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം യഥാർത്ഥ ചെലവ്

20,04,773/- രൂപയാണ്.

ന്യൂനതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	3745529
വരവ്	37666641
ആകെ	41412170
ചെലവ്	38680041
നീക്കിയിരിപ്പ്	2732129

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	6167582	6167582	6096169	71413
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	9654882	9654882	7178159	2476723
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	5416335	5416335	3049024	2367311
മെയിന്റനൻസ്, - റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	6329000	6329000	2670730	3658270
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	3251000	3251000	2385535	865465
*എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	15720	16976934	16992654	16987762	4892
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (സംസ്ഥാന വിഹിതം)	0	2,00,000	2,00,000	2,00,000	0
ടി.എസ്.സി- കാനറാ ബാങ്ക് & ശുചിത്വ മിഷൻ	2278712	0	2278712	1857741	420971
ഐ.സി.ഡി.എസ്.	483726	383145	866871	285577	581294
*ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	626	1327978	1328604	420260	908344
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	239437	239437	239437	0

ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ എന്നീ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് സംയുക്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് (STSB A/c) പഞ്ചായത്ത് നിലവിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിലെ ഇടപാടുകൾ തനത് ഫണ്ടിന്റെ കനറാ ബാങ്കിലൂടേയാണ് നിർവ്വഹിച്ച് വരുന്നത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ

(എണ്ണം)				(എണ്ണം)		ശതമാനം
141	41634993	90	25711227	48%	3	64%

ഐ.കെ.എം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചെലവ് വിവരം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം
സെക്രട്ടറി	23	15	4746577	2224225	46.86
അസി.സെക്രട്ടറി	8	5	1640692	1176161	71.69
കൃഷി ഓഫീസർ	1	1	2119465	908238	42.85
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി.എച്ച്.സി	04	04	706928	591707	83.7
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവ്വേദം	03	03	1346000	1346000	100
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	09	09	1419000	1360366	95.87
ഐ.സി.ഡി.എസ്	08	06	2087425	1589127	76.12
വി.ഇ.ഒ	06	06	8165974	8165974	100
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.എസ്	03	03	713504	713504	100
അസി.എഞ്ചിനീയർ	75	37	18339428	7286393	39.73
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01	01	350000	349532	99.87
ആകെ	141	90	41634993	25711227	61.75

ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 61.75% ആണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ (2019-2020)

പഞ്ചായത്തിൽ 13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പൊതു യോഗം 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചേർന്നതായി കാണുന്നില്ല. പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിനായി ചില വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് വികസന പദ്ധതികളുടെ പൂർണ്ണമായ നിർവ്വഹണം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നത് വരെ ഭൂരിഭാഗ പ്രോജക്റ്റ് ഫയലുകളിലും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ച് കാണുന്നില്ല. 2019 - 2020 ലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ യോഗം സ്വീകരിച്ച തീരുമാനങ്ങൾ മിനിട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ക്ലോസ് ചെയ്തതായോ കാണുന്നില്ല.

പദ്ധതികളുടെ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി കൈവരിക്കുന്നത് വരെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് ഘടകങ്ങളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	15720	1993945	2009665	2004773	4892
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	14982989	14982989	14982989	0

ആകെ	15720	16976934	16992654	16987762	4892

* അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചെലവുകൾ ശരിയായ ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല വാർഷിക കണക്കിൽ 10,16,357/- രൂപയാണ് (RP-16) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. MGNREGS ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം യഥാർത്ഥ ചെലവ് 20,04,773/- രൂപയാണ്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	58680	82
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1360200	387
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	90000	03
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	3756900	1048
വികലാംഗപെൻഷൻ	727500	205
50 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻവിധവാ പെൻഷൻ	349200	99
വിധവാ പെൻഷൻ	2499000	713

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 – ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 09.11.2021-ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 8,618/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം.

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തെക്കുറിച്ചുള്ള പരാമർശം 2020-2021 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	07.09.2021	01.07.2021 മുതൽ 31.08.2021	20.09.2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	03.04.2010	2005-06 മുതൽ 2009-2010വരെ	28.05.2010

1-11 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് - ക്രമവത്ക്കരണ ഫീസ് കുറവായി ഈടാക്കി

കെട്ടിടനിർമ്മാണ ക്രമവത്ക്കരണ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രീ രവീന്ദ്രൻ മുക്കോട്ടുകുന്ന് ഹൗസ്, കല്ലുവഴി, പൂക്കോട്ടുകാവ്, 26.06.19-ന് സമർപ്പിച്ച 1073.4 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഓഡിറ്റോറിയത്തിന്റെ കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റിനായുള്ള അപേക്ഷ ആവശ്യമായ രേഖകളില്ലാത്ത കാരണത്താൽ ന്യൂനത

പരിഹരിക്കുന്നതിനായി 28.06.19-ന് തിരിച്ചയച്ചിരിക്കുന്നു. പിന്നീട് 17.10.19-ന് പുനസമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ ഫയർ & സേഫ്റ്റി നിരാക്ഷേപ പത്രം, അപ്രൂവ്ഡ് പ്ലാൻ, പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലെന്നും ആയത് ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ എന്നും 18.10.19-ലെ കത്ത് നം. A2-3579/19 മുഖേന സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി പെർമിറ്റ് ലഭ്യമാക്കാതെ കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തിയതായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 14.11.19-ന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നു. അനുമതി ഇല്ലാതെ നടക്കുന്ന ഓഡിറ്റോറിയത്തിന്റെ നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ നിർത്തിവെക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറി എ2-3579/2019/ 14.11.19 നമ്പർ നോട്ടീസിലൂടെ ശ്രീ രവീന്ദ്രനെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് 20.11.19-ന് അപേക്ഷയോടൊപ്പം ആവശ്യമായ രേഖകളും കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 1114.34 ച.മീ ആയി പുതുക്കിയ പ്ലാനും സമർപ്പിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ 12.12.19 ലെ നടപടിക്രമം നം. എ2-3579/2019 മുഖേന കെട്ടിടനിർമ്മാണം നിയമാനുസൃതം ക്രമവത്ക്കരിച്ച് ഉത്തരവായിരിക്കുന്നു.

8.11.19 പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന 2019-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 94 പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടതായ പെർമിറ്റ് ഫീസ് ച.മീ 10 രൂപാ നിരക്കിലും ചട്ടം 95 പ്രകാരം ക്രമവത്ക്കരണ ഫീസ് (രാജിയാക്കൽ ഫീസ്) പെർമിറ്റ് ഫീസിന്റെ ഇരട്ടിയുമാണ്. ഇതു പ്രകാരമുള്ള രാജിയാക്കൽ ഫീസ് ഈടാക്കാതെ 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടപ്രകാരം ബാധകമായ നിരക്കിൽ (5രൂ നിരക്കിൽ) പെർമിറ്റ് ഫീസ് കണക്കാക്കുകയും അതിന്റെ ഇരട്ടിതുക രാജിയാക്കൽ ഫീസ് ആയി ശ്രീ രവീന്ദ്രനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി കെട്ടിടനിർമ്മാണം ക്രമവത്ക്കരിച്ച് നൽകുകയും ചെയ്തു. 7.11.19-ന് ശേഷം ക്രമവത്ക്കരിച്ചു നൽകിയ കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിന് 8.11.19 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ രാജിയാക്കൽ ഫീസ് ഈടാക്കാത്തതിനാൽ താഴെചേർക്കും പ്രകാരം തുക ഈടാക്കിയതിൽ കുറവു വന്നിരിക്കുന്നു.

അംഗീകരിച്ച പ്ലാൻപ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ്ണം(ച.മീ)	ഈടാക്കിയ ഫീസ്	ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ്	കുറവ്
1114.34	1114.34x5x2= 11143രൂ	1114.34x10x2= `22286.8രൂ	11143രൂ

ഈ വിഷയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (11/20.11.21) മുഖേന അറിയിച്ചതിനെ തുടർന്ന് ശ്രീ രവീന്ദ്രനിൽ നിന്നും രാജിയാക്കൽ ഫീസിനത്തിലെ കുറവ് തുക 11,143/- രൂ രശീതി നം.121130101572/23.11.21 പ്രകാരം ഈടാക്കി.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

2019-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 93 പ്രകാരം ക്രമവൽക്കരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ അപ്പന്റിക്സ് എ1-ഫോറത്തിൽ ഒരു പുതിയ കെട്ടിടത്തിനുള്ള അപേക്ഷാസംഗതിയിൽ എന്നപോലെ ചട്ടത്തിൽ പരാമർശിച്ച രേഖകൾ സഹിതം സമർപ്പിക്കേണ്ടതും ക്രമവൽക്കരണത്തിനുള്ള ഒരു അപേക്ഷ തീർപ്പാക്കൽ നടപടിക്രമം ഒരു പുതിയ പെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷയുടെ സംഗതിയിലെ പോലെ തന്നെയായിരിക്കുന്നതുമാണ്. ചട്ടം 95 പ്രകാരം ക്രമവൽക്കരണം നടത്തുന്നതിനായി ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകളിൽ സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലമുള്ള ഉത്തരവിലൂടെ അനുവദിക്കുകയോ നിരസിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ക്രമവൽക്കരണം അനുവദിക്കുന്ന സംഗതികളിൽ അപ്പന്റിക്സ് G1 ൽ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിട നിർമ്മാണം ക്രമവത്ക്കരിച്ച് നൽകുമ്പോൾ മേൽചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും ചട്ടത്തിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-12 തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിലെ നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-12 (1) തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

A)FACTEOS ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	സ്റ്റാർ ഹോളോ ബ്രിക്സ്	4
2	ലിബർട്ടി ഫുഡ് പ്രൊഡക്ട്	3
3	SANZ ട്രേഡേഴ്സ്	6
4	ചെറുമല ക്വാറി	8

B) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവയുടെ പരിശോധനയിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻകടകളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം മുഖേന ലഭ്യമായ വിവരമനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 5 റേഷൻകടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

എ ആർ ഡി നം.	ലൈസൻസിയുടെ പേര്, സ്ഥലം
1948050	പി എ സേതുരാജ്, കാട്ടുകുളം സൗത്ത്
1948194	സുബ്രമണ്യൻ, പുഞ്ചപ്പാടം
1948057	അച്യുതൻ, കല്ലുവഴി
1948249	ധർമ്മരാജൻ, കല്ലുവഴി
1948053	മനോജ്കുമാർ, പൂക്കോട്ടുകാവ്

C) കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ നടപ്പിലാക്കിയ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	വി.രാജൻ, വില്ലൻകണ്ടത്തിൽ ഹൗസ് കല്ലുവഴി
2	കെ.അരവിന്ദൻ, കിഴക്കേ കൊട്ടാരം ഹൗസ്

	കല്ലുവഴി
3	കെ.ടി.ഗോവിന്ദൻകുട്ടി, തെക്കേതിൽ ഹൗസ്, തിരുവാഴിയോട്

നിയമപ്രകാരം അടവാക്കേണ്ടതായ നികുതി ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാത്ത വിവരം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (5/17.11.21) മുഖേന അറിയിച്ചതിന് കരാറുകാരായ വി.രാജൻ, കെ.അരവിന്ദൻ എന്നിവർ യഥാക്രമം 121130101551/22.11.21, 121130101561/22.11.21 എന്നീ രശീതികൾ പ്രകാരം തുക അടവാക്കിയതായും മറ്റുള്ളവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു.

ചട്ടത്തിൻ കീഴിൽ തൊഴിൽനികുതി അടക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും മേൽപരാമർശിച്ചതിൽ നികുതി അടക്കുവാൻ ശേഷിക്കുന്നവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12(2) സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം, മുന്നൂർക്കോട്	I & II
2	ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം, കല്ലുവഴി	I & II
3	നീതി സ്റ്റോർ, പൂക്കോട്ടുകാവ്	I & II
4	സൗമ്യ ഓഡിറ്റോറിയം	I & II

ഈ വിഷയത്തിൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (5/17.11.21) നൽകിയതിന് തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി, നികുതി പരിധിയിൽ വരുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതും പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12(3) തൊഴിൽനികുതി കുറവായി ഈടാക്കി

താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന് ബാധകമായ നിരക്കിൽ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, തസ്തിക, സ്ഥാപനം	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	അടവാക്കിയ തുക	ഈടാക്കേണ്ട തുക	കുറവ്
1	രാമചന്ദ്രൻ കെ, പി ടി എസ്,	166649 (ഒന്നാം അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം)	750	1250	500

	പി എച്ച് സി പൂക്കോട്ടുകാവ്				
2	കെ രതി, കീഴേടം ക്ലർക്ക് പരിയാനംപറ്റ ദേവസ്വം	73650 (12275X6) (രണ്ടാം അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം)	450	600	150
4	സുനിത ആർ, ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്, ജി എച്ച് എസ് മുന്നൂർക്കോട്	118800 (19800X6) (രണ്ടാം അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം)	750	1000	250
ആകെ					900

കുറവായി അടവാക്കിയ തുക ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (5/17.11.21) ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചട്ടപ്രകാരം അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന് അനുസൃതമായി നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ഇൻസെന്റീവ് - പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്റ്റ് നം - 34/20

പ്രോജക്റ്റ് - ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ഇൻസെന്റീവ്

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

അടങ്കൽ - 300000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)

- 50000 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

ചെലവ് - 300000(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ) (ബിൽ നം. 1/19-20/13.03.20-64611

ബിൽ നം. 2/19-20/13.03.20-87168, ബിൽ നം.3/19-20/13.03.20-148221)

- 49532 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) (ബിൽ നം.4/19-20/13.03.20-11398
ബിൽ നം.5/19-20/13.03.20-12814 ബിൽ നം.6/19-20/13.03.20-25320)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കീഴിലുള്ള മുന്നൂർക്കോട്, കാട്ടുകുളം, കല്ലുവഴി എന്നീ മൂന്നു ക്ഷീരോത്പ്പാദക സഹകരണ സംഘങ്ങളിലെ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ഇൻസെന്റീവ് നൽകുന്നതിനായി മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ആകെ 3,49,532/- രൂ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്ഷീരോത്പ്പാദക സഹകരണ സംഘങ്ങളിലെ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലളവിന് ആനുപാതികമായി ലിറ്ററൊന്നിന് പരമാവധി 4 രൂപ (ഡിപ്പാർട്ട് മെന്റ് സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്ന മാസങ്ങളിൽ മൂന്നുരൂപ മാത്രം) തോതിൽ 2019 ഏപ്രിൽ മാസം മുതൽ 2020 മാർച്ച് മാസം വരെയുള്ള ആനുകൂല്യം നൽകുക എന്നതാണ് പ്രോജക്റ്റ് ലക്ഷ്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ആനുകൂല്യം നൽകിയിരിക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശം താഴെചേർക്കുന്നു.

ക്ഷീരസംഘം	വികസനഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ഇൻസെന്റീവ് നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം (മെയ്-19 –	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഉപയോഗിച്ച് ഇൻസെന്റീവ് നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം	അധികം നൽകിയ തുക

	സെപ്തംബർ 19)				(ജൂൺ 19 -ജൂലൈ19)				
	കർഷകരുടെ എണ്ണം	നിരക്ക്	പാലളവ്	ഇൻ സെന്റീവ്	കർഷകരുടെ എണ്ണം	നിരക്ക്	പാലളവ്	ഇൻ സെന്റീവ്	
മുന്നൂർക്കോട്	104	3	49407	148211	93	1	25320	25320	25320
കാട്ടുകുളം	50	3	29056	87168	43	1	12814	12814	12814
കല്ലുവഴി	44	3	21537	64611	42	1	11398	11398	11398
ആകെ	198	3	100000	300000	178	1	49532	49532	49532

വികസനഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് മൂന്നസംഘങ്ങളിലുമായുള്ള 198 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് 2019 മെയ് മാസം മുതൽ 2019 സെപ്തംബർ ആറാം തീയതിവരെയുള്ള കാലയളവിലേക്ക് മൂന്നുരൂപ നിരക്കിലും ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഉപയോഗിച്ച് മേൽ കർഷകരിലുൾപ്പെട്ട 178 പേർക്ക് 2019 ജൂൺ, ജൂലൈ മാസങ്ങളിലെ പാലളവിന് ഒരു രൂപനിരക്കിലും ഇൻസെന്റീവ് നൽകിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ സ.ഉ(കൈ) 22/18 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 14.2.2018 പ്രകാരമുള്ള പതിമൂന്നാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരം ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് സബ്സിഡി ഉൾപ്പെടെ പരമാവധി 4 രൂപ നിരക്കിലാണ് ഒരു കർഷകന് ഇൻസെന്റീവ് നൽകാവുന്നത്. ജൂൺ, ജൂലൈ മാസങ്ങളിൽ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് സബിസിഡി കൂടാതെ തന്നെ നാലു രൂപ നിരക്കിൽ ഇൻസെന്റീവ് നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിഷയം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (9/18.11.21) മുഖേന ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് സബ്സിഡി ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് നാലു രൂപ നിരക്കിൽ ഇൻസെന്റീവ് നൽകിയതെന്നും വരും വർഷങ്ങളിൽ മതിയായ തുക വകയിരുത്തിയും പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരവും പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി മാത്രം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

2.അർഹമായതിലും കൂടുതൽ തുക നൽകാതെ അനുവദനീയമായ പരമാവധി തുക കൂടുതൽ കാലയളവിലേക്ക് നൽകുവാൻ കഴിയുന്ന വിധത്തിൽ തുക വകയിരുത്തി പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റുകൾ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചത് - ക്രമ പ്രകാരമല്ല.

2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലുള്ള തനത് ഫണ്ടിന്റേയും പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റുകളുടേയും നീക്കിയിരിപ്പുകളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

1)

തനത് ഫണ്ട് (നീക്കിയിരിപ്പ്)	27,32,129/-
NREGS മുൻകൂർ	549868 (B-18)
ബഡ്സ് റിഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ	314119 (B-18)
ആകെ	35,96,116

2)

പഞ്ചായത്ത് ഡിസ്ട്രസ്സ് റിലീഫ് ഫണ്ട്	7,775 (B-2)
ഗ്രാന്റ്സ് & കോൺട്രിബ്യൂഷൻസ്	19,51,624 (B-4)
ഡെപ്പോസിറ്റ്സ്	2,86,345 (B-7)
സണ്ട്രി ക്രഡിറ്റേസ്	504339 (B-9)

ആകെ	27,50,083

ക്രമ നം.1 പ്രകാരം 35,96,116/- രൂപ തനത് ഫണ്ടായി കണക്കിലെടുത്ത് ക്രമ നം.2 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റുകളായ 27,50,083/- രൂപ കുറവ് ചെയ്താൽ തനത് ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പായ 8,46,033/- രൂപയിൽ എത്തി ചേരാവുന്നതാണ്.

ക്രമ നം.2 ൽ ഉൾപ്പെട്ട പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റുകൾ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചതായാണ് കാണുന്നത്. (കാനറാ ബാങ്ക്, കല്ലുവഴി) വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് - 27,32,129/- രൂപയാണ്. തനത് ഫണ്ട് ബാലൻസ് 8,46,033/- ആയി നിലനിൽക്കെ വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രസ്തുത നീക്കിയിരിപ്പ് കൃത്യതയോടെ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശ ങ്ങൾ

1)തനത് ഫണ്ടുകൾക്ക് മാത്രമായി ഒരു ട്രഷറി/ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നിലനിർത്തേണ്ടതാണ്.

2)പ്രത്യേകോദ്ദേശ ഫണ്ടുകൾക്ക് പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടുകൾ ആരംഭിച്ച് നിർദ്ദിഷ്ട പദ്ധതികൾക്ക് തന്നെ തുക വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3)വരവ് - ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4)വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റുകളുടെ നീക്കിയിരുപ്പ് Receipt & Payment Schedule RP-40(b) യുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017- ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018-ലെ 28 -ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം എന്നിവ പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകുന്ന ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2 ശതമാനം ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 8.3.19 ലെ നം. ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ. സർക്കുലർ പ്രകാരം ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം പ്രോജക്റ്റുകൾക്കുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി , ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് തുക ഒടുക്കുവാൻ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ പവിത്രം കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ്, അഴിയന്നൂർ, കടമ്പഴിപ്പുറം (GSTIN-32AAPFP 9320BIZG) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്റ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ്	10/20 അനുപൂരക പോഷകാഹാരം (ജനറൽ)
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് 800000
	കേന്ദ്ര വിഹിതം 400000
	ആകെ 1200000
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് 800000
	കേന്ദ്ര വിഹിതം 235577
	ആകെ 1035577
നിർവ്വഹണം	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

ക്രമ നം.	ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	തുക	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/തീയതി	അമൃതംഫുഡ്സ് @ 70/ K G	തുക
1	02/07.07.19	259010	133/12.04.19	619.5	43365
			141/24.05.19	553	38710
			152/21.06.19	510	35700
2	03/16.08.19	87721	157/22.07.19	602	42140
3	04/31.10.19	265704	164/26.08.19	609	42630
			168/29.09.19	633.5	44345
			175/24.10.19	633.5	44345
4	09/14.02.20	109290	180/28.11.19	546	38220
			183/26.12.19	591	41370
കേന്ദ്ര വിഹിതം					
5	ചെക്ക് നം. 1449888/27.03.20	202081	189/24.02.20	609	42630
			192/20.03.20	714	49980
				ആകെ	463435
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി			CGST @ 1%		4634
			SGST 1%		4634
				ആകെ	9268

ജി.എസ്.ടി തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ബില്ലുകളാണ് സ്ഥാപനം നൽകിയിട്ടുള്ളത് . മേൽ ഇൻവോയ്സുകൾക്ക് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി. എസ് ഈടാക്കാതെ ജി.എസ്.ടി തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലൈയർക്ക് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും, സപ്ലൈയർ ജി.എസ്.ടി തുക അടവാക്കിയ രേഖകളുടെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.04/15.11.2021) സപ്ലൈയർ ജി.എസ്.ടി തുക അടവാക്കിയ റിട്ടേണുകൾ ഹാജരാക്കുകയും, അടുത്ത പ്രവശ്യം മുതൽ സ്രോതസിൽനിന്നും നികുതി കിഴിവ് ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* ബിൽ തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ തന്നെ നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 തെരുവു നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പദ്ധതി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

തെരുവ് നായ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പദ്ധതിയ്ക്കായി പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തും, വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും നഗരസഭകളും സംയുക്തമായി നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റ് ആണ് ഇത്. ആയതിലേക്കായി പൂക്കോട്ടുകാവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകിയ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പറും പേരും	27/20- തെരുവു നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പദ്ധതി
അടങ്കൽ	100,000 (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹.100,000

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ

തെരുവ് നായ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പദ്ധതിയ്ക്കായി പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് പൂക്കോട്ടുകാവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായ ₹.1,00,000/- വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ കൈമാറിയിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു നായയെ വന്ധ്യംകരിക്കുന്നതിന് 1500 രൂപയാണ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ചെലവ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ കണക്കനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 66 നായ്ക്കളെയെങ്കിലും വന്ധ്യംകരിക്കേണ്ടതാണ്. തെരുവ് നായ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പദ്ധതി (എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം) യ്ക്കായി പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തുക കൈമാറിയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിലൂടെ നായ്ക്കളെ വന്ധ്യംകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.07/18.11.2021) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, കോവിഡ് 19 മൂലം പ്രസ്തുത പദ്ധതി താല്ക്കാലികമായി നിർത്തിവെച്ചിരിക്കുകയാണെന്നും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് നൽകുന്നതാണെന്നും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* പ്രവൃത്തികളുടെ സമയ ബന്ധിത പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-17 ഗ്രാമ സഭ

1)ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന 13 വാർഡുകളിലെ ഗ്രാമ സഭകളിൽ ജനപങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ് വരുത്തുവാനായി പഞ്ചായത്ത് സംഘടിപ്പിച്ച് വരുന്ന പ്രചരണം :

നൊട്ടീസ് ബോർഡിൽ പ്രദർശിപ്പിക്കുകയും, നൊട്ടീസുകൾ അച്ചടിച്ച് വിതരണം ചെയ്തും വരുന്നു.

2)ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ശരാശരി 3 ഗ്രാമസഭകൾ കൂടുന്നുണ്ട്.

4)ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന 13 വാർഡുകളിലുള്ള ആകെ അംഗസംഖ്യയുടെ 10% ക്വോറം യോഗത്തിൽ ചേരുന്നുണ്ട്.

5)ഗ്രാമ സഭാ യോഗം വിളിച്ച് കൂട്ടുന്നതിന്റെ ചുമതല വഹിക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ - പ്രസിഡന്റും, സെക്രട്ടറിയും.

6)ഗ്രാമസഭയിൽ പങ്കെടുക്കുന്നവർക്കുള്ള വ്യക്തിഗത ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിനായി വിവര ശേഖരണം നടത്തി മുൻഗണനാക്രമത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്ത് പട്ടിക തയ്യാറാക്കി വരുന്നുണ്ട്. വ്യക്തിഗത ആനുകൂല്യം പൂർണ്ണമായി നല്കുന്നത് വരെ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക നില നിൽക്കുന്നുണ്ട്.

7)തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിലുള്ള വ്യക്തികൾക്ക് മറ്റ് സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാവുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ അനർഹരായി പരിഗണിക്കപ്പെടുന്നവരെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരമാണ് ഒഴിവാക്കപ്പെടുന്നത്.

അനർഹരായവരുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിക്കാറില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഭാവിയിൽ തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കളെ അനർഹരായി പരിഗണിക്കുമ്പോൾ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിലുള്ള മുൻഗണനാക്രമം മാറുമെന്നതിനാൽ ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സപ്ലൈയറിൽ നിന്ന് നികുതികൾ ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം,

കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018/DOR , സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 08.03.19 ലെ നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾക്കുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് തുക ഒടുക്കുവാൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുമുണ്ട്. ആദായ നികുതി നിയമം 194 സി പ്രകാരം 1,00,000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന കരാർ പ്രവർത്തികൾക്ക് സപ്ലെയർ / കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി (@1%) ഈടാക്കണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പ്രവർത്തികൾക്കായി ടെണ്ടർ മുഖാന്തിരം (കരാർ നം.04/19-20തീ.03.08.2019) സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത ശ്രീകുമാർ, വില്ലംകണ്ടത്തിൽ,കല്ലുവഴി തിരുവാഴിയോട് (GSTIN NO :32BLRPS 5126C1Z4) വിവിധ പ്രവർത്തികൾക്കായി സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തതായി ടിയാന്റെ ലെറ്റർപാഡിൽ അളവ്, തുക എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി സമർപ്പിക്കുകയും, ആയതു പ്രകാരം ടിയാന് തുക നൽകുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. GST രജിസ്ട്രേഷൻ ഉള്ള വ്യക്തി GST ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുമ്പോൾ GSTരേഖപ്പെടുത്തിയ ബില്ലുകൾ നൽകേണ്ടതാണ്. ടിയാനിൽനിന്നും ആദായ നികുതി (@1%)വും, ചരക്ക് സേവന നികുതി 2% വും (1% CGST + 1% SGST) എന്നിവ ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയതായികാണുന്നില്ല. (രണ്ടര ലക്ഷത്തിൽ അധികരിച്ച വരുന്ന കോൺട്രാക്റ്റുകളിൽ നിന്ന് സോഴ്സിൽ തന്നെ 2% കുറവ് ചെയ്ത് അടവാക്കാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനാണ്)

മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	എം ബുക്ക്	മെറ്റീരിയൽസ് തുക
മലഞ്ചെരുവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	137/18-19	155228
മണ്ണൂർക്കുണ്ട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	157/18-19	155228
ഇ.എം.എസ് റോഡ് മുതൽ പുത്തൻകുളം പാടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	87/18-19	74629
കല്ലാട്ടിൽ പാടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	23/20	358220
ഇ.എം.എസ് റോഡ് മുതൽ വടക്കേ പുരയ്ക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	88/18-19	74629
നല്ലേപ്പുള്ളി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	15/18-19	155228
സ്രാമ്പിക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	89/18-19	155228
മില്ലുംപടി മുതൽ ചോലപള്ളിയാൽ വരെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	86/18-19	154233
കാരേങ്കിൽ പടി പാടശേഖരം ട്രാക്റ്റർ റോഡ് നിർമ്മാണം	145/18-19	154233
കൊട്ടിയം തൊടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	183/18-19	154233
തെങ്കരംകുണ്ടിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	169/18-19	154233
പ്ലാച്ചിക്കുണ്ട് ഇടവഴി നവീകരണം	133/18-19	155228
നീലാഞ്ചേരിക്കുന്ന് ചേറുമ്പാലത്തൊടി	126/18-19	154233

റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്		
കോവിൽക്കുന്ന് ഇടവഴി നവീകരണം	161/18-19	154928
താനിക്കുന്ന് അംഗൻവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	756/19-20	358219
കുത്തറ ഇടവഴി വീതി കൂട്ടി സൈഡ് സംരക്ഷണം	76/20	358219
സ്കൂൾ പറമ്പ് മുതൽ പറയൻകുന്ന് വലിയപാലം വരെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	77/20	358219
	ആകെ	3284368
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി	CGST	32844
	SGST	32844
	ആകെ	65688
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ആദായ നികുതി@ 1%		32844

ബില്ലിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്യാതെ പ്രവൃത്തികൾക്ക്, അംഗീകൃത ക്യാഷ് ബിൽ ഇല്ലാതെ തുക നൽകിയതിനും, വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും, സപ്ലെയർ ടി.ഡി.എസ് റിട്ടേൺ മുഖാന്തിരം നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.03/15.11.2021) കരാറുകാരൻ ജി.എസ്.ടി അടവാക്കിയ റിട്ടേണുകളുടെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കുകയും, സാധനങ്ങളുടെ ക്യാഷ് ബിൽ ഒരുമിച്ച് സൂക്ഷിച്ചതിനാൽ ഓരോ ഫയലിലും വെക്കാൻ വിട്ടുപോയതാണെന്നും, ടിയാനിൽനിന്ന് ആദായ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും, തുടർ വർഷങ്ങളിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ നൽകുമ്പോൾ സ്രോതസിൽനിന്നുതന്നെ നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്യുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* ബിൽ തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ തന്നെ നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

* സാധനങ്ങൾക്ക് അംഗീകൃത ക്യാഷ് ബിൽ നിർബന്ധമാക്കേണ്ടതാണ്.

* ആദായ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പൂർണ്ണമായി ആനുകൂല്യം നല്കിയിട്ടില്ല.

2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

പ്രോജക്ട് നം.	S0008/19-20
പേര്	മാംഗല്യ വിവാഹ ധനസഹായം
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	6,38,000/-
തനത് ഫണ്ട്	12,000/-
അടങ്കൽ	650,000/-

ബിൽ നം.തീയതി	ചെലവ്
2/19-20/8.09.2019	3,50,000/-
5/19-20/15.10.2019	1,00,000/-
6/19-20/25.10.2019	1,00,000/-
7/19-20/06.11.2019	50,000/-
8/19-20/16.12.2019	38,000/-
ചെക്ക് നം.150162/22.11.2019	12,000/-
ആകെ	6,50,000/-

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അക്കൗണ്ട് നം.	തുക
1	സുധ	1587108013494	50,000
2	അനിത.എൻ.	1587101014938	50,000
3	കൊടിയ.എം.സി	1587101018546	50,000
4	മുത്തു.എ.പി	1587101015539	50,000
5	രാധ	1587108013166	50,000
6	ഗീത	1587108013293	50,000
7	രാമകൃഷ്ണൻ	1587101018252	50,000
8	ബാലസുബ്രമണ്യൻ	1587101017819	50,000
9	ശാന്താകുമാരി	1587101003176	50,000
10	കുട്ടിമലയൻ	1587110000155	50,000
11	ലതിക	1587101018766	50,000
12	ലക്ഷമിക്കുട്ടി	1587108013781	50,000
13	സാവിത്രി.കെ.ടി	67157865050	50,000
	ആകെ		6,50,000/-

A)സബ്സിഡി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.1 ലെ നിബന്ധന പ്രകാരം പട്ടിക ജാതി പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹ ധനസഹായമായി പരമാവധി 75,000/- രൂപ വരെ നൽകാവുന്നതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും അനുവദനീയമായ 75,000/- രൂപയിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് 13 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായമായി 50,000/- രൂപ മാത്രമാണ് നൽകിയതായി കാണുന്നത്.

പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിനുള്ള വിശദീകരണം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ 19.11.2021 ലെ അന്വേഷണ നം. 6 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ മറുപടി

ഫണ്ടുകളുടെ അപര്യാപ്തത മൂലമാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പൂർണ്ണമായി ധനസഹായം നല്കുവാൻ സാധ്യമാവാതെ പോയതെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1)സബ്സിഡി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.1 ലെ നിബന്ധന പ്രകാരം പട്ടിക ജാതി പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹ

ധനസഹായമായി പരമാവധി 75,000/- രൂപ വരെ നൽകുന്നതിന് ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തേണ്ടതാണ്.

2)സ.ഉ (സാധാ) നം.2438/2018/തസ്വഭവ തി. 17.09.2018 എന്നിവ പ്രകാരം അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കാലപരിധി 180 ദിവസമായി ദീർഘിപ്പിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ പ്രസ്തുത നിബന്ധന പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 നല്ല ഭൂമി മൂന്നാം ഘട്ടം.

ഖര-മാലിന്യ സംസ്കരണ നിയമ പ്രകാരം ഉത്തരവാദിത്ത മാലിന്യ പരിപാലന രീതികൾ മുഖേന പുതിയ മാലിന്യ പരിപാലന സംസ്കാരം സൃഷ്ടിക്കുകയും, മാലിന്യ പരിപാലന പ്രശ്നങ്ങൾക്കുള്ള പരിഹാര മാർഗ്ഗവും ഹരിത കേരള മിഷന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങളിലൂടെ നല്ല ഭൂമി മൂന്നാം ഘട്ടം ലക്ഷ്യമിടുന്നു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി SO121/19-20 പ്രകാരം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡിൽ നിന്നും 6,52,49/- രൂപ അടങ്കലായി വകയിരുത്തി നല്ല ഭൂമി മൂന്നാം ഘട്ടം എന്ന പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ചെലവിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

ബിൽ നം.തീയതി	ചെലവ്
9/19-20/19.07.2019	4728
11/19-20/1/08/19	50180
14/19-20/24.08.2019	50180
17/19-20/24.09.2019	50180
22/19-20/17-10-2019	7720
23/19-20/17-10-2019	11580
24/19-20/17-10-2019	3489
25/19-20/17-10-2019	761
ആകെ	178818

യൂസർ ഫീ

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള വീടുകളിൽ നിന്നും യൂസർ ഫീയായി 50 രൂപയും, വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 100 രൂപയും വാങ്ങി വരുന്നുണ്ട്. 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 93,492/- രൂപ യൂസർ ഫീയായി കർമ്മസേനയ്ക്ക് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. പിരിച്ചെടുക്കുന്ന തുക രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രസിഡന്റ്/സെക്രട്ടറി എന്നിവരുടെ സംയുക്ത അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച് വരുന്നു. യൂസർ ഫീയും, V.G.F. ലൂടേയും ലഭ്യമായ തുകയും, മാലിന്യം സംസ്കരിച്ച് ലഭ്യമാവുന്ന തുകയും ആനുപാതികമായി ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങൾക്കായി നൽകി വരുന്നുണ്ട്.

വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട്

യൂസർ ഫീ മാത്രം ശേഖരിച്ച് ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനം സുഗമമായി നിർവ്വഹിക്കുവാൻ സാധ്യമല്ലാത്തതിനാൽ 25.03.2019 ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം.703/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനുള്ള പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും നീക്കി വയ്ക്കുന്ന തുകയിൽ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 6 മാസത്തേക്കുള്ള വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ടായി വാർഡ് ഒന്നിന് 23,175/- രൂപ അനുവദിക്കുന്നതിന് അനുമതി നല്കി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

ഗതാഗതം

പൂക്കോട്ട് കാവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അനുവദിച്ച് നൽകിയ KL.01എ.എൽ 1073 നം. വാഹനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിലെ വീടുകളിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ 13 ാം വാർഡിലെ MCF ൽ എത്തിക്കുന്നുണ്ട്.

ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാഹന വാടകയിനത്തിൽ 1,928/- രൂപയും, ഡ്രൈവർക്ക് 2,800/- രൂപയും ചേർത്ത് 19.07.2019 ലെ ബിൽ പ്രകാരം 4,728/- രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ

പഞ്ചായത്തിന്റെ 13 ാം വാർഡിൽ MCF 2019 ൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ വീടുകളിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് മിനി MCFൽ എത്തിച്ചതിന് ശേഷം MCF ൽ എത്തിക്കുകയും ചെയ്തു വരുന്നു. ഇവ എത്തിക്കുവാനായി ബിൽ നം. 11 മുതൽ 17 വരെ ഒരു അംഗത്തിന് 3,860/- രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ വേതനമായി തുക നൽകി വരുന്നുമുണ്ട്. ബെയിലിംഗിന് ശേഷം MCF ൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട കോഴിക്കോട് MRM എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് സംസ്കരിച്ച മാലിന്യം കൈമാറി വരുന്നുമുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1)50 മൈക്രോണിൽ കുറയാത്ത പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ബാഗുകൾ മാത്രമേ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ഉപയോഗിക്കാവൂ.

2)ബദൽ സംവിധാനമായി തുണി സഞ്ചികളുടെ ഉപയോഗം വ്യാപകമായി പ്രൊത്സാഹിപ്പിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകിക്കേണ്ടതാണ്.

3)വില്പന സാധനങ്ങൾ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ബാഗുകളിലൂടെ വിതണം ചെയ്യുന്ന വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ അതാത് പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യണം.

4)പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യ പരിപാലന ഫീയായി ഒരു മാസം കുറഞ്ഞത് 4,000/- രൂപ നിരക്കിൽ ഒരു വർഷത്തേക്ക് 48,000/- രൂപ വരെ ഉത്തരവ്/വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.

5)ഗാർഹിക/സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കേണ്ടതാണ്. മറ്റ് സാഹചര്യത്തിൽ കമ്മ്യൂണിറ്റി തല കമ്പോസ്റ്റിംഗ്, ബയോമെഥനേഷൻ എന്നീ രീതികൾ അവലംബിച്ച് ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണം നടത്തേണ്ടതാണ്.

6)ജൈവ കമ്പോസ്റ്റിഗ്, ബയോഗ്യാസ് എന്നിവയിൽ ഏതാണ് പ്രായോഗികം എന്ന് വിലയിരുത്തി വീടുകളിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം സജ്ജീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

7)പഞ്ചായത്ത് തലങ്ങളിൽ അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ തരം തിരിച്ച് വൃത്തിയാക്കി ശേഖരിച്ച് പുന: ചംക്രമണം നടത്തേണ്ടതാണ്.

8)ചന്തകൾ, അറവ് ശാലകൾ, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ എന്നിവടങ്ങളിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ ക്രമീകരണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

9)ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണം വ്യാപകമാക്കി സംസ്കരണ സങ്കേതങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ച് മാലിന്യം ജൈവ കൃഷിക്ക് വളമായി മാറ്റി വീടുകളിൽ കൃഷി വ്യാപകമാക്കാവുന്നതാണ്.

10)മാലിന്യം കുറയ്ക്കുക, വസ്തുക്കളുടെ പുനരുപയോഗം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുക, പുന:ചംക്രമണം ഉറപ്പാക്കുക എന്നിവയ്ക്കായി വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിച്ച് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ.

കോവിഡ് മാഹാമാരിക്കുള്ള പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി പഞ്ചയത്ത് തലങ്ങളിൽ സ്വീകരിച്ച് വരുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ :

സി.എഫ്.എൽ.ടി.സി

ജില്ലാ കളക്ടർ നല്കിയ 50,000/- രൂപ വിനിയോഗിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള കാട്ടുകുളം AKMMAMHSS സ്കൂളിന്റെ മുകളിൽ രോഗികൾക്കായി 50 കിടക്കളുടെ സൗകര്യത്തോട് കൂടിയ സി.എഫ്.എൽ.ടി.സി ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാങ്ങോട് മെഡിക്കൽ കോളേജിന്റെ അനുബന്ധമായി പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന ശ്രീകൃഷ്ണപുരം എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോളേജിന്റെ സേവനം ഒറ്റപ്പാലം, മണ്ണാർക്കാട് എന്നീ താലൂക്കകളിലെ ഭൂരിഭാഗം രോഗികൾക്കും ലഭ്യമായി വരുന്നതിനാൽ നാളിത് വരെ സി.എഫ്.എൽ.ടി.സി പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഫണ്ട്

പാലക്കാട് ജില്ലാ കളക്ടർ കോവിഡ് ബാധിതരുടെ പരിചരണത്തിനായി പഞ്ചായത്തിന് അനുവദിച്ച തുകകളും, ആയതിൽ നിന്നും നിർവ്വഹിച്ച ചെലവിനങ്ങളുടേയും വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

അലോട്ട്മെന്റ് : 50,000/-

ചെലവിനങ്ങൾ : 38326/-

നീക്കിയിരിപ്പ് : 11,674/-

ചെലവിനങ്ങളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

ചെലവിനങ്ങൾ	
ബെഡ്	37200
ബാനർ	600
ക്ലീനിംഗ്	526
ആകെ	38,326

വിനിയോഗിക്കാത്ത നീക്കിയിരിപ്പ് ജില്ലാ കളക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 17.03.2021 ലെ KLO20992708202021M നം. ചലാൻ പ്രകാരം തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ലഭ്യമായ സംഭാവനയുടെ കൂടെ പഞ്ചയത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും രോഗ നിർണ്ണയ ടെസ്റ്റിനും, മറ്റ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുമായി വിനിയോഗിച്ച തുകകളുടെ സംഗ്രഹം താഴെ ചേർക്കുന്നു :

ഇനം	ചെലവിനം
വാഹന വാടക	5,000
ജാഗ്രത പരസ്യം	6,372
ഇലക്ട്രീഷൻ	2694
മൈക്ക്	10,000
Cfltc സെറ്റിംഗ്	6853
Face ഷീൽഡ്, സാനിറ്റൈസർ	6690
ഫോംസ് രജിസ്റ്റർ	2178
ജാഗ്രത നൊട്ടീസ്	4450

സ്വാപ്പ് ടെസ്റ്റിംഗ്	2850
ഗതാഗതം	850
സ്വാപ്പ് ടെസ്റ്റ്	6930
മൈക്ക് അനൗൺസ്മെന്റ്	3600
സനിറ്റൈസർ	1000
ബാരിക്കേഡ്	1000
ക്വാറന്റൈൻ സെന്റർ ക്ലീനിംഗ്	3500
മാസ്ക് ഗ്ലൗസ്	4482
സ്വാപ്പ് ടെസ്റ്റ്	15310
ആകെ	83759

ആകെ ചെലവായ 83,759/- രൂപയിൽ നിന്നും സംഭാവനയായി ലഭ്യമായ 7,750/- രൂപയും, 76,009/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കുവാൻ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും, ഭരണസമിതിയും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 നെൽവിത്തുകൾ വിതരണം ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ, രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിയിട്ടുള്ള സമഗ്രനെൽകൃഷി വികസനം എന്ന് പ്രോജക്റ്റിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ചെലവുകൾ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ നം.	തുക	ഉദ്ദേശ്യം
1/8-9-2019	272650	നെൽവിത്തിന് തുക നൽകിയത്
2/6-2-2020	108596	ഉഴവ് കൂലി
3/6-2-2020	51072	ഉഴവ് കൂലി
4/6-2-2020	37416	ഉഴവ് കൂലി
5/6-2-2020	59376	ഉഴവ് കൂലി
6/6-2-2020	25008	ഉഴവ് കൂലി
8/6-2-2020	130752	ഉഴവ് കൂലി
10/6-2-2020	90576	ഉഴവ് കൂലി
11/6-2-2020	29568	ഉഴവ് കൂലി
12/6-2-2020	74736	ഉഴവ് കൂലി
13/6-2-2020	28488	ഉഴവ് കൂലി
ആകെ	908238	

മേൽസൂചിപ്പിച്ച ബില്ലുകളിൽ 272650രൂ. നെൽവിത്തുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നെൽവിത്തിന്റെ അളവ്	തുക	ലഭ്യമാക്കിയ സ്ഥാപനം

2000 (ഉമ)		84000	കേരള സ്റ്റേറ്റ് സീഡ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് അതോറിറ്റി
3540 (ഉമ)		148680	കേരള സ്റ്റേറ്റ് സീഡ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് അതോറിറ്റി
600 (ജ്യോതി)		25200	കേരള സ്റ്റേറ്റ് സീഡ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് അതോറിറ്റി
1650 (ശ്രേയസ്)		66000	സീഡ് ഫാം, കോങ്ങാട്
ആകെ	7790 കി.ഗ്രാം	323880 (272650- പദ്ധതി വിഹിതം) (51230- ഗുണ. വിഹിതം)	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) ലഭിച്ച നെൽവിത്തുകൾ വിവിധ പാടശേഖരങ്ങൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററിൽ പല ഭാഗത്തും പെൻസിൽ കൊണ്ടാണ് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ പല കോളങ്ങളിലും ആരും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.പല പാടശേഖര സമിതികളുടെയും ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവർ കൈപ്പറ്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) നെൽവിത്ത് വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) പാടശേഖരസമിതികൾ കർഷകർക്ക് വിത്തുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നെൽവിത്തുകളുടെ വിതരണം സംബന്ധിച്ച് കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

മേൽപ്പറഞ്ഞവ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (13/23-11-2021) ഇതുവരെ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വിത്ത് വിതരണത്തിന് ആകെ ചെലവ് തുക 3,23,880/- രൂ. തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-23 ആദ്യ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ഒരിനം പോലും നിലനിർത്താതെ പുതുക്കിയഎസ്റ്റിമേറ്റ് നിർമിച്ചു.

കാഞ്ഞിരങ്ങാട് കിണർ റിംഗ് ഇറക്കൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ ആദ്യ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ഒരിനം പോലുമില്ലാതെ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിർമിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയിരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	126/20- കാഞ്ഞിരങ്ങാട് കിണർ റിംഗ് ഇറക്കൽ
അടങ്കൽ, ഫണ്ട് ഇനം	50000, വികസന ഫണ്ട് (എസ്. സി. പി)
എഗ്രിമെന്റ്	52/2017-18/AE/LSGD/PKV/8-2-2018

നം,തീയ്യതി	
പി.എ.സി.	48309
കരാറുകാരൻ	കെ.ജി. സോമസുന്ദരൻ
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	34088
എം.ബുക്ക്	97/18-19
ബിൽ നം.തീയ്യതി, തുക	7/19-20/ 6-5-2019, Rs. 34088

മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തിയിൽ കിണറിന് ആഴം കൂട്ടുന്നതിനും റിംഗ് ഇറക്കുന്നതിനും കിണറിൽ നിലവിലുള്ള ഇരുമ്പ് വലയ്ക്ക് പെയിന്റ് അടിക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ ഇനങ്ങളാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. എന്നാൽ 8-2-2018 ന് സ്ഥലം കൈമാറിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ യാതൊരു ഇനങ്ങളും ചെയ്യാതെ 4-2-2019 ൽ ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനപ്രകാരം റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉണ്ടാക്കുകയും ആയതിന് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിലവിലുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റിലെ എല്ലാ ഇനങ്ങളും ഒഴിവാക്കി പകരം 2HPയുടെ മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള ഇനം മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ (പി) നം. 13/2012/PWD തിയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 1601.1.6 വ്യവസ്ഥകൾ അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനങ്ങളിൽ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകളോ ഒഴിവാക്കലുകളോ ഉണ്ടാകുമ്പോഴും പ്രവൃത്തിയുടെ രൂപഘടനയിൽ മാറ്റമുണ്ടാകുമ്പോഴും സാങ്കേതിക അനുമതി ലഭിച്ച തുകയേക്കാൾ 5% അധികരിച്ച തുകയ്ക്ക് പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടി വരുമ്പോഴുമാണ് റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടി പ്രവൃത്തി ചെയ്യാൻ നിർദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തിയിലെ മുഴുവൻ ഇനങ്ങളും ഒഴിവാക്കി പുതിയ ഒരു ഇനം മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തി ചെയ്യുന്നത് പുതിയ ഒരു പ്രവൃത്തിയാണ്. ആയതിന് റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് പര്യാപ്തമല്ല. കൂടാതെ ഏതൊക്കെ ഇനങ്ങൾ ചെയ്യാം എന്നത് സംബന്ധിച്ച് കരാറുകാരനുമായി സ്ഥാപിച്ച ഉടമ്പടിക്കും പ്രസക്തിയില്ല. വിഭാവനം ചെയ്ത പ്രവൃത്തിക്ക് പകരം മറ്റൊരു പ്രവൃത്തി ചെയ്തപ്പോൾ പുതിയ ടെണ്ടർ വിളിക്കുകയോ മറ്റ് കരാറുകാർ നിലവിലുള്ള കരാറുകാരൻ ചെയ്യുന്നതിനേക്കാൾ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ചെയ്യാൻ സാധ്യതയുണ്ടോ എന്ന പ്രാഥമിക പരിശോധന പോലും നടത്തുകയോ ചെയ്യാതെ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.12/22-11-2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽസാഹചര്യത്തിൽ ചെലവ് തുക Rs. 34,088/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ എഗ്രമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല. നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കണം.

സ.ഉ (പി) നം. 13/2012/PWD തിയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ 2009.6 നം. വകുപ്പ് പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫേം പിരീഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തിയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. 14 ദിവസം കഴിഞ്ഞ് 10 ദിവസം വരെ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ സഹിതം കരാറുടമ്പടി വെയ്ക്കാവുന്നതുമാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 ദിവസത്തിനുള്ളിലും കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽക്കൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയിട്ടും മാന്വലിലെ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല/കുറവായി ഈടാക്കി . മറ്റു നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുമില്ല. കരാർ വെച്ച് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ/കുറവുവന്ന തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. (സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ

തീയതി രേഖപ്പെടുത്താത്തവയിൽ ഭരണസമിതി തീരുമാന തീയതി അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് പിഴ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്)

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി, എ.പി.എ.സി ബിൽ നം./ തീയതി	ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയച്ച തീയ്യതി	എഗ്രിമെന്റ് തീയതി, കരാറുകാരൻ	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ(1%) ₹	ഈടാക്കിയത് ₹	ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത് ₹
1.	124/20- കുമ്പൻപാറ റോഡ് റീടാറിങ്ങ് 299161 ബിൽ നം.-18/26-6-2019- 284913/-	7-8-2018	13-8-2018	24/AE/LSGD /pkv/3-9-2018 അരവിന്ദൻ	2992	0	2992
2	127/20- പൂതക്കാട് പവിഴക്കാട് റോഡ് റീടാറിങ്ങ് 273483 ബിൽ നം.- 14/22-6-19, 274000	7-8-18	13-8-18	25/18-19 /AE/LSGD/PKV/ 3-9-2018 അരവിന്ദൻ	2735	0	2735
3	125/20- ചക്ക് മുക്ക് വടക്ക്മുറി റോഡ് റീടാറിങ്ങ് 241997 ബിൽ നം.- 16/26-6-19, 237335	7-8-18	13-8-18	26/18-19 /AE/LSGD/PKV/ 3-9-2018 അരവിന്ദൻ	2420	0	2420
4	127/20- ലക്ഷം വീട് പൂതക്കാട് റോഡ് റീടാറിങ്ങ് 479941 ബിൽ നം.- 17/22-6-19, 494835	7-8-18	13-8-18	25/18-19 /AE/LSGD/PKV/ 3-9-2018 അരവിന്ദൻ	4799	0	4799
ആകെ കുറവ്							12946

ഇത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 8/18-11-2021) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം

അറിയിക്കാം എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പിഴയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക 12,946/- രൂ. ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെയും കരാറുകാരനും അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറും തമ്മിലുണ്ടാക്കിയ കരാറിലെയും വ്യവസ്ഥപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

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

The Extension Of Time Of Completion That Can Be Granted At A Time Shall Not Exceed 25% Of The Original Time Or Six Months Whichever Is Less . The Maximum Extension That Can Be Granted For A Work Shall Be Limited To Half The Original Time Of Completion.

കൂടാതെ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയാൽ കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൻമേൽ തീരുമാനമെടുത്ത് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കണം എന്നും പ്രവൃത്തിപൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് താഴെസൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കണം എന്നും മാനുവലിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

Fines For Extension Of Time

Period	Rate Of Fine
First Extension	1% Of The PAC Subject To A Minimum Of Rs. 1000 And Maximum Of Rs. 50000
Beyond First Extension	2% Of The PAC Subject To A Minimum Of Rs. 2000 And Maximum Of Rs. 100000

താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ പിഴ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് സംഭവിച്ചത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും: SO - 36/20 മില്ലും പടി പാലപ്രക്കുന്ന് റോഡ് റീടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ: – 300000, ഫണ്ടിനം: മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്

ചെലവ്: 413115, ബിൽ നം.12/ , 12-6-2019, 234900രൂ. , ബിൽ നം. 6/15-6-2018, 178215 രൂ.

കരാർ നം.34/AE/PKV/17-18, Dt: 8-12-2017 -(PAC): 473760, കരാറുകാരൻ: കെ. ജി. സോമസുന്ദരൻ

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 7-6-2018

സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി. 8-12-2017

പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി: 7-3-2019 , അളവു പുസ്തകം: 822/17, 57/18-19

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം: 413115

6 മാസം ആണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സമയം. എന്നാൽ ടി സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതെ യാതൊരു അപേക്ഷയും സമർപ്പിക്കാതെ പ്രവൃത്തി തുടരുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. കൂടാതെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയെക്കാൾ 50% ൽ അധികം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയതും ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ടി പ്രോജക്റ്റിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകളും കാണുന്നു.

-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയിട്ടും സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല.

-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് ബിൽ തുക നൽകിയതിന് യാതൊരു അനുമതികളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആയതിനാൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും താഴെസൂചിപ്പിക്കും പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ:

ആദ്യത്തെ ഒന്നര മാസം (പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25%): 4738 (PACയുടെ 1%)

രണ്ടാമത്തെ ഒന്നര മാസം (പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25%): 9476 (PACയുടെ 2%)

ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: 14,214/-

ഈടാക്കിയത്: -0

ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്: 14,214/-

ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 10/18-11-2021) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അടവാക്കാം എന്ന് അറയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പിഴ 14,214/-രൂപ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26   മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

1)2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അട്ടക്കളയിൽ കുടിവെള്ളം എന്ന പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി യിൽ 40,500/- വകയിരുത്തി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി S00119/20 എന്ന പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ഡി.പി.സിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

ബിൽ നം./തീയതി	ചെലവ്
1/19-20/24.05.2019	40,500/-

പൂക്കോട്ട് കാവ് ശുദ്ധ ജല വിതരണ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ എടുക്കുന്നതിനായി പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെട്ട തെരഞ്ഞെടുത്ത 9 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 4,500/- രൂപ വീതം സബ്സിഡിയായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ :

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അക്കൗണ്ട് നം.	തുക
കമലം	67156473029	4500
വള്ളി.പി.പി	1587101018993	4500
വിനോദ്	339602010093516	4500
അയ്യപ്പൻ	1587101015956	4500
രവി	1587101019602	4500
വേശമണി	1587108015408	4500
രാമൻകുട്ടി	38352236478	4500
അപ്പുക്കുട്ടൻ	35168163715	4500
കാളി(പരിയാണി)	1587108015409	4500
ആകെ		40,500

പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാക്കുവാനായി സമർപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന രേഖ കൂടെ സമർപ്പിച്ചതായി കാണുന്നില്ല :

1)SC/ST വകുപ്പിൽ നിന്നും സമാന്തര ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് സ്ഥിരീകരിക്കുന്ന രേഖ.

പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിനുള്ള മറുപടി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ 18.11.2021 ലെ അന്വേഷണ നം.6 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരിന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1)ക്രമ നം. 1 ൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള രേഖ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

2-1 തൊഴിൽനികുതി കുറവായി ഈടാക്കി

താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന് ബാധകമായ നിരക്കിൽ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, തസ്തിക, സ്ഥാപനം	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	അടവാക്കിയ തുക	ഈടാക്കേണ്ട തുക	കുറവ്
1	രാമചന്ദ്രൻ കെ, പി ടി എസ്, പി എച്ച് സി പൂക്കോട്ടുകാവ്	166649 (ഒന്നാം അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം)	750	1250	500
2	കെ രതി, കീഴേടം ക്ലർക്ക് പരിയാനംപറ്റ ദേവസ്വം	73650 (12275X6) (രണ്ടാം അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം)	450	600	150
4	സുനിത ആർ, ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്, ജി എച്ച് എസ് മുന്നൂർക്കോട്	118800 (19800X6) (രണ്ടാം അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം)	750	1000	250
ആകെ					900

കുറവായി അടവാക്കിയ തുക ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (5/17.11.21) ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചട്ടപ്രകാരം അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന് അനുസൃതമായി നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

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 ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.

അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-2020	4,38,750	നെൽകൃഷി	0	4,38,750
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	,,	50,000	വികലാംഗ സ്കോളർഷിപ്പ്	50,000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	,,	839854	ലൈഫ് മിഷൻ	370260	469594
ആകെ	,,	1328604		420260	908344
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-2020	139905	ലൈഫ് മിഷൻ	139905	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	,,	50,000	വികലാംഗ സ്കോളർഷിപ്പ്	50,000	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	,,	49,532	മിൽക്ക് ഇൻസന്റീവ്	49,532	0
ആകെ	,,	2,39,437		2,39,437	

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർനമ്പർ/ ചെക്ക് നം./ ബിൽ നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	അമ്പലപ്പാറ, ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്		63988	63988	Nil.
KWA	പട്ടിക ജാതി കോളനികളിൽ കുടിവെള്ളം		32000	32000	NIL

	എത്തിക്കുവാൻ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ				
KWA	നീല്ലാഞ്ചിറ കുടിവെള്ളം എത്തിക്കുവാൻ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ		30,000	30,000	NIL
KWA	പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധപ്രദേശങ്ങളിൽ കുടിവെള്ളം എത്തിക്കൽ		82136	82136	
KWA	പട്ടിക ജാതി കോളനികളിൽ കുടിവെള്ളം എത്തിക്കൽ		2,00,000	2,00,00	NIL

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ ₹.42,80,000/- വരവുണ്ട്.

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക ലഭ്യമാക്കിയത്	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
HUDCO Loan		42,80,000	0	338236	-	3941764

വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക – Nil.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ₹.36687 /- യുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി

2017-18	3(20)	5277	ശ്രീകുമാരൻ, കരാറുകാരൻ	119130101050/ 30-8-19
2017-18	3(19)	1000	സോമസുന്ദരൻ, കരാറുകാരൻ	11913001049/ 30-8-19
2018-19	1-14	1250	ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റ്	1190101010469/ 14-2-2020
2018-19 &2017-18	1-14	5000	സോമസുന്ദരൻ, കരാറുകാരൻ	119010101476/ 15-2-2020
2018-19 &2017-18	1-14	5000	സോമസുന്ദരൻ, കരാറുകാരൻ	119010101478/ 15-2-2020
2017-18	2-1	600	കല്ലുവഴി പോസ്റ്റോഫീസ്	119010101502/ 19-2-20
2017-18	2-1	600	കോമളവല്ലി, കല്ലുവഴി പോസ്റ്റോഫീസ്	119010101503/ 19-2-20
2017-18	2-1	300	രാമദാസൻ, കല്ലുവഴി പോസ്റ്റോഫീസ്	119010101504/ 19-2-20
2018-19 &2017-18	1-14	5000	ജോൺ, കരാറുകാരൻ	119010101 511/ 22-2-2020
2018-19	1-14	1250	കാട്ടുകുളം ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘത്തിന്റെ സ്ഥാപന നികുതി	119010101617/ 28-2-2020
2017-18	2-1(5)	2500	മോഹൻകുമാർ, കരാറുകാരന്	119010101 624/ 28-2-2020
2018-19	1-14	360	കാട്ടുകുളം ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	119010101636/ 29-2-2020
2018-19	1-23	5800	അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം	19020900069/ 9-3-2020

			വില	
2018-19	1-14	250	ദീപ്തി, എ.യൂ.പി. എസ്. പുഞ്ചപ്പാടം	119010101750/ 11-3-2020
ആകെ		36,687		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ ഇല്ല.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല.

ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	3745529
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	37666641
ആകെ	41412170
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	38680041
നീക്കിയിരിപ്പ്	2732129
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	900
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരി ക്കാത്ത തുക	27160
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	357968

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	900		ശ്രീ.ഇ.ഹരിദാസൻ, സെക്രട്ടറി (500രൂ.), ശ്രീ.പി.ആഷിഫ്, സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ് (400രൂ.)
ആകെ	900		

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-22	323880	ശ്രീമതി. എസ്.അനൂഷ, കൃഷി ഓഫീസർ
1-23	34088	ശ്രീ.കെ.പി.ബാലകൃഷ്ണൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ.	357968	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-24	12946	ശ്രീ.കെ.പി.ബാലകൃഷ്ണൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-25	14214	ശ്രീ.കെ.പി.ബാലകൃഷ്ണൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
	27160	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	32844	ആർദ്ര.പി.ടി, അസി.എഞ്ചിനീയർ, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.കെ.പി.ബാലകൃഷ്ണൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	വിരമിച്ചു.	കോട്ടപ്പടി വീട്, കടമ്പഴിപ്പുറം പാലക്കാട് ജില്ല.
ശ്രീമതി. എസ്.അനൂഷ, കൃഷി ഓഫീസർ	ലഭ്യമല്ല.	അനുഷ്മ ഭവൻ, പന്തലമുക്ക് പുലിപ്പാറ പി.ഓ കൊടക്കൽ കൊല്ലം ജില്ല
ശ്രീ. ഇ.ഹരിദാസൻ, സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു.	എർളയാത്ത് വീട് ശിവൻകുന്ന് മണ്ണാർക്കാട്(പി.ഓ) പാലക്കാട് ജില്ല

ശ്രീ.പി.ആഷിഫ്, സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്	അസി. സെക്രട്ടറി, പൂക്കോട്ട് കാവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ഷമീന മൻസിൽ അലനല്ലൂർ പി.ഓ, പാലക്കാട്
ആർദ്ര.പി.ടി, അസി.എഞ്ചിനീയർ, എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	അസി.എഞ്ചിനീയർ, എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ്. പൂക്കോട്ട്കാവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പട്ടിശ്ശേരിത്തൊടിവീട്, കല്ലുവഴി, പി.ഓ. പാലക്കാട് പിൻ 679514

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	കെ.എസ്.എ/പി.കെ.ഡി 12/963/18 തീയതി 27.09.2018	9
1997-98		2
1998-99		2
1999-2000		3
2000-01		1
2001-02		4
2002-03		4
2003-04	കെ.എസ്.എ/പി.കെ.ഡി 12/963/18 തീയതി 27.09.2018	9
2004-05		1
2005-06		9
2006-07		1
2007-08	എൽ.എഫ്. പി12/2232/12 തീയതി 24.05.13	9
2008-09	എൽ.എഫ്. പി12/1331/15 തീയതി 17.09.15	12
2009-10 & 2010-11	കെ.എസ്.എ/പി.കെ.ഡി 12/1184 /16തീയതി 5.10.16	10
2011-12	എൽ.എഫ് പി 12/1582/14/11.11.14	15
2012-13	എൽ.എഫ്.പി 12/ 931/15 തീയതി 20.10.15	17
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ/പി.കെ.ഡി 12/233 /16തീയതി 5.1.18	22
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ/പി.കെ.ഡി 12/1882 /16തീയതി 6.06.18	12
2016-17	കെ.എസ്.എ/പി.കെ.ഡി 12/1800 /17തീയതി 12.03.18	8
2017-18	കെ.എസ്.എ-പികെഡി12/803/2019 തീയതി: 27.07.2019	38

2018-19	കെ.എസ്.എ-പികെഡി12/371 /2020തീയതി: 12.05.2020	

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

വാർഷിക കണക്കുകളിലെ വിവിധ പത്രികകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Pookkottukavu Grama Panchayat BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	24309541.40
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	7775.00
312000000	Reserves	B-3	33826957.00
	Total Reserve & Surplus		58144273.40
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	1951624.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		1951624.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	3941764.00
	Total Loans		3941764.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	286345.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	504339.00
	Total Current Liabilities and Provisions		790684.00
	TOTAL LIABILITIES		64828345.40

	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	65359020.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-8560601.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	40877.00
	Total Fixed Assets		56839296.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	-0.10
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	3941764.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	2732129.50
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1315156.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		7989049.40
	Total Current Assets, Loans and Advances		0.0
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		64828345.40

Pookkottukavu Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	2149623.00

130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	4000.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1894310.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	126790.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	I-5(a)	0.0
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	58045422.00
171000000	Interest Earned	I-8	95981.00
180000000	Other Income	I-9	104250.00
	Total Income		62420376.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	7762164.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	513141.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	887736.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1133.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	2599410.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	31046714.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1434502.00
253000000	Decentralised Plan Programme-	I-14(c)	456923.00

	Projects not included in Sector Division		
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	8845779.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	5105655.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	8281977.00
	Total Expenditure		66935134.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-4514758.00
280000000	Prior Period Item	I-18	206416.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-4721174.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

Pookkottukavu Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	3726731.50
Cash	Cash	RP-40(a)	18798.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	606930.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	4000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1847860.00

150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	126790.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	27986041.00
171000000	Interest Earned	RP-9	95981.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	4764453.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	23810.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	36687.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	226.00
330000000	Secured Loans	RP-32	200000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	41672.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	81872.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1516058.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	334261.00
	Grand total		41412170.50
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2445379.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	513141.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	887736.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	2267126.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	14114773.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1466786.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not	RP-18	445723.00

	included in Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	152979.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	5105655.00
280000000	Prior Period item	RP-26	13709.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1955890.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4205099.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1133.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	46449.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1214706.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	1753647.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	338479.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1751631.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	2693250.50
Cash	Cash	RP-40(b)	38879.00
	Grand Total		41412170.50