കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001

ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com

ഫോൺ : 0477-2252753

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി-പി.9/912/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001
തീയ്യതി: 24/02/2022
ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com
ഫോൺ: 0477-2252753

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തണ്ണീർമുക്കം 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 തണ്ണീർമുക്കം 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 1,2,3 എന്നിവയിലെ 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, ആലപ്പുഴ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി-പി.9/912/2021 തീയ്യതി: 24/02/2022

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ തണ്ണീർമുക്കം 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.)

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-08-2019 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 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 19 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)**
രാജീവ്.ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-10-2021	23-10-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
04-10-2021	23-10-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.സി.സി.ജ്യോതിമോൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.പുഷ്പരാജ്.വി.കെ .അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി.എ.ഡി.ബീന,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി. ലേഖ.പി.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**

അഡ്വ. പി.എസ്.ജ്യോതിസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. സാജുമോൻ പത്രോസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	12-07-2019
ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ.എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	13-07-2019	14-07-2019
ശ്രീ. പി.സി.സേവ്യർ	സെക്രട്ടറി	15-07-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി. ശ്രുതി. പി.എൽ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	27-07-2019
ശ്രീമതി. സമീറ	കൃഷി ഓഫീസർ	29-07-2019	31-03-2020
ഡോ.ജയന്തി.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി	01-04-2019	31-05-2019
ഡോ.അമ്പിളി.എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി	01-06-2019	31-03-2020
ഡോ.കെ.ജെ.യേശുദാസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.കെ.വി.മോഹൻദാസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.സ്മിത വിൽസൺ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. നീതു.എൽ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. ബീനമോൾ.ഡി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. സീന.ജി.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	07-12-2019
ശ്രീ.വിഷ്ണു	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (അധിക ചുമതല)	08-12-2019	09-01-2020
ശ്രീമതി. സിനി.ആർ.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	10-01-2020	31-03-2020
ശ്രീമതി. പ്രമീള.പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, തണ്ണീർമുക്കം	01-04-2019	26-06-2019
ശ്രീമതി. ആശാലത വിജയൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, തണ്ണീർമുക്കം	27-06-2019	28-11-2019
ശ്രീ.ഹാഷിഫ്.എച്ച്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ	29-11-2019	31-03-2020

	ഓഫീസർ, തണ്ണീർമുക്കം		
ശ്രീമതി. സ്മിത.ടി.എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, മുട്ടത്തിപ്പറമ്പ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. ആശാലത വിജയൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, കൊക്കോതമംഗലം	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. രശ്മി മാനുവൽ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	20-01-2020
		01-03-2020	31-03-2020
ശ്രീമതി. സലില.എം	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	21-01-2020	29-02-2020
ശ്രീമതി. ലീന ഡെന്നീസ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. ജയശ്രീ .പി. നായിക്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	23-07-2019
ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	29-07-2019	31-03-2020

കൃഷി ഓഫീസർ 28.7.2019 ഒഴിവ് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി 24.7.2019 മുതൽ 28.7.2019 വരെ ഒഴിവ്

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-1
2	ബജറ്റിന്റെ അവലോകനം നടത്തുന്നില്ല Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 21-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 18-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-2
4	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ന്യൂനതകൾ Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-2-1
5	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: A.D.Beena (Asst. Audit Officer, On 18-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-3
6	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-4
7	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-5
8	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-6
9	തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-7
10	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: Lekha (Auditor, On 17-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-8
11	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Lekha (Auditor, On 17-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-9
12	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 20-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-10
13	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി- കുടിശ്ശിക Written By: Lekha (Auditor, On 22-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 06-01-2022)	1-11
14	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല Written By: Lekha (Auditor, On 22-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-12
15	വാടക യഥാസമയം ഈടാക്കുന്നില്ല Written By: Lekha (Auditor, On 22-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-13
16	ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു Written By: Lekha (Auditor, On 22-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-14
17	2018 ൽ നൽകിയ ഓണം അഡ്വാൻസ് തുക പൂർണ്ണമായി തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-15

	Written By: A.D.Beena (Asst. Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	
18	തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചർ ചെലവ് - അപാകതകൾ Written By: A.D.Beena (Asst. Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-16
19	അതിജീവനം - അപാകതകൾ Written By: A.D.Beena (Asst. Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-17
20	സാന്ത്വനം - KMSCL സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: A.D.Beena (Asst. Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-18
21	മുട്ടക്കോഴി വിതരണം-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ സുതാര്യതയില്ല. Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 22-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-19
22	എസ്.ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണം- ടെണ്ടർ നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടിയ തുക അനുവദിച്ചു. Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 22-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-20
23	ജി.എസ്.റ്റി സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 22-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-21
24	ഫണ്ട് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 22-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-22
25	അംഗൻവാടികളുടെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ടെണ്ടർ റിഡക്ഷൻ കുറവ് ചെയ്തില്ല പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 22-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-23
26	പരസ്യ ചാർജ്- അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് അവകാശപ്പെടുന്നില്ല പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 22-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-24
27	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-25
28	കാലിവീപ്പയുടെ വില ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-26
29	റിട്ടെൻഷൻ മടക്കി നൽകിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയില്ല Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-27
30	ഡിസ്പ്ലേ ബോർഡുകൾക്ക് മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നില്ല Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 10-01-2022)	1-28
31	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ(പട്ടികജാതി)- അപാകതകൾ Written By: A.D.Beena (Asst. Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-29
32	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല Written By: A.D.Beena (Asst. Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	1-30
	ഭാഗം **2**	
1	സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Lekha (Auditor, On 24-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	2-1

2	മോട്ടോർറണ്ണിംഗ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല Written By: Lekha (Auditor, On 24-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	2-2
ഭാഗം **3**		
1	2018 ൽ നൽകിയ ഓണം അഡ്വാൻസ് തുക പൂർണ്ണമായി തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: A.D.Beena (Asst. Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	3-1
2	എസ്.ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണം- ടെണ്ടർ നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടിയ തുക അനുവദിച്ചു. Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	3-2
3	അംഗൻവാടികളുടെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ടെണ്ടർ റിഡക്ഷൻ കുറവ് ചെയ്തില്ല പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	3-3
4	പരസ്യ ചാർജ്- അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് അവകാശപ്പെടുന്നില്ല പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	3-4
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 21-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 21-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 21-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 21-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 21-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 21-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 21-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	4-7
8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 21-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 21-10-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 07-01-2022)	4-10
അനുബന്ധം		

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 27.2.2019 തീയതിയിലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	33,33,43,040	37,87,66,487
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (ഇൻകം & എക്സ്പെണ്ടീച്ചർ പത്രിക)	13,08,78,444	13,10,77,579

1-1-1 ബജറ്റിന്റെ അവലോകനം നടത്തുന്നില്ല

2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 27.02.2019 ൽ പാസാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 02.12.2016 ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)3291/2016 നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 3.1.4, 3.1.5 എന്നിവ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കേണ്ട പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ്, ജെന്റർ ബജറ്റ് എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ബജറ്റ് മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2.6 Viii പ്രകാരം വിശദമായ ചർച്ചയ്ക്ക് ശേഷം മാത്രമേ ബഡ്ജറ്റ് പാസാക്കുവാൻ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ ബഡ്ജറ്റ് അവതരിപ്പിക്കുന്നതിനും പാസാക്കുന്നതിനുമായി 25.02.2019, 27.02.2019 എന്നീ തീയതികളിൽ കൂടിയ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രത്യേക യോഗങ്ങളിൽ ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചർച്ച നടന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തലില്ല.

3. ബജറ്റിൽ തുക വകയിരുത്തിയില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന പ്രധാനപ്പെട്ട കാര്യങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2019-20 വർഷത്തിൽ തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതായും ചെലവ് ചെയ്യിട്ടില്ലാത്തതായും കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബജറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തി യിരിക്കുന്ന ഹെഡ്	ഹെഡിന്റെ വിവരണം
1.	2503010	വ്യവസായ സഹകരണ മേഖല
2.	2503014	പരമ്പരാഗത കൈതൊഴിലുകൾ
3.	2531006	ആശ്രയ പദ്ധതി
4.	2516201	ഊർജ്ജ സംരക്ഷണം

4.ബജറ്റിന്റെ അവലോകനം നടത്തുന്നില്ല .

ബജറ്റ് മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 4.4 പ്രകാരം പ്രതിമാസ ധനകാര്യ പുരോഗതി പത്രിക, പ്ലാൻ ഡോക്യുമെന്റ് എന്നിവയും ബഡ്ജറ്റുമായി ഓരോ മാസവും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നടത്തേണ്ടിയിരുന്ന ബഡ്ജറ്റിന്റെ പ്രതിമാസ അവലോകനം നടത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ, വർഷാവസാനം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നടത്തേണ്ടിയിരുന്ന ബജറ്റിന്റെ വാർഷിക അവലോകനവും (ഖണ്ഡിക 4.5) നടത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തലില്ല.

5.ബജറ്റിന്റെ പരിശോധന

ബജറ്റ് മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 4.6 പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് ആ സാമ്പത്തിക വർഷം ഏപ്രിൽ 30 ന് മുമ്പായി പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് ടീം പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. 2019-20 ലെ പഞ്ചായത്ത് ബജറ്റ് 2019 ഏപ്രിൽ 30 ന് മുമ്പായി പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് ടീം പരിശോധന നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

6.ആസ്തി സൃഷ്ടിക്കൽ

താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിക്കുന്നതിന് ബജറ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നുവെങ്കിലും ആസ്തികൾ

സൃഷ്ടിക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്ത് പരാജയപ്പെട്ടതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ്	ഹെഡിന്റെ വിവരണം	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വകയിരുത്തൽ	യഥാർഥ ചെലവ് (RP Statement പ്രകാരം)	റിമാർക്സ്
1.	410300102	റോഡുകൾ	1,08,72,280	41,64,135	ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാൾ വളരെ കുറഞ്ഞ ചെലവ്

7.ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ്

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ്	ഹെഡിന്റെ വിവരണം	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വകയിരുത്തൽ	യഥാർഥ ചെലവ് (RP Statement പ്രകാരം)	റിമാർക്സ്
1.	2101002	വേജസ്	10,00,000	10,12,148	ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ്
2	2304001	വാടക	70,000	371676	ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ്

മേൽക്കാണിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ - 10, തീയതി 16.10.2021) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ്, ജെന്റർ ബജറ്റ് എന്നിവ അടുത്ത വർഷം മുതൽ തയ്യാറാക്കുന്നതാണെന്നും വിശദമായ ബജറ്റ് ചർച്ചകളും പ്രതിമാസ അവലോകനങ്ങളും നടത്തുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ-ഇ.എഫ്.എം.എസ് ട്രാൻസാക്ഷൻ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നതെന്നും അറിയിച്ചു. മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവിധമുള്ള അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

നിലവിൽ ബജറ്റിന്റെ നിർവ്വഹണം പരിശോധിക്കുന്നതിന് അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം പ്രൊവിഷനില്ല. അതിനാൽ ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റിൽ അധികരിച്ച് ചെയ്യുന്ന ചെലവുകൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനോ, ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ് ഇല്ലാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് ചെലവ് ചെയ്യുന്നത് തടയുന്നതിനോ നിലവിൽ സാധിക്കുന്നില്ല. അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്റ്റ് വെയറായ സാംഖ്യയുമായി ബജറ്റ് ലിങ്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ മാനേജ്മെന്റിനുള്ള ഒരു ക്രമീകരണമായിട്ട് ബജറ്റ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനും നിലവിൽ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ബജറ്റിന്റെ രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതും അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്റ്റ് വെയറുമായി ബജറ്റ് ലിങ്ക് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സമയബന്ധിതമായി 27.05.2020 ന് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ന്യൂനതകൾ

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഡിസ്ട്രിക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് (ഓൺ ഫണ്ട്) എന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Directly Credited By Bank എന്നതിനു കീഴെ 3/- രൂപ (31.03.2020) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ 31.03.2020-ൽ അപ്രകാരം ഒരു തുക ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ നേരിട്ട് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടതായി കണ്ടില്ല.
2. റ്റി.എസ്.ബി(ഓൺ ഫണ്ട്) എന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Cheque Issued But Not Presented Into Bank എന്നതിനു കീഴെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 589015/-രൂപയുടെ ചെക്ക് (ചെക്ക് നം. 3060208 തീ.04.12.2019) കാലാവധി (ചെക്ക് തീയതി മുതൽ 3 മാസം) കഴിഞ്ഞതാണെന്ന് കാണുന്നു.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 46 പ്രകാരം ചെക്കുകൾ അവയുടെ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ മാറാതിരിക്കുകയും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത ചെക്കുകളുടെ തുകകൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ബാധ്യതയായി മാറ്റേണ്ടതും ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മേൽ ചെക്കിന്റെ കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടും ചട്ട പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

3. ട്രഷറി (ഓൺ ഫണ്ട്) വി.പി.എഫ്.എ1-3 എന്ന അക്കൌണ്ടിൽ 31.03.2020-ൽ 160.40 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതായി കാണുന്നു. ഈ അക്കൌണ്ടിന്റെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റോ, ട്രഷറിയിൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
4. എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-ന്റെ അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് എക്സ്പൻസുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതൊഴികെയുള്ള വരവ് ചെലവ് തുകകൾ ഒന്നും തന്നെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടു വന്നിട്ടില്ല. ഇൻകം & എക്സ്പന്റീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ I-6 പ്രകാരം ഈയിനത്തിലുള്ള തൻവർഷത്തെ ചെലവിനായി പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ള വരവ് 2357289/- രൂപ മാത്രമാണ്. എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് വിഭാഗം ഹാജരാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം 112535000/- രൂപയുടെ ചെലവുണ്ട്.
5. രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ RP-7 പ്രകാരം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലുള്ള തൻവർഷത്തെ ചെലവിനായി പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ള വരവ് 5089696/- രൂപയാണെന്ന് കാണുന്നു. എന്നാൽ എ.സി.ആർ പ്രകാരം ഈയിനത്തിലുള്ള ചെലവ് 5715502/- രൂപയാണ്.
6. രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ RP-7 പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) ഇനത്തിലുള്ള തൻവർഷത്തെ ചെലവിനായി പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ള വരവ് 1843779/- രൂപയാണെന്ന് കാണുന്നു. എന്നാൽ എ.സി.ആർ പ്രകാരം ഈയിനത്തിലുള്ള ചെലവ് 3363721/- രൂപയാണ്.
7. വാടക രജിസ്റ്റർ, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നീ രജിസ്റ്ററുകളിൽ ഡി.സി.ബി തയ്യാറാക്കി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ഈയിനത്തിലുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവയുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാനായില്ല.
8. ഇൻകം & എക്സ്പന്റീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ I-6 പ്രകാരം ലൈഫ് മിഷൻ സംസ്ഥാന വിഹിതമിനത്തിൽ തൻവർഷത്തെ ചെലവിനായി പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ള വരവ് 25400000/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൻവർഷത്തെ എക്സ്പന്റീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ 25398732/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.
9. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ, പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ലോൺ രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ,ട്രേഡേഴ്സ് തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ്, മാർക്കറ്റ് വരവ് എന്നിവ ശരിയായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാനായില്ല.
10. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരം

2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ് (എ.സി.ആർ	ആകെ	ഉറവിടത്തിൽ കുറവ്	ചെലവ് (എ.സി.ആർ	നീക്കി ബാക്കി

		പ്രകാരം)		ചെയ്തത്	പ്രകാരം)	
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	31965999	31965999	4338234	17881344	9746421 (ലാപ്സ്ഡ്)
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	4742000	4742000	29412	3135158	1577430 (ലാപ്സ്ഡ്)
വികസന ഫണ്ട് (റ്റി.എസ്.പി)	0	704294	704294	3000	582563	121731 (ലാപ്സ്ഡ്)
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	8238000	8238000	00	3363721	4874279 (ലാപ്സ്ഡ്)
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	6547000	6547000	00	2329424	4217576 (ലാപ്സ്ഡ്)
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	16942176	16942176	00	5715502	11226674 (ലാപ്സ്ഡ്)

1. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം സംരക്ഷണ ഗ്രാൻറ് (റോഡ്) ഇനത്തിലുള്ള ചെലവ് 3363721/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഈയിനത്തിലുള്ള ചെലവ് 1843779/-രൂപയാണ്.
2. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലുള്ള ചെലവ് 5715502/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഈയിനത്തിലുള്ള ചെലവ് 5089696/-രൂപയാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് എണ്ണം	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് എണ്ണം	നടപ്പാക്കാത്തവ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്കുകളുടെ %
2019-20	245	25,91,47,100	110	9,11,09,899	16	119	44.89

1-6 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	6,85,08,082
വരവ്	12,30,64,668
ആകെ	19,15,72,750
ചെലവ്	11,99,34,750
നീക്കിയിരിപ്പ്	7,16,38,000
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	11200
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	15206
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	548992

1-7 തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	358259	2003173	2361432	2357289	4143
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	00	110177711	110177711	110177711	00
ആകെ	358259	112180884	112539143	112535000	4143

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ I-6ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	2019-20	
	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	450720	254
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2311200	381
വിധവാപെൻഷൻ	5848200	676
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	12911700	2224
വികലാംഗപെൻഷൻ	3373300	588
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനുമുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	738600	93
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	120000	4

1-9 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 6.10.2021ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 11294/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സുതാര്യവും ജനകീയവും വികസനപരവുമായ പ്രവർത്തനം സാധ്യമാക്കുവാൻ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണവും ഭരണ നിർവ്വഹണവും കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി 02.7.2009 ലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 123/09 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം പ്രവർത്തിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1.തപാലുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ വിവരങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി അതാത് സെക്ഷനുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ട പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ സൂചികയിൽ നിന്നും ലഭിക്കുമെങ്കിലും നാളിതുവരെ പ്രിന്റൗട്ട് എടുത്ത് ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
2. വാങ്ങലുകൾക്കായി അംഗീകൃത വെണ്ടർ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

3.ഭരണ സമിതി കൈക്കൊള്ളുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് നിരീക്ഷിക്കുന്ന തിനായി വാച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

4. കാലഹരണപ്പെട്ടതും പ്രവർത്തന രഹിതവുമായ ആസ്തികൾക്ക് പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തികൾ കയ്യൊഴിയുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങളൊന്നും തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തന്മൂലം പഞ്ചായത്തിലെ ആസ്തികളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് വിവരം ലഭ്യമാകുന്നില്ല.

5. വിവിധ നികുതിയിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി എഴുതി വർഷാവസാനം സംക്ഷിപ്ത വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

6. വാടക സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററിൽ വാടക ഈടാക്കിയ രസീത് നമ്പർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, വികസന കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിൽ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-11 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി- കുടിശ്ശിക

പഞ്ചായത്തിന്റെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള അസ്സസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 11 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വിവരങ്ങളാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇവയിൽ 5 ടവറുകളുടെ നികുതി 2019-20 -ൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നം/ കെട്ടിട നം	മൊബൈൽ ടവർ	കുടിശ്ശിക

4/266	എയർടെൽടവർ	5534
4/99	ടവർ	4140
21/659	സബ് ഡിവിഷണൽ എൻജിനീയർ,(ബി.എസ്.എസ്2)	6900
17/177	റിലയൻസ് ടവർ	2300
22/89	ഭാരതി ഇൻടടെൽ ലിമിറ്റഡ്	7022
ആകെ		25896

ഇതിൽ സബ് ഡിവിഷണൽ എൻജിനീയർ,(ബി.എസ്.എസ് 2)ന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ടവറിന് 2013-14 മുതൽ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയാണ്. നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (21/21.10.2021) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വസ്തുനികുതി സമയബന്ധിതമായി ഈടാക്കേണ്ട താണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല

1994 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, 205, 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന ഓരോ കമ്പനിയുടെയും, പൊതുവോ, സ്വകാര്യമായതോ ആയ ഏതെങ്കിലും തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനം/വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്കും പ്രകാരം അവരുടെ ആദായം അല്ലെങ്കിൽ വിറ്റുവരവ് ആസ്പദമാക്കി ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 2019-20 ലെ തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച റിട്ടേണുകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല.

ക്രമനം	സ്ഥാപനം	റിമാർക്ക്സ്
1	ശ്രീകണ്ഠമംഗലം ക്ഷീരോല്പ്പാദക സഹകരണസംഘം -94 D	രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലും ഈടാക്കിയില്ല
2	കൊക്കോതമംഗലം മിൽമ സൊസൈറ്റി A150D	,,
3	വാരണം പുത്തനങ്ങാടി മിൽമ സൊസൈറ്റി 139D	,,
4	തണ്ണീർമുക്കംക്ഷീരോല്പ്പാദക സഹകരണസംഘം -287D	,,
6	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി .ബാങ്ക്	2-ാം അർദ്ധവർഷം
7	ബി.എസ്.എൻ.എൽ തണ്ണീർമുക്കം സെക്ഷൻ	2-ാം അർദ്ധവർഷം

കൂടാതെ കൊടുത്തിരിക്കുന്നവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

1)പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ച വരുന്ന അംഗീകൃത കരാറുകാർ

2)റേഷൻ കടയുടമകൾ

3)സി.ഡി.എസ് അക്കൌണ്ടന്റ്

II.സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപനനികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമനം	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി ബാങ്ക്	2-ാംഅർദ്ധവർഷം
2	എസ്.ബി.ഐ വാരനാട്	2-ാംഅർദ്ധവർഷം
3	കേരള സ്റ്റേറ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	1&2

4	വാരണം സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് A 1317	1&2
6	കണ്ണങ്കര സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് A 1806	1&2
7	തണ്ണീർമുക്കം സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	2-ാംഅർദ്ധവർഷം
8	ശ്രീകണ്ഠമംഗലം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് 974	1&2

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന നികുതിയും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (20/21.10.2021) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന നികുതിയും സമയബ ന്ധിതമായി ഈടാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വാടക യഥാസമയം ഈടാക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ വാടക സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ 2019-20 വർഷത്തെ വാടകയിനത്തിൽ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കടമുറികളുടെ വാടകയിൽ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിടം/വാടകക്കാരന്റെ പേര്	കുടിശ്ശിക
1	സനൽ,കിഴക്കേ അച്ചൻ കോവിൽ, തണ്ണീർമുക്കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്,	1278*12=15336
2	ശാന്ത,കണ്ടംപള്ളി, തണ്ണീർമുക്കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	631*12=7572
3	രാജേഷ്, പടിഞ്ഞാറെ കൊറ്റിനാട്ട് തണ്ണീർമുക്കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	748*12 =8976
4	രജിതാദീപു, വെളിയാകുളം വനിത വിപണനകേന്ദ്രം	5500*12=66000
5	പ്രദീപ്കുമാർ, ജയനിവസ്, പുത്തനങ്ങാടി മാർക്കറ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	539*12=6468

ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെയും വാടക കുടിശ്ശിക ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇതേ വ്യക്തികൾക്ക് തന്നെ 2020-21 വർഷത്തേയ്ക്കു കടമുറികൾ വാടയ്ക്കു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (6/11.10.2021) നൽകിയതിന് വാടക കുടിശ്ശിക പിഴപ്പലിശ സഹിതം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുണ്ടെന്നാണ് അറിയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയതുപ്രകാരം വാടക കുടിശ്ശിക പിഴപ്പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1996 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരഭകപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3 പട്ടിക 1 പ്രകാരം പാൽ സൊസൈറ്റികൾ (പട്ടിക ക്രമ നം -132), പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് എടുത്തുകൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കേണ്ടവയാണ് പഞ്ചായത്തിലെ ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.

1. കോക്കോതമംഗലം ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘം, എ 150 ഡി
2. വാരനാട് ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘം, എ 175 ഡി
3. തണ്ണീർമുക്കം ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘം, എ 287ഡി
4. വാരണം ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘം, എ 139 ഡി

മോട്ടോർറണ്ണിംഗ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നല്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ, ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകിയിരിക്കുന്ന അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തിക്ക് ആനുപാതികമായി പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിലെ പട്ടിക 3 പ്രകാരം ഈടാക്കാവുന്ന മോട്ടോർ റണ്ണിംഗ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

അപേക്ഷകരുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം:	വാർഡ് നം/ കെട്ടിട നം.	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിര ശക്തി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫീസ്

1	10/51A, കയർ വർക്ക്സ്	യു.വി.വിശ്വംഭരൻ, ശ്രീപാർവ്വതി	65 HP	1000/-
2	1/302	എൻ.ആർ.അർജ്ജുൻ, നെടുംചിറ	12 HP	200/-
	ആകെ			1200/-

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾക്ക് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം നൽകുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (9/13.10.2021) നൽകിയതിനുള്ള മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചതു പ്രകാരം എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതാണ്. നിയമാനുസൃത ഫീസ് ഈടാക്കി വരുമാനചോർച്ച തടയേണ്ടതാണ്.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭകപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 232(1) 233 (എ) അനുസരിച്ച് ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ കർശന നടപടി കൈക്കൊള്ളേണ്ടത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്.

1-15 2018 ൽ നൽകിയ ഓണം അഡ്വാൻസ് തുക പൂർണ്ണമായി തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം, സീനിയർ ക്ളർക്ക് ശ്രീമതി.സിജിമോൾ.എൻ.എസ്, വൗച്ചർ നം.21800421/21.8.18 പ്രകാരം 2018-19ൽ ഓണം അഡ്വാൻസായി കൈപ്പറ്റിയ 15000/-രൂപയിൽ 9000/-രൂപ മാത്രമാണ് തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി 6000/- രൂപ നാളിതുവരെ തിരികെ ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.24 തീയതി.22.10.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഓണം അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റി 3 വർഷങ്ങൾക്ക് ശേഷവും തിരികെ ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന 6000/-രൂപ ഈടാക്കി ഒടുക്ക് വരുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചർ ചെലവ് - അപാകതകൾ

I)2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചർ പരിശോധിച്ചതിൽ, 22.5.19ൽ സംഘടിപ്പിച്ച കായൽ പുനർജ്ജീവനം ശിൽപശാലയിൽ പങ്കെടുത്ത 300പേർക്ക് ചായയും ഊണും നൽകിയ ഇനത്തിൽ, തനിമ കാറ്ററിംഗ് യൂണിറ്റ്, തണ്ണീർമുക്കത്തിന് നൽകാനായി 23400/- രൂപ വൗച്ചർ നം.21900138/25.5.19 പ്രകാരം അനുവദിച്ചു.

അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) ശിൽപശാലയിൽ 171 പേർ പങ്കെടുത്തതിന്റെ ഹാജർ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയത്.

2) തനിമ കാറ്ററിംഗ് യൂണിറ്റിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ തുക നൽകിയതിന്റെ രേഖയില്ല.

3) തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.24 തീയതി.22.10.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തനിമ കാറ്ററിംഗ് യൂണിറ്റിന്റെ 26/24.5.19 പ്രകാരമുള്ള ബില്ലിന്റെ വിവരവും ശിൽപശാലയിൽ പങ്കെടുത്തവരുടെ ഹാജർ പ്രകാരം അനുവദിക്കാവുന്ന തുകയുടെ വിവരവും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	നിരക്ക്	എണ്ണം	നൽകിയ തുക	പങ്കെടുത്ത വരുടെ എണ്ണം	അനുവദി ക്കാവുന്ന തുക	അധികം അനുവദിച്ച തുക
ഊണ്	70	300	21000	171	11970	10062 (23400-13338)
ചായ	8	300	2400	171	1368	
ആകെ			23400		13338	

രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ അധികം അനുവദിച്ച തുക 10062/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 അതിജീവനം - അപാകതകൾ

2019-20-ൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 200000/-രൂപ വകയിരുത്തി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണം ചെയ്ത പ്രോജക്ടാണ് അതിജീവനം (പ്രോജക്ട് നം-S0056/20). തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പകർച്ചവ്യാധികളായ

പ്രാണിജന്യ രോഗങ്ങൾ, ജന്തുജന്യരോഗങ്ങൾ, ജലജന്യരോഗങ്ങൾ എന്നിവയുടെ നിയന്ത്രണവും പ്രതിരോധവും, മഴക്കാലത്തിന് മുന്നോടി യായിട്ട് നടത്തേണ്ട പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, വീട് സന്ദർശനം, ലഘുലേഖ വിതരണം, കൊതുക നശീകരണത്തിനായി നടപടികൾ, പകർച്ചവ്യാധികൾ പകരാനുള്ള സാധ്യത കണ്ടെത്തി തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുക, മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഡെങ്കി, എലിപ്പനി പോലുള്ള രോഗങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത സ്ഥലങ്ങളിൽ രോഗപ്രതിരോധത്തിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുക എന്നിവയാണ് അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യങ്ങളും പ്രവർത്തനങ്ങളും.

I)ചെക്ക് നം.3060295/26.3.20 തുക.168120/- പ്രകാരം, 1 മുതൽ 23 വരെയുള്ള വാർഡുകളിലെ വാളന്റിയേഴ്സിന് റമ്യൂണറേഷൻ ഇനത്തിൽ 168120/- രൂപ ചെലവഴിച്ചു.

II)ചെക്ക് നം.3060289/23.3.20 തുക.31880/- പ്രകാരമുള്ള ചെലവിന്റെ വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം, സ്ഥാപനം	ബിൽനം, തീയതി	വൗച്ചർ നം	തുക	തുക അനുവദിച്ച് നൽകിയത്
1	ക്ലോത്ത് ബാനറിന്റെ വില, കളേഴ്സ് തണ്ണീർമുക്കം	2064, 29.10.19	1/19-20	500	സോണി, JHI
2	സ്റ്റേഷണറി പേപ്പർ വേൾഡ് ചേർത്തല	370, 30.10.19	2/19-20	3350	ഓമന ഗോപാലകൃഷ്ണൻ
3	സ്റ്റേഷണറി പേപ്പർ വേൾഡ് ചേർത്തല	383, 16.11.19	4/19-20	4050	
4	റിഫ്റെഷ്മെന്റ് അനിത.എസ്, കരിപ്പയിൽ	കൈപ്പറ്റ് വൗച്ചർ 30.10.19	3/19-20	3000	ജതിരാജ്,JHI
5	റിഫ്റെഷ്മെന്റ് ബൈജു, കാച്ചുകാട്ട്	കൈപ്പറ്റ് വൗച്ചർ 16.11.19	5/19-20	1600	സ്മിത വിജയൻ JHI
6	പ്രിന്റിംഗ് ചാർജ്ജ് വീണ പ്രിന്റേഴ്സ് തണ്ണീർമുക്കം	531, 10.03.20	6/19-20	7700	പ്രദീപ്.പി.പി
7	IECബോർഡിന്റെ വില, കുറുപ്പ് ഫ്ലക്സ് പ്രിന്റിംഗ് ചേർത്തല	1319, 13.3.20	7/19-20	11680	സുരേഷ്കുമാർ

അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ക്രമ നം.1 ലെ ക്ളോത്ത് ബാനറിന്റെ ചെലവ് 500/- രൂപ സോണി.എസ്. JHI യുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നൽകി.

2) ക്രമ നം. 4 പ്രകാരം, 30.10.19 ന് 1,2,3,4,5,21,22,23 വാർഡുകളിലെ പ്രതിരോധ വോളന്റിയർമാർക്ക് NSS കരയോഗം ഹാളിൽ വച്ച് നടത്തിയ പരിശീലന പരിപാടിയിൽ ചായയും ലഘുഭക്ഷണവും നൽകിയ ഇനത്തിൽ അനിത.എസ്, കരിപ്പയിൽ 3000/- രൂപ സി.എച്ച്.സി.മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പക്കൽ നിന്നും കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വൗച്ചർ ഹാജരാക്കി. എന്നാൽ തുക ജതിരാജ്, JHI യുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നൽകി.

3) ക്രമ നം. 5 പ്രകാരം, 16.11.19 ന് 6,7,8,9,10,11,12 വാർഡുകളിലെ പ്രതിരോധ വോളന്റിയർമാർക്ക് തണ്ണീർമുക്കം ഗവ.ഹൈസ്കൂളിൽ വച്ച് നടത്തിയ പരിശീലന പരിപാടിയിൽ ചായയും ലഘുഭക്ഷണവും നൽകിയ ഇനത്തിൽ ബൈജു, കാച്ചക്കാട്ട് 1600/- രൂപ സി.എച്ച്.സി.മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പക്കൽ നിന്നും കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വൗച്ചർ ഹാജരാക്കി. എന്നാൽ തുക സ്മിത വിജയൻ, JHI യുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നൽകി. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2/7.10.21), സമയബന്ധിതമായി ചെലവ് തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ടവർക്ക് നേരിട്ട് നൽകുകയും പിന്നീട് തുക JHI,തസ്തികയിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നതെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകുന്ന നടപടി ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. ഭാവിയിൽ തുക അതാത് സ്ഥാപന ഉടമകളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് രേഖകൾ വാങ്ങി, ആയതിലേക്ക് നൽകുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-18 സാന്ത്വനം - KMSCL സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം - S 0053/20, പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - സാന്ത്വനം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)

വകയിരുത്തൽ

വികസനഫണ്ട് - 530000/- തനത്ഫണ്ട് - 300000/-

ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 200000/-

ആകെ അടങ്കൽ - 1030000/-

ചെലവ്

വികസനഫണ്ട് - 500000/- തനത്ഫണ്ട് - 297129/-

ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 200000/-

ആകെ ചെലവ് - 997129/-

1) ബിൽ നം.23/19-20/12.2.20 തുക.186705/-

2) ചെക്ക് നം.3060253/25.2.20 തുക.140675/-

KMSCL നിന്നും PRF4005/22.1.20 (ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി) ന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Sl No	Item	Qty (Nos)	Rate	Cgst (6%)	Sgst (6%)	Total
1	Cottonwool 400gm(Ramaraju)	900	125.40	6771.60	6771.60	126403.20
2	Syringe 10ml (Hindustan)	1000	4	240	240	4480
3	Syringe 5ml (Hindustan)	501	2.914	87.47	87.47	1632.85
4	Metrogyl400mgtab	10000	0.74	444	444	8288
5	Lox 2% Jelly 30gm	500	28.56	856.80	856.80	15993.60
6	Foly Catherer-18 (Rusch)	500	52.90	1587	1587	29624
7	Foly Catherer-16 (Rusch)	500	52.90	1587	1587	29624
8	Povidone Iodine 5% Soln 500ml-BG(M.P)	150	81.46	733.14	733.14	13685.28
9	Citralka Liquid 100ml	100	56.74	340.44	340.44	6354.88
10	Gerbisa Tab 5mg	1000	0.73	43.80	43.80	817.60
11	Gauzebandage 100X10M	865	76.48	3969.31	3969.31	74093.82
Handling Charges -5%						13883.81

Handling Charges GST -18%	2499.09
GRAND TOTAL	327380

3) ബിൽ നം.22/19-20/12.2.20 തുക. 200000/-

KMSCL നിന്നും PRF4006/22.1.20 (ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി) ന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Sl No	Item	Qty (Nos)	Rate	Cgst	Sgst	Total
1	Backrest SS(Hospitech) Medi House	3	2470	0	0	7410
2	Waterbed SDX (Safetouch)	30	812.38	1462.28 (6%)	1462.28 (6%)	27295.96
3	Air Bed(Anti Decubtis Mattress Safe Touch)	15	2321.24	2089.12 (6%)	2089.12 (6%)	38996.84
4	Wheel Chair(Lifecare)	5	4123.90	515.49 (2.5%)	515.49 (2.5%)	21650.48
5	Gloves Sterile 7.5 (Surgicare)	8045	10.49	5063.52 (6%)	5063.52 (6%)	94519.09
6	Syringe 2ml(Hindustan)	1	1.90	0.11 (6%)	0.11 (6%)	2.12
Handling Charges -5%						8580.67
Handling Charges GST -18%						1544.52
GRAND TOTAL						200000

4) ബിൽ നം.19/19-20/20.12.19 തുക. 86085/-

REGAL FURNITURE, CHERTHALA നിന്നുള്ള RF3240/19.10.19ന്റെ (ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി) വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Sl No	Item	Qty	Rate	Total
1	STEEL RACK	3	3235.29	9705.88
Cgst(9%)				873.53
Sgst(9%)				873.53
Kfc(1%)				97.06
GRAND TOTAL				11550

അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)KMSCLന്റെ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം 327380/-,200000/- എന്നിങ്ങനെ തുക അനുവദിച്ച് നൽകി. എന്നാൽ തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് വിവരം, ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ, വിതരണരേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) REGAL FURNITURE, CHERTHALA നിന്നും Steel Rack വാങ്ങിയതിന്റെ 11550/- രൂപ ഷീജ.ആർ, പാലിയേറ്റീവ് നഴ്സിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നൽകി. സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ തുക നൽകാതിരുന്നതിനുള്ള കാരണവും സ്ഥാപനം തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.4.തീയതി. 8.10.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ആകെ ചെലവ് തുകയിൽ അപാകതകളുള്ള 538930/-രൂപയുടെ (327380/-+200000/-+11550/-) ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 മുട്ടക്കോഴി വിതരണം-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ സുതാര്യതയില്ല.

1.പ്രോജക്റ്റ് നം.31

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്: മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ

അടങ്കൽ -വികസന ഫണ്ട് : 200000/-രൂപ

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം(സ്ഥാപനത്തിൽ അടയ്ക്കുന്നത്): 200000/-രൂപ

ആകെ: 400000/-രൂപ

ചെലവ്:- 249000/-രൂപ (1.ബിൽ റെഫറൻസ് നം.19060552015401159170 തീയതി.28.01.2020- 49000/-രൂപ

2.ചെക്ക് നം.3060287 തീയതി.20.03.2020-200000/-രൂപ)

നിർവഹണം:- വെറ്ററിനറി സർജൻ

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയാണ് മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ. ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 100/-രൂപ നിരക്കിൽ 4000 മുട്ടക്കോഴികളെ വിതരണം ചെയ്ത വകയിൽ തൻവർഷം ആകെ 249000/- രൂപ വിതരണക്കാരുടെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ട് (ബാക്കി തുക(151000/-) 2020-21 വർഷം കെ.എം എഗ്ഗർ നഴ്സറിക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്). ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം മുട്ടക്കോഴി വിതരണം നടത്തിയത് വി.എ.ഷെരീഫ് എഗ്ഗർ നഴ്സറി, കെ.എം.എഗ്ഗർ നഴ്സറി എന്നിങ്ങനെ രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളാണ്. ഇതിൽ വി.എ.ഷെരീഫ് എഗ്ഗർ നഴ്സറി 980 മുട്ടക്കോഴികളെ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ തുക (98000/-രൂപ) ക്ലെയിം ചെയ്ത് കൊണ്ട് സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത് 10.01.2020-ലെ ക്രമ നം.333 കാഷ് ബില്ലാണ്. തുക കൈപ്പറ്റിയതിന് രേഖയായി ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരിലുള്ള ലെറ്റർ പാഡിൽ കൈപ്പറ്റ് രസീതും നല്കിയിരിക്കുന്നു. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരിലുള്ളതും ഉടമ ഒപ്പ് വച്ചതുമായ 331,332 ക്രമ നമ്പരുകളിലുള്ള ബ്ലാങ്ക് കാഷ് ബില്ലുകളും, സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരിലുള്ള രണ്ട് ബ്ലാങ്ക് ലെറ്റർ പാഡുകളും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണപ്പെട്ടു. മൃഗാശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് സാധനം സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബ്ലാങ്ക് ബില്ലുകളും, ലെറ്റർ പാഡുകളും വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ സുതാര്യതയിൽ സംശയം ജനിപ്പിക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.25തീ.22.10.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും ബ്ലാങ്ക് ബില്ലുകളും, കൈപ്പറ്റ് രസീതുകളും വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ച് ഇഷ്ടാനുസരണം എണ്ണവും തുകയും എഴുതി ചേർക്കുന്ന രീതി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-20 എസ്.ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണം- ടെണ്ടർ നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടിയ തുക അനുവദിച്ചു.

പ്രോജക്ട് നം.147

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്: എസ്.ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണം

അടങ്കൽ -വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി): 63000/-രൂപ

ചെലവ്:- 62700/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം.1 തീ.14.08.2019)

നിർവഹണം:- ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

തൻവർഷം ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 15 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ യൂണിഫോമുകൾ (17000/-രൂപ) ചേർത്തലയിലുള്ള ലിറ്റിൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 25 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ പഠനോപകരണങ്ങൾ (45700/-രൂപ) ചേർത്തലയിലുള്ള ജോൺസ് ഷൂസ് & ബാഗ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിക്ക് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ പഠനോപകരണങ്ങൾക്ക് കുറവ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയ ചേർത്തലയിലുള്ള ജോൺസ് ഷൂസ് & ബാഗ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ 12.12.2018-ലെ 3/2- നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ പ്രകാരം ബാഗ്, കുട, വാട്ടർ ബോട്ടിൽ എന്നിവ 1170/-രൂപയ്ക്ക് വിതരണം ചെയ്യാമെന്നാണ് സമ്മതിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ ഒരു സെറ്റ് ബാഗ്, കുട, വാട്ടർ ബോട്ടിൽ എന്നിവയ്ക്ക് 1460.8 രൂപ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ജി.എസ്.റ്റി നിരക്ക്	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	ജി.എസ്.റ്റി	ആകെ
ബാഗ് (25 എണ്ണം)	18%	18237.27	3282.70	21520
കുട (25 എണ്ണം)	12%	7142.75	857.13	8000
വാട്ടർ ബോട്ടിൽ (25 എണ്ണം)	12%	6250	750	7000
ആകെ				36520

ഒരു യൂണിറ്റിന്റെ വില			36520/25	1460.8

പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പരസ്യം ചെയ്ത ഇ-ടെണ്ടറിൽ (ടെണ്ടർ ഐ.ഡി നം.G131634/2020) നികുതികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിരക്കുകളാണ് രേഖപ്പെടുത്തി നല്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ നികുതികൾ ഉൾപ്പെടെ മേൽ സാധനങ്ങൾക്ക് ആകെ നല്കാമായിരുന്ന തുക 29250/- രൂപ (1170x25) മാത്രമാണ്. വാഗ്ദാനം ചെയ്ത തുകയിൽ അധികരിച്ച് നല്കിയ തുക 7270/- രൂപ(36520-29250`) തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 7 തീയതി.11.10.2020) അധിക തുക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനത്തിന് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്നറിയിച്ചു. അധിക ചെലവ് (7270/-രൂപ) ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. അധിക തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം അധിക ചെലവ് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയുടെ ബാധ്യതയായി നിർണയിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

1-21 ജി.എസ്.റ്റി സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല

കേന്ദ്ര ചരക്ക സേവന നികുതി നിയമം 2017 (2017-ലെ 12-ാം നിയമം), കേരള ചരക്ക സേവന നികുതി നിയമം 2017 (2017-ലെ 20-ാം നിയമം) എന്നീ നിയമങ്ങളിലെ സെക്ഷൻ 51 അനുസരിച്ച് ഒരു കരാറിൻ പ്രകാരം രണ്ടര ലക്ഷം രൂപയിൽ കവിയുന്ന നികുതി വിധേയമായ സാധനങ്ങളുടെയൊ സേവനങ്ങളുടെയൊ വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയതിന്റെ പേയ്മെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ ടി തുകയിൽ നിന്നും 2% നികുതി (സി.ജി.എസ്.റ്റി-1%, എസ്.ജി.എസ്.റ്റി- 1%) ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യണമെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ (റവന്യൂ വിഭാഗം) 13.09.2018-ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ ആയത് പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തിക്കൊണ്ട് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ രണ്ടര ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ വരുന്ന നികുതി വിധേയ സാധനങ്ങളുടെ പേയ്മെന്റ് നടത്തിയപ്പോൾ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും ജി.എസ്.റ്റി കുറവ് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

1.പ്രോജക്ട് നം.127

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്: വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (ജനറൽ)

അടങ്കൽ -വികസന ഫണ്ട് : 1000/-രൂപ

തനത് ഫണ്ട്-1006400/-രൂപ

ചെലവ്:- 978339/-രൂപ

വികസന ഫണ്ട്- 1000/- രൂപ(ട്രഷറി ബിൽ നം.24 തീയതി.31.03.2020)

തനത് ഫണ്ട്- 977339/- രൂപ (1.ചെക്ക് നം.3060292 തീയതി. 24.03.2020- 433000/-രൂപ

2.ചെക്ക് നം.3060293 തീയതി. 24.03.2020- 434000/-രൂപ

3.ചെക്ക് നം.3060294 തീയതി. 24.03.2020- 110339/-രൂപ)

നിർവഹണം:- ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

തൻവർഷം ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 230 കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്തതിന് സിഡ്കോയ്ക്ക് ആകെ 978339/- രൂപ (18% ജി.എസ്.റ്റി ഉൾപ്പെടെ) നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

2.പ്രോജക്ട് നം.28

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്: അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി

അടങ്കൽ -വികസന ഫണ്ട് : 2600000/-രൂപ

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-1500000/-രൂപ

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 300000/-രൂപ

ആകെ - 4400000/- രൂപയ്ക്ക്

ചെലവ്:- 3534382/-രൂപ

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം തൻവർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അംഗൻവാടികളിലേയ്ക്ക് അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്ത വകയിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം 1567330/-രൂപ നവജീവൻ യൂണിറ്റ്, വാരനാട്, ചേർത്തല എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള ബിൽ നം.	തീയതി	തുക
315	6.04.2019	112234
323	14.05.2019	131712
324	10.06.2019	112896
328	12.07.2019	131712
342	15.08.2019	135432
351	04.09.2019	135432
359	10.10.2019	113337
370	11.11.2019	137886
371	11.12.2019	137886
372	09.01.2020	144574
378	07.022020	126567
382	11.03.2020	147662
ആകെ		1567330

മേൽ തുകകൾ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കനുവദിച്ചപ്പോൾ ജി.എസ്.റ്റി സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തിയിരുന്നില്ല. സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ഞ് നല്കിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം.22 തീയതി.21.10.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത സാധനങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ നിരക്കിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി തെളിവുകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഫണ്ട് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു

പ്രോജക്ട് നം.128

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്: ബഡ്സ് സ്കൂൾ

അടങ്കൽ -വികസന ഫണ്ട് : 540000/-രൂപ

തനത്ഫണ്ട്-705000/-രൂപ

ആകെ - 1245000/- രൂപയ്ക്ക്

ചെലവ്:- 1232821/-രൂപ

വികസന ഫണ്ട്- 616400/- രൂപ (1.ട്രഷറി ബിൽ നം.1 തീയതി.20.06.2019- 192000

2.ട്രഷറി ബിൽ നം.2 തീയതി.09.07.2019- 114000

3.ട്രഷറി ബിൽ നം.4 തീയതി.17.08.2019- 105000

4.ട്രഷറി ബിൽ നം.8 തീയതി.11.10.2019- 102400

5.ട്രഷറി ബിൽ നം.10 തീയതി.17.01.2020- 103000)

തനത് ഫണ്ട്- 616421/- രൂപ (1.ചെക്ക് നം.330940 തീയതി. 18.11.2019- 103400/-രൂപ

2.ചെക്ക് നം.3060209 തീയതി. 18.12.2019- 104000/-രൂപ

3.ചെക്ക് നം.3060237 തീയതി. 11.02.2020- 103021/-രൂപ

4.ചെക്ക് നം.3060274 തീയതി. 13.03.2020- 104000/-രൂപ

5.ചെക്ക് നം.25092111 തീയതി. 27.03.2020- 99000/-രൂപ

6.ചെക്ക് നം.052738 തീയതി. 07.09.2019- 103000/-രൂപ)

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 840000/-രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തിയാണ് ഈ പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചിരുന്നത്. പിന്നീട് വകയിരുത്തിയിരുന്ന വിഭവസ്രോതസ്സുകളിൽ മാറ്റം വരുത്തി പ്രോജക്ട് റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. റിവൈസ് ചെയ്ത പദ്ധതി പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 540000/-രൂപയും, തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള 705000/-രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 1245000/- രൂപ വകയിരുത്തിയിരിക്കുന്നു. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ തൻവർഷം ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ആകെ 616400/-രൂപ മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തിയതിനേക്കാൾ 76400/-രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു. തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും

വകയിരുത്തിയതിനേക്കാൾ കുറഞ്ഞ തുകയാണ് ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. വികസന ഫണ്ടിൽ വകയിരുത്തിയതിനേക്കാൾ അധികം തുക ചെലവഴിക്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം.19 തീയതി.20.10.2011) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും അടങ്കലിനേക്കാൾ അധികമായി ചെലവഴിച്ച 76400/-രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 അംഗൻവാടികളുടെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ടെണ്ടർ റിഡക്ഷൻ കുറവ് ചെയ്തില്ല പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന രണ്ട് പദ്ധതികളിലും കരാറുകാരൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയേക്കാൾ 1% കുറവ് നിരക്കിൽ പ്രവർത്തി ചെയ്യാമെന്നാണ് വാഗ്ദാനം ചെയ്തിരുന്നത്. എന്നാൽ അന്തിമ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ റിഡക്ഷൻ കുറവ് വരുത്താതിരുന്നത് മൂലം പഞ്ചായത്തിന് 1306/-രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1.പ്രോജക്റ്റ് നം.	:	220/2020
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	:	അംഗൻവാടി 93 വൈദ്യുതീകരണം
നിർവ്വഹണം	:	സെക്രട്ടറി
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.കെ.ഐ.അജിത് പ്രസാദ്
അടങ്കൽ		70000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്		68679/- രൂപ (തനത് ഫണ്ട് ചെക്ക് നം.3060242 തീയതി.11.02.2020)
കരാറുകാരൻ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക്		എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ 1% കുറവ്
ആകെ വേലമൂല്യം		59184/-രൂപ
ടെണ്ടർ റിഡക്ഷൻ കുറവ് ചെയ്യേണ്ട തുക (1%)		592/- രൂപ
കരാറുകാരന് അധികമായി അനുവദിച്ച തുക (10% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ)		651/-രൂപ

2.പ്രോജക്റ്റ് നം.	:	221/2020
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	:	അംഗൻവാടി 83വൈദ്യുതീകരണം
നിർവ്വഹണം	:	സെക്രട്ടറി
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.കെ.ഐ.അജിത് പ്രസാദ്
അടങ്കൽ		70000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്		69072/- രൂപ (തനത് ഫണ്ട് ചെക്ക് നം.3060238 തീ.11.02.2020)
കരാറുകാരൻ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക്		എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ 1% കുറവ്
ആകെ വേലമൂല്യം		59540/-രൂപ
ടെണ്ടർ റിഡക്ഷൻ കുറവ് ചെയ്യേണ്ട തുക (1%)		595/- രൂപ
കരാറുകാരന് അധികമായി അനുവദിച്ച തുക (10% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ)		655/-രൂപ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം.1 തീയതി.06.10.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധിക ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. മേൽ രണ്ട് പ്രവർത്തികളിലായി കരാറുകാരന് അധികമായി അനുവദിച്ച 1306/- രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം അധിക ചെലവ് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി നിർണയിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതായിരിയ്ക്കും.

1-24 പരസ്യ ചാർജ്- അർഹമായ ഡിസ്കൌണ്ട് അവകാശപ്പെടുന്നില്ല പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം

ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ളിക് റിലേഷൻസ് വകുപ്പിന്റെ 10.12.2020-ലെ ജി.ഒ(പി) നം.02/2020 നമ്പർ ഉത്തരവിലെ 51-ാം ഖണ്ഡിക പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള സർക്കാർ ഏജൻസികൾ നല്കുന്ന പത്ര പരസ്യങ്ങൾക്ക് പരസ്യ ചാർജിനത്തിൽ 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിക്കണമെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. ഈ ഉത്തരവിലെ നിരക്കുകൾക്കും നിർദേശങ്ങൾക്കും 2019 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ പ്രാബല്യം ഉണ്ടായിരിക്കുമെന്ന് ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 3-ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പരസ്യ നിരക്കും മീഡിയ ലിസ്റ്റും അംഗീകരിച്ച് കൊണ്ടുള്ള 08.12.2015-ലെ ജി.ഒ(പി)നം.17/2015/പി.ആർ.ഡി നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ 4-ാം ഖണ്ഡികയിലും സർക്കാർ പരസ്യങ്ങൾക്ക് 15% ഡിസ്കൗണ്ടിന് അർഹതയുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം പദ്ധതി രൂപീകരണവും നിർവഹണവും എന്ന പദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ജനയുഗം പത്രത്തിൽ നല്കിയിട്ടുള്ള പരസ്യങ്ങളുടെ പരസ്യ ചാർജിനത്തിൽ നല്കിയ തുകകളുടെ വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഡിസ്കൗണ്ട് ഒന്നും തന്നെ അനുവദിക്കപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള ബിൽനം.തീ	ബിൽ തുക	ചെക്ക് നം.തീ	അർഹമായ ഡിസ്കൌണ്ട് (15%)
2019120548 തീയതി.21.12.2019-	2100/-	30602211/ 04.01.2020 -TSB	315/-
202002004 തീയതി.01.02.2020	2100/-	62265/ 04.03.2020- DCB	315/-
ആകെ			630/-

അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് അവകാശപ്പെടാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അന്വേഷിച്ചുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.23 തീയതി.21.10.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധികമായി ചെലവഴിച്ച തുക(630/-രൂപ) ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ടി തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2019-20 വർഷം ഇ-ടെന്റർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ ടെന്റർ ഫീസിനത്തിൽ 155464/- രൂപ എൽ.എസ്.ജി.ഡി ജില്ലാ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കു വരുത്തിയിരുന്നു. എൻ.ഐ.സി മുഖേന പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഓൺ ലൈനായി ക്രെഡിറ്റ് വന്ന ഈ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണെങ്കിലും ഓഡിറ്റ് സമയം വരേക്കും തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. തൻവർഷത്തെ ടെന്റർ ഫീസിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള 155464/- രൂപയും, മുൻവർഷങ്ങളിലേതായി ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയും കണക്കാക്കി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-26 കാലിവീപ്പയുടെ വില ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2019-20ൽ നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്തു പ്രവർത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവർത്തികൾക്ക് പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമിന്റെ നിരക്കിലാണ് മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. കരാറുകാരന് തുക നൽകിയപ്പോൾ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും കാലിവീപ്പയുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന് 18% നിരക്കിൽ ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട്/പേര്	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ അളവ്	250രൂപ നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയ തുക	18% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ 281രൂപ നിരക്കിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക	കുറവ്	ബിൽ നമ്പർ തിയതി

1	67/20 കണിയാമ്പറമ്പ് ദേവസ്വംകരി റോഡ് ടാറിംഗ്	സജിമോൻ പി.എസ്	15 ബാരൽ	3750	4215	465	20/ 19-20/ 16.3.20
2	68/19-20 കുമാരമംഗലത്ത്കരി കൊറ്റിനാട് റോഡ് ടാറിംഗ്	സജിമോൻ പി.എസ്	8 ബാരൽ	2000	2248	248	22/ 19-20/ 16.3.20
3	78/19-20 തറേപ്പറമ്പ് പൊക്കച്ചാം പറമ്പ്റോഡ് റീടാറിംഗ്	അമ്പികേശൻ പി.എസ്	9ബാരൽ	2250	2529	279	28/ 19-20 13.3.20
4	75/19-20 പരുത്യംപള്ളി കാക്കഇരുത്ത് പാടംറോഡ് ടാറിംഗ്	അമ്പികേശൻ പി.എസ്	9ബാരൽ	2250	2529	279	25/ 19-20 13.3.20
5	33/19-20 തകിടിവെളി പാലൂത്തററോഡ് ടാറിംഗ്	അമ്പികേശൻ പി.എസ്	7ബാരൽ	1755	1967	212	7/ 19-20 29.8.19
6	63/19-20 ചൂരപ്പുഴ അറക്കൽ റോഡ്	ശിവദാസ് കെ.ആർ	10 ബാരൽ	2500	2810	310	29/ 19-20 13.3.20
7	196/19-20 ചക്കാലയിൽ നക്രത്ത്റോഡ് ടാറിംഗ്	ശിവദാസ് കെ.ആർ	11ബാരൽ	2750	3091	341	28/ 19-20 17.3.20
8	76/19-20 പരിത്ത്യം പള്ളി ഇലഞ്ഞി റോഡ്	അമ്പികേശൻ പി.എസ്	9ബാരൽ	2250	2529	279	27/ 19-20 13.3.20
9	192/19-20 പരിത്ത്യം പള്ളി ചക്കനൊട്ട് ക്ലബ്ബ് റോഡ്	അമ്പികേശൻ പി.എസ്	8ബാരൽ	2000	2248	248	26/ 19-20 13.3.20
10	77/19-20 പുഇവച്ചിറ തൈക്കാവ് റോഡ്	അമ്പികേശൻ പി.എസ്	14ബാരൽ	3500	3934	434	25/ 19-20 17.3.20
11	114/20 ചെരിയാത്തും തറ ചള്ളിയിൽ റോഡ്	സജിമോൻ പി.എസ്	4ബാരൽ	1000	1124	124	19/ 19-20 13.3.20
12	195/20 എസ്.എൻ. ഡി.പി തയ്യിൽ റോഡ് ടാറിംഗ്	പി.കെ.പ്രകാശൻ	9ബാരൽ	2250	2529	279	14/ 19-20 18.1.20
13	185/19-20 ഭജനമഠം കൊണ്ടോട്ടിക്കൽ റോഡ്		8ബാരൽ	2000	2248	248	13/ 19-20/ 18.1.20

ആകെ	30255	34001	3746	

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും കാലി വീപ്പയുടെ വിലയിനത്തിൽ 12% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ 250/-രൂപ നിരക്കിൽ കുറവ് ചെയ്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ കാലി വീപ്പയ്ക്ക് ബാധകമായ 18% നിരക്കിൽ ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കാതിരുന്നതുമൂലമുള്ള നഷ്ടം 3746/-രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി) 177/06 ഫിൻ 12.4.06 ഖണ്ഡിക 10.3 പ്രകാരം ടാർ വീപ്പ വിറ്റു കിട്ടുന്ന തുക ഏത് ഫണ്ടിൽ നിന്നാണോ ടാർ വാങ്ങിയത് അതേ ഫണ്ടിൽ തന്നെ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (11/16.10.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വിധം കാലിവീപ്പയുടെ വില ഈടാക്കിയതിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി തുക പ്രത്യേകം കണക്കാക്കി ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതും തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള കാലിവീപ്പയുടെ വില പരിശോധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ട് ഹെഡ്ഡിൽ തിരിച്ചടക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-27 റിട്ടെൻഷൻ മടക്കി നൽകിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയില്ല

വാരനാട് എൽ.പി.എസിൽ ടോയ്‌ലറ്റ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 0048/18

അടങ്കൽ- 300000/- ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ലെജിമോൻ, അളവ് പുസ്തകം 231/17

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒന്നാം ഭാഗിക ബിൽ പ്രകാരം 136965/-രൂപയുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തുകയും 1% നിരക്കിൽ വരുമാന നികുതി, തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം എന്നിവയും 13697/-രൂപ റിട്ടെൻഷനും കുറവ് ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബില്ലിനോടൊപ്പം റിട്ടെൻഷൻ തിരികെ നൽകിയപ്പോൾ (ചെക്ക് നമ്പർ 2766281/23.7.19) ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) 87/2017ത.സ്വ.ഭ.വ 1.11.2017 പ്രകാരം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ റിട്ടെൻഷൻ മടക്കി നൽകുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി ബാധകമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. റിട്ടെൻഷൻ തുകയ്ക്ക് ബാധകമായ 12% ജി.എസ്.ടി 1644/-രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-28 ഡിസ്പ്ലേ ബോർഡുകൾക്ക് മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നില്ല

2019-20ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഡിസ്പ്ലേ ബോർഡുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് ഓരോ പ്രവൃത്തികൾക്കും മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുള്ള കരാറുകാരുടെ പേരിൽ പ്രത്യേകമായി 5000/-, 3000/- എന്നീ വ്യത്യസ്ത നിരക്കുകളിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും ഡിസ് പ്ലേ ബോർഡിന് പ്രത്യേകമായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് മനസ്സിലാക്കുന്നു. ഡിസ്പ്ലേ ബോർഡുകൾക്ക് പ്രത്യേകമായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഡിസ്പ്ലേ ബോർഡുകൾക്ക് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ഓരോ പ്രവൃത്തികളുടേയും മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന കരാറുകാർ തന്നെയാണ് ബോർഡും സ്ഥാപിക്കുന്നതെന്നും അതിനുള്ള തുക കരാറുകാരുടെ പേരിൽ അനുവദിക്കുകയുമാണ് ചെയ്ത് വരുന്നതെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് ക്രമപ്രകാരമുള്ള നടപടിയല്ല. കോടിക്കണക്കിന് രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികളാണ് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൻകീഴിൽ നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്നത്. അവയുടെ ഡിസ്പ്ലേ ബോർഡുകൾ മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടറുകൾ മുഖേന ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ(പട്ടികജാതി)- അപാകതകൾ

2019-20 സാമ്പത്തികവർഷം വി.ഇ.ഒ. മുട്ടത്തിപ്പറമ്പ് നിർവ്വഹണം ചെയ്ത വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ(പട്ടികജാതി) എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു. (പ്രോജക്ട് നം -S0171/20(New)

വകയിരുത്തൽ

വികസനഫണ്ട്(എസ്.സി.പി) - 1087588/-തനത് ഫണ്ട് - 812412/-

ആകെ അടങ്കൽ - 1900000/-

ചെലവ്

വികസനഫണ്ട്(എസ്.സി.പി) - 1087588/- തനത് ഫണ്ട് - 62412/- ആകെ ചെലവ് - 1150000/-

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കരാർ വെച്ച 19 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 18 പേരും, 100000 രൂപ വീതം കൈപ്പറ്റി 19-20, 20-21 (സ്പിൽ ഓവർ) സാമ്പത്തികവർഷങ്ങളിലായി വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചു. എന്നാൽ ഇന്ദിര വിജയൻ,

തകിടിവെളി എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 25000/-രൂപ മാത്രമാണ് അനുവദിച്ച് നൽകിയത്. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.17/18.10.21), മുൻകൂറായി നൽകിയ 25000/- രൂപയ്ക്കുള്ള പ്രവൃത്തി മാത്രം ചെയ്തു. തുടർന്നുള്ള പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യാത്തതിനാൽ ബാക്കി തുക നൽകിയില്ല എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്യുമ്പോൾ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തന്നെ ആനുകൂല്യം നൽകാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും ആമുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താവ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-30 ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

2019-20 സാമ്പത്തികവർഷം വി.ഇ.ഒ. തണ്ണീർമുക്കം നിർവ്വഹണം ചെയ്തതിൽ അപാകതയുള്ള പ്രോജക്ടിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം -S0131/20(Spill Over), - ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം-ജനറൽ

വകയിരുത്തൽ

തനത് ഫണ്ട് - 29233/- മറ്റുള്ളവ - 84090767/-,ആകെ അടങ്കൽ - 84120000/-

ചെലവ്

മറ്റുള്ളവ - 10240000/- ആകെ ചെലവ് - 10240000/-

മുൻവർഷ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കരാർ വെച്ച 300 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 298 പേരും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചു. 200000/- രൂപ വീതം കൈപ്പറ്റി അടിത്തറ നിർമ്മാണത്തിന് ശേഷം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാത്ത 2 ഗുണഭോക്താക്കളുണ്ട്. അവർ കൈപ്പറ്റിയ തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പേര്, മേൽവിലാസം	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബിൽ നം/ ചെക്ക് നം/ തീയതി
പ്ലമേന കപ്പേളവെളി	40000	2471328/30.7.18
	160000	16.2.19(ബിൽ നം.ലഭ്യമല്ല)
ഗീത മേലെപോക്കാട്ട് നികർത്ത്	40000	17.7.18(ബിൽ നം.ലഭ്യമല്ല)
	160000	26.2.20(ബിൽ നം.ലഭ്യമല്ല)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.13/18.10.21), 2 ഗുണഭോക്താക്കളും അടിത്തറ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചു. ഗുണഭോക്താവും കരാറുകാരനും തമ്മിൽ തർക്കത്തിലായതിനാൽ തുടർന്ന് പണി ചെയ്തില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തപക്ഷം തുക തിരിച്ചടക്കണമെന്ന് അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രോജക്ട് സ്പിൽ ഓവറാക്കിയിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം അടിയന്തിരമായി തീർപ്പാക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204,205,1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന ഓരോ കമ്പനിയുടെയും, പൊതുവോ, സ്വകാര്യമായതോ ആയ ഏതെങ്കിലും തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനം/വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്കും പ്രകാരം അവരുടെ ആദായം അല്ലെങ്കിൽ വിറ്റുവരവ് ആസ്പദമാക്കി ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്ഥാപനനികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമനം	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം	തുക

1	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി ബാങ്ക്	2-ാംഅർദ്ധവർഷം	1250/-
2	എസ്.ബി.ഐ വാരനാട്	2-ാംഅർദ്ധവർഷം	1250/
3	കേരള സ്റ്റേറ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	1&2	1250
4	വാരണം സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് A 1317	1&2	1250
6	കണ്ണങ്കര സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് A 1806	1&2	1250
7	തണ്ണീർമുക്കം സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	2-ാംഅർദ്ധവർഷം	1250
8	ശ്രീകണ്ഠമംഗലം സർവ്വീസ് സഹരകരണ ബാങ്ക് 974	1&2	1250
	ആകെ		10000/-

സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന നികുതി സമയബന്ധിതമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 മോട്ടോർറണ്ണിംഗ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നല്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ, ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകിയിരിക്കുന്ന അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തിക്ക് ആനുപാതികമായി പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിലെ പട്ടിക 3 പ്രകാരം ഈടാക്കാവുന്ന മോട്ടോർ റണ്ണിംഗ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

അപേക്ഷകരുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം:	വാർഡ് നം/ കെട്ടിട നം.	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിര ശക്തി	ഈടാക്കേണ്ടി യിരുന്ന ഫീസ്
1	10/51A, കയർ വർക്സ്	യു.വി.വിശ്വംഭരൻ, ശ്രീപാർവ്വതി	65 HP	1000/-
2	1/302	എൻ.ആർ.അർജ്ജുൻ, നെടുംചിറ	12 HP	200/-
	ആകെ			1200/-

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾക്ക് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം നൽകുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (9/13.10.2021) നൽകിയതിനുള്ള മറുപടിയിൽ ഫീസ് ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മോട്ടോർ റണ്ണിംഗ് ഫീസ് ഈടാക്കാതിരുന്നതുമൂലം നഷ്ടം വന്ന 1200/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 2018 ൽ നൽകിയ ഓണം അഡ്വാൻസ് തുക പൂർണ്ണമായി തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം, സീനിയർ ക്ലർക്ക് ശ്രീമതി.സിജിമോൾ.എൻ.എസ്, വൗച്ചർ നം.21800421/21.8.18 പ്രകാരം 2018-19ൽ ഓണം അഡ്വാൻസായി കൈപ്പറ്റിയ 15000/-രൂപയിൽ 9000/-രൂപ മാത്രമാണ് തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി 6000/- രൂപ നാളിതുവരെ തിരികെ ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.24 തീയതി.22.10.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഓണം അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റി 3 വർഷങ്ങൾക്ക് ശേഷവും തിരികെ ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന 6000/-രൂപ ഈടാക്കി ഒടുക്ക് വരുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 എസ്.ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണം- ടെണ്ടർ നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടിയ തുക അനുവദിച്ചു.

പ്രോജക്ട് നം.147

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്: എസ്.ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണം

അടങ്കൽ -വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി): 63000/-രൂപ

ചെലവ്:- 62700/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം.1 തീയതി.14.08.2019)

നിർവഹണം:- ഹെഡ്

പ്രോജക്ട് നം.147

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്: എസ്.ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണം

അടങ്കൽ -വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി): 63000/-രൂപ

ചെലവ്:- 62700/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം.1 തീയതി.14.08.2019)

നിർവഹണം:- ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

തൻവർഷം ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 15 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ യൂണിഫോമുകൾ (17000/-രൂപ) ചേർത്തലയിലുള്ള ലിറ്റിൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 25 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ പഠനോപകരണങ്ങൾ (45700/-രൂപ) ചേർത്തലയിലുള്ള ജോൺസ് ഷൂസ് & ബാഗ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിക്ക് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ പഠനോപകരണങ്ങൾക്ക് കുറവ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയ ചേർത്തലയിലുള്ള ജോൺസ് ഷൂസ് & ബാഗ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ 12.12.2018-ലെ 3/2- നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ പ്രകാരം ബാഗ്, കുട, വാട്ടർ ബോട്ടിൽ എന്നിവ 1170/-രൂപയ്ക്ക് വിതരണം ചെയ്യാമെന്നാണ് സമ്മതിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ ഒരു സെറ്റ് ബാഗ്, കുട, വാട്ടർ ബോട്ടിൽ എന്നിവയ്ക്ക് 1460.8 രൂപ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ജി.എസ്.റ്റി നിരക്ക്	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	ജി.എസ്.റ്റി	ആകെ
ബാഗ് (25 എണ്ണം)	18%	18237.27	3282.70	21520
കുട (25 എണ്ണം)	12%	7142.75	857.13	8000
വാട്ടർ ബോട്ടിൽ (25 എണ്ണം)	12%	6250	750	7000
ആകെ				36520
ഒരു യൂണിറ്റിന്റെ വില			36520/25	1460.8

പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പരസ്യം ചെയ്ത ഇ-ടെണ്ടറിൽ (ടെണ്ടർ ഐ.ഡി നം.G131634/2020) നികുതികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിരക്കുകളാണ് രേഖപ്പെടുത്തി നല്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ നികുതികൾ ഉൾപ്പെടെ മേൽ സാധനങ്ങൾക്ക് ആകെ നല്കാമായിരുന്ന തുക 29250/- രൂപ (1170x25) മാത്രമാണ്. വാഗ്ദാനം ചെയ്ത തുകയിൽ അധികരിച്ച് നല്കിയ തുക 7270/- രൂപ(36520-29250`) തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 7 തീയതി.11.10.2020) അധിക തുക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനത്തിന് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്നറിയിച്ചു. അധിക ചെലവ് (7270/-രൂപ) ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. അധിക തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം അധിക ചെലവ് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയുടെ ബാധ്യതയായി നിർണയിച്ച് ഉടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

മാസ്റ്റർ

തൻവർഷം ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 15 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ യൂണിഫോമുകൾ

(17000/-രൂപ) ചേർത്തലയിലുള്ള ലിറ്റിൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 25 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ പഠനോപകരണങ്ങൾ (45700/-രൂപ) ചേർത്തലയിലുള്ള ജോൺസ് ഷൂസ് & ബാഗ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിക്ക് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ പഠനോപകരണങ്ങൾക്ക് കുറവ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയ ചേർത്തലയിലുള്ള ജോൺസ് ഷൂസ് & ബാഗ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ 12.12.2018-ലെ 3/2-നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ പ്രകാരം ബാഗ്, കുട, വാട്ടർ ബോട്ടിൽ എന്നിവ 1170/-രൂപയ്ക്ക് വിതരണം ചെയ്യാമെന്നാണ് സമ്മതിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ ഒരു സെറ്റ് ബാഗ്, കുട ,വാട്ടർ ബോട്ടിൽ എന്നിവയ്ക്ക് 1460.8 രൂപ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ജി.എസ്.റ്റി നിരക്ക്	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	ജി.എസ്.റ്റി	ആകെ
ബാഗ് (25 എണ്ണം)	18%	18237.27	3282.70	21520
കുട (25 എണ്ണം)	12%	7142.75	857.13	8000
വാട്ടർ ബോട്ടിൽ (25 എണ്ണം)	12%	6250	750	7000
ആകെ				36520
ഒരു യൂണിറ്റിന്റെ വില			36520/25	1460.8

പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പരസ്യം ചെയ്ത ഇ-ടെണ്ടറിൽ (ടെണ്ടർ ഐ.ഡി നം.G131634/2020) നികുതികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിരക്കുകളാണ് രേഖപ്പെടുത്തി നല്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ നികുതികൾ ഉൾപ്പെടെ മേൽ സാധനങ്ങൾക്ക് ആകെ നല്കാമായിരുന്ന തുക 29250/- രൂപ (1170x25) മാത്രമാണ്. വാഗ്ദാനം ചെയ്ത തുകയിൽ അധികരിച്ച് നല്കിയ തുക 7270/- രൂപ(36520-29250`) തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 7തീ.11.10.2020) അധിക തുക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനത്തിന് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്നറിയിച്ചു. അധിക ചെലവ് (7270/-രൂപ) ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. അധിക തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം അധിക ചെലവ് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയുടെ ബാധ്യതയായി നിർണയിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

3-3 അംഗൻവാടികളുടെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ടെണ്ടർ റിഡക്ഷൻ കുറവ് ചെയ്തില്ല പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന രണ്ട് പദ്ധതികളിലും കരാറുകാരൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയേക്കാൾ 1% കുറവ് നിരക്കിൽ പ്രവർത്തി ചെയ്യാമെന്നാണ് വാഗ്ദാനം ചെയ്തിരുന്നത്. എന്നാൽ അന്തിമ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ റിഡക്ഷൻ കുറവ് വരുത്താതിരുന്നത് മൂലം പഞ്ചായത്തിന് 1306/-രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1.പ്രോജക്ട് നം.	:	220/2020
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	അംഗൻവാടി 93 വൈദ്യുതീകരണം
നിർവ്വഹണം	:	സെക്രട്ടറി
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.കെ.ഐ.അജിത് പ്രസാദ്
അടങ്കൽ		70000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്		68679/- രൂപ (തനത് ഫണ്ട് ചെക്ക് നം.3060242 തീ.11.02.2020)
കരാറുകാരൻ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക്		എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ 1% കുറവ്
ആകെ വേലമൂല്യം		59184/-രൂപ
ടെണ്ടർ റിഡക്ഷൻ കുറവ് ചെയ്യേണ്ട തുക (1%)		592/- രൂപ

കരാറുകാരന് അധികമായി അനുവദിച്ച തുക (10% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ)	651/-രൂപ

2.പ്രോജക്ട് നം.	:	221/2020
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	അംഗൻവാടി 83 വൈദ്യുതീകരണം
നിർവ്വഹണം	:	സെക്രട്ടറി
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.കെ.ഐ.അജിത് പ്രസാദ്
അടങ്കൽ		70000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്		69072/- രൂപ (തനത് ഫണ്ട് ചെക്ക് നം.3060238 തീയതി.11.02.2020)
കരാറുകാരൻ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക്		എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ 1% കുറവ്
ആകെ വേലമൂല്യം		59540/-രൂപ
ടെണ്ടർ റിഡക്ഷൻ കുറവ് ചെയ്യേണ്ട തുക (1%)		595/- രൂപ
കരാറുകാരന് അധികമായി അനുവദിച്ച തുക (10% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ)		655/-രൂപ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം.1 തീയതി.06.10.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധിക ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. മേൽ രണ്ട് പ്രവർത്തികളിലായി കരാറുകാരന് അധികമായി അനുവദിച്ച 1306/- രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം അധിക ചെലവ് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി നിർണയിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതായിരിയ്ക്കും.

3-4 പരസ്യ ചാർജ്- അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് അവകാശപ്പെടുന്നില്ല പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം

ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ളിക് റിലേഷൻസ് വകുപ്പിന്റെ 10.12.2020-ലെ ജി.ഒ(പി) നം.02/2020 നമ്പർ ഉത്തരവിലെ 51-ാം ഖണ്ഡിക പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള സർക്കാർ ഏജൻസികൾ നല്കുന്ന പത്ര പരസ്യങ്ങൾക്ക് പരസ്യ ചാർജിനത്തിൽ 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിക്കണമെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. ഈ ഉത്തരവിലെ നിരക്കുകൾക്കും നിർദേശങ്ങൾക്കും 2019 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ പ്രാബല്യം ഉണ്ടായിരിക്കുമെന്ന് ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 3-ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പരസ്യ നിരക്കും മീഡിയ ലിസ്റ്റും അംഗീകരിച്ച കൊണ്ടുള്ള 08.12.2015-ലെ ജി.ഒ(പി)നം.17/2015/പി.ആർ.ഡി നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ 4-ാം ഖണ്ഡികയിലും സർക്കാർ പരസ്യങ്ങൾക്ക് 15% ഡിസ്കൗണ്ടിന് അർഹതയുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം പദ്ധതി രൂപീകരണവും നിർവഹണവും എന്ന പദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ജനയുഗം പത്രത്തിൽ നല്കിയിട്ടുള്ള പരസ്യങ്ങളുടെ പരസ്യ ചാർജിനത്തിൽ നല്കിയ തുകകളുടെ വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഡിസ്കൗണ്ട് ഒന്നും തന്നെ അനുവദിക്കപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള ബിൽ നം./ തീയതി	ബിൽ തുക	ചെക്ക് നം.തീ	അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് (15%)
2019120548 തീയതി.21.12.2019-	2100/-	30602211/ 04.01.2020 -TSB	315/-
202002004 തീയതി.01.02.2020	2100/-	62265/ 04.03.2020- DCB	315/-
ആകെ			630/-

അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് അവകാശപ്പെടാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അന്വേഷിച്ചുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.23 തീയതി.21.10.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധികമായി ചെലവഴിച്ച തുക(630/-രൂപ) ഓഡിറ്റിൽ

അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ടി തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	2,00,000	സാന്ത്വനം പദ്ധതി	2,00,000	00
	2019-20	30,00,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	30,00,000	00
	2019-20	6,00,000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	6,00,000	00
	2019-20	1,00,000	അംഗനവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതി	1,00,000	00
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	2,00,000	സാന്ത്വനം പദ്ധതി	2,00,000	00
	2019-20	6,00,000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	6,00,000	00
	2019-20	5,00,000	പാലിന് സബ്സിഡി	5,00,000	00
	2019-20	30,84,583	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	30,84,583	00

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

തൻവർഷം ഈയിനത്തിൽ തുകയൊന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

തൻവർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	തൻവർഷം വായ്പ	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ.എം.എസ് 2278/തസ്വഭവ 18.8.2018	10582000	53960000	4370646	00	60171354

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

	2019-20
വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	8178080
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	656031
ആകെ	8834111
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	00
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	8834111

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	രശീതി നം.
ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്, ചേർത്തല	152887	191019/9.1.20
	8681224	2348618/31.3.20
ആകെ	8834111	

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

തൻവർഷം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ വരവൊന്നുമില്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ 1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ ഇല്ല.

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	12,30,64,668
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	11,99,34,750
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	11200
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	15206
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	548992

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	
2-1	10000	00	പി.സി.സേവ്യർ സെക്രട്ടറി
2-2	1200	00	പി.സി.സേവ്യർ സെക്രട്ടറി
3-1	00	6000	ശ്രീ.സാജുമോൻ പത്രോസ് സെക്രട്ടറി

3-2	00	7270	ശ്രീമതി. ബീനമോൾ. ഡി ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ് മരുത്തോർവട്ടം
3-3	00	1306	പി.സി.സേവ്യർ സെക്രട്ടറി
3-4	00	630	പി.സി.സേവ്യർ സെക്രട്ടറി
ആകെ	11200	15206	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	10062	ശ്രീ.സാജുമോൻ പത്രോസ് സെക്രട്ടറി
1-18	538930	ഡോ.അമ്പിളി.എ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി തണ്ണീർമുക്കം
ആകെ	548992	

സി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-26	3746	ശ്രീമതി.സിനി.ആർ.എസ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-27	1644	ശ്രീമതി.സീന.ജി.ആർ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
ശ്രീ.സാജുമോൻ പത്രോസ് സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി വെളിയനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	തെക്കുംതറ, വൈശ്യംഭാഗം, വണ്ടാനം, ആലപ്പുഴ
ശ്രീമതി. ബീനമോൾ. ഡി ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്,	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ് മരുത്തോർവട്ടം	കാർത്തിക, വാരണം പി.ഒ, ചേർത്തല
പി.സി.സേവ്യർ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി കുത്തിയതോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	പുല്ലുരുത്തിക്കരി, സി.എം.സി-2, ചേർത്തല പി.ഒ
ശ്രീമതി.സിനി.ആർ.എസ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തണ്ണീർമുക്കം, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	നന്ദനം, കൊല്ലംപൃഴ, ആറ്റിങ്ങൽ
ശ്രീമതി.സീന.ജി.ആർ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി. എഞ്ചിനീയർ, നോർത്ത് പറവൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി.	ചൈത്രം, മുഹമ്മ.പി.ഒ, ആലപ്പുഴ
ഡോ.അമ്പിളി.എ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി തണ്ണീർമുക്കം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി തണ്ണീർമുക്കം	അശ്വതി മുഹമ്മ.പി.ഒ, ആലപ്പുഴ

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവൊന്നുമില്ല.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിന്റെ വിവരം
1998-99 (വരവ്-ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ജി.എ5/1182/2011/19.01.2012
2001-02 (ചെലവ്-പദ്ധതി വിഹിതം ഒഴികെ)	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1182/11/19.01.12
2003-04	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1182/11/19.01.12
2004-05	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1182/11/19.01.12
2005-06 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1182/11/19.01.12
2006-07	എൽ.എഫ്.ജി.എ16-925/10/19.02.11 /28.02.11
2007-08	എൽ.എഫ്.ജി.എ9-603/11/10.01.12

	/13.06.12
2008-09	എൽ.എഫ്.ജി.എ9-374/12/06.07.12 /03.09.12
2009-10	എൽ.എഫ്.ജി.എ9-343/12/06.07.12 /03.09.12
2010-11& 2011-12	എൽ.എഫ്.എ.പി1-625/12/21.01.14 /15.03.14
2012-13	എൽ.എഫ്.എ.പി1-101/15/07.04.15 /29.06.15
2013-14	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി/പി1/1033/15 /15.09.15/17.10.15
2014-15	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി/പി1-819 /2016/26.07.2016
2015-16	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി/പി1-1255 /16/15.11.2016
2016-17	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി/പി13-1124 /17/13.09.2017
2017-18	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി/പി13-1619 /2018/10.01.2019
2018-19	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി/പി13-904 /2019/29.11.2019

അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ആലപ്പുഴ

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്