കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അരൂർ 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 ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി പി-11/1161/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001
തീയ്യതി: 30/03/2022
ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com
ഫോൺ: 0477-2252753

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അരൂർ 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 അരൂർ 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-11/1161/2021 തീയ്യതി: 30/03/2022

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ അരൂർ 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 അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-08-2019 മുതൽ 30-11-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

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	01-12-2021	22-12-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
01-12-2021	04-12-2021
14-12-2021	22-12-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. സുരേഷ് . എസ് , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീ. ജ്യോതിമോൻ , സി . സി , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി . ശ്രീദേവി .പി , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ . പുഷ്പരാജ് .വി . കെ , അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ . റോയ്. റ്റി . എം , അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി . രഞ്ജു പ്രകാശ് , സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. സിജി ജോൺ ,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

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

ശ്രീമതി.ബി.രത്നമ്മ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ജോജോസ് ബൈജു	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	14-07-2019
ശ്രീ.ജയറാം നായ്ക്കൻ	സെക്രട്ടറി	15-07-2019	14-11-2019
ശ്രീമതി.രേഖ.കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	15-11-2019	29-11-2019
ശ്രീമതി.സുഷമ.ടി.ടി	സെക്രട്ടറി	30-11-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി.രേഖ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.അനിത വിജയൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	15-05-2019
ശ്രീമതി. അനീ പി വർഗ്ഗീസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	16-05-2019	16-05-2019
ശ്രീമതി. ജീഷ്മ ഷാജി	കൃഷി ഓഫീസർ	17-05-2019	07-06-2019
ശ്രീമതി. അനീ പി വർഗ്ഗീസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	08-06-2019	31-03-2020
ഡോ.ആഷ അരവിന്ദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ,എഫ്.എച്ച്.സി	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ദിവ്യ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.സുനിത കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ആര്യ അൽഫോൻസ്	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	17-11-2019
ഡോ.ഉണ്ണികൃ,ഷ്ണൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	18-11-2019	03-02-2020
ഡോ.രേഖ.വി	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	04-02-2020	31-03-2020
ശ്രീ.അലിയാർ.പി.എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, ചന്തിരൂർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.അനീഷ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, അരൂർ സർക്കിൾ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.അനീഷ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, അരൂർ സെന്ട്രൽ ഇൻ ചാർജ്ജ്	01-04-2019	08-12-2019

ശ്രീമതി.സജിത	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, അത്രൂർ സെൻട്രൽ	09-12-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.സിന്ധു	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഫിഷറീസ്.എൽ.പി.എസ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.സുജാത.ആർ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	28-08-2019
ശ്രീമതി.ആഷ.ബി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	29-08-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ലീന ഡെന്നീസ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. സാഗർ .എസ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	15-06-2019
ശ്രീ.ജിജോ	അസി.എഞ്ചിനീയർ ഇൻ ചാർജ്ജ്	15-06-2019	02-08-2019
ശ്രീ.ദിലീഷ് .എൻ ഡി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	03-08-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021)	1-1
2	ബജറ്റ് പ്രതിമാസ അവലോകനം Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021)	1-1-1
3	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 21-12-2021) Last Updated By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 21-12-2021)	1-2
4	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ന്യൂനതകൾ Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 21-12-2021) Last Updated By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 21-12-2021)	1-2-1
5	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: S.Suresh (Audit Officer (HG), On 25-12-2021)	1-3
6	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 21-12-2021) Last Updated By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 21-12-2021)	1-4
7	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ന്യൂനതകൾ Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 21-12-2021) Last Updated By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 21-12-2021)	1-4-1
8	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-5
9	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: S.Suresh (Audit Officer (HG), On 22-12-2021) Last Updated By: S.Suresh (Audit Officer (HG), On 22-12-2021)	1-6
10	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021)	1-7
11	കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021)	1-8
12	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം. Written By: S.Suresh (Audit Officer (HG), On 22-12-2021) Last Updated By: S.Suresh (Audit Officer (HG), On 22-12-2021)	1-9
13	രസീത് പരിശോധന – അപാകതകൾ Written By: Siji (Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-10
14	പദ്ധതി രൂപീകരണം നിർവ്വഹണം, മോണിറ്ററിംഗ്- അപാകതകൾ Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-11
15	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-12
16	ഡി & ഒ. - മോട്ടോർ റണ്ണിംഗ് ഫീ ഉപയോഗിക്കുന്ന കുതിരശക്തിക്ക് ആനുപാതികമായി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് Written By: Siji (Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-13
17	ഡി. & ഒ. - ലൈസൻസ് ഫീ കുറവായി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്	1-14

	Written By: Siji (Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	
18	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് പരിശോധന - അപാകതകൾ Written By: Siji (Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-15
19	സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് Written By: Siji (Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-16
20	വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നില്ല Written By: Siji (Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-17
21	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-18
22	തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവുകൾ പൂർണ്ണമായും ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 23-12-2021)	1-19
23	ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിന് രസീത് വാങ്ങുന്നതിനായി തുക നല്കി- രസീതുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-20
24	ഓണം ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ് - ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാലയളവിൽ ഹാജരാകാത്ത വ്യക്തിക്കും നല്കി Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-21
25	മണി ബാഗിനായി പണം ചെലവഴിച്ചു- സർക്കാർ ഉത്തരവ് ലഭ്യമല്ല Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-22
26	ജാഗ്രതാസമിതി-യഥാർത്ഥ ചെലവ് ചെലവുപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: P. Sreedevi (Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-23
27	പഞ്ചായത്ത് തല പെൻസിൽ ക്യാമ്പ് - ചെലവ് തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-24
28	പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജെന്റ് തസ്തികയിലേയ്ക്കുള്ള ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമനം - ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ തുക നല്കി Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-25
29	ശാരീരിക മാനസികവെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രോജക്ട് നം. S0045/20)- അർഹമായ തുക നൽകിയിട്ടില്ല. Written By: P. Sreedevi (Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-26
30	പ്രവേശനോത്സവത്തിന്റെ ഭാഗമായിവാങ്ങിയ കുടകൾ പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-27
31	വക്കീൽ ഫീസിനത്തിൽ നല്കിയ തുക- ഇൻകം ടാക്സ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-28

32	കിളിയന്തറ റോഡ് നിർമ്മാണം- കൺസോളിഡേഷൻ കുറവ് ചെയ്തില്ല. Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-29
33	ഓട്ടോറിക്ഷാ വിതരണം (ജനറൽ-വനിത) – വാഹനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയില്ല, ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: T.M Roy (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: T.M Roy (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021)	1-30
34	തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും കേരള സ്റ്റാപ്പ് മർച്ചന്റ് അസോസിയേഷൻ സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് നല്കിയ തുക -ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-31
35	സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം -- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. Written By: T.M Roy (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-32
36	പ്രോജക്ട് ഫയലും അനുബന്ധ രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല. Written By: T.M Roy (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-33
37	കരാറുകാരിൽ നിന്നുംആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല Written By: S.Suresh (Audit Officer (HG), On 24-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-34
38	GST സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയില്ല Written By: S.Suresh (Audit Officer (HG), On 24-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-35
39	വോയിഡ്സിനത്തിൽ7.5% കുറവു ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചു Written By: S.Suresh (Audit Officer (HG), On 24-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-36
40	തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽ ചെയ്ത കല്ലുകെട്ട് പ്രവൃത്തികളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവിനേക്കാൾ കൂടിയ അളവിന് തുക അനുവദിച്ചു Written By: S.Suresh (Audit Officer (HG), On 24-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-37
41	ജീവിത ശൈലി രോഗങ്ങൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- അധികം മരുന്ന് ലഭിച്ചതായി ഫയലിൽ രേഖകൾ Written By: Pushparaj V.K (Asst. Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-38
	ഭാഗം **2**	
1	രസീത് തുക പൂർണ്ണമായും പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Siji (Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Siji (Auditor, On 23-12-2021)	2-1
2	ഡി & ഒ. - മോട്ടോർ റണ്ണിംഗ് ഫീ ഉപയോഗിക്കുന്ന കുതിരശക്തിക്ക് ആനുപാതികമായി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് Written By: Siji (Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	2-2
3	ഡി. & ഒ. - ലൈസൻസ് ഫീ കുറവായി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് Written By: Siji (Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Siji (Auditor, On 23-12-2021)	2-3
4	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 23-12-2021) Last Updated By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 24-12-2021)	2-4
	ഭാഗം **3**	
1	കിളിയന്തറ റോഡ് നിർമ്മാണം- കൺസോളിഡേഷൻ കുറവ് ചെയ്തില്ല.	3-1

	Written By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: C.C Jyothimon (Audit Officer, On 23-12-2021)	
2	കരാറുകാരിൽ നിന്നുംആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല . Written By: S.Suresh (Audit Officer (HG), On 24-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	3-2
3	GST സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയില്ല Written By: S.Suresh (Audit Officer (HG), On 24-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	3-3
4	വോയിഡ്സിനത്തിൽ7.5% കുറവു ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചു Written By: S.Suresh (Audit Officer (HG), On 24-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	3-4
5	തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽ ചെയ്ത കല്ലുകെട്ട് പ്രവൃത്തികളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവിനേക്കാൾ കൂടിയ അളവിന് തുക അനുവദിച്ചു Written By: S.Suresh (Audit Officer (HG), On 24-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	3-5
	ഭാഗം 4	
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021)	4-3
4	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021)	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021)	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: S.Suresh (Audit Officer (HG), On 25-12-2021)	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: Rajeev R (Deputy Director, On 26-03-2022)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021) Last Updated By: Renju Prakash (Senior Grade Auditor, On 22-12-2021)	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 4.2.2019 തീയതിയിലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	29,93,84,300	30,16,76,769
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (ഇൻകം & എക്സ്പെണ്ടീച്ചർ പത്രിക)	15,56,77,742	15,20,23,310

1-1-1 ബജറ്റ് പ്രതിമാസ അവലോകനം

ബജറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1.തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ 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. ബജറ്റിൽ തുക വകയിരുത്തിയില്ല

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

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

3.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 നടത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തലില്ല. കൂടാതെ, വർഷാവസാനം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നടത്തേണ്ടിയിരുന്ന ബജറ്റിന്റെ വാർഷിക അവലോകനവും (ഖണ്ഡിക 4.5) നടത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തലില്ല.

4.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.

5.ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ്

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ്	ഹെഡിന്റെ വിവരണം	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വകയിരുത്തൽ	യഥാർഥ ചെലവ് (RP Statement പ്രകാരം)	റിമാർക്സ്
1.	23080010	അദർ ഓപ്പറേറ്റിംഗ് & മെയിന്റനൻസ് ചെലവുകൾ	900000/-	12,96,311	ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ്
2	2305001	റിപ്പയേർസ് &മെയിന്റനൻസ് ഓഫ് ബിൽഡിംഗ്സ്	30,000	296343	ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ്
3	2501032	മൃഗസംരക്ഷണം ആടുവളർത്തൽ	250000	275000	ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ്
4	2512027	ക്രിമറ്റോറിയം	200000	222512	ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ

					തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ്

മേൽക്കാണിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ - 12, തീയതി 20.12.2021) പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 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 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2020	26.05.2020	ഇല്ല	ഇല്ല

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ന്യൂനതകൾ

1.രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ RP-47(ചെലവ് ഭാഗം) പ്രകാരം Festival Advance ഇനത്തിൽ തൻവർഷം 203000/-രൂപ മുൻകൂർ നല്കിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ 185000/-രൂപയാണ് ചെലവ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്.

2.രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ RP-10 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ 57895/-രൂപ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഈ തുക പൂർണമായും ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി എന്ന ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന തുകയല്ലായെന്ന് കാണുന്നു. നികുതി ദായകർനികുതിയിനത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള 30795/-രൂപയും ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി എന്ന ഹെഡിലേയ്ക്ക് ജേണൽ എൻട്രിയിലൂടെ മാറ്റിയിട്ടിരിക്കുന്നു.

3.ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ശരിയായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാനായില്ല.

4.നികുതി നികുതിയേതര വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈയിനങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാനായില്ല.

5.വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്,കളക്ഷൻ,ബാലൻസ് എന്നിവ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്,കളക്ഷൻ,ബാലൻസ് എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

6.വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളും ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഇ.എഫ്.എം.എസ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ്- 41326594/- [34155397+7171197(capital Contribution)]

എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് വിഭാഗത്തിൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം-37448000

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	30753405.81
വരവ്	108414699
ആകെ	139168104.81
ചെലവ്	99487609
നീക്കിയിരിപ്പ്	39680495.81
വരവിനങ്ങളിലും നഷ്ടം	90500
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	19872
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2509357

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ് (എ.സി. ആർ പ്രകാരം)	ആകെ	ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്തത്	ചെലവ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	നീക്കി ബാക്കി
വികസന ഫണ്ട്	0	27681176	27681176	1058824	14458045	13223131 (ലാപ്സായി)

(ജനറൽ)						
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	14362059	14362059	102941	8344663	6017396 (ലാപ്സായി)
വികസന ഫണ്ട് (റ്റി.എസ്.പി)	0	574000	574000	--	109248	464752 (ലാപ്സായി)
സംരക്ഷണ ഗ്രാൻറ് (റോഡ്)	0	16528000	16528000	--	6077150	10450850 (ലാപ്സായി)
സംരക്ഷണ ഗ്രാൻറ് (റോഡിതരം)	0	7175000	7175000	--	4858771	2316229 (ലാപ്സായി)
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	17287262	17287262	--	3300800	13986462 (ലാപ്സായി)

1-4-1 ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ന്യൂനതകൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ന്യൂനതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് ജനറലിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ശ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തത് (1058824/-രൂപ) കഴിച്ചുള്ള തുകയാണ്. എന്നാൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ കൂടി ഉൾപ്പെട്ട തുകയാണ്. തന്മൂലം വരവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം	0	27681176	27681176	15516869	12164307
യഥാർത്ഥ തുക	0	28740000	28740000	15516869	13223131

2.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ശ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തത് (102941/-രൂപ) കഴിച്ചുള്ള തുകയാണ്. എന്നാൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ഈ തുക കൂടി ഉൾപ്പെട്ട തുകയാണ്. തന്മൂലം വരവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം	0	14362059	14362059	8447604	5914455
യഥാർത്ഥ തുക	0	14465000	14465000	8447604	6017396

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

വർഷം	അംഗീകാരംലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് എണ്ണം	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് എണ്ണം	നടപ്പാക്കാത്തവ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ %
2019-20	349	235929697	83	590092734	122	144	24

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	16065.5	1643181	1659246.5	1648760	10486.5
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		35801240	35801240	35801240	

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതി യുടെ പേര്	2019-20	
	ചെലവഴിച്ച	ഗുണഭോക്താക്കളു

	തുക	ടെഎണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	150480	127
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1345800	221
വിധവാപെൻ ഷൻ	8028000	1277
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	18605400	3658
വികലാംഗപെൻഷൻ	2321200	407
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനുമുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	430800	65
വിധവകളുടെ പെൾമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	60000	2

1-8 കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന , 14.12.2021, 3pm-ന് നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 12925/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.

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.

1-10 രസീത് പരിശോധന – അപാകതകൾ

അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ രസീത് പരിശോധന, പണം അടവാക്കൽ- പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയുടെ പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണപ്പെട്ടു.

1. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കെട്ടിടനികുതി പിരിച്ചവയിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രസീതുകൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. പല രസീതുകളും ഡബിൾസൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ചല്ല എഴുതിയിരിക്കുന്നത്. കെട്ടിട നികുതി പിരിവിനുള്ള രസീത് എഴുതിയത് ഏതെങ്കിലും കാരണത്താൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്തതിനുശേഷം പിന്നീട് മേൽ വ്യക്തികൾക്ക് രസീത് എഴുതുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ഉദാ:-

ബുക്ക് നം./ രസീത് നം.	രസീത് നല്കിയ ആളുടെ പേര്
32455 /4	ശ്രീ. അഹമ്മദ് കബീർ, പുളിക്കപ്പറമ്പിൽ
32443/73	കെ.എം. ജോസഫ്, കൊളുത്തുവള്ളിൽ
32448/86	കെ.എസ്. മജീദ്

2. വെറ്റനറി ഡിസ്പെൻസറിയിൽ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ള രസീത് ബുക്ക് നം. 32434, രസീത് നം. 73, 74, 75 എന്നിവ പ്രകാരം യഥാക്രമം 7000/-, 565/-, 565/- എന്നിങ്ങനെ ആകെ 8130/- രൂപയാണ് പിരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിരിക്കുന്നത് 7130/- രൂപ മാത്രമാണ് (11904010933б/13.3.20). കുറവ് 1000/- ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.20/21.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. രസീതു നമ്പറുകൾ തുടർച്ചയായി എഴുതി അതാതു ദിവസം പിരിക്കുന്ന തുക പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ രസീത് അതാത് ദിവസത്തെ രസീതുകൾ എഴുതുന്ന പേജിൽ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

3. കൃഷി ഓഫീസിൽ ഉപയോഗിച്ച രസീത് ബുക്കുകളിലെ രസീതുകൾ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ വളരെ അലക്ഷ്യമായാണ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. മിക്ക രസീതുകളിലും തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. 13.3.2020ൽ പണം അടവാക്കിയശേഷം 291 രസീതുകളിലായി പിരിച്ച തുക 30.3.2020ലാണ് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിരിക്കുന്നത്. രസീതുകളിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഏതു ദിവസത്തെ പിരിവ് തുകകളാണിതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.21/21.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കളക്ഷൻ തുക അതാതു ദിവസം പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിൽ ഉപയോഗിച്ച രസീതുകളിൽ ബുക്ക് നം. 32421 രസീത് നം. 62 മുതൽ 80 വരെ ഡബിൾസൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. രസീതുകൾ ഡബിൾസൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ച് എഴുതേണ്ടതും സാമ്പത്തികവർഷാവസാനം ബാക്കിയുള്ള രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ ക്ലോസ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. നിരവധി രസീതുകളിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

5. വി.ഇ.ഒ.മാർ പിരിവിനായി ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്ന രസീതുകളിൽ മിക്ക രസീതുകളുടെയും അസ്സലാണ് ഉപഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കിയിരിക്കുന്നത്. രസീതുബുക്കിൽ പകർപ്പ് മാത്രമാണുള്ളത്. രസീതിന്റെ ക്രമ നമ്പർ തുടർച്ചയായി കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി ഓരോ ദിവസത്തെയും കളക്ഷൻ തുക പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ രസീത് കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിലെ അതാതു ദിവസത്തെ പേജിൽ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

രസീതുകൾ എഴുതുന്നത്, കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നത്, പഞ്ചായത്തിൽ തുക അടവാക്കുന്നത് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്തിനു കീഴിൽ വരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 പദ്ധതി രൂപീകരണം നിർവ്വഹണം, മോണിറ്ററിംഗ്- അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 1/19-20 അടങ്കൽ 400000/- (വികസന ഫണ്ട് 200000/- തനത് ഫണ്ട് 200000/-)

2019-20ൽ സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി രൂപീകരണം നിർവ്വഹണം, മോണിറ്ററിംഗ് എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധതരം നോട്ടീസുകൾ,ബാനറുകൾ, തുടങ്ങിയവയ്ക്കായി 2019-20ൽ യന്ത്ര പ്രിന്റ് മീഡിയ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മാത്രം പ്രിന്റിംഗ് ജോലികൾക്കായി വിവിധ ബില്ലുകൾ, ചെക്കുകൾ എന്നിവ പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ മുഖേന 117528/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രിന്റിംഗ് വർക്കുകൾക്കായി ഇത്രയധികം തുക ഒരു സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്കായി മത്സരാധിഷ്ഠിത ക്വൊട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ക്വൊട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കാതെ തന്നെ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനാവശ്യമായ നോട്ടീസുകൾ, ബാനറുകൾ, വികസനസെമിനാർ ബുക്കുകൾ എന്നിവ പ്രിന്റ് ചെയ്യിക്കുകയും സെമിനാറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പേനകൾ തുടങ്ങിയവയെല്ലാം യന്ത്ര പ്രിന്റ് മീഡിയ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് തന്നെ വാങ്ങിയ നടപടി ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. മത്സരാധിഷ്ഠിത കൊട്ടേഷനുകൾ ക്ഷണിക്കാതിരുന്നതുമൂലം പ്രിന്റിംഗ് ചാർജ്ജ് കുറഞ്ഞ് കിട്ടുവാനുള്ള അവസരം പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായിരിക്കുകയാണ്. ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധചെലുത്തേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (13/20.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ

2019-20 വർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കുന്നതിനായി സ്ഥാപനത്തലവൻ സമർപ്പിച്ച അർദ്ധവാർഷിക വരുമാന പത്രികകൾ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതില് , കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനയുടമ സമർപ്പിച്ച അർദ്ധവർഷ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. വിശദവിവരം പട്ടികയിൽ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം /(അർദ്ധവർഷം)	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, തസ്തിക	പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന അർദ്ധ വർഷ വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	ഈടാക്കിയ തുക	കുറവ്
1	ABAD ഫിഷറീസ് പ്രൈ. ലിമി. (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)	ഷഫീർ. എം.എൻ , സൂപ്പർവൈസർ	46900	450	300	150
2		എബ്രഹാം .റ്റി.എ, സൂപ്പർവൈസർ	48400	450	300	150
3		രാജീഷ്.കെ. കെ , മെഷീൻ ഓപ്പറേറ്റർ	48600	450	300	150
4		തോമസ് ജോർജ്ജ്,	48900	450	300	150

5		ജോഷി. പി.ജെ, സ്റ്റോർ അസിസ്റ്റന്റ്	49100	450	300	150
6		സുജിത്ത് കുമാർ .റ്റി.എസ് , ഓപ്പറേറ്റർ	48400	450	300	150
7		വിനോദ്.റ്റിവി , ഓപ്പറേറ്റർ	49400	450	300	150
8		എലിസബത്ത് .കെ.എം,ലാബ് അസിസ്റ്റന്റ്	18600	180	120	60
9		ചിത്രവല്ലി, മേടൻ	18600	180	120	60
10		വർഗീസ് .പി.ജെ , ഓപ്പറേറ്റർ	48400	450	300	150
11		ജോർജ്ജ് കുട്ടി. സി.ജെ , ഓപ്പറേറ്റർ	48600	450	300	150
12		ജോസഫ്. പി.വി , മെഷീൻ ഓപ്പറേറ്റർ	49400	450	300	150
13		ശശി.കെ.കെ , ഓഫീസ് അസിസ്റ്റന്റ്	48600	450	300	150
14	അൽ-അമീൻ പബ്ലിക്ക് സ്കൂൾ (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)	രജി ഗോപിനാഥ്, ടീച്ചർ	32400	300	120	180
15	ക്ലാസിക് പെയിന്റ്സ് (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)	ജയശ്രീ .പി , സ്കിൽഡ് ലേബർ	68714	600	450	150
16	കാപ്സലേഷൻ& ഫാർമസ്യൂട്ടിക്കൽസ് (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)	ജിനേഷ് അലോഷ്യസ് , ഓപ്പറേറ്റർ	91000	750	120	630
17	കൊച്ചിൻ ഫ്രോസൻ ഫുഡ് എക്സ്പോർട്സ് (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)	സുരേഷ്. കെ സൂപ്പർവൈസർ	60000	600	450	150
18	ഡിലൈറ്റ് ഫുഡ്സ് (രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	മോഹനൻപിള്ള, സെയിൽസ് എക്സിക്യൂട്ടീവ്	80808	750	600	150
19	ക്ലാസിക് പെയിന്റ്സ് (രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	അനിൽ കുമാർ, ഷിഫ്റ്റ് സൂപ്പർവൈസർ	125436	1250	1000	250
20		ശ്രീവിദ്യ സജീവൻ , സൂപ്പർവൈസര്	126312	1250	1000	250
21		ലാലു .എൻ. ഡി , സൂപ്പർവൈസർ	125436	1250	1000	250
22	റോയൽ	റൂബി	78878	750	600	150

	ഓഷ്യൻസ് (രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	സലീം,ടെക്നോളജിസ്റ്റ്				
23	MERC മോട്ടോഴ്സ് രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	അഖിൽനാഥ്, മെക്കാനിക്ക്	76800	750	600	150
24		ആകാശ്, സെക്കാനിക്	63250	600	450	150
25	ABAD ഫിഷറീസ് പ്രൈ. ലിമി.(രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	ജോഷി. പി.ജെ, സ്റ്റോർ അസിസ്റ്റന്റ്	49100	450	300	150
26		വർഗീസ് .പി.ജെ , ഓപ്പറേറ്റർ	48400	450	300	150
27		ജോർജ്ജ് കുട്ടി. സി.ജെ , ഓപ്പറേറ്റർ	48600	450	300	150
28		സഞ്ജയ്. കെ.കെ , മെഷീൻ ഓപ്പറേറ്റർ	48600	450	300	150
29		സീന പൊന്നൻ, അക്കൌണ്ട്സ് അസിസ്റ്റന്റ്	48600	450	300	150
30		ശശി.കെ.കെ , ഓഫീസ് അസിസ്റ്റന്റ്	48600	450	300	150
31	ARBEE അക്വാട്ടിക്ക് പ്രോട്ടീൻസ് പ്രൈ. ലിമി. (രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	ആൽബിൻ വർഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓപ്പറേറ്റർ	54721	450	180	270
32		ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ , അസി. കെമിസ്റ്റ്	118929	1000	450	550
33		എൽദോ ഏലിയാസ് , ഓഫീസ് അസിസ്റ്റന്റ്	82500	750	300	450
34		വിഷ്ണു. എച്ച്. എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓപ്പറേറ്റർ	66269	600	450	150
35	ഫെഡറൽ ബാങ്ക് (രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	മാർഗ്രറ്റ്. റ്റി. എക്സ്	114000	1000	600	400
36	MERC മോട്ടോഴ്സ് & സർവീസസ് പ്രൈ. ലിമി.(രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	അഖിൽ നാഥ്, മെക്കാനിക്ക്	76800	750	600	150
37		ആകാശ് , മെക്കാനിക്ക്	63250	600	450	150
ആകെ						7250

അർദ്ധവർഷ പത്രികയ്ക്ക് അനുസൃതമായി നികുതി ഈടാക്കാത്തതു മൂലം 7250/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ടി വിവരം ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 10/20.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ, 7250/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഒടുക്ക വരുത്തേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ആയത് സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

2.ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനം	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം ഒടുക്കിയ തുക
പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, അത്രൂർ	30750
സരസ്വതി മെറ്റൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	26900
കൊശമറ്റം ഫിനാൻസ് ലിമി.	1950
യൂണിറ്റി മാൻ പവർ സൊസൈറ്റി പ്രൈവറ്റ് ലിമി.	14720
ഗവ. എച്ച്.എസ്, അത്രൂർ	16750
ചന്തിരൂർ മിഷൻ ഹോസ്പിറ്റൽ	5000
കാനറ ബാങ്ക്, അത്രൂർ	8750
വിസ്റ്റ ഡ്രൈവ് ലൈൻ മോട്ടോഴ്സ്	26900
സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക് , അത്രൂർ	5000
പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് ,ചന്തിരൂർ	17250
ഗവ. എച്ച്.എസ്, ചന്തിരൂർ	15200
പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക് , അത്രൂർ	5300
Kode ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കെമിക്കൽസ്	12450
സൂപ്പർ പാക്കേജിംഗ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	19000
ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ ബാങ്ക് , അത്രൂർ	5800
ചന്തിരൂർ കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമി.	13750
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	6250
HIC-ABF സ്പെഷ്യൽ ഫുഡ് പ്രൈ. ലിമി	110310
ഫെയർ എക്സ്പോർട്സ് ഇന്ത്യ പ്രൈ. ലിമി	43000
ഡ്യൂറോ കാർട്ടൻസ്	9081
Arbeeഅക്വാട്ടിക് പ്രോട്ടീൻ പ്രൈ ലിമി.	24350
ആക്സിലറേറ്റഡ് ഫ്രീസ് കമ്പനി ലിമി.	11150
സമുദ്ര ഷിപ്പ് യാർഡ് പ്രൈവറ്റ് ലിമി.	37640
എസ്. ബി.ഐ, അത്രൂർ	10000
G.K.S ബിസിനസ് അസോസിയേറ്റ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമി.	4560
നാഷണൽ ഇൻഷുറൻസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമി.	6250
ശ്രീറാം ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ സർവീസസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമി.	1250

റിലയൻസ് SMSLപ്രൈവറ്റ് ലിമി.	1880
Heiploeg സീഫുഡ് ഇന്ത്യ പ്രൈവറ്റ് ലിമി.	10600
മുത്തൂറ്റ് ഫിനാൻസ് ലിമി	1800
അപരാജിത ഡൈനാമിക് സൈനർജീസ്	21010
ഗ്രാന്റ് മറൈൻ ഫുഡ്സ്	14570
കാപ്സലൂഷൻ & ഫാർമസ്യൂട്ടിക്കൽസ്	50420
സൌത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് ലിമി.	14050
വില്ലേജ് ഓഫീസ്, അരൂർ	6250
കൊച്ചിൻ ഫ്രോസൺ ഫുഡ് എക്സ്പോർട്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമി	22500
ആർ .എഫ് എന്റർപ്രൈസസ് , അരൂർ	5100
സിറ്റി ടാർപോളിൻസ്	5460
ഔട്ട് ഷൈൻ ടെന്റ്സ് & അവിങ്സ്	3000
ഫ്രെഷാലിഷ്യസ് സൂപ്പർ ബസാർലിമി .	187390
പ്രീമിയർ സീ ഫുഡ് എക്സിം പ്രൈവറ്റ് ലിമി.	57290
വിസ്ത മറൈൻ & ഹൈഡ്രോളിക്സ്	10480
സിൽവർ സ്റ്റാർ സീ ഫുഡ്സ്,അരൂർ	9540
സാം ഓട്ടോക്രാഫ്റ്റ് , അരൂർ	3480
സ്വാശ്രയ മൾട്ടി സ്റ്റേറ്റ് ആഗ്രോ കോപ്പറേറ്റഖീവ് ലിമി.	2 അർദ്ധവർഷവും അടച്ചില്ല
സൽമാൻ എന്റർപ്രൈസസ്	“
ജെൻസൺ സ്റ്റാർച്ച് &ഡെറിവേറ്റീവ്സ്	“
കെ. ആർ മെഡിക്കൽസ് , അരൂർ	“
സൺ പേപ്പർ പാക്ക് , അരൂർ	“
ഫാബ് ഇന്ത്യ പ്രൈ ലിമി	“

3.താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനം	ഈടാക്കാത്ത അർദ്ധ വർഷം	തുക
ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ ബാങ്ക്	1,2	2500
സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ	1,2	2500
ഇൻഡസ് ഇന്റ് ബാങ്ക്	2	1250

സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക്	1,2	2500
ഫെഡറൽ ബാങ്ക്	1,2	2500
യൂണിയൻ ബാങ്ക്	2	1250
പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക്	2	1250
മുത്തൂറ്റ് ഫിൻ കോർപ്പ്	1	1250
ചന്തിരൂർ സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് നം.959	1,2	2500
അരൂർ സെൻട്രൽ സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	2	1250
കേരള സ്റ്റേറ്റ് കോപ്പറേറ്റീവ്	1	1250
മണപ്പുറം ഫിനാൻസ്	1,2	2500
കൊശമറ്റം ഫിനാൻസ്	2	1250

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 10, തീയതി – 21.12.21) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഈടാക്കാൻ ബാക്കി നില്ക്കുന്ന തുകകൾ (ക്രമ നം. 2, 3പ്രകാരമുള്ളവ) ഈടാക്കി രസീതിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് സഹിതം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഡി & ഒ. - മോട്ടോർ റണ്ണിംഗ് ഫീ ഉപയോഗിക്കുന്ന കുതിരശക്തിക്ക് ആനുപാതികമായി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 13.3.19 ലെ പി.എ.എൻ.3053/2019-സി.4 (ഡി.പി.) നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ക്ലിയറൻസ് കാലാവധി വരെ മാത്രമേ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കാവൂ. എന്നാൽ പല അപേക്ഷകളിലും നിരാക്ഷേപപത്രങ്ങളുടെ കാലാവധി കണക്കാക്കാതെ ലൈസൻസ് നല്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. യന്ത്രശക്തി ഉപയോഗിക്കുന്ന ഡി & ഒ. ലൈസൻസ് അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും മോട്ടോർ റണ്ണിംഗ് ഫീ ഈടാക്കാത്തതായോ കുറവ് ഈടാക്കിയതായോ കാണുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.18/21.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	അപേക്ഷകൻ	രസീത് നം.	ഉപയോഗിക്കുന്ന എച്ച്.പി.	തുക ഈടാക്കേണ്ടത്	തുക ഈടാക്കിയത്	കുറവ്
61	എ.എൻ. ദാസൻ, ബ്രൈറ്റ് ഫർണിച്ചർ	118040108463/14.2.19	9	100	-	100
86	ജലജ സോമൻ എസ്.വി.ജെ.എന്റർപ്രൈസസ്	8556/16.2.19	10.5	200	100	100
90	സിന്ധു.എസ്. കുക്കിംഗ് സിസ്റ്റംസ്	8579/16.2.19	10	100	50	50
147	മേരി ഫ്രാൻസിസ് മരിയ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	8749/19.2.19	10	100	50	50
175	തോമസ്.എൻ.എ. കോസ്റ്റൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്	8851/20.2.19	9	100	50	50
176	തോമസ്.എൻ.എ. സീമാറ്റ് ബോട്ട്യാർഡ്	8852/20.2.19	5	100	50	50
304	നെൽസി.എൻ.ജെ കാസ്കേഡ് ജെലാറ്റ്. പ്രൈ.ലി.	9203/21.2.19	10	100	50	50

398	കൃഷ്ണകുമാർ കേകേ എക്സ്പോർട്ട്സ്	9598/26.2.19	30	300	250	50
411	എം.റ്റി. ആന്റണി വരുണ പെയിന്റ്സ്	9649/26.2.19	114	2000	1000	1000
467	എം.റ്റി. ആന്റണി ക്ലാസിക് പെയിന്റ്സ്	9784/27.2.19	165	2000	1000	1000
420	കെ.എം.അബ്ദുള്ള മെ. പ്രീമിയർ എക്സ്പോർട്സ് ഇന്റർനാഷണൽ (12/324)	9675/26.2.19	734	7340	1000	6340
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 54.5 HP ആണ്. ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ APY/01/180/1990/24.11.2015 ലൈസൻസ് പ്രകാരം 547.65 KW (734HP) ആണ് .					
514	കെ.എം.അബ്ദുള്ള പ്രീമിയർ എക്സ്പോർട്ട്സ്	9928/28.2.19	115	2000	1150	850
525	ജോസഫ്. ജെ. വയലാറ്റ് പ്രൊഫന്റ് വയലാറ്റ് മറൈൻ എക്സ്പോർട്ട്സ്	9476/28.2.19	113.5	2000	1000	1000
526	ജോസഫ്. ജെ. വയലാറ്റ് ബ്ലൂസ്റ്റാർ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	9978/28.2.19	349	3490	1000	2490
554	സി.എ.സലിം ജിയോ അക്വാട്ടിക് പ്രൊഡക്ട്സ്	118040500360/2.3.19	766.5	7660	5660	2000
658	പി.എം. അക്ബർ ബാദ്ഷ ബാദ്ഷ മറൈൻ എക്സ്പോർട്സ്	118040110688/14.3.19	150	2000	1500	500
737	പി.ബി. മനോഹരൻ മന ഇൻഡസ്ട്രീസ്	118040101536/29.3.19	10	100	-	100
860	കെ.പ്രഭാകരൻ ശംഭ്ര ഫ്രോസൺ ഫുഡ്സ്	102012/2.7.19	51	1000	-	1000
894	പി.എം.മാത്യൂ, പാറായിൽ ഫുഡ് പ്രോഡക്ട്സ്	119040102520/25.7.19	1948	19800	2000	17800
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 400 HP ആണ്. ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ APY/01/480/2006/29.12.2018ലൈസൻസ് പ്രകാരം 853.45 KW + 750 KVA (അതായത് 600 KW അഥവാ 804 HP) = 1144 + 804 HPആണ്.					
1021	കണ്ണൻ.വൈ. കൈകോ ഇന്റർനാഷണൽ പ്രൈ.ലി.	6465/30.12.19	12.38	200	-	200
658	പി.എം. അക്ബർ ബാദ്ഷ	10688/14.3.19	150	2000	1500	500
	ബിനോയി സിറിയക് ഡ്യുറോ കാർട്ടൻസ്	101211/29.5.19	175	2000	-	2000
	പ്രസാദ് എം.പി. പ്രയാഗ് സീ ഫുഡ്സ്	പർച്ചേസിംഗ് & പ്രോസസിംഗ് ഓഫ് സീഫുഡ്സ് - കെട്ടിട നം.12/157 - ലൈസൻസ് നല്കിയിട്ടുണ്ടെ ങ്കിലും അപേക്ഷ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കി യില്ല.				
	നജീബ്. കെ.കെ. കെ.എം. ഫിഷറീസ്	109561/25.2.19	276	2760	1000	1760
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 100 HP ആണ്. ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ APY/01/603/2015ലൈസൻസ് പ്രകാരം 31.12.2019 വരെ മാത്രമേ ലൈസൻസുള്ളൂ. ലൈസൻസ് പ്രകാരം 102.01 KW + 132.5 KVA ആണ് കുതിരശക്തി. 102.01 KW + 132.5 KVA (അതായത് 105 KW) = 136 + 140 = 276 HPആണ് .					
	റഫിൻ ജോസഫ് ദീപ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	1280/31.5.19	49	500	400	100

	അപേക്ഷ പ്രകാരം 39 HPആണ് കുതിരശക്തിയായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നതെങ്കിലും ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ ലൈസൻസ് പ്രകാരം 49 HP ആണ് കുതിരശക്തി.					
	ചെറിയാൻ കുര്യൻ M/s..HIB -ABF Special Foods Pvt. Ltd.	119040500044/23.7.19	1100	11000	6660	4340
	എം.എസ്. അനസ് ഫ്രണ്ട് ലൈൻ എക്സ്പോർട്സ് (പ്രൈ.)ലി.	118040110312 /7.3.19	168	2000	-	2000
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 210 KVAആണ് കുതിരശക്തി. അതായത് 168 HP.					
	കെ.കൃഷ്ണകുമാർ സീഫുഡ് പാർക്ക് (ഇന്ത്യ)ലി.	110736/15.3.19	104	2000	1250	750
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 76330 Wattsആണ് കുതിരശക്തി. അതായത് 102.31 HP. ലൈസൻസ് പ്രകാരം 104 HP					
	വത്സ കെ.കെ. ലക്ഷ്മി ഐസ് & കോൾഡ് സ്റ്റോറേജ്	109427/23.2.19	100	1000	500	500
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 75 HPആണ്. ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ No.N/APY/01/630/1993 ലൈസൻസ് പ്രകാരം 75 KW ആണ്. അതായത് - 100 HP					
	പി.എം. മക്കാർ മെ.സിൽവർസ്റ്റാർ സീഫുഡ്സ് ലി.	110777/15.3.19	399	3990	2500	1490
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 469 HP ആണ്. ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ APY/01/207/1992/26.12.17ലൈസൻസ് പ്രകാരം 209.63 KW + 110 KVA ആണ് കുതിരശക്തി. 281 HP + 88 KW (അതായത് 118 HP) = 281 + 118 = 399 HPആണ് .					
	എഫ്.എം. ഫാറൂഖ് ആർ.എഫ്. എക്സ്പോർട്സ് കോൾഡ് സ്റ്റോർ	119040500273/14.1.20	809 X 4	8090 X4 =32360	25000	7360
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 469 HP ആണ്. ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ D05/APY/01/750/2019/31.12.19ലൈസൻസ് പ്രകാരം 148.16 KW + 570 KVA(456 KW/611 HP) = 198 + 611 = 809 HPആണ് . നാലു വർഷത്തേക്കാണ് ലൈസൻസ് നല്കിയിരിക്കുന്നത്. ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ ലൈസൻസ് കാലാവധി 31.12.2023 വരെ മാത്രമേയുള്ളൂ.					
	കെ.ഇ.സുലൈമാൻ ഷനാ മറൈൻ പ്രോഡക്ട്സ്	118040110393/ 11.3.19	100 HP	1000	500	500
	ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ N/APY/01/609/1992/5.1.19 ലൈസൻസ് പ്രകാരം 75 KW ആണ് കുതിരശക്തി. അതായത് 100 HP.					
	നിഥിൻ മാത്യു ആർ.എഫ്. എന്റർപ്രൈസസ്	109558/ 25.2.19	517	5170	3000	2170
	ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ D05/APY/01/729/2019/03.01.19ലൈസൻസ് പ്രകാരം 130.92 KW + 320 KVA(256 KW/343 HP) ആണ് കുതിരശക്തി. =174+343= 517 HP.					
	റസിയ ഫാറൂഖ് റോയൽ ലിങ്ക് എക്സ്പോർട്സ്	109488/25.2.19	192	2000	-	2000
	ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ APY/01/357/1999/1.12.18ലൈസൻസ് പ്രകാരം 64 KW + 100 KVA (80 KW) ആണ് കുതിരശക്തി. 85 HP + 107 HP = 192 HP.					
	ആകെ കുറവ്					60250

കുറവായി ഈടാക്കിയ മോട്ടോർ റണ്ണിംഗ് ഫീസ് 60250/- രൂപ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഡി. & ഒ. - ലൈസൻസ് ഫീ കുറവായി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്

താഴെപ്പറയുന്ന അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും ഡി & ഒ ലൈസൻസിനുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ കുറവായി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.18/21.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

അപേക്ഷകൻ /കെട്ടിട നം.	രസീത് നം.	തുക	തുക ഈടാക്കിയത്	കുറവ്

		ഈടാക്കേണ്ടത്		
പി.എം. അക്ബർ ബാദ്ഷാ മെ. ബാദ്ഷാ മറൈൻ എക്സ്പോർട്സ് പ്രൈ.ലി. - 22/499A	118040110688/114.3.19	10000	5000	5000
പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം. PCB/ALP/IC-2656/R1/2019/21.2.2019 പ്രകാരം മൂലധന നിക്ഷേപം 825 ലക്ഷം രൂപയാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7, പട്ടിക II പ്രകാരം സ്ഥാപനം മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ് വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നതാണ്.				
മാമൻ മാത്യു, മലയാള മനോരമ III/418, 419, 420	11840109470/25.2.19	15000	5000	10000
പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ 7.9.2019 ലെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം മൂലധന നിക്ഷേപം 120.23 കോടി രൂപയാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7, പട്ടിക II പ്രകാരം സ്ഥാപനം ലാർജ്ജ് എന്റർപ്രൈസസ് വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നതാണ്.				
എം.എസ്. അനസ് ഫ്രണ്ട് ലൈൻ എക്സ്പോർട്സ് (പ്രൈ.)ലി.	118040110312 /7.3.19	10000	8000	2000
പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം മൂലധന നിക്ഷേപം 797 ലക്ഷം (7.97 കോടി) രൂപയാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7, പട്ടിക II പ്രകാരം സ്ഥാപനം മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ് വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നതാണ്.				
കെ.കൃഷ്ണകുമാർ സീഫുഡ് പാർക്ക് (ഇന്ത്യ)ലി.	110736/15.3.19	10000	5000	5000
പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം മൂലധന നിക്ഷേപം 877 ലക്ഷം (8.77 കോടി) രൂപയാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7, പട്ടിക II പ്രകാരം സ്ഥാപനം മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ് വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നതാണ്.				
ആകെ കുറവ്				22000

കുറവ് വന്ന 22000/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് പരിശോധന - അപാകതകൾ

അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ഡി & ഒ. ലൈസൻസിന്റെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

(1). ഡി. & ഒ. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല. വാർഡ് തല ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് നേടിയാണോ പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. അപേക്ഷകൾ ക്രമപ്രകാരം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഡി & ഒ. ലൈസൻസ് നേടുന്നതിന് ആവശ്യമായ നിരാക്ഷേപപത്രങ്ങൾ പല അപേക്ഷകളിലും കാണുന്നില്ല. നിരവധി വൻകിട, ചെറുകിട ഫാക്ടറികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന അരൂർ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ ഏരിയയിലെയും മറ്റു സ്ഥലങ്ങളിലെയും മിക്ക സ്ഥാപനങ്ങളും ആവശ്യമായ നിരാക്ഷേപ പത്രങ്ങൾ അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഫാക്ടറികൾക്കാവശ്യമായ ഫാക്ടറീസ് & ബോയിലേഴ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ ക്ലിയറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഫയർ & സേഫ്റ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, സാനിട്ടേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് മുതലായവ ഇല്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 233(4) (ബി) പ്രകാരം ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ ആരംഭിക്കുമ്പോൾ (ആശുപത്രി, ക്ലിനിക്, ക്ലിനിക്കൽ ലബോറട്ടറി, പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനം, മറ്റേതെങ്കിലും ആരോഗ്യ സ്ഥാപനം എന്നിവയ്ക്ക് ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ സമ്മതപത്രം, മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ആവശ്യമാണ്. ബോർഡിന്റെ പി.സി.ബി./ റ്റി. 4/115/97(2), തീ. 8.5.17 സർക്കുലർ പ്രകാരം ഡന്റൽ ക്ലിനിക്കുകൾ 2016 ലെ ബയോ മെഡിക്കൽ വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് റൂൾസിലെ റൂൾ 10 പ്രകാരം ഫീസ് ഒടുക്കുന്നതിനാനുപാതികമായി ഒരു വർഷം മുതൽ 15 വർഷം വരെ കാലാവധിയുള്ള പി.സി.ബി. ഓതറൈസേഷൻ കരസ്ഥമാക്കേണ്ടതും 4-ാം നിബന്ധന പ്രകാരം പൊതു സംസ്കരണ സംവിധാനത്തിൽ ചേർന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. ബയോ മെഡിക്കൽ വേസ്റ്റ് നിർമ്മാർജ്ജനത്തിനായി ഐ.എം.എ..യുടെ IMAGE ന്റെ അഫിലിയേഷൻ എടുക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ മരുന്നുവ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡ്രഗ്സ് കൺട്രോൾ ലൈസൻസ് നേടേണ്ടതുമാണ്. ഭക്ഷണ സാധനങ്ങളുടെ പ്രോസസിംഗ് നടത്തുന്നതിന് ഫുഡ് സേഫ്റ്റി & സ്റ്റാൻഡാർഡ് അതോറിറ്റി (Fssai) സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, സോഡാ നിർമ്മാണത്തിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ജല പരിശോധന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവയും ആവശ്യമാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)നം.2511/2017/ തസ്വഭവ., തീ.22.7.2017പ്രകാരം ഹോട്ടലുകൾ, ഭക്ഷണശാലകൾ, കല്ല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകൾ, മത്സ്യം, മാംസം പച്ചക്കറി- പഴം വിപണന കടകൾ മുതലായവയുടെ മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽതന്നെ ഫലപ്രദമായി സംസ്കരിക്കുന്നതിന് ബയോബിൻ,

എയ്റോബിക് ബിൻ, ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് പോലുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആവശ്യമായ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ സമർപ്പിക്കാത്ത അപേക്ഷകർക്കും ഡി. & ഒ. ലൈസൻസ് നല്കിയിരിക്കുന്നു. ഉദാ :-

അപേക്ഷകൻ/കെട്ടിട നം.	അപാകതകൾ
പി.എം. ബാദ്ഷാ മെ. ബാദ്ഷാ മറൈൻ എക്സ്പോർട്ട്സ് പ്രൈ.ലി. - 22/499A	ഫാക്ടറീസ് & ബോയിലേഴ്സ്, ഫയർ & റെസ്ക്യൂ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഇല്ല.
മാമൻ മാത്യു മലയാള മനോരമ -3/418, 419, 420	ഫയർ & റെസ്ക്യൂ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല.
അബ്ദു സമദ് പി.എ സൂപ്പർ ബേക്കറി - 20/183	സാനിട്ടേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല
പി.എം. അനിൽ കുമാർ മൂലേക്കടവിൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് - 1/ Stall No.2	
തങ്കമ്മ ജോസഫ് ചാക്കോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് 2/391	
ഹൃഷികേശൻ കൊച്ചിൻ പ്ലാസ്റ്റിക് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ഫുട്വാൽവ് മാനുഫാക്ചറിംഗ്-22/104	പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഫയർ & റെസ്ക്യൂ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവയില്ല
കെ.എസ്. രാജു കെ.എസ്.ആർ. സോഡ -6/180	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി /ഭൂഗർഭജല വകുപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല
ജെബിൻ.ഇ.എൻ. മെഡിടെയ്ഡ് - 2/102	ഡ്രഗ്സ് കൺട്രോൾ വകുപ്പിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല
പ്രദീപ് കുമാർ പ്രദീപ് ഫാർമസി -മെഡിക്കൽ ഷോപ്പ് -20/173	
ഡോ. എ.ജെ. ജോസ് അംബുക്കൻസ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക് - Reg.No.342/18	DMOയുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല. ബയോവേസ്റ്റ് നിർമ്മാർജ്ജനത്തിനായി Image ന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല
ജോൺസൺ.പി.വി. ആൻസ് വുഡ് വർക്ക്	ഫോറസ്റ്റ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ ലൈസൻസ് ഇല്ല.
അമൽ ബാബു ബയോവെൽ ഫുഡ്സ് (പ്രൈ) ലിമിറ്റഡ് - 8/423C മാനുഫാക്ചറിംഗ് & പ്രോസസിംഗ് പിക്കിൾസ് & സോസസ്	'Fssai' സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവയില്ല

ജനങ്ങൾ തിങ്ങിപ്പാർക്കുന്നതും മുമ്പ് വിവിധ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ അപകടങ്ങൾ ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതും അമോണിയ പോലുള്ള കെമിക്കലുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്ന നിരവധി വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതുമായ അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം സുരക്ഷാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ ഹാജരാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നല്കുന്ന പഞ്ചായത്തിന്റെ നടപടി തീർത്തും ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങളിലെ വകുപ്പ് 233(4) എ-സി. എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധവുമാണ്. ലൈസൻസ് നല്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ രേഖകൾ അപേക്ഷയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(2) ഡി & ഒ. ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പല അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ	അപേക്ഷകൻ	ലൈസൻസ് ഫീസ് ഒടുക്കിയ രസീത് നം.

ക്രമ നം.		
2	ശശികുമാർ	118040107983/4.2.2019
59	സി.ജി.റോയി	8459/14.2.19
68	മുഹമ്മദ് കുട്ടി	8477/15.2.19
79	കെ.എ.മുഹമ്മദ് അഷറഫ്	8533/15.2.19
80	റ്റി.പി. അബ്ദുൾ ജബ്ബാർ	8538/15.2.19
117	സെൽമ	8649/16.2.19
137	ഡോ.രാജു	8697/19.2.19
139	യൂണിലിവർ ഇന്ത്യ ലിമിറ്റഡ്	8706/19.2.19
191	കെ.വി.ദീപു	8914/20.2.19
192	എൻ.എച്ച്. നാസർ	8920/20.2.19
266	രവീന്ദ്രൻ പിള്ള	9091/20.2.19
287	കെ.എസ്.രാജു	9135/20.2.19
311, 312	ഫസീല ഷഫീക്	118040500274, 276/21.2.19
315, 316	പി.എ.അബ്ദു	281, 283/21.2.19
337	അബ്ദുൾ മജീദ്	118040109308/22.2.19
348	കെ.വി. സുബ്രഹ്മണ്യൻ	3334/22.2.19
361	സോഫി ജോസഫ്	9393/22.2.19
372	എം.ആർ. അശോക് ഭട്ട്	1108040500292/23.2.19
373, 374, 456	എം.ആർ. പ്രേമചന്ദ്ര ഭട്ട്	294, 295/23.2.19 323/26.2.19
410	കെ.കെ.സിദ്ധാർത്ഥൻ	118040109646/26.2.19
452	കെ.പ്രദീപ്കുമാർ	118040400012/26.2.19
470	ഡോ.സ്വരൂപ് ഇൻസ്റ്റൈൻ	118040109795/27.2.19
490	വിനോദ് പി.ആർ.	9857/27.2.19
493	ഡോ.പി.ആർ.സ്മിത	9876/27.2.19
498-503	സി.എ.നാസർ	118040500326 - 331/27.2.19
517	എം.എസ്. മുരളി	118040109939/28.2.19
518	പുരുഷോത്തമൻ	9948/28.2.19
530	എസ്. ലാൽജി	9993/28.2.19
538	പി.റ്റി. ജോർജ്ജ്	118040110015/28.2.19
551, 552	സുരേഷ് രഘുനന്ദൻ	110082 & 99/1.3.19
554	സി.എ.സലിം	118040500360/1.3.19
603,604	പി.കെ. സാദിഖ്	118040110460, 469/12.3.19
616	വാസുദേവൻ പി.എസ്.	10575/13.3.19
629	എം.എം. അനിൽകുമാർ	10609/13.3.19
635	അന്ന ജെൻസി	10623/13.3.19
673, 674	നിസാം അഹമ്മദ്	10770, 772/15.3.19
708	സുജിത് കെ.ബി.	11067/21.3.19
711	അജേഷ് കുമാർ	11101/22.3.19
784	സഫർ ഷാ	100452/25.4.19
793	അബ്ദുൾ സലിം എ.കെ.	100628/4.5.19
822	പ്രസാദ് എം.പി.	101250/30.5.19
855	ആർ.ജി. രാധാകൃഷ്ണൻ	101915/18.6.19

889	ചെറിയാൻ കുര്യൻ	118040500044/23.7.19
905	ഫാത്തിമ. കെ.എസ്.	118040102629/2.8.19
947	ലക്ഷ്മി. പി.കെ.	3854/4.10.19
967	അനീഷ് കുമാർ	118040500147/26.10.19
991	അംബുജാക്ഷൻ	118040105003/14.11.19
1009	ഷാജി	5968/9.12.19
1021	കണ്ണൻ.വൈ	6465/30.12.19
1044	ജയപ്രിയ പി.ബി.	7887/14.2.2020
1056	പി. ദിനേഷ്	118040500441/9.3.2020
1055	ജലീൽ	118040109224/9.3.20

തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശിക പലിശസഹിതം ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3) ഡി. & ഒ. രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡി. & ഒ. ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തതായി മനസ്സിലാക്കുന്നു. പഞ്ചായത്തിലെ മാംസക്കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങൾ, കോഴിക്കടകൾ, അബ്കാരി ഷാപ്പുകൾ, റേഷൻ ഡിപ്പോ, മാവേലി സ്റ്റോർ, കൺസ്യൂമർ സ്റ്റോർ, ബ്യൂട്ടി പാർലറുകൾ, 1965ലെ കേരള പ്ലേസസ് ഓഫ് പബ്ലിക് റിസോഴ്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ജിംനേഷ്യം, പണം വാങ്ങി പ്രവേശനം നല്കുന്ന കായിക വിനോദങ്ങൾ നടത്തുന്ന 50ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതലുള്ള സ്വകാര്യ സ്ഥലങ്ങൾ, ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ ലൈസൻസ് നേടിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനുവേണ്ട മേൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അപകടകരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും നൽകൽ) ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങൾക്ക് 31.10.2017 ൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി പ്രകാരം (ജി.ഒ.(പി) നം. 80/2017/ എൽ.എസ്.ജി.ഡി., തീ.31.10.2017) പട്ടിക II ൽ ഈടാക്കാവുന്ന വാർഷിക ലൈസൻസ് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവിധ സ്ലാബുകളിലായി തിരിച്ച് മിനിമം സ്ലാബിലെ ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീ 500/- രൂപയായി നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം 500/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഈടാക്കുന്നതിനെതിരെ വ്യാപാരി വ്യവസായി ഏകോപന സമിതി- അത്തൂർ, വ്യാപാരി വ്യവസായി ഏകോപന സമിതി-ചന്തിരൂർ, മറ്റു രണ്ടുവ്യക്തികൾ എന്നിവർ ചേർന്ന് കേരള ഹൈക്കോടതിയിൽ WP(C) No. 7150/2018-ാം നമ്പർ കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിരുന്നു. കേസ് നല്കിയിരിക്കുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും നിലവിലുള്ള സർക്കാർ ഗസറ്റ് വിജ്ഞാപനം സർക്കാർ ഉത്തരവ് ആകാത്ത സാഹചര്യത്തിലും പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി 05.03.2018 ൽ ഫയൽ നം.4, തീരുമാനം നം.7/1 പ്രകാരം, സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിധേയമായി ലൈസൻസ് ഫീസ് വർദ്ധനവ് ഉണ്ടാകുന്ന പക്ഷം ഒടുക്കാമെന്നുള്ള സത്യവാങ്മൂലം ലൈസൻസികളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി വിവിധ സ്ലാബുകൾ നിശ്ചയിച്ച് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ ലൈസൻസ് ഫീസായി 100/-രൂപ നിശ്ചയിച്ചു.

25.6.2019 ൽ പരാതിക്കാർ സ്വമേധയാ കേസ് പിൻവലിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രത്യേക ഉത്തരവുകളൊന്നുംകൂടാതെ കോടതി കേസ് ഡിസ്മിസ് ചെയ്യുകയാണുണ്ടായിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ അതിനുശേഷം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങൾക്ക് 31.10.2017 ൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള ഫീസാണ് ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ സർക്കാർ വിജ്ഞാപനത്തിനനുസൃതമല്ലാതെയും ലൈസൻസികളിൽ നിന്നും സത്യവാങ്മൂലം ലഭ്യമാക്കാതെയും വലുതും ചെറുതുമായ പല സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 100/- രൂപ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് ഫീയായി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനനഷ്ടത്തിന് കാരണമാകുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.19/21.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മൂലധന നിക്ഷേപത്തിനനുസൃതമായി ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നില്ല

അത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ പല സ്ഥാപനങ്ങളും നിരവധി മാസങ്ങളിലെ വാടക കുടിശ്ശികയായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു. ഉദാ.

ഷോപ്പ് നം.	വാടകക്കാരൻ	കുടിശ്ശിക
G-9	നൃൂട്ടൻ	19800
G-13	പുരുഷോത്തമൻ	9175
F-2	റ്റി.പി.സതീശൻ	39108
S-5	ആഷിക്.എ.എ.	28670

S-10	കടമുറിയുടെ വാടക വിവരങ്ങൾ ഇല്ല. ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയോ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

കുടിശ്ശിക നിൽക്കുന്ന തുക കാലഹരണപ്പെട്ടു പോകാതെ അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി യഥാസമയം ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് മേൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2019-20ൽ സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യാക്കിയില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നമ്പർ	പരാമർശം
1	2/19-20 എസ്.എസ്.എ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	500000	15/23.9.19	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല
2	4/19-20 ഐ.കെ.എമ്മിന് വിഹിതം നൽകൽ	138605	13/24.9.19	കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല
3	5/19-20 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാമിഷന് ധനസഹായം	500000	14/24.9.19	കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല
4	5/19-20 ഉറവൂർ ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് തുക നൽകൽ	120000/-	19/13.11.19	കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല
ആകെ		12,58,605		

കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവയുടെ അഭാവത്തിൽ 12,58,605/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (14/20.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-19 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവുകൾ പൂർണ്ണമായും ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

പ്രോജക്ട് - 58/20 വിവിധ വാർഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ.

2019-20ൽ സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ വാർഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള വിധം ആകെ 197944/-രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

	പദ്ധതി	നിക്ഷേപിച്ച തുക	ചെക്ക്/ബിൽ നമ്പർ
1	റോഡ് നിർമ്മാണ ത്തിന് തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ.	26059	814785/7.8.19
2	കുട്ടാലിൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണത്തിന് തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ.	47019	814860/7.9.19
3	ഫിഷ് മാർക്കറ്റ് -ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ.	15657	814861/7.9.19
4	തെക്കുംതല ഫുട്പാത്ത്, കുമ്മങ്ങാട്ട് കമാൽ-ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ.	25289	66671/31.3.20
5	4,7,15,22 വാർഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ.	83920	66671/31.3.20
	ആകെ	197944/-	

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവിധം ആകെ 197944/-രൂപ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം തൻവർഷം 109209/-രൂപയുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ മാത്രമേ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളൂ. 88735/- രൂപയുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക കൈമാറുന്നതിന് മുമ്പ് കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നില്ല. കൂടാതെ മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവിധമുള്ള ചെലവ് തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ 197944/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (15/20.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-20 ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിന് രസീത് വാങ്ങുന്നതിനായി തുക നല്കി- രസീതുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല

വൌച്ചർ നം. 21901156/28.02.20, 21901235/18.03.20 എന്നിവ പ്രകാരം യഥാക്രമം - 16500രൂപ (സാംഖ്യ രസീത് -9000എണ്ണം, മാനവൽ രസീത് - 100എണ്ണം), 4628/- രൂപ (സൂചിക രസീത് -12000എണ്ണം) എന്നിങ്ങനെ തുകകൾ ഗ്രാമ ലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സാധനം ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ ബിൽ വൌച്ചറിനൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ലഭിച്ച സ്റ്റേഷനറികൾ സ്റ്റോക്കിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല, (നം. 10, തീയതി- 20.12.21) 21,128/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 ഓണം ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ് - ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാലയളവിൽ ഹാജരാകാത്ത വ്യക്തിക്കും നല്കി

വൌച്ചർ നം. 21900462/ 03.09.2019 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ഡ്രൈവറായ ശ്രീ. ഷാജി. പി.കെ എന്നയാൾക്ക് 1210 രൂപ ഓണം ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ് ഇനത്തിൽ നല്കി. ടിയാൻ 20.08.2019 മുതൽ 15.09.2019 വരെ അവധിയിൽ ആയിരുന്നു. ടിയാൻ അവധിയിൽ പോയ കാലയളവിൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച ശ്രീ. ഹരീന്ദ്രൻ എന്നയാൾക്കും വൌച്ചർ നം.21900466 / 03.09.2019 പ്രകാരം 1210 രൂപ ഓണം ഫെസ്റ്റിവല് അലവൻസ് ഇനത്തിൽ നല്കി. ജി.ഒ(പി) നം. 116/2019ഫിൻ .തീയതി -26.08.2019 ഖണ്ഡിക 7(Vii) പ്രകാരം, 1ാം ഓണത്തിനും (10.09.2019) 4ാം ഓണത്തിനും (13.09.2019) സർവീസിൽ തുടരുന്നവർക്ക് മാത്രമാണ് അർഹത.

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 10 , തീയതി- 20.12.21) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ , ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാലയളവിൽ ഹാജരാകാത്ത ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്ന ശ്രീ. ഷാജി. പി.കെ എന്നയാൾക്ക് നല്കിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തുക അടച്ച് രസീത് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ തുക (1210 രൂപ) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 മണി ബാഗിനായി പണം ചെലവഴിച്ചു- സർക്കാർ ഉത്തരവ് ലഭ്യമല്ല

വൌച്ചർ നം. 21900328/ 19.07.2019 , 21900329 / 19.07.2019 , 21900330 / 19.07.2019 എന്നിവ പ്രകാരം 500/- രൂപ വീതം പഞ്ചായത്തിലെ ക്ലാർക്കുമാരായ ശ്രീമതി. ജയമോൾ.വി.വി (16.11.2019ന് വിടുതൽ ചെയ്തു) , ശ്രീമതി. രമ്യ മോൾ (17.11.2019 ന് വിടുതൽ ചെയ്തു), ശ്രീമതി. ആൻസി ദാനിയേൽ (തുടരുന്നു) എന്നിവർ നല്കിയ സമർപ്പണത്തിന്റെ / സ്വന്തമായി ബാഗ് വാങ്ങിയ ബില്ലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നല്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ, ഇപ്രകാരം തുക നല്കുന്നതിന് ഉപോത്ബലകമായ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/20.12.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ വ്യക്തമായ സർക്കാർ നിർദ്ദേശമില്ലാതെ ചെലവഴിച്ച തുക ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ രസീത് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ 1500 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

1-23 ജാഗ്രതാസമിതി-യഥാർത്ഥ ചെലവ് ചെലവുപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്.	ജാഗ്രതാസമിതി
പ്രോജക്ട് നം.	78/20
അടങ്കൽ	130000
നിർവ്വഹണം.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്ട് നം. 78/20 ജാഗ്രതാസമിതി എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം വികസനഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗത്തിൽ നിന്നും 130000 രൂപ അടങ്കലിൽ പദ്ധതിക്ക് അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ ട്രഷറി ബിൽബുക്കിലെ താഴെ പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ആകെ 29452 രൂപ തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. ബിൽ.നം. 12/24.02.20 -- 10000.

2. ബിൽ.നം. 31/31.03.20 -- 15000.

3. ബിൽ.നം. 32/31.03.20 -- 4452.

എന്നാൽ പദ്ധതി ചെലവുവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സുലേഖ സോഫ്റ്റ് വെയർ അനുസരിച്ചുള്ള പത്രിക പ്രകാരം 39452രൂപ ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു. യഥാർത്ഥ ചെലവും ചെലവുപത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 പഞ്ചായത്ത് തല പെൻസിൽ ക്യാമ്പ് - ചെലവ് തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

വൌച്ചർ നം. 21900317 / 12.07.2019 പ്രകാരം 7900/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് തല പെൻസിൽ ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിന് ശ്രീമതി . രേണുക ദിനേശൻ , സി.ഡി.എസ് ചെയർപേഴ്സൺ ന് 7900/- രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കേരളം മിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് വൈസ് ചെയർപേഴ്സൺ - ന്റെ 6.02.19 ലെ എ3 / 424 / എച്ച്.കെ.എം /2018 നമ്പർ കത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചതിനുശേഷം വൌച്ചർ സമർപ്പിച്ച് കില ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും (പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ മുഖാന്തിരം) തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം തുക തിരികെ ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 20/20.12.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 7900/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജെന്റ് തസ്തികയിലേയ്ക്കുള്ള ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമനം - ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ തുക നല്കി

ജി.ഒ.(പി) നം.269/83/ജി.എ.ഡി 14.09.1983 പ്രകാരം പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജന്റ് തസ്തികയിൽ ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കപ്പെടുന്നവർക്ക് തുടക്കക്കാരായ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർക്ക് നല്കുന്ന പ്രതിഫലത്തിന് ആനുപാതികമായി ദിവസ വേതനം (8200/30=273രൂപ) നൽകാവുന്നതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജന്റ് തസ്തികയിൽ (മാർക്കറ്റ് ക്ലീനിംങ്ങ്) സ്ഥിരം ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ , ദിവസവേതന വ്യവസ്ഥയിൽ നിയമനം നല്കിയ വ്യക്തിക്ക് (ശ്രീമതി. രമ സിജു) 09/2019 വരെ 388 രൂപ നിരക്കിലും 01/2020 മുതൽ 550 രൂപ നിരക്കിലുമാണ് തുക നല്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 10, തീയതി – 20.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക നല്കുമ്പോൾ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-26 ശാരീരിക മാനസികവെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രോജക്ട് നം. S0045/20)- അർഹമായ തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

അടങ്കൽ	750000- വികസനഫണ്ട്. 375000-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 375000-ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ആകെ--1500000 /-
ചെലവ്	
ബിൽ നം.6/19-20/18.11.19	738200
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം(TSBചെക്ക് നം.1154357/12.02.20)	369100.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ശാരീരികമാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വ്യക്തികൾക്ക് പദ്ധതി പ്രകാരം സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വികസനഫണ്ട് കൂടാതെ ബ്ളോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുവിഹിതങ്ങൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയുള്ള സംയുക്തപ്രോജക്ട് ആയാണ് ടി പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. എന്നാൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം മാത്രമേ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ എന്നു കാണുന്നു. ആകെ ചെലവിന്റെ 25 % വരുന്ന തുക ജില്ലാ

പഞ്ചായത്തുവിഹിതമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ടി പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത് എങ്കിലും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ മുഴുവൻ തുകയും നൽകാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമാകുന്നു. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.7/19-20/17.12.21) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സമൂഹത്തിലെ പ്രത്യേക പരിഗണന അർഹിക്കുന്ന വിഭാഗങ്ങൾക്ക് നിയമാനുസൃതം നൽകുവാനുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് തുക പൂർണ്ണമായി നൽകുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 പ്രവേശനോത്സവത്തിന്റെ ഭാഗമായിവാങ്ങിയ കുടകൾ പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല

വൌച്ചർ നം. 21900192, തീയതി 10.06.2019 (53748രൂപ) പ്രകാരം 215 രൂപ വിലയുള്ള 250 കുടകൾ പ്രവേശനോത്സവത്തിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്കൂളുകളിലെ കുട്ടികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. അവയിൽ 237 എണ്ണം താഴെപ്പറയും പ്രകാരം സ്കൂളുകളിലെ പ്രധാന അദ്ധ്യാപകർ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സ്കൂളുകളുടെ പേര്	എണ്ണം
സെന്റ് ഫ്രാൻസീസ് സേവിയേഴ്സ് എൽ. പി.എസ്	33
അരൂർ ഗവ. ഹൈസ്കൂൾ	10
സെന്റ് അഗസ്റ്റീൻസ് എൽ.പി.എസ്	130
അരൂർ ഇഹ്യ – ഉൽ - ഇസ്ലാം ഗവ. എൽ.പി.എസ്	55
ഗവ. ഫിഷറീസ് എൽ.പി.എസ്	9

ബാക്കിയുള്ള 13 എണ്ണം കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/തീയതി - 20.12.21) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിതരണ രേഖകൾ ലഭ്യാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 13 കുടകളുടെ വിലയായ 2795/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 വക്കീൽ ഫീസിനത്തിൽ നല്കിയ തുക- ഇൻകം ടാക്സ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഇൻകം ടാക്സ് ആക്റ്റ് 194-J പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം 30,000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽപ്രൊഫഷണൽ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ഫീസ് ഇനത്തിൽ നല്കുമ്പോൾ 10% തുക ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ, വൌച്ചർ നം.21900207/ 12.06.2019 പ്രകാരം 185000/-രൂപ ഡോ. വി.എൻ.ശങ്കർജി, അഡ്വക്കേറ്റിന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുകയിൽ നിന്നും ഇൻകം ടാക്സ് ഇനത്തിൽ തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 11, തീയതി- 20.12.21) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. പ്രൊഫഷണൽ സേവനങ്ങൾക്ക് ഫീസ് നൽകുമ്പോൾ മേൽ സൂചിത നിയമപ്രകാരം ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്യാതിരുന്ന തുക ഈടാക്കി ഒടുക്ക് വരുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 കിളിയന്തറ റോഡ് നിർമ്മാണം- കൺസോളിഡേഷൻ കുറവ് ചെയ്തില്ല.

1. പ്രോജക്ട് നമ്പർ -276/20

അടങ്കൽ-5,00,000/-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്.

കരാറുകാരൻ- അഗസ്റ്റിൻ ഡിക്സൻ, അളവ് പുസ്തകം 73/17-18

ബിൽ നമ്പർ- 28/7.9.19 - 498861/-

കിളിയന്തറ റോഡ് നിർമ്മാണം- എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഒന്നാമിനമായി അളവ് പുസ്തകം പുറം 8 പ്രകാരം കൺസ്ട്രക്ഷൻ ഓഫ് എംബാങ്ക്മെന്റ് വിത്ത് അപ്രൂവ്ഡ് മെറ്റീരിയൽ എന്നയിനം താഴെ പറയുന്ന അളവിൽ 179.78m^3 ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

51x1.5x2 = 153

51x1.5x0.35 =26.78 ആകെ 179.78m^3 ഇതിൽ നിന്നും എസ്കവേറ്റഡ് എർത്തിന്റെ അളവായ 30.60m3കുറവ് ചെയ്ത് 149.18m^3 ൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി 1012.90/m3നിരക്കിൽ 151099/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അളവ് പുസ്തക പ്രകാരമുള്ള അളവായ 179.78m^3 ൽ നിന്നും കൺസോളിഡേഷൻ (ടേപ്പ് കറക്ഷൻ)10% കുറവ് ചെയ്യാതിരുന്നത് മൂലം 14.91m3ന് (149.18m^3x10%), 1012.90/m^3 നിരക്കിൽ 15102/- രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ 15102/-രൂപ ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (15/20.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2. പ്രോജക്ട് നമ്പർ -190/20

ഓതിക്കാം പറമ്പ് കൊച്ച് പറമ്പ് റോഡ്

അടങ്കൽ-3,00,000/-മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്.

കരാറുകാരൻ- പി.വി. എബ്രഹാം, അളവ് പുസ്തകം 97/18-19

ബിൽ നമ്പർ- 11/8.5.19 – 297329/-

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഒന്നാമിനമായി കൺസ്ട്രക്ഷൻ ഓഫ് എംബാങ്ക്മെന്റ് എന്നയിനം അളവ് പുസ്തകം പുറം 2 പ്രകാരം താഴെ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അളവിൽ 46.50m3ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1x70x3x0.2 = 42.00
1x10x3x0.15 = 4.50
46.50m3

എന്നാൽ കൺസോളിഡേഷൻ (ടേപ്പ് കറക്ഷൻ)10% കുറവ് ചെയ്യാതെ 1025.76/m3 നിരക്കിൽ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി 47698/-രൂപ കരാറുകാരൻ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൺസോളിഡേഷൻ (ടേപ്പ് കറക്ഷൻ)10% കുറവ് ചെയ്യാതിരുന്നത് മൂലം 4.65m3ന് 1025.76/m3 നിരക്കിൽ 4770/-രൂപ അധികം മൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവിധം ആകെ അധികം നൽകിയ (15102+4770), 19872/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ഓട്ടോറിക്ഷാ വിതരണം (ജനറൽ-വനിത) – വാഹനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയില്ല, ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പൊതുവിഭാഗത്തിലുള്ള വനിതകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിലിനായി ഓട്ടോറിക്ഷാ വാങ്ങുന്നതിന് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനായി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടാണിത് പ്രോ.നം 47/2020). ടി പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 7 വനിതകൾക്ക് 70,000 രൂപവീതം ആകെ 4,90,000 രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാങ്ക് ലോൺ മുഖേന ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങി രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നമുറയ്ക്ക് വാഹന വിലയുടെ 50% സബ്സിഡിയായി ബാങ്കിലേയ്ക്ക് ബാക്ക് എൻഡ് സബ്സിഡിയായി നൽകുന്നവിധത്തിലാണ് പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വാഹനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സിന്റെ പകർപ്പ് പ്രോജക്ട് ഫയലിനോടൊപ്പം പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സബ്സിഡി തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനായി വാഹനത്തിന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വാഹനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തിനാൽ ചെലവ് തുക 4,90,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ചെലവ് വിവരം.

വികസന ഫണ്ട് -- 4,90,000/- (ബിൽ നം - 16/08.01.2020)

1-31 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും കേരള സ്ക്രാപ്പ് മർച്ചന്റ് അസോസിയേഷൻ സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് നല്കിയ തുക -ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല

വൌച്ചർ നം. 21901246/23.03.20 പ്രകാരം 10500/-രൂപ കേരള സ്ക്രാപ്പ് മർച്ചന്റ് അസോസിയേഷൻ സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. GO (Rt) No.197/2020, LSGD തീയതി-24.01.20 പ്രകാരം ശുചീകരണ യജ്ഞത്തിന്റെ ഭാഗമായി ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ശാസ്ത്രീയമായി സംസ്കരിക്കുന്നതിനായി കിലോഗ്രാമിന് 7രൂപ നിരക്കിൽ സ്ക്രാപ്പ് വ്യാപാരികൾക്ക് കൈമാറുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ (തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പരിധിയിൽ നടക്കുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ ശുചീകരണ യജ്ഞം സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിന് മുൻപുള്ളതും ശേഷമുള്ളതുമായ അവസ്ഥയുടെ ചിത്രം സഹിതമുള്ള റിപ്പോർട്ട് , ചെലവായ തുകയുടെ വിവരം) നല്കി ശുചിത്വ മിഷനിൽ സമർപ്പിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തിരികെ നല്കുന്നതാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ശേഖരിച്ച ഖരമാലിന്യങ്ങൾ Matha Weigh Bridge , Kalavoor എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ തൂക്കം എടുത്തിന്റെ ബില്ലിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സീലോ, സ്ഥാപനയുടമയുടെ ഒപ്പോ പതിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ , ഇതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ സമർപ്പിക്കുന്നതിനായുള്ള / പണം നല്കാനുള്ള ആധികാരിക രേഖയായി കാണുന്നില്ല . ക്ലീൻ കേരള മിഷനിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 10 ,തീയത-20.12.21) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ, 10500/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-32 സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം -- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഗവ. ഫിഷറീസ് എൽ.പി സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം (പ്രോ.നം 31/2020) എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പ്രഭാത ഭക്ഷണം വിതരണം ചെയ്തതിന് അത്രർ അന്നപൂർണ്ണേശ്വരി കാറ്ററിംഗ് യൂണീറ്റിന് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 51456 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അന്നപൂർണ്ണേശ്വരി കാറ്ററിംഗ് യൂണീറ്റിൽ നിന്നുള്ള 20736 രൂപയുടെ ബില്ലും അനുബന്ധ രേഖകളും മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയട്ടുള്ളത്. അതുപോലെ ഇഹ്യാ ഉൽ ഇസ്ലാം ഗവ. എൽ.പി സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം (പ്രോ.നം 152/2020) എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പ്രഭാത ഭക്ഷണം വിതരണം

ചെയ്തതിന് ഇതേ സ്ഥാപനത്തിന് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 100500 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 40500 രൂപയുടെ ബില്ലും അനുബന്ധ രേഖകളും മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയട്ടുള്ളത്. അന്നപൂർണ്ണേശ്വരി കാറ്ററിംഗ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബില്ലുകളും പ്രഭാത ഭക്ഷണ വിതരണം സംബന്ധിച്ച സ്കൂൾ പ്രഥമാധ്യാപികയുടെ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കാത്തിനാൽ പ്രോജക്ട് നം 31/2020 പ്രകാരമുള്ള 30,720 രൂപയും പ്രോജക്ട് നം 152/2020 പ്രകാരമുള്ള 60,000 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 90,720 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ചെലവ് വിവരം.

1-33 പ്രോജക്ട് ഫയലും അനുബന്ധ രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഗവ. ഫിഷറീസ് എൽ.പി സ്കൂൾ പ്രഥമാധ്യാപിക 2019-20 വർഷം നടപ്പാക്കിയ താഴെപറയുന്ന സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട് ഫയലുകളും അനുബന്ധരേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ് തുക	ബിൽ നം
01	ഷീപാഡ്	1,31,999	03/ 27.5.2019
02	സ്മാർട് ക്ലാസ്സ് റൂം	4,93,000	01/21.5.2019 02/27.5.2019

2018-19 വർഷം നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം ഉപകരണങ്ങൾ വിരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക നൽകുന്നതിനാണ് 2019-20 വർഷം പ്രോജക്ട് സ്പിൽ ഓവർ ആക്കിയതെന്നും 2018-19 വർഷത്തെ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയപ്പോൾ ടി പ്രോജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും അതോടൊപ്പം വച്ചിരുന്നുവെന്നും എന്നാൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ശേഷം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഫയലുകൾ തിരികെ ലഭിച്ചില്ലെന്നുമാണ് ഇതുസംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 24/24.12.21) മറുപടി നൽകിയത്. പ്രോജക്ട് ഫയലും അനുബന്ധ രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള 6,24,999 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-34 കരാറുകാരിൽ നിന്നുംആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ചെയ്ത താഴെപ്പറയുന്ന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാർ പ്രകാരം സാധന സാമഗ്രികൾ സപ്ളൈ ചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട 1% ആദായ നികുതി (ആദായ നികുതി നിയമം 194 C) ഈടാക്കിയില്ല . വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	സാധന വിലയിനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക	ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി (1%)	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി -
1	വേലിക്കകത്ത് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	രാജേഷ് . പി. ആർ	43227	432	15-07-19
2	പള്ളത്തിൽ തെക്കേകുറ്റി നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	200435	2004	10-06-19
3	ഇടമനത്തറ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	122120	1221	28-04-19
4	കൊടിക്കുറത്തറ റോഡ് ഗ്രാവലിംഗ്	എബ്രഹാം . പി .വി	286597	2866	13-01-20
5	മഞ്ചാടി കുന്നേൽ- വലിയതറ റോഡ്	ടി	237957	2380	07-03-20

	ഗ്രാവലിംഗ്				
6	കൊടിക്കുറത്തറ – വലിയതറ റോഡ് ഗ്രാവലിംഗ്	ടി	401540	4015	28-05-20 (19-20 ൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി)
7	വട്ടകുറ്റിത്തറ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	305968	3060	30-04-19
8	വടക്കേഴത്ത് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	അഗസ്റ്റിൻ ഡിക്സൺ	73734	737	03-05-20
9	ഇത്തിത്തറ ആലത്തറ ടൈലിംഗ്	ടി	443290	4433	31-03-20
10	പുളിത്തറ പാലത്തറ റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	249647	2496	31-03-20
11	ചിറയിൽ എഴുത്തുപള്ളിക്കൽ നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	142622	1426	05-03-20
12	ഏഷ്യാനെറ്റ് -കടവിത്തറ റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	444588	4446	31-03-20
13	ആലുങ്കൽ നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	379548	3795	15-10-19
14	ചിറപ്പുറത്ത് നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	253877	2539	10-10-19
15	താമരക്കുളം നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	190699	1907	16-09-19
16	തേനാട്ട് വെളി നടപ്പാത	ടി	136331	1363	24-01-20
17	നെട്ടംപറമ്പ് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	131178	1312	31-01-20
18	നെട്ടംപോഴി നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	250564	2506	06-03-20
19	കന്യാകുന്നത്ത് നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	132418	1324	06-03-20
20	വലിയപറമ്പിൽ – നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	134032	1340	31-03-20

21	പുറത്തുകാട് ഫുട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	ടി	68971	690	31-03-20
22	പുറത്തുകാട് തോട് കല്ലുകെട്ടൽ പൂർത്തീകരണം	ടി	246967	2470	04-03-20
23	പുറത്തുകാട് തോട് കല്ലുകെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	ടി	329306	3293	20-05-20 (19-20 ൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി)
24	അത്തൂർ ക്ഷേത്രം നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	192839	1928	31-03-20
25	പുതിയാത്ത് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	173856	1739	10-04-19
26	കോനാട്ട് - പൊക്കലിൽ ലിങ്ക് റോഡ് ഗ്രാവലിംഗ്	ടി	252425	2524	21-08-19
27	കണ്ണച്ചാത്തുരുത്ത് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ജോർജ്ജ് . ടി.ജെ	227927	2279	30-12-19
28	തെക്കുംതല നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	168643	1686	30-11-19
29	പുത്തൻതറതോട് കല്ലുകെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	ടി	153132	1531	30-09-19
30	കുറഞ്ഞൂർ മാമ്പള്ളിതോടിന് സ്ലാബിടൽ	ജോർജ്ജ ടി.ജെ	355629	3556	17-05-19
31	അഞ്ചുതൈക്കൽ തോട് കല്ലുകെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	ജേർജ്ജ് ടി.ജെ	283595	2836	20-08-19
32	പെരുമ്പറമ്പ് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	അരുൺകുമാർ	361132	3611	01-07-19
33	കാക്കപ്പറമ്പ് റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	432177	4322	20-05-19
34	പൊക്കനാശ്ശേരി റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	445548	4455	20-07-19
35	കളത്തുങ്കൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	101364	1014	22-02-20
36	മനയിൽപ്പറമ്പിൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	88430	884	22-02-20

37	പുത്തലത്ത് റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	432134	4321	04-3-20
38	സെന്റ് അഗസ്റ്റിൻ അറയ്ക്കപറമ്പ് ടൈലിംഗ് പൂർത്തീകരണം	ടി	277914	2779	27-04-19
39	മനോരമ മുതൽ ഇത്തിത്തറ വരെ തോടിന് ഒരുവശം കല്ലുകെട്ട്	വർഗ്ഗീസ് ടി. ജെ	273242	2732	31-10-20 (19-20 ൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി)
40	മനോരമ മുതൽ തോട്ടങ്കരവരെ തോട് ഒരുവശം കല്ലുകെട്ട്	ടി	297217	2972	02-09-19
41	കോൺവെന്റ് നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ചന്ദ്രമോഹൻ	123702	1237	11-05-19
				98461	

ടി തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാർ അതാത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആദായ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ (NREGA) എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം /20-12-21 ന് മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല.

1-35 GST സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയില്ല

തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ചെയ്ത റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് സാധന സാമഗ്രികൾ സപ്ളൈ ചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ CGST Act 2017ലെ വകുപ്പ് 51 (1) , SGST Act 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1)എന്നിവ അനുസരിച്ച് 2.50 ലക്ഷത്തിൽ അധീകരിക്കുന്ന കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 2% തുക GST ഇനത്തിൽ സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത് ഈടാക്കിയില്ല . വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	സാധന വിലയിനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക	ഈടാക്കേണ്ട GST(2%)	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി -
1	കൊടിക്കുറത്തറ റോഡ് ഗ്രാവലിംഗ്	എബ്രഹാം . പി .വി	286597	5732	13-01-20
2	കൊടിക്കുറത്തറ – വലിയതറ റോഡ് ഗ്രാവലിംഗ്	ടി	401540	8031	28-05-20 (19-20 ൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി)
3	വട്ടകുറ്റിത്തറ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	305968	6119	30-04-19
4	ഇത്തിത്തറ ആലത്തറ ടൈലിംഗ്	ടി	443290	8866	31-03-20
5	പുളിത്തറ പാലത്തറ റോഡ്	ടി	249647	4993	31-03-20

	ടൈലിംഗ്				
6	ഏഷ്യാനെറ്റ് -കടവിത്തറ റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	444588	8892	31-03-20
7	ആലുങ്കൽ നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	379548	7591	15-10-19
8	ചിറപ്പുറത്ത് നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	253877	5078	10-10-19
9	നെടുംപോഴി നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	250564	5011	06-03-20
10	പുറത്തുകാട് തോട് കല്ലുകെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	ടി	329306	6586	20-05-20 (19-20 ൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി)
11	കോനാട്ട് - പൊക്കലിൽ ലിങ്ക് റോഡ് ഗ്രാവലിംഗ്	ടി	252425	5049	21-08-19
12	കുറഞ്ഞൂർ മാമ്പള്ളിതോടിന് സ്ലാബിടൽ	ജോർജ്ജ് . ടി.ജെ	355629	7113	17-05-19
13	അഞ്ചുതൈക്കൽ തോട് കല്ലുകെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	ജേർജ്ജ് ടി.ജെ	283595	5672	20-08-19
14	പെരുമ്പറമ്പ് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	അരുൺകുമാർ	361132	7223	01-07-19
15	കാക്കപ്പറമ്പ് റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	432177	8644	20-05-19
16	പൊക്കനാശ്ശേരി റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	445548	8911	20-07-19
17	പുത്തലത്ത് റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	432134	8643	04-3-20
18	സെന്റ് അഗസ്റ്റിൻ അറയ്ക്കപറമ്പ് ടൈലിംഗ് പൂർത്തീകരണം	ടി	277914	5558	27-04-19
19	മനോരമ മുതൽ ഇത്തിത്തറ വരെ തോടിന് ഒരുവശം കല്ലുകെട്ട്	വർഗ്ഗീസ് ടി. ജെ	273242	5465	31-10-20 (19-20 ൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി)
20	മനോരമ മുതൽ തോട്ടുങ്കരവരെ തോട് ഒരുവശം	ടി	297217	5944	02-09-19

	കല്ലുകെട്ട്				
				135121	

ടി തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാർ അതാത് പ്രവൃത്തികളുടെ ചരക്ക് സേവന നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ (NREGS) എന്നിവരുടെ ബാദ്ധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9/20-12-21 ന് മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല.

1-36 വോയിഡ്സിനത്തിൽ7.5% കുറവ് ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചു

താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ 1:4;8 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് 40mm മെറ്റൽ ഉപയോഗിച്ചതിന് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. .CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ 40mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റിന് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവിന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ വോയിഡ്സിനത്തിൽ7.5% കുറവ് ചെയ്ത ശേഷമാണ് തുക അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്..എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ കരാറുകാരന് അധികം നൽകാനിടയായി.വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	കരാറുകാരൻ	സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവ്	അനുവദിച്ച അളവ്	7.5% കുറവ് ചെയ്ത ശേഷം അനുവദനീയമായ അളവ്	അധികം നൽകിയ തുക	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി
പുതിയാത്ത് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	അഗസ്റ്റിൻ ഡിക്സൺ	11.52 M3	11.2457 M3	11.52 – 0.864 = 10.656 M3	0.5897 @ 2032 = 1198	10-04-19
വട്ടകുറ്റിതറ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	എബ്രഹാം പി.വി	20.52 M3	20.4893m3	20.52– 1.539 =18.981 M3	1.508 @2032 =3064	30-04-19
ആകെ					4262	

ടി തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള അക്രഡിറ്റഡ് എൻജിനീയറുടെ (NREGS) ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9/20-12-21 ന് മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല.

1-37 തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽ ചെയ്ത കല്ലുകെട്ട് പ്രവൃത്തികളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവിനേക്കാൾ കൂടിയ അളവിന് തുക അനുവദിച്ചു

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽ ചെയ്ത കരിങ്കല്ല് ഉപയോഗിച്ചുള്ള കല്ലുകെട്ട് പ്രവൃത്തികളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവിനേക്കാൾ കൂടിയ അളവിനാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരം പ്രവൃത്തികളിലൊന്നിലും കരിങ്കല്ല് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതിന് അളവു പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല. പകരം Dry Rubble Masonary ഒരു M3 ചെയ്യുന്നതിന് 1.05 M3 ആവശ്യമാണെന്ന കണക്കിലാണ് അളവ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഓരോ പ്രവൃത്തിയുടേയും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള മെറ്റീരിയൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പത്രികയിലും സാധനങ്ങൾ മെയ്റ്റ് കൈപ്പറ്റിയ രസീതിലുമാണ് കരിങ്കല്ലിന്റെ അളവ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്.കരിങ്കല്ല് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുന്നഅളവിൽ നിന്നും വോയ്ഡ്സ് കുറവ് ചെയ്ത ശേഷമുള്ള അളവിനാണ് തുക അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തൽ അളവു പുസ്തത്തിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്ന കരിങ്കല്ല് പ്രവൃത്തിയുടെ അളവിനാണ് പരമാവധി തുക അനുവദിക്കാവുന്നത്.എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ കരാറുകാർക്ക് അധികം നൽകാനിടയായി.വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	കരാറുകാരൻ	കരിങ്കല്ല് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് (DR + RR	മെറ്റീരിയൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കാണിച്ചിരിക്കുന്ന അളവ്	കരാറുകാരന് അനുവദിച്ച അളവ് (M3)	അധികം നൽകിയ അളവും തുക	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി

			Mzsonary) (M3)	(M3)			
1	മനോരമ മുതൽ തോട്ടങ്കരവരെ തോട് ഒരുവശം കല്ലുകെട്ട്	വർഗ്ഗീസ് ടി. ജെ	131.005m3	136.528	136.528 M3	5.523 @1900 =10494	02-09-19
2	പുത്തൻതറ തോട് കല്ലുകെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	ജോർജ്ജ് . ടി. ജെ	66.379 M3	69.104m3	69.104m3	2.725 @1900 = 5178	30-09-19
3	മനോരമ മുതൽ ഇത്തിത്തറ വരെ തോട് ഒരുവശം കല്ലുകെട്ട്	വർഗ്ഗീസ് ടി. ജെ	103.944m3	108.168 M3	108.168 M3	4.224 @1900 = 8026	31-10-20
4	പുറത്തുകാട് തോട് കല്ലുകെട്ടൽ പൂർത്തീകരണം	അഗസ്റ്റിൻ ഡിക്സൺ	86.09 M3	89.64 M3	89.64m3	3.55 @1900 = 6745	04-03-20
5	അഞ്ചുതൈക്കൽ തോട് കല്ലുകെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	ജോർജ്ജ് ടി .ജെ	122.95m3	127.9713 M3	127.9713 M3	5.0213 @1900= 9540	19-07-19
	ആകെ					39983	

ടി തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ (എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.)എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 9/20-12-21 ന് മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല.

1-38 ജീവിത ശൈലി രോഗങ്ങൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- അധികം മരുന്ന് ലഭിച്ചതായി ഫയലിൽ രേഖകൾ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : ജീവിത ശൈലി രോഗങ്ങൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

പ്രോജക്ട് നം. : 56/2020

അടങ്കൽ : മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)-400000/-

ചെലവ് : 400000/- (ബിൽ നം.7തീ.11.11.2019)

നിർവഹണം: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, അരൂർ

അരൂർ പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് ജീവിത ശൈലി രോഗങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിലേക്കായി 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം നാല് ലക്ഷം രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ആകെ 449046/-രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം	ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി	തുക
1	1525/26.09.2020	49046
2	7309/26.09.2020	55116
3	8617/04.12.2020	130642
4	2066/04.12.2020	10729
5	7308/26.09.2020	80513
6	4109/28.07.2021	79111
7	516/28.07.2021	43889
	ആകെ	449046/-രൂപ

വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 4തീ.04.12.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതി പ്രകാരം നല്കിയ തുകയേക്കാളധികം മരുന്ന് ലഭ്യമാകാനിടയായ സാഹചര്യം പരിശോധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 രസീത് തുക പൂർണ്ണമായും പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല

വെറ്ററനറി ഡിസ്പെൻസറിയിൽ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ള രസീത് ബുക്ക് നം. 32434, രസീത് നം. 73, 74, 75 എന്നിവ പ്രകാരം യഥാക്രമം 7000/-, 565/-, 565/- എന്നിങ്ങനെ ആകെ 8130/- രൂപയാണ് പിരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിരിക്കുന്നത് 7130/- രൂപ മാത്രമാണ് (119040109336/13.3.20). കുറവ് 1000/- ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.20.21.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.20/21.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. രസീതു നമ്പറുകൾ തുടർച്ചയായി എഴുതി അതാതു ദിവസം പിരിക്കുന്ന തുക പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ രസീത് അതാത് ദിവസത്തെ രസീതുകൾ എഴുതുന്ന പേജിൽ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 ഡി & ഒ. - മോട്ടോർ റണ്ണിംഗ് ഫീ ഉപയോഗിക്കുന്ന കുതിരശക്തിക്ക് ആനുപാതികമായി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

യന്ത്രശക്തി ഉപയോഗിക്കുന്ന ഡി & ഒ. ലൈസൻസ് അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും മോട്ടോർ റണ്ണിംഗ് ഫീ ഈടാക്കാത്തതായോ കുറവ് ഈടാക്കിയതായോ കാണുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.18/21.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	അപേക്ഷകൻ	രസീത് നം.	ഉപയോഗിക്കുന്ന എച്ച്.പി.	തുക ഈടാക്കേണ്ടത്	തുക ഈടാക്കിയത്	കുറവ്
61	എ.എൻ. ദാസൻ, ബ്രൈറ്റ് ഫർണിച്ചർ	118040108463/14.2.19	9	-	-	100
86	ജലജ സോമൻ എസ്.വി.ജെ.എന്റർപ്രൈസസ്	8556/16.2.19	10.5	200	100	100
90	സിന്ധു.എസ്. കുക്കിംഗ് സിസ്റ്റംസ്	8579/16.2.19	10	100	50	50
147	മേരി ഫ്രാൻസിസ് മരിയ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	8749/19.2.19	10	100	50	50
175	തോമസ്.എൻ.എ. കോസ്റ്റൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്	8851/20.2.19	9	100	50	50

176	തോമസ്.എൻ.എ. സീമാറ്റ് ബോട്ട്യാർഡ്	8852/20.2.19	5	100	50	50
304	നെൽസി.എൻ.ജെ കാസ്കേഡ് ജെലാറ്റ്. പ്രൈ.ലി.	9203/21.2.19	10	100	50	50
398	കൃഷ്ണകുമാർ കേകേ എക്സ്പോർട്ട്സ്	9598/26.2.19	30	300	250	50
411	എം.റ്റി. ആന്റണി വരുണ പെയിന്റ്സ്	9649/26.2.19	114	2000	1000	1000
467	എം.റ്റി. ആന്റണി ക്ലാസിക് പെയിന്റ്സ്	9784/27.2.19	165	2000	1000	1000
420	കെ.എം.അബ്ദുള്ള മെ. പ്രീമിയർ എക്സ്പോർട്സ് ഇന്റർനാഷണൽ (12/324)	9675/26.2.19	734	7340	1000	6340
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 54.5 HP ആണ്. ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ APY/01/180/1990/24.11.2015 ലൈസൻസ് പ്രകാരം 547.65 KW (734HP) ആണ് .					
514	കെ.എം.അബ്ദുള്ള പ്രീമിയർ എക്സ്പോർട്ട്സ്	9928/28.2.19	115	2000	1150	850
525	ജോസഫ്. ജെ. വയലാറ്റ് പ്രൊഫന്റ് വയലാറ്റ് മറൈൻ എക്സ്പോർട്ട്സ്	9476/28.2.19	113.5	2000	1000	1000
526	ജോസഫ്. ജെ. വയലാറ്റ് ബ്ലൂസ്റ്റാർ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	9978/28.2.19	349	3490	1000	2490
554	സി.എ.സലിം ജിയോ അക്വാട്ടിക് പ്രൊഡക്ട്സ്	118040500360/2.3.19	766.5	7660	5660	2000
658	പി.എം. അക്ബർ ബാദ്ഷ ബാദ്ഷ മറൈൻ എക്സ്പോർട്സ്	118040110688/14.3.19	150	2000	1500	500
737	പി.ബി. മനോഹരൻ മന ഇൻഡസ്ട്രീസ്	118040101536/29.3.19	10	100	-	100
860	കെ.പ്രഭാകരൻ ശംഭ്ര ഫ്രോസൺ ഫുഡ്സ്	102012/2.7.19	51	1000	-	1000
894	പി.എം.മാത്യു, പാറായിൽ ഫുഡ് പ്രോഡക്ട്സ്	119040102520/25.7.19	1948	19800	2000	17800
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 400 HP ആണ്. ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ APY/01/480/2006/29.12.2018ലൈസൻസ് പ്രകാരം 853.45 KW + 750 KVA (അതായത് 600 KW അഥവാ 804 HP) = 1144 + 804 HPആണ്.					
1021	കണ്ണൻ.വൈ. കൈകോ ഇന്റർനാഷണൽ പ്രൈ.ലി.	6465/30.12.19	12.38	200	-	200
658	പി.എം. അക്ബർ ബാദ്ഷ	10688/14.3.19	150	2000	1500	500
	ബിനോയി സിറിയക് ഡ്യൂറോ കാർട്ടൻസ്	101211/29.5.19	175	2000	-	2000
	പ്രസാദ് എം.പി. പ്രയാഗ് സീ ഫുഡ്സ്	പർച്ചേസിംഗ് & പ്രോസസിംഗ് ഓഫ് സീഫുഡ്സ് - കെട്ടിട നം.12/157 - ലൈസൻസ് നല്കിയിട്ടുണ്ടെ ങ്കിലും അപേക്ഷ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കി യില്ല.				
	നജീബ്. കെ.കെ. കെ.എം. ഫിഷറീസ്	109561/25.2.19	276	2760	1000	1760
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 100 HP ആണ്. ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ APY/01/603/2015ലൈസൻസ് പ്രകാരം 31.12.2019 വരെ മാത്രമേ ലൈസൻസുള്ളൂ. ലൈസൻസ് പ്രകാരം 102.01 KW + 132.5 KVA ആണ് കുതിരശക്തി. 102.01 KW + 132.5 KVA (അതായത് 105 KW) = 136 + 140 = 276 HPആണ് .					
	റഫിൻ ജോസഫ് ദീപ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	1280/31.5.19	49	500	400	100

	അപേക്ഷ പ്രകാരം 39 HPആണ് കുതിരശക്തിയായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നതെങ്കിലും ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ ലൈസൻസ് പ്രകാരം 49 HP ആണ് കുതിരശക്തി.					
	ചെറിയാൻ കുര്യൻ M/s..HIB -ABF Special Foods Pvt. Ltd.	119040500044/23.7.19	1100	11000	6660	4340
						43480
	എം.എസ്. അനസ് ഫ്രണ്ട് ലൈൻ എക്സ്പോർട്സ് (പ്രൈ.)ലി.	118040110312 /7.3.19	168	2000	-	2000
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 210 KVAആണ് കുതിരശക്തി. അതായത് 168 HP.					
	കെ.കൃഷ്ണകുമാർ സീഫുഡ് പാർക്ക് (ഇന്ത്യ)ലി.	110736/15.3.19	104	2000	1250	750
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 76330 Wattsആണ് കുതിരശക്തി. അതായത് 102.31 HP. ലൈസൻസ് പ്രകാരം 104 HP					
	വത്സ കെ.കെ. ലക്ഷ്മി ഐസ് & കോൾഡ് സ്റ്റോറേജ്	109427/23.2.19	100	1000	500	500
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 75 HPആണ്. ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ No.N/APY/01/630/1993 ലൈസൻസ് പ്രകാരം 75 KW ആണ്. അതായത് - 100 HP					
	പി.എം. മക്കാർ മെ.സിൽവർസ്റ്റാർ സീഫുഡ്സ് ലി.	110777/15.3.19	399	3990	2500	1490
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 469 HP ആണ്. ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ APY/01/207/1992/26.12.17ലൈസൻസ് പ്രകാരം 209.63 KW + 110 KVA ആണ് കുതിരശക്തി. 281 HP + 88 KW (അതായത് 118 HP) = 281 + 118 = 399 HPആണ് .					
	എഫ്.എം. ഫാറൂഖ് ആർ.എഫ്. എക്സ്പോർട്സ് കോൾഡ് സ്റ്റോർ	119040500273/14.1.20	809 X 4	8090 X4 =32360	25000	7360
	അപേക്ഷ പ്രകാരം 469 HP ആണ്. ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ D05/APY/01/750/2019/31.12.19ലൈസൻസ് പ്രകാരം 148.16 KW + 570 KVA(456 KW/611 HP) = 198 + 611 = 809 HPആണ് . നാലു വർഷത്തേക്കാണ് ലൈസൻസ് നല്കിയിരിക്കുന്നത്. ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ ലൈസൻസ് കാലാവധി 31.12.2023 വരെ മാത്രമേയുള്ളൂ.					
	കെ.ഇ.സുലൈമാൻ ഷനാ മറൈൻ പ്രോഡക്ട്സ്	118040110393/ 11.3.19	100 HP	1000	500	500
	ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ N/APY/01/609/1992/5.1.19ലൈസൻസ് പ്രകാരം 75 KW ആണ് കുതിരശക്തി. അതായത് 100 HP.					
	നിഥിൻ മാത്യു ആർ.എഫ്. എന്റർപ്രൈസസ്	109558/ 25.2.19	517	5170	3000	2170
	ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ D05/APY/01/729/2019/03.01.19ലൈസൻസ് പ്രകാരം 130.92 KW + 320 KVA(256 KW/343 HP) ആണ് കുതിരശക്തി. =174+343= 517 HP.					
	റസിയ ഫാറൂഖ് റോയൽ ലിങ്ക് എക്സ്പോർട്സ്	109488/25.2.19	192	2000	-	2000
	ഫാക്ടറീസ് &ബോയിലേഴ്സിന്റെ APY/01/357/1999/1.12.18ലൈസൻസ് പ്രകാരം 64 KW + 100 KVA (80 KW) ആണ് കുതിരശക്തി. 85 HP + 107 HP = 192 HP.					
	ആകെ കുറവ്					60250

കുറവായി ഈടാക്കിയ മോട്ടോർ റണ്ണിംഗ് ഫീസ് 60250/- രൂപ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 ഡി. & ഒ. - ലൈസൻസ് ഫീ കുറവായി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്

ഡി. & ഒ. ലൈസൻസിനുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീ കുറവായി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.18/21.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

അപേക്ഷകൻ /കെട്ടിട നം.	രസീത് നം.	തുക ഈടാക്കേണ്ടത്	തുക ഈടാക്കിയത്	കുറവ്

പി.എം. അക്ബർ ബാദ്ഷാ മെ. ബാദ്ഷാ മറൈൻ എക്സ്പോർട്സ് പ്രൈ.ലി. - 22/499A	11804011068/114.3.19	10000	5000	5000
പൊലൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം. PCB/ALP/IC-2656/R1/2019/21.2.2019 പ്രകാരം മൂലധന നിക്ഷേപം 825 ലക്ഷം രൂപയാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7, പട്ടിക II പ്രകാരം സ്ഥാപനം മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ് വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നതാണ്.				
മാമൻ മാത്യു, മലയാള മനോരമ III/418, 419, 420	11840109470/25.2.19	15000	5000	10000
പൊലൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ 7.9.2019 ലെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം മൂലധന നിക്ഷേപം 120.23 കോടി രൂപയാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7, പട്ടിക II പ്രകാരം സ്ഥാപനം ലാർജ്ജ് എന്റർപ്രൈസസ് വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നതാണ്.				
എം.എസ്. അനസ് ഫ്രണ്ട് ലൈൻ എക്സ്പോർട്സ് (പ്രൈ.)ലി.	118040110312 /7.3.19	10000	8000	2000
പൊലൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം മൂലധന നിക്ഷേപം 797 ലക്ഷം (7.97 കോടി) രൂപയാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7, പട്ടിക II പ്രകാരം സ്ഥാപനം മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ് വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നതാണ്.				
കെ.കൃഷ്ണകുമാർ സീഫുഡ് പാർക്ക് (ഇന്ത്യ)ലി.	110736/15.3.19	10000	5000	5000
പൊലൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം മൂലധന നിക്ഷേപം 877 ലക്ഷം (8.77 കോടി) രൂപയാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7, പട്ടിക II പ്രകാരം സ്ഥാപനം മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ് വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നതാണ്.				
ആകെ കുറവ്				22000

കുറവ് വന്ന 22000/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ

2019-20 വർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കുന്നതിനായി സ്ഥാപനത്തലവൻ സമർപ്പിച്ച അർദ്ധവാർഷിക വരുമാന പത്രികകൾ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതില് , കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനയുടമ സമർപ്പിച്ച അർദ്ധവർഷ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. വിശദവിവരം പട്ടികയിൽ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം /(അർദ്ധവർഷം)	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, തസ്തിക	പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന അർദ്ധ വർഷ വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	ഈടാക്കിയ തുക	കുറവ്
1	ABAD ഫിഷറീസ് പ്രൈ. ലിമി. (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)	ഷഫീർ. എം.എൻ , സൂപ്പർവൈസർ	46900	450	300	150
2		എബ്രഹാം .റ്റി.എ, സൂപ്പർവൈസർ	48400	450	300	150
3		രാജീഷ്.കെ. കെ , മെഷീൻ ഓപ്പറേറ്റർ	48600	450	300	150
4		തോമസ് ജോർജ്ജ്,	48900	450	300	150
5		ജോഷി. പി.ജെ, സ്റ്റോർ അസിസ്റ്റന്റ്	49100	450	300	150
6		സുജിത്ത് കുമാർ .റ്റി.എസ് , ഓപ്പറേറ്റർ	48400	450	300	150
7		വിനോദ്.റ്റിവി , ഓപ്പറേറ്റർ	49400	450	300	150
8		എലിസബത്ത് .കെ.എം,ലാബ്	18600	180	120	60

		അസിസ്റ്റന്റ്				
9		ചിത്രവല്ലി, മേടൻ	18600	180	120	60
10		വർഗീസ് .പി.ജെ , ഓപ്പറേറ്റർ	48400	450	300	150
11		ജോർജ്ജ് കുട്ടി. സി.ജെ , ഓപ്പറേറ്റർ	48600	450	300	150
12		ജോസഫ്. പി.വി , മെഷീൻ ഓപ്പറേറ്റർ	49400	450	300	150
13		ശശി.കെ.കെ , ഓഫീസ് അസിസ്റ്റന്റ്	48600	450	300	150
14	അൽ-അമീൻ പബ്ലിക്ക് സ്കൂൾ (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)	രജി ഗോപിനാഥ്, ടീച്ചർ	32400	300	120	180
15	ക്ലാസിക് പെയിന്റ്സ് (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)	ജയശ്രീ .പി , സ്കിൽഡ് ലേബർ	68714	600	450	150
16	കാപ്സുലേഷൻ& ഫാർമല്യൂട്ടിക്കൽസ് (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)	ജിനേഷ് അലോഷ്യസ് , ഓപ്പറേറ്റർ	91000	750	120	630
17	കൊച്ചിൻ ഫ്രോസൻ ഫുഡ് എക്സ്പോർട്സ് (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)	സുരേഷ്. കെ സൂപ്പർവൈസർ	60000	600	450	150
18	ഡിലൈറ്റ് ഫുഡ്സ് (രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	മോഹനൻപിള്ള, സെയിൽസ് എക്സിക്യൂട്ടീവ്	80808	750	600	150
19	ക്ലാസിക് പെയിന്റ്സ് (രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	അനിൽ കുമാർ, ഷിഫ്റ്റ് സൂപ്പർവൈസർ	125436	1250	1000	250
20		ശ്രീവിദ്യ സജീവൻ , സൂപ്പർവൈസര്	126312	1250	1000	250
21		ലാലു .എൻ. ഡി , സൂപ്പർവൈസർ	125436	1250	1000	250
22	റോയൽ ഓഷ്യൻസ് (രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	റൂബി സലീം,ടെക്നോളജിസ്റ്റ്	78878	750	600	150
23	MERC മോട്ടോഴ്സ് രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	അഖിൽനാഥ്, മെക്കാനിക്ക്	76800	750	600	150
24		ആകാശ്, സെക്കാനിക്	63250	600	450	150
25	ABAD ഫിഷറീസ് പ്രൈ. ലിമി.(	ജോഷി. പി.ജെ, സ്റ്റോർ അസിസ്റ്റന്റ്	49100	450	300	150

26	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	വർഗീസ് .പി.ജെ , ഓപ്പറേറ്റർ	48400	450	300	150
27		ജോർജ്ജ് കുട്ടി. സി.ജെ , ഓപ്പറേറ്റർ	48600	450	300	150
28		സഞ്ജയ്. കെ.കെ , മെഷീൻ ഓപ്പറേറ്റർ	48600	450	300	150
29		സീന പൊന്നൻ, അക്കൌണ്ട്സ് അസിസ്റ്റന്റ്	48600	450	300	150
30		ശശി.കെ.കെ , ഓഫീസ് അസിസ്റ്റന്റ്	48600	450	300	150
31	ARBEE അക്വാട്ടിക്ക് പ്രോട്ടീൻസ് പ്രൈ. ലിമി. (രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	ആൽബിൻ വർഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓപ്പറേറ്റർ	54721	450	180	270
32		ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ , അസി. കെമിസ്റ്റ്	118929	1000	450	550
33		എൽദോ ഏലിയാസ് , ഓഫീസ് അസിസ്റ്റന്റ്	82500	750	300	450
34		വിഷ്ണു. എച്ച്. എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓപ്പറേറ്റർ	66269	600	450	150
35	ഫെഡറൽ ബാങ്ക് (രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	മാർഗ്രറ്റ്. റ്റി. എക്സ്	114000	1000	600	400
36	MERC മോട്ടോഴ്സ് & സർവീസസ് പ്രൈ. ലിമി.(രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)	അഖിൽ നാഥ്, മെക്കാനിക്ക്	76800	750	600	150
37		ആകാശ് , മെക്കാനിക്ക്	63250	600	450	150

അർദ്ധവർഷ പത്രികയ്ക്ക് അനുസൃതമായി നികുതി ഈടാക്കാത്തതുമൂലം 7250/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ടി വിവരം ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 10/20.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ, 7250/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ 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 കിളിയന്തറ റോഡ് നിർമ്മാണം- കൺസോളിഡേഷൻ കുറവ് ചെയ്തില്ല.

1. പ്രോജക്ട് നമ്പർ -276/20

അടങ്കൽ-5,00,000/-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്.

കരാറുകാരൻ- അഗസ്റ്റിൻ ഡിക്സൻ, അളവ് പുസ്തകം 73/17-18

ബിൽ നമ്പർ- 28/7.9.19 - 498861/-

കിളിയന്തറ റോഡ് നിർമ്മാണം- എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഒന്നാമിനമായി അളവ് പുസ്തകം പുറം 8 പ്രകാരം കൺസ്ട്രക്ഷൻ ഓഫ് എംബാങ്ക്മെന്റ് വിത്ത് അപ്രൂവ്ഡ് മെറ്റീരിയൽ എന്നയിനം താഴെ പറയുന്ന അളവിൽ 179.78m^3 ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

51x1.5x2 = 153

51x1.5x0.35 =26.78 ആകെ 179.78m^3 ഇതിൽ നിന്നും എസ്കവേറ്റഡ് എർത്തിന്റെ അളവായ 30.60m3കുറവ് ചെയ്ത് 149.18m^3 ൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി 1012.90/m3നിരക്കിൽ 151099/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അളവ് പുസ്തക പ്രകാരമുള്ള അളവായ 179.78m^3 ൽ നിന്നും കൺസോളിഡേഷൻ (ടേപ്പ് കറക്ഷൻ)10% കുറവ് ചെയ്യാതിരുന്നത് മൂലം 14.91m3ന് (149.18m^3x10%), 1012.90/m^3 നിരക്കിൽ 15102/- രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ 15102/-രൂപ ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (15/20.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2. പ്രോജക്ട് നമ്പർ -190/20

ഓതിക്കാം പറമ്പ് കൊച്ച് പറമ്പ് റോഡ്

അടങ്കൽ-3,00,000/-മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്.

കരാറുകാരൻ- പി.വി. എബ്രഹാം, അളവ് പുസ്തകം 97/18-19

ബിൽ നമ്പർ- 11/8.5.19 – 297329/-

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഒന്നാമിനമായി കൺസ്ട്രക്ഷൻ ഓഫ് എംബാങ്ക്മെന്റ് എന്നയിനം അളവ് പുസ്തകം പുറം 2 പ്രകാരം താഴെ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അളവിൽ 46.50m3ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കൺസോളിഡേഷൻ (ടേപ്പ് കറക്ഷൻ)10% കുറവ് ചെയ്യാതെ 1025.76/m3 നിരക്കിൽ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി 47698/-രൂപ കരാറുകാരൻ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൺസോളിഡേഷൻ (ടേപ്പ് കറക്ഷൻ)10% കുറവ് ചെയ്യാതിരുന്നത് മൂലം 4.65m3ന് 1025.76/m3 നിരക്കിൽ 4770/-രൂപ അധികം മൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവിധം ആകെ അധികം നൽകിയ (15102+4770), 19872/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 കരാറുകാരിൽ നിന്നുംആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല .

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ചെയ്ത താഴെപ്പറയുന്ന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാർ പ്രകാരം സാധന സാമഗ്രികൾ സപ്ളൈ ചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട 1% ആദായ നികുതി (ആദായ നികുതി നിയമം 194 C) ഈടാക്കിയില്ല . വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	സാധന വിലയിനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക	ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി (1%)	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി -
1	വേലിക്കകത്ത് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	രാജേഷ് . പി. ആർ	43227	432	15-07-19
2	പള്ളത്തിൽ തെക്കേകുറ്റി നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	200435	2004	10-06-19
3	ഇടമനത്തറ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	122120	1221	28-04-19
4	കൊടിക്കുറത്തറ റോഡ് ഗ്രാവലിംഗ്	എബ്രഹാം . പി .വി	286597	2866	13-01-20
5	മഞ്ചാടി കുന്നേൽ-വലിയതറ റോഡ് ഗ്രാവലിംഗ്	ടി	237957	2380	07-03-20
6	കൊടിക്കുറത്തറ – വലിയതറ റോഡ് ഗ്രാവലിംഗ്	ടി	401540	4015	28-05-20 (19-20 ൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി)
7	വട്ടകുറ്റിത്തറ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	305968	3060	30-04-19

8	വടക്കേഴത്ത് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	അഗസ്റ്റിൻ ഡിക്സൺ	73734	737	03-05-20
9	ഇത്തിത്തറ ആലത്തറ ടൈലിംഗ്	ടി	443290	4433	31-03-20
10	പുളിത്തറ പാലത്തറ റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	249647	2496	31-03-20
11	ചിറയിൽ എഴുത്തുപള്ളിക്കൽ നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	142622	1426	05-03-20
12	ഏഷ്യാനെറ്റ് -കടവിത്തറ റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	444588	4446	31-03-20
13	ആലുങ്കൽ നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	379548	3795	15-10-19
14	ചിറപ്പുറത്ത് നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	253877	2539	10-10-19
15	താമരക്കുളം നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	190699	1907	16-09-19
16	തേനാട്ട് വെളി നടപ്പാത	ടി	136331	1363	24-01-20
17	നെട്ടുംപറമ്പ് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	131178	1312	31-01-20
18	നെട്ടുംപോഴി നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	250564	2506	06-03-20
19	കന്യാകുന്നത്ത് നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	132418	1324	06-03-20
20	വലിയപറമ്പിൽ - നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	134032	1340	31-03-20
21	പുറത്തുകാട് ഫുട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	ടി	68971	690	31-03-20
22	പുറത്തുകാട് തോട് കല്ലുകെട്ടൽ പൂർത്തീകരണം	ടി	246967	2470	04-03-20
23	പുറത്തുകാട് തോട് കല്ലുകെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	ടി	329306	3293	20-05-20 (19-20 ൽ ഏറ്റെടുത്ത

					പ്രവൃത്തി)
24	അത്തൂർ ക്ഷേത്രം നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	192839	1928	31-03-20
25	പുതിയാത്ത് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	173856	1739	10-04-19
26	കോനാട്ട് – പൊക്കലിൽ ലിങ്ക് റോഡ് ഗ്രാവലിംഗ്	ടി	252425	2524	21-08-19
27	കണ്ണച്ചാതുരുത്ത് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ജോർജ്ജ് . ടി.ജെ	227927	2279	30-12-19
28	തെക്കുംതല നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	168643	1686	30-11-19
29	പുത്തൻതറതോട് കല്ലുകെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	ടി	153132	1531	30-09-19
30	കുറഞ്ഞൂർ മാമ്പള്ളിതോടിന് സ്ലാബിടൽ	ജോർജ്ജ ടി.ജെ	355629	3556	17-05-19
31	അഞ്ചുതൈക്കൽ തോട് കല്ലുകെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	ജേർജ്ജ് ടി.ജെ	283595	2836	20-08-19
32	പെരുമ്പറമ്പ് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	അരുൺകുമാർ	361132	3611	01-07-19
33	കാക്കപ്പറമ്പ് റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	432177	4322	20-05-19
34	പൊക്കനാശ്ശേരി റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	445548	4455	20-07-19
35	കളത്തുങ്കൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	101364	1014	22-02-20
36	മനയിൽപ്പറമ്പിൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	88430	884	22-02-20
37	പുത്തലത്ത് റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	432134	4321	04-3-20
38	സെന്റ് അഗസ്റ്റിൻ അറയ്ക്കപറമ്പ് ടൈലിംഗ് പൂർത്തീകരണം	ടി	277914	2779	27-04-19
39	മനോരമ മുതൽ ഇത്തിത്തറ വരെ തോടിന് ഒരുവശം കല്ലുകെട്ട്	വർഗ്ഗീസ് ടി. ജെ	273242	2732	31-10-20 (19-20 ൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി)

40	മനോരമ മുതൽ തോട്ടങ്കരവരെ തോട് ഒരുവശം കല്ലുകെട്ട്	ടി	297217	2972	02-09-19
41	കോൺവെന്റ് നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ചന്ദ്രമോഹൻ	123702	1237	11-05-19
				98461	

ടി തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാർ അതാത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആദായ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം മേൽനോട്ടച്ചുമതലയുള്ള സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ (NREGS) എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 9/20-12-21 ന് മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല.

3-3 GST സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയില്ല

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ചെയ്ത റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് സാധന സാമഗ്രികൾ സപ്ളൈ ചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ CGST Act 2017ലെ വകുപ്പ് 51 (1) , SGST Act 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1)എന്നിവ അനുസരിച്ച് 2.50 ലക്ഷത്തിൽ അധീകരിക്കുന്ന കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 2% തുക GST ഇനത്തിൽ സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത് ഈടാക്കിയില്ല . വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	സാധന വിലയിനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക	ഈടാക്കേണ്ട GST(2%)	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി -
1	കൊടിക്കുറത്തറ റോഡ് ഗ്രാവലിംഗ്	എബ്രഹാം . പി .വി	286597	5732	13-01-20
2	കൊടിക്കുറത്തറ – വലിയതറ റോഡ് ഗ്രാവലിംഗ്	ടി	401540	8031	28-05-20 (19-20 ൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി)
3	വട്ടകുറ്റിത്തറ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	ടി	305968	6119	30-04-19
4	ഇത്തിത്തറ ആലത്തറ ടൈലിംഗ്	ടി	443290	8866	31-03-20
5	പുളിത്തറ പാലത്തറ റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	249647	4993	31-03-20
6	ഏഷ്യാനെറ്റ് -കടവിത്തറ റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	444588	8892	31-03-20
7	ആലുങ്കൽ നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	379548	7591	15-10-19
8	ചിറപ്പുറത്ത് നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	253877	5078	10-10-19

9	നെടുംപോഴി നടപ്പാത ടൈലിംഗ്	ടി	250564	5011	06-03-20
10	പുറത്തുകാട് തോട് കല്ലുകെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	ടി	329306	6586	20-05-20 (19-20 ൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി)
11	കോനാട്ട് - പൊക്കലിൽ ലിങ്ക് റോഡ് ഗ്രാവലിംഗ്	ടി	252425	5049	21-08-19
12	കുറഞ്ഞൂർ മാമ്പള്ളിതോടിന് സ്ലാബിടൽ	ജോർജ്ജ് ടി.ജെ	355629	7113	17-05-19
13	അഞ്ചുതൈക്കൽ തോട് കല്ലുകെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	ജേർജ്ജ് ടി.ജെ	283595	5672	20-08-19
14	പെരുമ്പറമ്പ് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	അരുൺകുമാർ	361132	7223	01-07-19
15	കാക്കപ്പറമ്പ് റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	432177	8644	20-05-19
16	പൊക്കനാശ്ശേരി റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	445548	8911	20-07-19
17	പുത്തലത്ത് റോഡ് ടൈലിംഗ്	ടി	432134	8643	04-3-20
18	സെൻ്റ് അഗസ്റ്റിൻ അറയ്ക്കപരമ്പ് ടൈലിംഗ് പൂർത്തീകരണം	ടി	277914	5558	27-04-19
19	മനോരമ മുതൽ ഇത്തിത്തറ വരെ തോടിന് ഒരുവശം കല്ലുകെട്ട്	വർഗ്ഗീസ് ടി. ജെ	273242	5465	31-10-20 (19-20 ൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി)
20	മനോരമ മുതൽ തോട്ടുങ്കരവരെ തോട് ഒരുവശം കല്ലുകെട്ട്	ടി	297217	5944	02-09-19
				135121	

ടി തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാർ അതാത് പ്രവൃത്തികളുടെ ജി.എസ്.റ്റി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റൻ്റ് സെക്രട്ടറി, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ (NREGS) എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9/20-12-21 ന് മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല.

3-4 വോയിഡ്സിനത്തിൽ7.5% കുറവു ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചു

താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ 1:4;8 സിമൻ്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് 40mm മെറ്റൽ ഉപയോഗിച്ചതിന് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. .CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ 40mm

സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റിന് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവിന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ വോയിഡ്സിനത്തിൽ7.5% കുറവു ചെയ്ത ശേഷമാണ് തുക അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്..എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ കരാറുകാരന് അധികം നൽകാനിടയായി.വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	കരാറുകാരൻ	സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവ്	അനുവദിച്ച അളവ്	7.5% കുറവു ചെയ്ത ശേഷം അനുവദനീയമായ അളവ്	അധികം നൽകിയ തുക	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി
പുതിയാത്ത് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	അഗസ്റ്റിൻ ഡിക്സൺ	11.52 M3	11.2457 M3	11.52 – 0.864 = 10.656 M3	0.5897 @ 2032 = 1198	10-04-19
വട്ടകുറ്റിതറ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	എബ്രഹാം പി.വി	20.52 M3	20.4893m3	20.52– 1.539 =18.981 M3	1.508 @2032 =3064	30-04-19
ആകെ					4262	

ടി തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയറുടെ (NREGS) ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. /20-12-21 ന് മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല.

3-5 തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽ ചെയ്ത കല്ലുകെട്ട് പ്രവൃത്തികളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവിനേക്കാൾ കൂടിയ അളവിന് തുക അനുവദിച്ചു

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽ ചെയ്ത കരിങ്കല്ല് ഉപയോഗിച്ചുള്ള കല്ലുകെട്ട് പ്രവൃത്തികളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവിനേക്കാൾ കൂടിയ അളവിനാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.ഇത്തരം പ്രവൃത്തികളിലൊന്നിലും കരിങ്കല്ല് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതിന് അളവു പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല . പകരം Dry Rubble Masonary ഒരു M3 ചെയ്യുന്നതിന് 1.05 M3 ആവശ്യമാണെന്ന കണക്കിലാണ് അളവ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഓരോ പ്രവൃത്തിയുടേയും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള മെറ്റീരിയൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പത്രികയിലും സാധനങ്ങൾ മെയ്റ്റ് കൈപ്പറ്റിയ രസീതിലുമാണ് കരിങ്കല്ലിന്റെ അളവ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്.കരിങ്കല്ല് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുന്നഅളവിൽ നിന്നും വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്ത ശേഷമുള്ള അളവിനാണ് തുക അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തൽ അളവു പുസ്തത്തിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്ന കരിങ്കല്ല് പ്രവൃത്തിയുടെ അളവിനാണ് പരമാവധി തുക അനുവദിക്കാവുന്നത്.എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ കരാറുകാർക്ക് അധികം നൽകാനിടയായി.വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	കരാറുകാരൻ	കരിങ്കല്ല് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് (DR +RR Mzsonary) (M3)	മെറ്റീരിയൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കാണിച്ചിരിക്കുന്ന അളവ് (M3)	കരാറുകാരന് അനുവദിച്ച അളവ് (M3)	അധികം നൽകിയ അളവും തുക	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി
1	മനോരമ മുതൽ തോട്ടങ്കരവരെ തോട് ഒരുവശം കല്ലുകെട്ട്	വർഗ്ഗീസ് ടി. ജെ	131.005	136.528	136.528	5.523 @1900 =10494	02-09-19
2	പുത്തൻതറ തോട് കല്ലുകെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	ജോർജ്ജ് . ടി. ജെ	66.379	69.104	69.104	2.725 @1900 = 5178	30-09-19
3	മനോരമ മുതൽ ഇത്തിത്തറ	വർഗ്ഗീസ് ടി. ജെ	103.944	108.168	108.168	4.224 @1900=	31-10-20

	വരെ തോട് ഒരുവശം കല്ലുകെട്ട്					8026	
4	പുറത്തുകാട് തോട് കല്ലുകെട്ടൽ പൂർത്തീകരണം	അഗസ്റ്റിൻ ഡിക്സൺ	86.09	89.64	89.64	3.55 @1900 = 6745	04-03-20
5	അഞ്ചു തൈക്കൽ തോട് കല്ലുകെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	ജോർജ്ജ് ടി .ജെ	122.95	127.9713	127.9713	5.0213 @1900 = 9540	19-07-19
	ആകെ					39983	

ടി തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയറുടെ (NREGS) ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9/20-12-21 ന് മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജ ക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	375000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	369100	5900
	2018-19	500000	വെട്ടുകടവ് പുതുവൽ നികർത്ത് റോഡ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ	500000	
	2019-20	100000	പാലിന് സബ്സിഡി	0	100000
ആകെ		975000		869100	100000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1000000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	1000000	0
	2018-19	104528	അംഗൻവാടികൾക്ക് പോഷകാഹാര പരിപാടി	104528	0
	2019-20	100000	അംഗൻവാടികൾക്ക് പോഷകാഹാര പരിപാടി	100000	
	2018-19	2000000	കളത്തിൽ ടെമ്പിൾ (പ്രോജക്റ്റ് നം.287)	1629116	370884
ആകെ				1933644	370884

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറേറ് എക്സ്റ്റൻഷൻ	21900099 /	34424	0	34424
		21901299/	109209	0	109209
		21901301/	500000	0	500000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ക്രമ നം	കൺവീനറുടെ പേര്	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം	തുക	അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തത്	ബാക്കി
ഇല്ല						

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	
HUDCO		1760000	14082790	1161765		14681025

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	11724262
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	455252
ആകെ	12179514
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	12179514

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	രശീതി നം.
ബാങ്ക്	12179514	

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്
201-1		14860	കാർത്തികേയൻ , മാഞ്ഞാടി കുന്നേൽ	119040500455 / 19.03.20	
2017-18	3-5	8830	ജോജോസ് ബൈജു	119040100981 /17.05.19	
2017-18		3000	ഉണ്ണി	119040102358	

				/17.07.19	
2017-18	3-21	160		119040101650 / 02.08.19	
2017-18	3-21	125		119040101670 / 02.08.19	
2017-18		125		119040101669 /02.08.19	
ആകെ		27100			

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
ഇല്ല					

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവൊന്നുമില്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്		139168104.81
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	99487609
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	90500
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	19872
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	2509357

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	1000		ഡോ .രേഖ , വെറ്റിനറി സർജൻ
2-2	60250		ശ്രീ.ജോ ജോസ് ബൈജു സെക്രട്ടറി - 29800/- ശ്രീ.ജയറാം നായ്ക്കൻ . സെക്രട്ടറി – 22890/- ശ്രീമതി.സുഷമ , സെക്രട്ടറി – 7560/-
2-3	22000		ശ്രീ.ജോ ജോസ് ബൈജു സെക്രട്ടറി
2-4	7250		ശ്രീ.ജയറാം നായ്ക്കൻ . സെക്രട്ടറി

			ശ്രീമതി.സുഷമ , സെക്രട്ടറി
3-1		19872	ശ്രീ. ദിലീഷ് . എൻ . ഡി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
ആകെ	90500	19872	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	1258605	ശ്രീ . ജയറാം നായ്ക്കൻ . സെക്രട്ടറി
1-20	21128	ശ്രീമതി . സുഷമ , സെക്രട്ടറി
1-21	1210	ശ്രീ . ജയറാം നായ്ക്കൻ . സെക്രട്ടറി
1-22	1500	ജയറാം നായ്ക്കൻ . സെക്രട്ടറി
1-24	7900	ശ്രീ.ജോ ജോസ് ബൈജു സെക്രട്ടറി
1-27	2795	ശ്രീ.ജോ ജോസ് ബൈജു സെക്രട്ടറി
1-30	490000	ശ്രീ. അലിയാർ പി. എം , വി.ഇ.ഒ , ചന്തിരൂർ സർക്കിൾ
1-31	10500	ശ്രീമതി . സുഷമ , സെക്രട്ടറി
1-32	90720	ശ്രീമതി . സിന്ധു, എച്ച്. എം . ഫിഷറീസ് എൽ. പി. എസ് , അരൂർ
1-33	624999	ശ്രീമതി . സിന്ധു, എച്ച്. എം . ഫിഷറീസ് എൽ. പി. എസ് ,അരൂർ
ആകെ	2509357	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
1-28	18500
3-2	98461
3-3	135121
3-4	4262
3-5	39983

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ജോ ജോസ് ബൈജു സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	അപ്പത്തറ , പാതിരപ്പള്ളി പി.ഒ , ആലപ്പുഴ
ജയറാം നായ്ക്കൻ		തേരകത്ത് പറമ്പിൽ കുത്തിയതോട് പി.ഒ ,

		ആലപ്പുഴ
സുഷമ , സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	പറമ്പിൽ ഹൗസ് , കരുർ , അമ്പലപ്പുഴ
ഡോ .രേഖ , വെറ്റിനറി സർജൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	അഷാഭ , കട്ടാറാ ചെറുതന , ആലപ്പുഴ
ദിലീഷ് . എൻ . ഡി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	നടുവിലെത്തറ, കുമ്പളങ്ങി സൗത്ത് പി. ഒ, കൊച്ചി -7 ,എറണാകുളം
അലിയാർ പി. എം , വി.ഇ.ഒ , ചന്തിരുർ സർക്കിൾ	വി.ഇ.ഒ , ചന്തിരുർ സർക്കിൾ	പുറവാത്തുകാട്ടിൽ , പട്ടിമറ്റം പി.ഒ
സിന്ധു, എച്ച്. എം .ഫിഷറീസ് എൽ. പി. എസ്	എച്ച്. എം . ഫിഷറീസ് എൽ. പി. എസ് , അരുർ	സിന്ദൂരം , അരുർ പി.ഒ ,ആലപ്പുഴ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിന്റെ വിവരം
1996-97 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 9-751(1)/99
1996-97 വരവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 9-704/02തീയതി. 13.11.02/19.06.03
1997-98 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 6-774(1)/00 തീയതി. 06.06.01/08.08.01
1997-98 വരവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 9-951/02 തീയതി. 06.11.02
1998-99 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 9-697/02 തീയതി. 21.03.03
1998-99 വരവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 9-97/03 തീയതി. 17.09.03/07.10.03
1999-2000 വരവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 9-98/03 തീയതി. 17.09.03/10.10.03
2000-01	എൽ.എഫ്.ജി.എ8-863/08 തീയതി. 22.07.08/04.10.08
2001-02 വരവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ8-1363/07 തീയതി. 02.02.09
2001-02 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 8-888/08 തീയതി. 25.07.08
2002-03	എൽ.എഫ്.ജി.എ8-419/09 തീയതി. 02.04.09

2003-04	എൽ.എഫ്.ജി.എ 8-1365/07 തീയതി. 19.10.08
2004-05	എൽ.എഫ്.ജി.എ 8-60/08 തീയതി. 06.11.08
2005-06	എൽ.എഫ്.ജി.എ 8-161/08 തീയതി. 16.11.08
2007-08, 2008-09	എൽ.എഫ്.ജി.എ 5-1577/13 തീയതി. 09.05.2014
2009-10	എൽ.എഫ്.ജി.എ 5--1577/13 തീയതി. 09.05.2014
2010-11, 2011-12	എൽ.എഫ്.ജി.എ5--1577/13 തീയതി. 09.05.2014
2012-13	എൽ.എഫ്.ജി.എ പി 2-243/2015 തീയതി. 05.06.15/30.06.15
2013-14	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി /പി2-1038/15, തീയതി – 02.11.15
2014-15	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി /പി2-783/16/16.07.2016
2015-16	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി /പി2-1252/16/09.11.2016
2016-17	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി /പി13-1069/17/14.8.2017
2017-18	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി /പി13-1672/18/08.02.2019
2018-19	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി /പി13-918/19/31.01.2020

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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 അരൂർ 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 അരൂർ 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