കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കോടോം ബേളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ./കെ.എസ്.ഡി./11/204/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 24/03/2022
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കോടോം ബേളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കോടോം ബേളൂർ 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 കോടോം ബേളൂർ 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 1,3 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, കാസർഗോഡ്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ./കെ.എസ്.ഡി./11/204/2022 തീയ്യതി: 24/03/2022

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കോടോം ബേളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

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

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
അജിതൻ ടി എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	16-02-2022	22-02-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
16-02-2022	22-02-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

വിനോദ് കുമാർ. സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജെന കുര്യാക്കോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ കെ സി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സുനിൽ കുമാർ.എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
അരുൺ ദേവ്.വി.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. സി കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. രാധാകൃഷ്ണൻ എം കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	18-07-2019
ശ്രീ. ജൂജു ജോർജ്ജ് (അസി. സെക്രട്ടറി)	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	18-07-2019	23-07-2019
ശ്രീ. പദ്മനാഭൻ കെ (ഹെഡ് ക്ളാർക്ക്)	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	23-07-2019	01-08-2019
ശ്രീ. ദാമോദരൻ എ	സെക്രട്ടറി	01-08-2019	21-08-2019
ശ്രീ. ജോസഫ് എം ചാക്കോ (Addl Charge)	സെക്രട്ടറി	21-08-2019	27-08-2019
ശ്രീമതി. ചഞ്ചലകുമാരി പി	സെക്രട്ടറി	27-08-2019	16-11-2019
ശ്രീ. രവീന്ദ്രൻ കെ (അസി. സെക്രട്ടറി)	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	16-11-2019	18-12-2019
ശ്രീ. സനിൽകുമാർ ജി	സെക്രട്ടറി	18-12-2019	31-03-2020

<u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ജൂജു ജോർജ്ജ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	21-08-2019
ശ്രീ. രവീന്ദ്രൻ കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	21-08-2019	18-12-2019
ശ്രീ. അതീന്ദ്രൻ എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	31-12-2019	31-03-2020
ശ്രീ. സനൽ എ തോമസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2019	24-09-2019
ശ്രീ. ഷാനജ് പി വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	24-09-2019	31-12-2019
ശ്രീമതി ഹരിത കെ വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. പ്രസന്നകുമാരി കെ വി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	06-12-2019
ശ്രീമതി. ശരത്മ പി സുകുമാർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	06-12-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ശ്രീനിവാസൻ ജി	വി.ഇ.ഒ (ബേളൂർ)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. ഇക്ബാൽ സി എച്ച്	വി.ഇ.ഒ (തായന്നൂർ)	01-04-2019	01-10-2020
ശ്രീ.ടി പീതാംബരൻ	വി.ഇ.ഒ (തായന്നൂർ)	01-10-2019	04-11-2019
ശ്രീ. ഗോകുൽ ബി	വി.ഇ.ഒ (തായന്നൂർ)	04-11-2019	31-03-2020

ശ്രീ. രവീന്ദ്രൻ നായർ ഇ കെ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2019	01-06-2019
ശ്രീ. ഗോപി പി	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-06-2019	31-03-2020
ഡോ.വിഷ്ണു. വി	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	14-10-2019
ഡോ. ജിബിൻ ചെറിയാൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ(Addl Charge)	14-10-2019	16-10-2019
ഡോ. റിൻസി എം അലി	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	16-10-2019	22-10-2019
ഡോ. ജിബിൻ ചെറിയാൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ(Addl Charge)	22-10-2019	22-11-2019
ഡോ. റിൻസി എം അലി	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	22-10-2019	31-03-2020
ഡോ. ജോൺ ജോൺ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -അലോപ്പതി	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ദിലീപ് കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവ്വേദം	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. സൈറ ജോൺ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2019	12-11-2021
ഡോ. ജിതിൻരാജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	12-11-2019	31-03-2020
ശ്രീ.മനോജ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ടക്ടർ	01-04-2019	10-02-2020
ശ്രീമതി. ജയലക്ഷ്മി(ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ)	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ടക്ടർ	10-02-2020	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 24-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 04-03-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022)	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചില്ല. Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022)	1-2-1
4	കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. ലോൺ വിവരങ്ങളിലെ അപാകത Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-03-2022)	1-2-2
5	ജേർണൽ എൻട്രികൾ ആധികാരികമല്ല. Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-03-2022)	1-2-3
6	ബാങ്ക് പാസ്ബുക്കുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 21-03-2022) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 21-03-2022)	1-2-4
7	ബാധ്യതാ ഫണ്ടുകളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് അപാകത Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 21-03-2022) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 21-03-2022)	1-2-5
8	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വരവ് ചെലവ് അക്കൗണ്ടിങ്ങിലെ അപാകത Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 21-03-2022) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 21-03-2022)	1-2-6
9	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 21-03-2022) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 21-03-2022)	1-2-7
10	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ/തേയ്മാനം തുകകൾ- രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് ആധാരമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 21-03-2022) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 21-03-2022)	1-2-8
11	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ തുകയുടെ വിവരം സ്ഥാപനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 21-03-2022) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 21-03-2022)	1-2-9
12	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-03-2022)	1-3
13	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 21-03-2022)	1-4
14	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 24-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 24-03-2022)	1-5
15	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022) Last Updated By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022)	1-6

16	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022) Last Updated By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022)	1-7
17	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 22-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 04-03-2022)	1-8
18	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 27-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 04-03-2022)	1-9
19	റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് സഞ്ചയയിൽ നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 22-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 04-03-2022)	1-10
20	ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ തുക സഞ്ചയയിൽ ഒടുക്കവരുത്തുന്നതിൽ കൃത്യതയില്ല Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 22-02-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-03-2022)	1-11
21	ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഇളവ് അനുവദിച്ചു Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 22-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 24-03-2022)	1-12
22	വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കുന്നില്ല Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 22-02-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 18-03-2022)	1-13
23	കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനുള്ള അപേക്ഷയിന്മേൽ സമയബന്ധിതമായി നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 07-03-2022) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 07-03-2022)	1-14
24	പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 23-02-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 18-03-2022)	1-15
25	പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വിതരണം- അപാകതകൾ. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 23-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-03-2022)	1-16
26	മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 23-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-03-2022)	1-17
27	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിച്ചില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 23-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-03-2022)	1-18
28	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 23-02-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 23-03-2022)	1-19
29	പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരന്റെ ആർജിത അവധി കണക്കാക്കുന്നതിൽ അപാകത. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-03-2022)	1-20
30	തടിയം വളപ്പ്-കാഞ്ഞിരടുക്കം- ചെമ്മട്ട റോഡ് വികസനം- ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി - കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-03-2022)	1-21
31	കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ പരിശോധന-ചെലവ്	1-22

	രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 07-03-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-03-2022)	
32	ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം തുടർന്നു. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 23-02-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 07-03-2022)	1-23
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
1	തടിയം വളപ്പ്-കാഞ്ഞിരട്ടക്കം-ചെമ്മട്ട റോഡ് വികസനം-ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി - കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-02-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-03-2022)	3-1
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-03-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 24-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-03-2022)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 23-03-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 26-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-03-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-02-2022) Last Updated By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-02-2022)	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-02-2022) Last Updated By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-02-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-02-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 23-03-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 28-02-2022) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 24-03-2022)	4-11
	അനുബന്ധം	

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
4	റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2019-2020 വർഷത്തെ ബജറ്റ് , പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	1/1 , 14-02-19	1/1, 21-03-2020
മുന്നിരിപ്പ്	83,995,016	5,87,48,866
വരവ്	208374194	408347877
ആകെ	292369210	467096743
ചെലവ്	238352274	448728765
നീക്കിയിരിപ്പ്	54,016,936	18367977

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

കോടോം ബേളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വിശദമായി പരിശോധിച്ചു. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ ഉപ ഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

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

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62(2) ഇ പ്രകാരം പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധന സഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തി അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിക്കുകയോ അക്കൗണ്ട് മാന്വൽ പ്രകാരം നിബന്ധന ചെയ്ത സാമ്പത്തിക അനുപാതങ്ങൾ ഉൾകൊള്ളിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-2-2 കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. ലോൺ വിവരങ്ങളിലെ അപാകത

ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. ലോൺ ഇനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം 68,78,699/- രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ 330500201- എന്ന ഹെഡിൽ 77,28,699/- രൂപ ലോൺ വരവായി കാണിക്കുന്നു. 1.7.2019- ന് ചെക്ക് റിട്ടേൺ ഇനത്തിൽ വരവ് വന്ന 50,000/- രൂപ (V.No:119050900312), 1,00,000/- രൂപയും (V.No:119050900313) കൂടാതെ, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി സംസ്ഥാന വിഹിതമിനത്തിൽ 28.02.2022-ന് ലഭിച്ച 4,00,000/- രൂപ (V.No:119050900316), 3,00,000/- രൂപയും (V.No:119050900317), 330500201 – Secured Loans - Loan From KURDFC എന്ന ഹെഡിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. ലോൺ ഇനത്തിൽ 68,78,699/- രൂപയാണ് യഥാർത്ഥ വരവ്. മേൽ അപാകത കാരണമാണ് 330500201 – ഹെഡിൽ 8,50,000/- രൂപ അധിക വരവ് വരാൻ കാരണം.

320300199 - Grants Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Goverment Agencies - എന്ന ഹെഡിൽ ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിക്കു വേണ്ടി സംസ്ഥാന വിഹിതമിനത്തിൽ 90,20,000/- രൂപയാണ് വരവ് കാണിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിക്കു വേണ്ടി സംസ്ഥാന വിഹിതം 97,20,000/- രൂപയാണ് തൻ വർഷം ലഭിച്ചത്.

1-2-3 ജേർണൽ എൻട്രികൾ ആധികാരികമല്ല.

ജേർണൽ ബുക്കിന്റെ പരിശോധനയിൽ ധാരാളം കറക്ഷൻ എൻട്രികൾ വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ വരവുചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോഴും ജേർണൽ എൻട്രികൾ വരുത്തുമ്പോഴും കൃത്യമായ ഹെഡുകൾ തിരഞ്ഞെടുക്കാത്തതുകൊണ്ടും സമയബന്ധിതമായി

അക്കൌണ്ടിങ്ങ് എൻട്രികൾ വരുത്താതുകൊണ്ടാണ് ഇത്തരത്തിൽ വളരെ കൂടുതലായി കറക്ഷൻ ജേർണൽ എൻട്രികൾ ആവശ്യമായിവരുന്നത്. അക്കൗണ്ടിങ്ങ് എൻട്രികൾ കൃത്യതയോടെ ചെയ്യുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-4 ബാങ്ക് പാസ്ബുക്കുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

എസ്.ബി.ഐ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം.50083 പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 5,991/- രൂപയാണ്. ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ DCB-EMS-38 (450430105-31.3.2020-ലെ ബാലൻസ് 5092രൂപ)-ന്റെ ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്കും, റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-5 ബാധ്യതാ ഫണ്ടുകളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് അപാകത

2019-20 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റുകൾ ചെലവഴിക്കാതെ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കാത്തത് വീഴ്ചയാണ്. കൂടാതെ ചില ഫണ്ടുകൾ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിക്ഷേപിച്ച് ചെലവഴിക്കണം എന്ന നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല. ലഭിച്ച തുകകൾ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്, ഇ-പെയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ എന്നിവയിൽ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളും ഫണ്ടുകളും അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (ഉദാ- ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്, സമഗ്ര ശിശുവികസന പദ്ധതി വിഹിതം എന്നിവ).

1-2-6 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വരവ് ചെലവ് അക്കൗണ്ടിങ്ങിലെ അപാകത

ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വരവ് ചെലവുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും ക്യാഷ്ബുക്ക്, E.F.M.S. എന്നിവയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം F.T.O. തുക 7,00,58,326/- രൂപയാണ്,എന്നാൽ ക്യാഷ്ബുക്ക്, E.F.M.S. എന്നിവ പ്രകാരം 7,12,20,326/- രൂപയാണ്. 11,62,000/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.

1-2-7 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

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

1-2-8 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ/തേയ്മാനം തുകകൾ- രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് ആധാരമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, എസ്.സി.പി., ടി.എസ്.പി., ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്, നോൺറോഡ്) എന്നീ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും 312100101 - കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ എന്ന കണക്കിലേക്ക് 31.03.2020 ന് തുകകൾ മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുകകൾ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ/രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിവിധ ആസ്തികൾക്ക് 2019-20 വർഷം തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് കണക്കാക്കിയതിന്റെയും തേയ്മാന പട്ടിക പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ചതിന്റെയും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2-9 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ തുകയുടെ വിവരം സ്ഥാപനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി 9 പത്രിക പ്രകാരം 350410101, 350410104 നമ്പർ ശീർഷകത്തിലും വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ ഇനത്തിൽ യഥാക്രമം 4,91,113/-രൂപ, 5,70,885/-രൂപയുടെയും ബാധ്യത രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ തുക ഏതെല്ലാം ഡിമാന്റുകളിലേക്ക് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന വിവരം സ്ഥാപനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ ഡിമാന്റ് ഇല്ലാത്തവർക്ക് തിരികെ നൽകേണ്ട തുക സംബന്ധിച്ചും സ്ഥാപനത്തിൽ രേഖകളില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2019-2020
മുന്നിരിപ്പ്	3,85,82,663
വരവ്	9,67,12,067
ആകെ	13,52,94,730
ചെലവ്	9,22,20,549
നീക്കിയിരിപ്പ്	4,30,74,181

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായതുക	ചെലവ്%
വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	23580000	23580000	16553961	7026039	68.6
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	493000	493000	24000	469000	4.8
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	14578000	14578000	7114939	7463061	46.3
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	32253000	32253000	15787801	16465199	48.9
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	6728100	6728100	3743283	2984717	55.6
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	18025444	18025444	5752869	12272575	31.9

വികസന ഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ₹ 12,05,882/- (ജനറൽ), ₹6,76,471/- (ടി.എസ്.പി.)

തുകകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷവരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	15348079	15348079	15348079	0
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	24000	24000	24000	0
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	6438468	6438468	6438468	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	15787801	15787801	15787801	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	3743283	3743283	3743283	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	5752869	5752869	5752869	0
ബി ഫണ്ട്					
നെൽ ഉല്പാദക ബോണസ്സ്	0	40000	40000	40000	0
തൊഴിലുറപ്പ്-100 ദിനഇൻസെന്റീവ്	0	1162000	1162000	1162000	0
ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്					
ട്രഷറി TSB – ജനറൽ പർപ്പസ്	17365202	15103949	32469151	12679985	19789166
TSB സംയുക്ത പദ്ധതി	2039449	0	2039449	0	2039449

കുറിപ്പ് :

1)ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ തൻ വർഷം 1,50,76,081/- രൂപയാണ് വരവ്. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ തനത് ഫണ്ട് വരവിനങ്ങളും, മറ്റ് വരവ് ഇനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ, പ്രസ്തുത ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിലെ മൊത്തം വരവ് ചെലവുകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

2) വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിലായി 2019-20 വർഷം 2,92,74,000/-രൂപ

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ (DBT) ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
302	312833614	244	117666460	35	23	69.2

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2019-2020 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2019-2020 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	22	8937733	14	4314985	63.6
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	12	11274781	7	4509828	58.3
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	173	184904385	155	26743876	89.59
4	കൃഷി ഓഫീസർ	24	7485129	14	2440612	58.3
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	21	58946491	17	26383183	80.95
6	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	12	10725715	8	4289041	66.66
7	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	14	3425786	14	3397786	100
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	2	925000	2	925000	100
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി.	7	2074750	7	1304201	100
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	1	700000	1	700000	100
11	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	12	3355798	4	1949908	33.33
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	20078046	1	1878040	50
	ആകെ	302	312833614	244	117666460	

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	2,10,391	20,81,366	20,81,366	22,38,618	84,165
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		7,12,20,326	7,12,20,326	7,12,20,326	
ആകെ	2,10,391	7,33,32,718	7,33,32,718	7,34,58,944	84,165

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2019-2020 വർഷം 727 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 20.9 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. ടി വർഷം 421 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് ടി വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 209239 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ദിനം ലഭിച്ച

730 കുടുബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ചതുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെഎണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	27,72,600	938
വിധവാപെൻഷൻ	90,18,600	3029
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1,40,80,500	4563
വികലാംഗപെൻഷൻ	29,71,500	986
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	4,30,800	143

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16.02.2022 തീയ്യതിയിൽ 4.30 Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 39219/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പൊതു നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	1
3	ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്	1
4	അക്കൗണ്ടന്റ്	1
5	സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	4
6	ക്ലാർക്ക്	3
7	ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	2
8	പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ	1

9	ഡ്രൈവർ	1

08.01.2018 ലെ ഉത്തരവ് നം എ-2/1/2018/എസ്.സി2 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനത്തിൽ നിരവധി സോഫ്റ്റ്വെയറുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പുതിയ ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ ഓരോ ജീവനക്കാർക്കും ചുമതലകൾ വിഭജിച്ച് നൽകുമ്പോൾ സോഫ്റ്റ്വെയറുകളുടെ ഉപയോഗം അവയുടെ ബാക്ക്അപ്പ് എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കൽ എന്നീ പരാമർശങ്ങളൊന്നും ഇല്ല. ഈ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 22 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 14 പ്രാവശ്യവും വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 13 പ്രാവശ്യവും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 15 പ്രാവശ്യവും ആരോഗ്യ- വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 14 പ്രാവശ്യവും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം 10 ാം തിയ്യതിക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നില്ല. 3/2019 ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 26.04.2019 ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും 8/19 ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 25.09.2019 ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും 10/19ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 23.11.2019ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും 11/19ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 11.12.2019ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലുമാണ് അവതരിപ്പിച്ചത്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷം 10 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ മിനുട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

കൺട്രോൾ ഓവ ർ അക്കൗണ്ട്

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. നവീകരിച്ച അക്കൗണ്ടിങ്ങ് മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനം ഉൾക്കൊള്ളുകയും ആയത് അനുസരിച്ചുള്ള കാലികമായ മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിൽ നടപ്പിൽ വരുത്തുകയും ചെയ്തു വരുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ കൃത്യമായും സമയബന്ധിതമായും സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി വരികയും, ആയതുവഴി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഏതു സമയത്തുമുള്ള സാമ്പത്തിക നില പ്രതിഫലിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ജനറൽ ലെഡ്ജറും സബ്സിഡി ലെഡ്ജറും ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഡബിൾ എൻട്രി സിസ്റ്റമാണ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിലവിലുള്ളത്. റസീറ്റ് ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. അഗ്നിബാധ, മോഷണം, പ്രകൃതി ദുരന്തം, രേഖകളിൽ കൃത്രിമം വരുത്തൽ എന്നിവയിൽ നിന്നും സംരക്ഷിക്കപ്പെടുന്ന തരത്തിലാണ് അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചുള്ളത്. ഓരോ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് രേഖളിലേക്കുമുള്ള പ്രവേശനവും (ലോഗിൻ വഴി) നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കായി പരിമിതപ്പെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കിയെങ്കിലും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരവ് ചിലവ് കണക്കുകൾ കൃത്യമായി വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. അക്കൗണ്ട് റൂളുകളും അക്കൗണ്ടിംഗ് പോളിസികളും പാലിക്കുന്നുണ്ട്. മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രതിദിന ക്ലോസിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്. അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാക്ക്അപ്പ് കൃത്യമായി എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിക്കുകയോ അക്കൗണ്ട് മാനുവൽ പ്രകാരം നിബന്ധന ചെയ്ത സാമ്പത്തിക അനുപാതങ്ങൾ ഉൾകൊള്ളിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപെട്ടിട്ടുണ്ട്. ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ ബാങ്കിൽ കൃത്യമായി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി

പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.

പണത്തിനും ബാങ്കിനും മുകളിലുള്ള നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിർത്തിപോരുന്ന എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടേയും മുഴുവൻ ലിസ്റ്റ് നിലവിലുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വീകരിച്ച് വരുന്നത്.

ഡി.സി.ബി. വരവുകളിൻ മേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ഓരോ വരവിനത്തിലുമുള്ള ഡിമാൻറുകൾ കൃത്യമായി ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്തു വരുന്നുണ്ട്. ഡി.സി.ബി. വരവുകൾ കാഷ് ബുക്കിലും ലെഡ്ജറുകളിലും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. വസ്തു നികുതി പിരിവ്, ബാക്കി എന്നിവയുടെ കണക്കുകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലും സാംഖ്യ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലും വ്യത്യസ്തമാണ്.

നികുതി -നികുതിയേതര വരവുകളിൽ മേലുള്ള നിയന്ത്രണം

വരവിനങ്ങളെല്ലാം കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നത് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റവെയർ മുഖേനയാണ്. തൻവർഷം 91.4% നികുതി പിരിവ് കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കൺട്രോൾ ഓവ ർ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് .

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി നല്ല രീതിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 2019-2020 വർഷത്തിൽ ആകെ ഒരു തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

സാധന സാമഗ്രികളുടെ സമാഹരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

കൺട്രോൾ ഓവർ പേറോൾ

ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം നിലവിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴിയാണ് നൽകുന്നത്. ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനും മറ്റ് ശമ്പള റിക്കവറികളും കൃത്യമായി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. NPS പെൻഷൻ പദ്ധതിയിലുൾപ്പടുന്ന ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനും കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്.

രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷി പ്പിൻമേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്രധാന രജിസ്റ്ററുകളായ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ജീവനക്കാരുടെ റിക്കവറി സംബന്ധമായ രജിസ്റ്റർ, ഇൻകുബൻസി രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ ലോൺ രജിസ്റ്റർ, ഡിപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകം കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ അക്കൗണ്ടന്റായ ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഇഖ്ബാലിന്റെ ശമ്പളം ജി.ഒ. (പി) നം 7/2016/Fin തീയതി 20.01.2016 പ്രകാരം നിർണ്ണയിച്ചത് കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

ക്ലറിക്കൽ തസ്തികയിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഓരോ സെക്ഷനും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയത് എല്ലാ മാസവും മേലധികാരിക്ക് പരിശോധനയ്ക്കായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസിൽ ലഭിക്കുന്ന മുഴുവൻ തപാലുകളും സമയബന്ധിതമായി തീർപ്പുകൽപിക്കുന്നുണ്ട് എന്നുറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് എല്ലാ സെക്ഷനുകളും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതേണ്ടതും ആയത് സൂപ്പർവൈസറി തസ്തികയിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ആസ്തികളിൻമേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ആസ്തികൾ കൃത്യമായി മൂല്യ നിർണ്ണയം ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിൽ അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അതിന്റെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-10 റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് സഞ്ചയയിൽ നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല

റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന രസീതികൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാതെ പിരിച്ചെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	രസീത് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തുക
1	28/03/2017	11603106725	3/313	696
2	28/03/2017	11603106740	3/20	2155
3	28/03/2017	11603106760	5/111A	328
4	29/03/2017	11603106809	15/499A	624
5	29/03/2017	11603106910	5/174	188
6	31/03/2017	11603107107	10/267	364
7	31/03/2017	11603107113	19/6A	1602
8	7/04/2017	117030100108	8/380	165
9	15/05/2017	117030100716	1/63	242
10	15/05/2017	117030100717	1/64	322
11	15/05/2017	117030100718	1/65	167
12	17/05/2017	117030100754	5/428	180
13	17/05/2017	117030100755	5/435	235
14	17/05/2017	117030100763	16/571	120
15	19/09/2017	117030102448	12/536A	1672
16	19/09/2017	117030102449	12/536B	1672
17	19/09/2017	117030102450	12/536C	1672
18	19/09/2017	117030102451	12/536D	1672
19	19/09/2017	117030102452	12/536E	1672
20	19/09/2017	117030102453	12/536F	1672
21	19/09/2017	117030102454	12/536G	1672
22	19/09/2017	117030102455	12/536H	1672
23	14/12/2017	117030104152	5/119	188
24	16/01/2018	117030104859	17/9	138
25	24/03/2018	117030106862	4/81	319
26	23/04/2018	118030100339	12/276	1255
27	23/04/2018	118030100340	12/276A	1660
28	7/05/2018	118030100750	1/48	90
29	17/07/2018	118030102516	1/583	26
30	18/08/2018	118030103133	12/206I	879

31	27/03/2019	118030107555	1/362B	144
32	27/03/2019	118030107619	13/65	575
33	6/02/2020	119030104927	18/244J	443
34	11/02/2020	119030104993	18/214	5954
35	5/03/2020	119030105814	11/6B	802
ആകെ				33237

മേൽ വിഷയത്തിന നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 2 / 19/02/2022 ന് റദ്ദാക്കിയ രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ഓപ്ഷൻ നിലവിൽ ഇല്ലായെന്നും ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ഐ.കെ.എം. ന് കത്ത് നൽകി സഞ്ചയയിൽ ഓപ്പൺ ചെയ്ത് തരുന്ന മുറയ്ക്ക നീക്കം ചെയ്ത് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു. തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ തുക സഞ്ചയയിൽ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതിൽ കൃത്യതയില്ല

1) 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചുവടെ പറയുന്ന രസീത് ബുക്ക് പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത തുകയെക്കാൾ അധികം തുക സഞ്ചയയിൽ വരവുവച്ചിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബുക്ക് നമ്പർ	രസീത് നമ്പർ	ആകെ നികുതി (പിഴപലിശ, നോട്ടീസ് ഫീ ഉൾപ്പെടെ)	വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതുക	സഞ്ചയയിൽ വരവ് വച്ച തുക	അധികമായി വരവ് വച്ചത്
1	7860	47	46 (Pi-2, Nf- 10)	34	46	12
2	7860	97	488 (Nf-10)	478	488	10
3	6690	1	457 (Pi-6, Nf-10)	441	457	16
4	7859	28	856 (Pi- 40)	816	1020	204
5	7859	63	126 (Nf- 10, Pi- 2)	114	2271	2157
6	7859	74	138 (Nf-10)	128	256	128
7	7855	1	158 (Pi- 7, Nf- 10)	141	158	17
8	6688	16	281 (Pi-2, Nf-10)	269	281	12
9	6688	19	186 (Pi-2, Nf-10)	174	183	9
10	6688	45	214 (Pi-60, Nf-10)	144	168	24
11	7861	2	1570 (Nf-10)	1560	1871	311
12	7861	26	774 (Nf-10)	764	774	10
13	7861	61	25 (Nf-10)	15	355	340
14	7861	69	282 (Nf-10)	272	331	59
15	7861	84	86 (Nf-10)	76	105	29
16	7861	91	1220	1220	1437	217

17	7854	37	839	839	859	20
18	7854	59	350 (Pi-13, Nf-10)	327	654	327
19	7854	60	1244 (Nf-10)	1234	2337	1103
20	7854	94	147	147	173	26
21	7854	100	101 (Nf-10)	91	159	68
22	7851	48	102 (Nf-10)	92	290	198
23	7851	80	47 (Nf-10)	37	91	54
24	7851	90	285 (Pi-3, Nf-10)	272	354	82
25	6689	8	1101 (Pi-10, Nf-10)	1081	1101	20
26	6707	22	159	159	341	182
27	6707	41	521	521	527	6

2) 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചുവടെ പറയുന്ന രസീത് ബുക്ക് പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത തുകയെക്കാൾ കുറഞ്ഞ തുക സഞ്ചയയിൽ വരവുവച്ചിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബുക്ക് നമ്പർ	രസീത് നമ്പർ	ആകെ നികുതി (പിഴപലിശ, നോട്ടീസ് ഫീ ഉൾപ്പെടെ)	വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതുക	സഞ്ചയയിൽ വരവ് വച്ച തുക	കുറവ് വന്ന തുക
1	6706	23	400	400	397	3
2	7863	58	159 (Nf-10)	149	116	33
3	7859	17	384 (Nf-10, Pi-10)	364	315	49
4	7859	55	34 (Nf-10)	24	7	17
5	7858	3	742 (Nf-10, Pi-32)	700	694	6
6	7858	66	405 (Nf-10, Pi-8)	387	343	44
7	7858	69	810 (Pi-16, Nf-10)	784	392	392
8	7861	28	805 (Nf-10)	795	160	635
9	7861	72	52 (Nf-10)	42	14	28
10	7861	73	153 (Nf-10)	143	32	111
11	7854	17	237 (Nf-10)	227	209	18
12	7854	21	328 (NF-10)	318	105	213
13	7854	35	295	295	247	48
14	7854	61	1225	1108	159	949
15	7854	70	1463 (Nf-10, Pi-50)	1403	1226	177
16	7854	74	285 (Nf-10)	275	91	184
17	7851	41	270 (Pi-10, Nf-10)	250	92	158
18	7851	51	220 (Pi-5, Nf-10)	205	137	68
19	7851	98	1028 (Pi-10, Nf-10)	1008	998	10

20	6689	2	192 (Nf-10)	182	159	23
21	6689	78	514 (Pi-5, Nf-10)	499	136	363
22	6707	17	115	115	43	72
23	6707	18	128	128	92	36
24	6707	37	1140	1140	227	913
25	6707	50	170 (Nf-10)	160	91	69
26	6707	51	320 (Nf-10)	310	123	187
27	6707	64	101 (Nf-10)	91	57	34
28	6707	89	431 (Pi-23, Nf-10)	398	160	238
29	6707	100	530	530	35	495

3) വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ ചുവടെ പറയുന്ന തുക സഞ്ചയയിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബുക്ക് നമ്പർ	രസീത് നമ്പർ	ആകെ നികുതി (പിഴപലിശ, നോട്ടീസ് ഫീ ഉൾപ്പെടെ)	വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതുക
7854	49	103 (PI-1, NF-10)	92
7858	47	195 (PI-2, NF-10)	183
7851	95	24	24
7862	11	542 (NF-10)	532

4) ചുവടെ പറയുന്ന രസീത് ബുക്ക് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ രസീതിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടത്തിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായ കെട്ടിടത്തിൽ തുക ഒടുക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബുക്ക് നമ്പർ	രസീത് നമ്പർ	രസീതിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടനമ്പർ	സഞ്ചയയിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള കെട്ടിട നമ്പർ
7861	28	15/433	15/172
7861	61	10/311	10/333
7861	69	2/699	14/269A
7861	72	2/651	15/182
7861	73	2/652	15/390
7861	84	15/323	15/391
7854	74	9/177A	14/237
7854	100	14/237	14/367D
7851	41	7/449	10/216
7851	48	7/445	14/277A
7851	51	7/469	16/98A
7851	80	10/100	16/199
7851	90	10/225	15/363B
6689	2	16/556	10/564A
6689	78	9/404	10/317
6707	17	7/235A	9/29A

6707	18	5/318	7/235A
6707	22	2/700	9/153
6707	37	8/83	9/177

മേൽ വിഷയത്തിന നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 3/ 19/02/2022 ന് പ്രസ്തുത സെക്ഷൻ കൈക്കാര്യം ചെയ്ത ജീവനക്കാരുടെ പരിചയക്കുറവും മാർച്ച് മാസത്തിലെ നികുതി പിരിവിന്റെയും ഓഫീസിലെ മറ്റ് തിരക്കുകളുടെയും ഇടയിൽ സഞ്ചയ പോസ്റ്റിംഗ് നടത്തുമ്പോൾ വന്നിട്ടുള്ളതാണ് ഇതെന്ന് പരിശോധനയിൽ മനസിലാക്കുന്നുവെന്നും ആയതിൽ പഞ്ചായത്തിന് ധന നഷ്ടം ഒന്നും ഉണ്ടായിട്ടില്ല എന്നും ബോധ്യപ്പെട്ടുള്ളതായും നിലവിൽ മുകളിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള തെറ്റുകൾ തിരുത്തുന്നതിനുള്ള സൗകര്യം സഞ്ചയയിൽ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ഐ.കെ.എം. ന് കത്ത് നൽകി സഞ്ചയയിൽ ഓപ്ഷൻ ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് രസീത് ശരിയാം വിധം പോസ്റ്റ് ചെയ്ത് ആയത് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു. മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഇളവ് അനുവദിച്ചു

ജി.ഒ. (എം.എസ്) 144/15 തസ്വഭവ, തീ.27.04.2015, ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 358/15/തസ്വഭവ, തീയതി 16.12.2015 എന്നിവ പ്രകാരം 60 ച.മീ. (660 ചതുരശ്ര അടി) വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ 2015-16 വർഷം മുതൽ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ കുടുംബനാഥന്റെ സ്വന്തം പേരിലുള്ള സ്വന്തം ആവശ്യത്തിനുള്ള ഒരു വാസ ഗൃഹത്തിന് മാത്രമായും പ്രസ്തുത ഒഴിവാക്കൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇളവിനായി ഓരോ പഞ്ചവർഷ അസ്സസ്മെന്റ് കാലയളവിലേയ്ക്കും കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	പേര് /വിലാസം
1	1/68, 1/69 B, 1/69	കെ.എ.കുഞ്ഞ്, വയമ്പ്, പറക്കളായി
2	1/112, 1/116	പി.കുഞ്ഞിരാമൻ, നേരംകാണാത്തടുക്കം
3	1/166, 1/166A	വി.അലാമി, പാമ്പൻ മുക്ക്, അട്ടേങ്ങാനം
4	1/209, 1/209A	എം.വി.ബാലകൃഷ്ണൻ, മേച്ചേരിൽ, മാലകല്ല്

5	1/223A, 1/223C	കെ.കെ.ബാലകൃഷ്ണൻ, കപ്പണ, അട്ടേങ്ങാനം
6	1/228, 1/228A	പി.കൃഷ്ണൻ, കപ്പണ, അട്ടേങ്ങാനം
7	1/251, 1/252, 1/253	ടി.തങ്കച്ചൻ, എരമത്ത് വീട്, പോർക്കളം
8	1/295, 1/295A	പാലനിൽക്കുംതൊടിയിൽ പി.എം.ജോർജ്, ചെന്തളം, പടിമരുതി
9	1/377A, 1/377B	ബിന്ദു.റ്റി, പോർക്കളം, അട്ടേങ്ങാനം
10	1/403A, 1/403B	കെ.മാധവൻ, മുട്ടക്കാനം, ലാലൂർ, പറക്കളായി
11	1/422, 1/422A	നാരായണൻ, ഏഴാംമൈൽ, ഇരിയ
12	1/541C, 1/541D	ആമദ്
13	2/28B, 2/29B	കെ.നാരായണിയമ്മ, അരിയളം
14	2/39A, 2/40, 2/41B	പി.എം.ജോർജ്, പാലനിൽക്കുംതൊടിയിൽ, ചെന്തളം
15	2/98B, 2/99A	റ്റി.അംബു, ചെന്തളം, പടിമരുത്
16	2/145B, 2/145 I	പി.ആയിഷാബി, അട്ടേങ്ങാനം
17	2/171A, 2/173D	സി.മാണി, മൂരിക്കട
18	2/180A, 2/183	ടി.കുഞ്ഞമ്മ, മൂരിക്കട
19	2/229, 2/229A	സി.കാർത്ത്യായണി, ചെന്തളം
20	2/276, 2/276A	എ.നാരായണൻ നായർ, അരിയളം
21	2/293, 2/294	കെ.കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ നായർ, കയ്യങ്ങാട്, അട്ടേങ്ങാനം
22	2/302 , 2/302A	കാർത്ത്യായണി.ടി, പൊടവട്ക്കം, ഇരിയ
23	2/320, 2/320A	കെ.വേണു, പൊടവടുക്കം
24	2/321, 2/322	കെ.എം.ദാമോദരവാര്യർ, പൊടവടുക്കം
25	2/353A, 2/354	എം.കുഞ്ഞമ്പു നായർ, പൊടവടുക്കം
26	2/371, 2/371A	വി.കൃഷ്ണൻ, പൊടവടുക്കം
27	2/572, 2/573A	പി.ദാമോദരൻ, എളാടി, അട്ടേങ്ങാനം
28	2/617, 2/618, 2/618A	സി.ബാലകൃഷ്ണൻ, ആഷാഡം
29	2/665, 2/666,	എ.ഭാസ്കരൻ നായർ, വെള്ളച്ചാൽ
30	2/730, 2/730A	മത്തായി കപ്പല്മാക്കൾ, കല്ലൊരൻ
31	3/152A, 3/153A, 3/154	ഫിലിപ്പ്, പ്ലാച്ചേരി. ഉദയപുരം
32	3/161, 3/161A, 3/161B, 3/161C	ടി.കെ.കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ, ഉദയപുരം
33	3/178C, 3/178D	എ.സി.ടോമി, ഉദയപുരം
34	3/202, 3/204E	കെ.തമ്പാൻ, ഉദയപുരം
35	3/458, 3/458A	ബാലകൃഷ്ണൻ, കയ്യംകോട്
36	3/553A, 3/554B	ടി.കെ.പുഷ്പവല്ലി, തടിയംവളപ്പ്
37	3/634A, 3/634C	രമ്യ.കെ, ക്ലായി, ഇരിയ
38	4/5, 4/5A	കണ്ണൻ.എച്ച്, മേക്കോടോം, കോടോത്ത്
39	4/35, 4/35A	കോരൻ, മേക്കോടോം
40	4/236, 4/237C	സി.വി.ജോസഫ്, മുട്ടത്ത് വീട്, ഒടയംചാൽ
41	4/251C, 4/251D	കെ.വി.സുരേഷ്, പാലക്കാൽ, കോടോത്ത്
42	4/291, 4/296C	സി.നാരായണൻ, ഉദയപുരം
43	4/342D, 4/342	പി.കരിം, പണാങ്കോട്
44	4/348B, 4/349, 4/348D	സി.മാധവൻ, കട്ടൂർ സി.രാഘവൻ, പുണൂർ
45	4/350, 4/351	സി.കുട്ട്യൻ, പണാങ്കോട്
46	4/416,4/416A, 4/416C, 4/416D	എ.എൽ.ചാക്കോ, ഒടയംച്ചാൽ
47	4/443C, 4/443E	കൃഷ്ണൻ.കെ, ആലടുക്കം
48	4/523B, 4/523C	പി.വി.രാധ, മാത്തിൽ വളപ്പ്
49	4/536, 4/543A	കാരിച്ചി, ഏരംകോടൽ
50	4/569, 4/570	പി.കെ.കുര്യൻ, ഒടയംച്ചാൽ
51	4/594, 4/595	പി.കെ.കുമാരൻ, പുളിക്കാൽ, ഒടയംച്ചാൽ

52	4/597A, 4/599A	ഏലിയാമ്മ, ചെമ്പകത്തടത്തിൽ, ഒടയംച്ചാൽ
53	5/195, 5/196	എം.കുഞ്ഞമ്പു നായർ, അയറോട്
54	5/261, 5/262	ലീല.പി, അയറോട്ട്, കോടോത്ത്
55	6/57, 6/57A	കൃഷ്ണൻ.പി, പടിമരുത്
56	6/227, 6/227D	ലക്ഷ്മി, ഞാറമൂട്ടിൽ, പടിമരുത്
57	6/275, 6/275B	ബാലൻ, പടിമരുത്
58	6/277A,6/277C, 6/277E	ബാബു.എം, അമ്പയത്തടി, പടിമരുത്
59	6/302A, 6/303	ശങ്കരൻ, പടിമരുത്
60	6/417, 6/417A	പി.എൻ.ജോസ്, പ്ലാച്ചേരിപ്പുറം
61	6/417B, 6/417C	സന്തോഷ് ജോസഫ്, ചുള്ളിക്കര
62	7/147A,7/148A, 7/148B	തോമസ്, കുന്നവയൽ, അട്ടേങ്ങാനം
63	7/183A, 7/184	കുഞ്ഞുബിയുമ്മ, കുന്നവയൽ
64	7/268, 7/269, 7/270	എം.മാധവൻ നായർ, ചക്കിട്ടടുക്കം
65	7/305, 7/306B	വെള്ളച്ചി, പുളിയിലകൊച്ചി, പടിമരുത്
66	7/326, 7/327A	വെളുത്താൻ മൂട്ടിൽ സുനിൽ ജോസഫ്
67	7/356, 7/357	മുല്ലശ്ശേരി മാധവൻ നായർ, നായിക്കയം
68	7/403, 7/403A	കമ്മാടത്തി, ചക്കിട്ടടുക്കം
69	7/417, 7/418	വി.ദാമോദരൻ നായർ, ചക്കിട്ടടുക്കം
70	7/443B, 7/444	അബ്രഹാം പാലയിൽ, അട്ടേങ്ങാനം
71	8/46, 8/47A	ടി.ഇബ്രാഹിം, അട്ടേങ്ങാനം
72	8/194, 8/195	ചന്ദ്രൻ
73	8/220A, 8/221A	എസ്.രവി, വെള്ളമുണ്ട, അട്ടേങ്ങാനം
74	8/472A, 8/472B	ആസ്യ.എം, ഏമ്പംകൊടൽ, അട്ടേങ്ങാനം
75	8/560A, 8/560B	ശങ്കരൻ.എം, മാമ്പള്ളം, അട്ടേങ്ങാനം
76	9/29C, 9/29D	പി.ഐ.ജോർജ്, വെട്ടുക്കൽ വീട്, പരപ്പ
77	9/56, 9/56B	നാരായണി, കോളിയാർ, പരപ്പ
78	9/73A, 9/73B	സാബു.പി.ടി, പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ, കോളിയാർ, പരപ്പ
79	9/117, 9/117A	ചിരുത, കോളിയാർ
80	9/262, 9/262A	കണ്ണൻ, നമ്പ്യാർകൊച്ചി, പരപ്പ
81	9/292, 9/292A	എം.പാത്തുമ്മ, എരളാൽ
82	9/467, 9/467A	പുത്തരിയൻ.പി, എരളാൽ
83	10/18, 10/18A	കമ്മാടത്തി, മുണ്ട്യാനം, പരപ്പ
84	10/66, 10/66A	എം.ഷാജി, മുണ്ട്യാനം, പരപ്പ
85	10/205B, 10/206A	കല്ല്യാണി, പ്രസീത, പ്രജീഷ്.ആർ.കെ, പ്രദീപ്.ആർ.കെ , ക്ലായിക്കോട് , പരപ്പ
86	10/357, 10/357A	കെ.ഭാസ്കരൻ, പരപ്പ
87	10/383A, 10/384	വി.കല്ല്യാണി, പരപ്പ
88	10/404A, 10/415A	ഉണ്ടച്ചി.കെ, കാനത്തുമൂല, ബാനം, പരപ്പ
89	10/405A, 10/415B	ഉമ്പിച്ചി, ബാനം, പരപ്പ
90	10/426A, 10/426B, 10/428A	ടി.ആർ തങ്കച്ചൻ, കണിച്ചിറ
91	10/451, 10/452	ബി.കുമ്പ, മൂലയിൽ, ബാനം, പരപ്പ
92	10/469A, 10/469B	പേറയിൽ ജയകൃഷ്ണൻ, ബാനം, പരപ്പ
93	10/533, 10/534	കെ.മധു, ചെറപ്പാറ, ബാനം, പരപ്പ
94	11/210, 11/210A, 11/210B	പത്മിനി.കെ, കോട്ടപ്പാറ, കാലിച്ചാനടുക്കം
95	11/263, 11/263C	ജോൺ കടിയിരിക്കൽ, ആനപ്പെട്ടി, കാല്യച്ചാനടുക്കം
96	11/328, 11/328B	കുഞ്ഞിരാമൻ.കെ, ആനപ്പെട്ടി
97	11/356, 11/356B	പി.വി.നാരായണൻ, മൂപ്പിൽ
98	11/365, 11/365A	ബാലകൃഷ്ണൻ.പി.വി, മൂപ്പിൽ, കാലിച്ചാനടുക്കം
99	11/417, 11/418	എൽ.കെ.സെലീന, ചാമക്കുഴി
100	11/419A, 11/420A	നളിനി.പി.വി, ചാമക്കുഴി, കാലിച്ചാനടുക്കം

101	11/429, 11/431	നടപ്പുറകിൽ ഓമന, ചാമക്കുഴി
102	11/432, 11/434	സരോജിനി അമ്മ, ചാമക്കുഴി
103	12/115B, 12/115C	കെ.എ.ഭാസ്കരൻ, കായക്കുന്ന്
104	12/357, 12/357A	ജോസഫ്, ആനപ്പെട്ടി, കാലിച്ചാനടുക്കം
105	12/397, 12/397A	കെ.കുഞ്ഞിരാമൻ, ആനപ്പെട്ടി, കാലിച്ചാനടുക്കം
106	12/500, 12/501B	ശാന്ത.സി, ശാസ്താംപാറ, കാലിച്ചാനടുക്കം
107	13/227, 12/228	മൊട്ടുങ്ങൻ
108	13/231A, 13/232	വടക്കേതൊടി മോഹനൻ, മയ്യങ്ങാനം, കാലിച്ചാനടുക്കം
109	13/240A, 13/241	ഓമന.എം, മയ്യങ്ങാനം
110	13/313, 13/313A	നാരായണൻ നായർ , ശാന്തകുമാരി.കെ, മൂപ്പിൽ
111	13/353, 13/353B	കെ.വി.കുഞ്ഞിരാമൻ, മയ്യങ്ങാനം, കാലിച്ചാനടുക്കം
112	13/456C, 13/458	നസീമ, മയ്യങ്ങാനം, കാലിച്ചാനടുക്കം
113	14/16, 14/17	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി, വാളാപ്പാടി
114	14/123, 14/124	തമ്പാൻ, വളാപ്പാടി
115	14/155B, 14/155C	കുഞ്ഞിപ്പെണ്ണ്, എട്ടുപൊതിപ്പാട്ട്, തായന്നൂർ
116	14/254, 14/254A	ബാലകൃഷ്ണൻ.കെ, കറുവളപ്പ്, കാഞ്ഞിരപൊയിൽ
117	14/389A, 14/389	കമ്മാടത്തു, വേങ്ങച്ചേരി, തായന്നൂർ
118	15/46C, 15/46D	സുമതി.ആർ, സർക്കാരി, തായന്നൂർ
119	15/67A, 15/67C	പുതുമന തോമസ്, സർക്കാരി , തായന്നൂർ
120	15/103, 15/103A	രാമചന്ദ്രൻ, കഴിക്കോൽ, തായന്നൂർ
121	15/197A, 15/197B	പള്ളിയത്ത് ദാമോദരൻ നായർ, ചെമ്പ്രട്ടക്കം, തായന്നൂർ
122	15/340, 15/340B	ജോസഫ്.ഒ.എം, ഒറ്റപ്ലാക്കൽ, എണ്ണപ്പാറ, തായന്നൂർ
123	15/407, 15/407A	എ.വി.പാർവ്വതി, മലയാറ്റുക്കര, തായന്നൂർ
124	15/473, 15/474	അലാമി, തായന്നൂർ
125	15/528, 15/528A	അന്നമ്മ ജോൺ, സോഫി ഭവൻ
126	15/543, 15/543A	മറിയം, മാടശ്ശരിപറമ്പിൽ
127	16/35, 16/37A	എൻ.വി.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ നായർ, പനങ്ങാട്
128	16/46, 16/46A	കല്ലളൻ, പനങ്ങാട്
129	16/88, 16/88A	ബാലകൃഷ്ണൻ.പി, പനങ്ങാട്, കാഞ്ഞിരപൊയിൽ
130	16/207, 16/207D	കനക രാജൻ, ഉരുട്ടിക്കുന്ന്, കാഞ്ഞിരപൊയിൽ
131	16/226, 16/226B	അമ്പു.സി, ചൂരപ്പടവ്, കാഞ്ഞിരപ്പൊയിൽ
132	16/297, 16/297A	തേര്, തായന്നൂർ
133	16/522A, 16/523	പി.വി.കൃഷ്ണൻ, പനയാർക്കുന്ന്, തായന്നൂർ
134	16/571C, 16/571D	കെ.പി.ടോമി, മുക്കുഴി, തായന്നൂർ
135	17/21, 17/21A	ഇച്ചിര, പൊയ്യളം
136	17/278A, 17/278C	സുകുമാരൻ.പി, പാറക്കടവ്, പറക്കളായി
137	17/412, 17/413	അമ്പാടി, നർക്കല
138	17/458, 17/460C	ജോൺ മാത്യു, മണ്ണാലയിൽ, മുക്കുഴി
139	18/12, 18/12B	കാരിച്ചി, തോണിക്കല്ല്
140	18/28A, 18/28B	ഏലിയാമ്മ വർക്കി, തടത്തിൽ, പറക്കളായി
141	18/122A, 18/122B	എരളാൻ കുഞ്ഞിരാമൻ, ഗതിക്കുണ്ട്, പറക്കളായി
142	18/139B, 18/139C	രാജ്ഞ.കെ, തായങ്കട, കാലിക്കടവ്, പറക്കളായി
143	18/153A, 18/153B	പി.മോഹനൻ, പേരിയ, കാഞ്ഞിരപ്പൊയിൽ
144	18/396A, 18/397	കെ.ഗംഗാധരൻ, കൊളത്തുങ്കാൽ, പൂതങ്ങാനം
145	18/403, 18/404	കണ്ണൻ, പൂതങ്ങാനം
146	18/463, 18/463A	ടി.കുമാരൻ, അഞ്ചാംവയൽ, പുല്ലൂർ
147	19/570, 19/570A	സി.കൃഷ്ണൻ, നിലൻകാവ്

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/ 21/02/2022 ന് ഇത്തരത്തിൽ ഒരാളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഒന്നിൽ

കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളവയിൽ ഒരു കെട്ടിടത്തിനു മാത്രം നികുതി ഒഴിവാക്കി ബാക്കിയുള്ളവയ്ക്ക് നികുതി പിരിക്കുന്നതാണെന്നും നിലവിൽ സഞ്ചയയിൽ നികുതി വീണ്ടും ചുമത്തുന്നതിനുള്ള ഓപ്ഷൻ അനുവദിക്കുന്നതിന് ഐ.കെ.എം. ന് കത്ത് നൽകി ഓപ്ഷൻ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് നികുതി ചുമത്തി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു. തുടർ നടപടി വിവരവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കുന്നില്ല

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

1) കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ / സാക്ഷ്യപത്രം ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് 31 ന മുമ്പായി തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ മേധാവിക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ / സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) കെട്ടിട നികുതി ഇളവിന് അർഹരായ വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക് / വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഭാര്യമാർക്ക് / വിധവകൾക്ക് നികുതി സംബന്ധമായി ഒരു പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ എല്ലാ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും നിർബന്ധമായും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം സംബന്ധിച്ച് ഏതെങ്കിലും മാറ്റം വരുന്ന പക്ഷം ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും യഥാസമയം ഗുണഭോക്താക്കൾ അറിയിക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുത വിവരം ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട

രജിസ്റ്ററിലെ അനുയോജ്യമായ കോളത്തിൽ / പേജിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഇത്തരത്തിലുള്ള രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3) ചുവടെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഇളവ് നൽകി വരുന്നതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ്	കെട്ടിട നമ്പർ	പേര്	ഇളവ് നൽകിയ വർഷം
1	1	74A	ഷൺമുഖദാസ് വി.എം.	2017 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
2	1	287	സെബാസ്റ്റ്യൻ കെ.എ.	2018 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
3	3	370	എം. കുഞ്ഞമ്പു	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
4	3	523	വി.എൻ. പ്രഭ	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
5	4	108	കെ.ജി. ഗോപാലകൃഷ്ണപിള്ള	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
6	4	289B	രാജു	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
7	8	64	എ. നളിനി	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
8	8	377	എം. തങ്കപ്പൻപിള്ള	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
9	9	475	കെ. പത്മനാഭൻ	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതല്
10	10	204G	വിദ്യാധരൻ പി.ആർ.	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
11	10	570A	രാജേന്ദ്രൻ പി.	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
12	11	147	പി.വി. വിപിൻ	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
13	16	45	ചാക്കോച്ചൻ	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
14	16	353	തങ്കച്ചൻ ടി.ജെ.	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
15	18	186A	പി.പി.ദാമോദരൻ നായർ	2014 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
16	18	371	എം.നാരായണൻ	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
17	19	24B	പി.യു.പ്രേമലത	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
18	19	31	രാജേന്ദ്രൻ കെ.വി.	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
19	19	477	കെ. ഭാർഗ്ഗവി	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷ / സത്യവാങ്മൂലം, തീരുമാനം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് ഇനത്തിൽ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഇളവ് നൽകിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ്	കെട്ടിട നമ്പർ	പേര്	ഇളവ് നൽകിയ വർഷം
18	186	പി.ടി. പ്രമീള അമ്മ വികാസ്ഭവൻ, പറക്കളായി	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ (വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ വിധവകളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാസഗൃഹം)
18	186A	പി.പി. ദാമോദരൻ നായർ, വികാസ്ഭവൻ, പറക്കളായി	2014 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ (വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാസഗൃഹം)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 6, 21/02/2022 ന് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടവർ 2019-20 ന് മുമ്പ് കെട്ടിട നികുതി ഒഴിവിന് അപേക്ഷ നൽകിയത് പ്രകാരം തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിലും നികുതി ഒഴിവ് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച് പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്നും പരേതനായ പി.പി.ദാമോദരൻ നായർ എന്നയാളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 18/186A കെട്ടിടം നിലവിലില്ലാത്തതാണെന്നും ആയതിനാൽ സഞ്ചയയിൽ ഡിമോളിഷ് ചെയ്യുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭിച്ചു. മേൽ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനുള്ള അപേക്ഷയിന്മേൽ സമയബന്ധിതമായി നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 15 പ്രകാരം കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ ലഭിച്ച് 15 ദിവസത്തിനകം രേഖാ മൂലമായ ഉത്തരവ് വഴി സെക്രട്ടറി അനുമതി നൽകുകയോ അല്ലെങ്കിൽ 13 -ാം ചട്ടത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള കാരണങ്ങളാൽ നിരസിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതും, ആ വിവരം അപേക്ഷകനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണചട്ടങ്ങൾ പരിഷ്കരിച്ചതിനാൽ, 08.11.2019മുതൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണചട്ടങ്ങൾ 2019 പ്രകാരമാണ് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണചട്ടങ്ങൾ 2019, ചട്ടം 13 പ്രകാരം കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ ലഭിച്ച് 30 ദിവസത്തിനകം രേഖാ മൂലമായ ഉത്തരവ് വഴി സെക്രട്ടറി അനുമതി നൽകുകയോ അല്ലെങ്കിൽ 11-ാം ചട്ടത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള കാരണങ്ങളാൽ നിരസിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതും, ആ വിവരം അപേക്ഷകനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ താഴെ വിവരിക്കുന്ന അപേക്ഷ പരിശോധിച്ചതിൽ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുകയോ, അപാകതകൾ/ നിരസിക്കുന്ന വിവരം അപേക്ഷകനെ അറിയിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്- പ്രസിഡണ്ട്, മസ്ജിദുൾ ഫാറൂഖ് ദാറുൾ ഉലൂം മദ്രസ്സ കമ്മിറ്റി.

സീ.നം	ഫയൽ നമ്പർ	കെട്ടിട ഗണം	കെട്ടിടത്തിന്റെഅളവ്	അപേക്ഷലഭിച്ചതിയ്യതി
1	8842/19 Dt.9.12.2019	വാണിജ്യ-ഓഫീസ് കെട്ടിടം	GF- 897.18m2 FF- 466.38m2 SF- 466.38m2 Stair- 44.61m2 Total- 1874.55m2	09.12.2019

09.12.2019-ന് ലഭിച്ച അപേക്ഷയും ഫയലും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.പെർമിറ്റ് അപേക്ഷകളിൻമേൽ നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കകം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിന് കാരണം

വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം-15തീയ്യതി 22-02-2022.)

1-15 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം.

പ്രോജക്ട് നം.	S0369/20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, ബേളൂർ സർക്കിൾ
അടങ്കൽ	3,25,000/-രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)
ചെലവ് തുക	2,75,000/-രൂപ
ബിൽ നം. തീയതി	02/2019-20 തീയതി. 09.07.2019 RS.2,00,000/- 04/2019-20 തീയതി. 13.09.2019 RS.50,000/- 07/2019-20 തീയതി. 22.11.2019 RS.25,000/- ആകെ = 2,75,000/-രൂപ

പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി 25,000/-രൂപവീതം 11 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മേൽ ട്രഷറി ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ആകെ 2,75,000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(കൈ) നം.22/2018/തസ്വഭവ 14.02.2018 ഖ 7.2.17 പ്രകാരം പട്ടിക ജാതി / പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന സൗകര്യം ഉറപ്പാക്കാൻ വീടിനോടൊപ്പം സൗകര്യം ഉണ്ടെങ്കിൽ പഠനമുറി നിർമ്മിക്കാവുന്നതാണ്. നിലവിലുള്ള 800 ചതുരശ്ര അടിയിൽ അധികരിക്കാത്ത വീടിനോടൊപ്പമാണ് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ധന സഹായം അനുവദിക്കാവുന്നത്. സ.ഉ.(സാധാ)2636/2018/തസ്വഭവ 15.10.18 പ്രകാരം ധന സഹായം അനുവദിക്കാവുന്ന പഠന മുറിയുടെ തറ വിസ്തീർണ്ണം 120 ചതുരശ്ര അടിയിൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല. ഉത്തരവ് പ്രകാരം 50000/- രൂപ മാത്രമാണ് അഡ്വാൻസായി അനുവദിക്കാവുന്നത് ബാക്കി തുക പഠനമുറി പൂർത്തിയായതിനുശേഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പഠന മുറിയുടെ മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം നൽകേണ്ടത്. സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ മേൽ നിർദ്ദേശം പ്രകാരം പഠന സൗകര്യം ഇല്ലാത്ത നിർധനരായ കുട്ടികൾക്ക് ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി 120 ച.അടിയിൽ അധികരിക്കാത്ത പഠന മുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് മാത്രമാണ് ധനസഹായം അനുവദിക്കാവുന്നത്. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതിയുടെ 6 ഗുണഭോക്താക്കളായ വിജയൻ കെ.എം. (മകൾ - മുരളി വിജയൻ), പ്രമോദ് എം.കെ. (മകൻ- സഞ്ജയ് പ്രമോദ്), ചിരുത (മകൾ -കുമാരി കെ.), ജാനു (മകൻ -അർജ്ജുൻ പി.), മീനാക്ഷി സി.എച്ച്. (മകൻ -നിതിൻ കെ.സി.), നാരായണി സി.കെ. (മകൻ- നവീൻ കെ.), എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾ നിലവിലുള്ള വീടിനോടൊപ്പം പഠനമുറി നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർമ്മിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലാൻ, പെർമിറ്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/22.02.2022 പ്രകാരം മേൽ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,50,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-16 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വിതരണം-

അപാകതകൾ.

പ്രോജക്ട് നം.	S0381/20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണീച്ചർ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	624654/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) 2,09,096/- തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ് തുക	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 6,24,654/-രൂപ തനത് ഫണ്ട് - 1,08,397/- രൂപ ആകെ = 7,33,051/-രൂപ
ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	04/19-20, തീയ്യതി. 22-07-2019. Rs.6,24,654/- 800272/19-07-2019. Rs.1,08,397/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിരം താമസക്കാരായ വിവിധ സ്കൂളുകളിലായി പഠിക്കുന്ന 230 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആകെ 230 സ്റ്റീൽ മേശ വാങ്ങി നൽകൽ പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്ന് 6,24,654/- രൂപയും, തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,08,397/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 7,33,051/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫിഡ്കോ എന്റർപ്രൈസസ് ലിമിറ്റഡ് കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.11 തിയ്യതി 18.05.2018 പ്രകാരം 2,29,476.96/- രൂപ വിലയുള്ള 72 സ്റ്റീൽ ടേബിളും, ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.19 തിയ്യതി 23.05.2018 പ്രകാരം 57,369/- രൂപ വിലയുള്ള 18 സ്റ്റീൽ ടേബിളും, ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ. 16 തിയ്യതി 21.05.2018 പ്രകാരം 2,29,476.96/- രൂപ വിലയുള്ള 72 സ്റ്റീൽ ടേബിളും, ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.18 തിയ്യതി 23.05.2018 പ്രകാരം 2,16,728/- രൂപ വിലയുള്ള 68 സ്റ്റീൽ ടേബിളുമാണ് വാങ്ങിയത്. ഫിഡ്കോ എന്റർപ്രൈസസ് ലിമിറ്റഡ് കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉണ്ടായി. (അക്കൗണ്ട് നം.67190788276). ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1)ഫർണീച്ചർ കൈപ്പറ്റിയ വിദ്യാർത്ഥികൾ

ക്രമ നം	സ്കൂളിന്റെ പേര്	ഫർണീച്ചർ കൈപ്പറ്റിയ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ എണ്ണം
1	ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്. തായന്നൂർ	66
2	ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്. അട്ടേങ്ങാനം	41
3	ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്. കാലിച്ചാനടുക്കം	35
4	ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്. കൊട്ടോടി	23
5	എ.ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്. കോടോത്ത്	29
6	എച്ച്. എഫ്. എച്ച്. എസ്. എസ്. രാജപുരം	15
7	ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്. ബാനം	15
8	ജി.എച്ച്.എസ്. പുല്ലൂർ, ഇരിയ	4
9	ജി.വി.എച്ച്.എസ്. അമ്പലത്തറ	1
	ആകെ	229

പദ്ധതി പ്രകാരം ആകെ വാങ്ങിയ 230 സ്റ്റീൽ മേശകളിൽ 229 മേശകൾ മാത്രമാണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി ഒരു സ്റ്റീൽ മേശ വിതരണം ചെയ്യാനുണ്ട്. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) താഴെപറയുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളാണ് എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ	സ്കൂളിന്റെ പേര്	പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ

നം	പേര്		അപാകത
1	അജിത്ത്	ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്. അട്ടേങ്ങാനം	ബന്ധപ്പെട്ട സ്കൂൾ പ്രഥമാധ്യാപകർ നൽകിയ ലിസ്റ്റിൽ ജാതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2	കൃഷ്ണകുമാർ പി	ടി	ടി
3	സച്ചിൻ ടി.വി	ടി	ടി
4	സൂരജ് ബാലൻ	ടി	പഠിക്കുന്ന ക്ലാസ്സും, ബന്ധപ്പെട്ട സ്കൂൾ പ്രഥമാധ്യാപകർ നൽകിയ ലിസ്റ്റിൽ ജാതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5	സുധീഷ് കെ.എം	ടി	ടി
6	അനൂപ്.സി	ടി	ബന്ധപ്പെട്ട സ്കൂൾ പ്രഥമാധ്യാപകർ നൽകിയ ലിസ്റ്റിൽ ജാതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
7	സ്നേഹിത്.എൻ	ടി	ടി
8	സുജിത. ബി	ടി	ടി
9	ഗോപിക	ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്. കൊട്ടോടി	ടി

3) നിലവിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, പട്ടിക വർഗ്ഗ വികസന വകുപ്പ് എന്നിവ മുഖേന സമാനമായ പദ്ധതികൽ നടപ്പിലാക്കി വരുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ 229 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്റ്റീൽ മേശ ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നത് സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന വകുപ്പ് ഓഫീസറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4) ഈ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ഗ്രാമസഭ/വാർഡ്സഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/22.02.2022 പ്രകാരം മേൽ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 7,33,051/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-17 മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ.

പ്രോജക്ട് നം.	S0042/20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മൃഗാശുപത്രിക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ, വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറി കാലിച്ചാനടുക്കം
അടങ്കൽ	30,786/-രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	30,786/-രൂപ
ബിൽ /ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	18/2019-20 തീയതി. 16.10.2019 RS.30,786/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മൃഗാശുപത്രിക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങുന്നതിനായി മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്ന് 30,786/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്, കെ.എസ്.ഇ.ഡി.സി. ലിമിറ്റഡ് ഐ.ടി. ബിസിനസ്സ് ഗ്രൂപ്പ് , കെൽട്രോൺ ഹൗസ് തിരുവനന്തപുരത്തിന്റെ 10.12.2019 തിയ്യതിലെ J9PUB10360 ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ പ്രകാരം 1 ഡെക്സ്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങിയതിന് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി. മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 30,786/- രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു. (അക്കൗണ്ട്നം.799011400003959). എന്നാൽ കെ.എസ്.ഇ.ഡി.സി. ലിമിറ്റഡ് ഐ.ടി. ബിസിനസ്സ് ഗ്രൂപ്പ്, കെൽട്രോൺ ഹൗസ് തിരുവനന്തപുരത്തിന്റെ 10.12.2019 തിയ്യതിലെ J9PUB10360 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള ബില്ലിൽ കമ്പ്യൂട്ടറിന്റെ വില 29,352/- രൂപ മാത്രമാണ്. കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി.

മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 1,434/- രൂപ അധികമായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി. മിഷനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനും, ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10 തീയ്യതി 22.02-2022)

1-18 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിച്ചില്ല.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,

പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന ലൈഫ് (രണ്ടാം ഘട്ടം) ഭവന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം 41 ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനും, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും തുടർ ഗഡുക്കൾ നൽകാത്തവർക്ക് പ്രസ്തുത തുക ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.(യൂണിറ്റ് നിരക്ക് – ജനറൽ ₹4,00,000/- പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗം ₹6,00,000/)

തായന്നൂർ സർക്കിൾ

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽ പ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾ	കൈപ്പറ്റിയ തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	കാരിച്ചി കെ.	5,00,000	മേൽക്കൂര
2	പാല കെ.	5,00,000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ
3	ചിറ്റ	5,00,000	മേൽക്കൂര
4	ഉഷ	5,00,000	മേൽക്കൂര
5	വാസു വി.	5,00,000	മേൽക്കൂര
6	നാരായണി കെ.	4,00,000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ
7	നാരായണൻ കെ.	5,00,000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ
8	സുരേഷ് പി.	3,80,000	മേൽക്കൂര
9	നിർമല എ.	4,00,000	മേൽക്കൂര
10	ഉണ്ടച്ചി	4,00,000	മേൽക്കൂര
11	സുമതി ആർ.	4,00,000	മേൽക്കൂര
12	ചന്ദ്രൻ എൻ.	4,00,000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ
13	ചിന്താമണി	4,00,000	മേൽക്കൂര
14	മാധവൻ എം.	1,60,000	ഭിത്തി
15	കമ്പ	1,80,000	ഭിത്തി
16	ഉഷ സി.	4,00,000	മേൽക്കൂര
17	കല്യാണി	4,00,000	മേൽക്കൂര
18	കൊട്ടൻ കെ.	3,80,000	മേൽക്കൂര
19	പുഷ്പ എം.	4,00,000	മേൽക്കൂര
20	ജയശ്രീ എം.	5,00,000	മേൽക്കൂര

21	ബാബു കെ.	5,00,000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
22	പ്രദീപ് കെ.	5,00,000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
23	ലത ബി.	4,00,000	ഭിത്തി
24	മനീഷ് കെ.	5,00,000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
25	ശാലിനി	2,80,000	ലിന്റൽ
26	ലത പി.	4,00,000	മേൽക്കൂര
27	രോഹിണി	4,80,000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
28	സുമ കെ.	5,00,000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
	ജനറൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ		
29	കാർത്ത്യായണി	4,00,000	മേൽക്കൂര
30	ശോഭന കെ.	3,70,000	മേൽക്കൂര
31	രാജൻ കെ.വി.	3,70,000	മേൽക്കൂര
32	രമണി	3,60,000	മേൽക്കൂര
33	കല്യാണി	3,80,000	മേൽക്കൂര
34	ജയേഷ്	4,00,000	മേൽക്കൂര

ബേളൂർ സർക്കിൾ

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് എസ്.ടി ഗുണ ഭോക്താക്കൾ	കൈപ്പറ്റിയ തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	നാരായണി പി.	5,00,000	മേൽക്കൂര
2	കാരിച്ചി ചെമ്പൻ	5,00,000	മേൽക്കൂര
3	ഓമന ഗോപാൽ	5,00,000	ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചു
4	രോഹിണി ബി.	5,00,000	മേൽക്കൂര
5	ചിറ്റ	5,00,000	മേൽക്കൂര
6	കുമ്പ	5,00,000	മേൽക്കൂര
7	കാരിച്ചി മുളിയാർ	5,00,000	മേൽക്കൂര

വീട് റിപ്പയർ - ജനറൽ (2019-20)

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബാക്കി നൽകാനുള്ള തുക
1	കെ.ബാലകൃഷ്ണൻ,കുഴിയങ്ങാട്,തടിയൻവളപ്പ്	37,500	37,500
2	ശ്യാമള.ടി.വി, താഴത്തുവീട്,ആലത്തടി	37,500	37,500

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (22.02.2022 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.13)

1-19 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു കരാറിൽ 30,000 രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ 1% തുക (സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2%) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആദായ നികുതി വകുപ്പിന് അടക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ

ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ ആദായ നികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തികളുടെയും, സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ കരാറുകാരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ച തുകകളുടെയും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ആദായ നികുതിയുടേയും (1%) വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	മെറ്റീരിയൽ തുക	എഫ്.ടി.ഒ. നമ്പർ & തിയതി	ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി
1	റോഡ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് വെള്ളരിക്കുണ്ട് – മാവില കോളനി റോഡ്	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	1,11,411.5	357263/ 16.11.2019	2,228
2	അയറോട്ട് ഉമികുപ്പ് റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ ആന്റ് കൽവർട്ട്	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	1,46,214	221305/ 07.09.2019	2,924
3	കരുണാപുരം പാൽകുളം റോഡ് സോളിംഗ്	മാത്യു പി. ആന്റണി	2,16,000	357248/ 16.11.2019	2,160
4	കുട്ടക്കളം വെള്ളരിക്കുണ്ട് റോഡ് സോളിംഗ്	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	1,29,456	357244/ 16.11.2019	2,589
5	മൂപ്പിൽ ചാമക്കുഴി സോളിംഗ്	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	2,16,000	648734/ 18.01.2020	4,320
6	സർക്കാരി എരംക്കുന്ന് റോഡ് സോളിംഗ്	മാത്യു പി. ആന്റണി	2,16,000	357259/ 16.11.2019	2,160
7	കുഴിക്കോൽ പാത്തിക്കര സർക്കാരി റോഡ് സോളിംഗ്	മാത്യു പി. ആന്റണി	2,21,963	502069/ 01.02.2020	2,220
8	കോടോം ചെമ്മുട് കൽവർട്ട്	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	39,497.38	981386/ 31.03.2020	790
9	തടിയംവളപ്പ് കഴുങ്ങനടി റോഡ്	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	44,998	501976/ 01.02.2020	900
10	ചുള്ളിക്കര ഉുങ്ങൽ വെള്ളരിക്കുണ്ട് റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	1,83,103	562531/ 23.02.2020	3,663
11	ആനപ്പെട്ടി അങ്കൺവാടി മുണ്ട്യാനം കൽവർട്ട്	മാത്യുപി.ആന്റണി	85,354	302801/ 22.09.2020	854

12	പേരിയ വടക്കംമൂല കാരാക്കോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	1,15,549.52	562533/ 23.02.2020	2,311
13	ആലടുക്കം ചന്ദ്രംകുന്ന് റോഡ് സോളിംഗ്	സി.ഉദയൻ	2,21,963	865518/ 15.03.2020	2,220
14	ചീറ്റയിൽ കണ്ണമംഗലം പുളിയനടുക്കം റോഡ് സോളിംഗ്	സുരേഷ് കുമാർ .എ	2,19,241	648263/ 18.01.2020	2,192
15	വെള്ളച്ചാൽ കല്ലറൽ റോഡ് സോളിംഗ്	മാത്യു പി. ആന്റണി	2.21,468	936003/ 26.03.2020	2,215
16	എണ്ണപ്പാറ കരിയം റോഡ് സോളിംഗ്	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	2,41,769	609928/ 22.03.2020	4,835
17	ചാമക്കുഴി തൊട്ടി കൊളനി റോഡ് സോളിംഗ്	സുരേഷ് കുമാർ .എ	2,19,240.5	648263/ 18.01.2020	2,193
18	മൊടഗ്രാം കോട്ടപ്പാറ റോഡ് വികസനം സോളിംഗ്	കൊട്ടൻ.കെ	2,16,000	491256/ 01.02.2020	2,160
19	എണ്ണപ്പാറ കരിയം റോഡ് സോളിംഗ്	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	1,11,931.5	357261/ 16.11.2019	2,239
20	പോർക്കളം - കുറ്റിയോട്ട് റോഡ് സോളിംഗ്	മാത്യു പി. ആന്റണി	2,16,000	525155/ 25.01.2020	2,160
21	ചേമംന്തോട് ചിറ്റൂർ റോഡ് വികസനം സോളിംഗ്	കെ.കൊട്ടൻ	1,92,480	20848/ 28.03.2020	1,925
22	അയറോട്ട് -ഉമിക്കപ്പ് റോഡ് സോളിംഗ്	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	2,30,308	221303/ 07.09.2019	4,606
23	പൊടവടുക്കം ക്ലായി തടിയൻവളപ്പ് റോഡ് സോളിംഗ്	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	2,15,760	357267/ 16.11.2019	4,315
ആകെ					58,179

നികുതികൾ ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണങ്ങൾ വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.12/21.02.2022) സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരന്റെ ആർജിത അവധി കണക്കാക്കുന്നതിൽ അപാകത.

01.11.1989 ലെ ജി.ഒ (പി)നം 480/89/ഫിൻ പ്രകാരം പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർക്ക് ഒരു വർഷത്തിൽ ആർജിക്കാവുന്ന പരമാവധി ആർജിത അവധിയുടെ എണ്ണം 15 ദിവസമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ശ്രീ. ബാലകൃഷ്ണൻ എൻ. ന്റെ സേവന പുസ്തകം പരിശോധിച്ചതിൽ 20.03.2001 മുതൽ മേൽ പരാമർശിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ മുഴുവൻ ആർജിത അവധിയും കണക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ശ്രീ. ബാലകൃഷ്ണൻ എൻ. ന്റെ ആർജിത അവധിയുടെ കണക്ക് 03.04.1990 മുതൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16 തിയതി 22.02.2022).

1-21 തടിയം വളപ്പ്-കാഞ്ഞിരടുക്കം- ചെമ്മട്ട റോഡ് വികസനം- ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി - കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	S 0234/20 (തടിയം വളപ്പ്-കാഞ്ഞിരടുക്കം-ചെമ്മട്ട റോഡ് വികസനം-ടാറിംഗ്)

തടിയം വളപ്പ്- കാഞ്ഞിരടുക്കം -ചെമ്മട്ട റോഡ് വികസനം -ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (പേജ് 17) പ്രകാരം ആകെ അളവ് മൂല്യം 7,93,682/- രൂപയാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം കരാറുകാരന് 7,73,682/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് .

ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 7,93,682/-
(-) ആദായ നികുതി 2%	₹ 8,000/-
(-) ജി.എസ്.ടി. 2%	₹ 8,000/-
(-) KCWWF 1%	₹ 4000/-
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	₹ 7,73,682/-

പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും നികുതിയിനത്തിൽ 39,685/-രൂപ (GST- ₹15,874/-, ആദായനികുതി - ₹15,874/-, KCWWF -₹7,937/-) ഈടാക്കേണ്ടതിനു പകരം 20,000/-രൂപ മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയത്. ഇതുമൂലമാണ് കരാറുകാരന് 19,685/- രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദാംശം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-1ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17 തിയതി 22.02.2022).

1-22 കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ പരിശോധന-ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - കൃഷി ഓഫീസർ

2019-20 വർഷത്തിൽ കൃഷി ഓഫീസർക്ക് പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 24,40,612/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചിലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 19.2.2022-ന് ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ നല്കുകയും തുടർന്ന് രേഖകൾ ഭാഗികമായി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായി. ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഭൂരിഭാഗം ചെലവ് രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. തുടർന്ന് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതായ രേഖകളും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം-14 തീയ്യതി 22-02-2022 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് കൃഷി ഓഫീസർ സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ രേഖകൾ കൃഷിഭവനിൽ ലഭ്യമാണെന്നും രേഖകൾ ഹാജരാക്കാമെന്നും അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. തുടർന്നും കൃഷി ഓഫീസർ ഭാഗികമായി മാത്രമാണ്

ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയത്, മറുപടിയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച രേഖകൾ പരിശോധിച്ച ശേഷവും താഴെ വിവരിക്കുന്ന ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്തതായുണ്ട്.

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് & നമ്പർ	സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം ചെലവ്	ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ വൗച്ചറുകളിലെ ആകെ തുക	ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്ത വൗച്ചറുകളിലെ ആകെ തുക
വാഴകൃഷി വികസനം , 0015/2019-20	3,00,000 (വികസന ഫണ്ട്)	--	3,00,000 (വികസന ഫണ്ട്)
പച്ചക്കറി വിക സനം (ജനറൽ), 0024/ 2019-20	1,61,149 (വികസന ഫണ്ട്) +45,000 (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം) + 8,975 (മറ്റുള്ളവ) = 215124	45,000 (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)	1,61,149 (വികസന ഫണ്ട്) +8,975 (മറ്റുള്ളവ) = 170124
നെൽകൃഷി വികസനം (ജനറൽ), 0027/ 2019-20	3,55,830 (വികസന ഫണ്ട്) +48,586 (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം) +43,336 (മറ്റുള്ളവ) = 4,47,752	2,55,000 +29,010 (വികസന ഫണ്ട്) = 2,84,010	71820 (വികസന ഫണ്ട്) + 48,586 (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)+ 43,336 (മറ്റുള്ളവ) = 1,63,742
തെങ്ങ് കൃഷി വികസനം (ജനറൽ), 0036/ 2019-20	5,04,249 (വികസന ഫണ്ട്) + 202694 (മറ്റുള്ളവ) = 706943	1,43,846 (വികസന ഫണ്ട്)	3,60,403 (വികസന ഫണ്ട്) + 202694 (മറ്റുള്ളവ) = 5,63,097
വാഴകൃഷി വികസനം (TSP) , 0103/ 2019-20	1,50,000 (വികസന ഫണ്ട്)	--	1,50,000 (വികസന ഫണ്ട്)
പച്ചക്കറി വികസനം (TSP), 0104/ 2019-20	49,900 (വികസന ഫണ്ട്)	42,400 (വികസന ഫണ്ട്)	7,500 (വികസന ഫണ്ട്)
പച്ചക്കറി വികസനം (SC-ST), S0178/ 2019-20	10380 (വികസന ഫണ്ട് TSP)	2,580 (വികസന ഫണ്ട് TSP)	7,800 (വികസന ഫണ്ട് TSP)
പച്ചക്കറി വികസനം, S0179/ 2019-20	29,499 (വികസന ഫണ്ട്)	--	29,499 (വികസന ഫണ്ട്)
കവുങ്ങ് കൃഷി വികസനം, S0181/ 2019-20	14,842 (വികസന ഫണ്ട്)	4,921 (വികസനഫണ്ട്)	9.921 (വികസന ഫണ്ട്)
തെങ്ങ്കൃഷി വികസനം, S0182/ 2019-20	6,580 (വികസന ഫണ്ട് TSP)	--	6,580(വികസന ഫണ്ട് TSP)
ജല സുരക്ഷ കിണർ റീചാർജ്ജിംഗ് S0185/ 2019-20	21,600 (വികസന ഫണ്ട്)	--	21,600 (വികസന ഫണ്ട്)

S0206/2019-20	25,000 (തനത് ഫണ്ട്) ചെക്ക്നം- 5200211/ Dt.5.10.19	--	25,000 (തനത് ഫണ്ട്) ചെക്ക് നം- 5200211/ Dt.5.10.19
ആകെ			14,54,863 രൂപ

2019-20 വർഷം ചെലവഴിച്ച മുകളിൽ വിവരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം – 20 തീയ്യതി 22-02-2022.) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 14,54,863/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം തുടർന്നു.

2019-20, 2020-21 വർഷം ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം "സേവന" വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചതായും, ചില ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിച്ചതായും കാണുകയുണ്ടായി (2019-20, 2020-21 ലെ അപേക്ഷാ രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കി കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ, 2019-20, 2020-21 വർഷത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ ആധാർ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.) സ. ഉ. (എം എസ്)483/17/ധന/06.11.17 ഖ XV പ്രകാരം പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നവർ എല്ലാ വർഷവും ഡിസംബർ മാസം അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ മുഖാന്തിരം ജീവൻരേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ മസ്റ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത്തവർക്ക് അടുത്ത ഗഡു മുതൽ പെൻഷൻ അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല എന്നതുമാണ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം. മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താകൾക്ക് ചുവടെ ചേർത്തപ്രകാരം തുടർന്നും പെൻഷൻ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്	ആധാർ നമ്പർ	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
					മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	കൃഷ്ണൻ ബി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	768140482735	112000203197	28.01.2020	2020 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 ഡിസംബർ വരെ	600 X 21 = 12,600
2	കല്യാണി വി. (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	992748748704	112000600840	12.02.2020	2020 ഫെബ്രുവരി മുതൽ 2020 ഏപ്രിൽ വരെ	1,220 X 3 = 3,660
					2020 മെയ് മുതൽ 2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	1,300 X 4 = 5,200
					2020 സെപ്തംബർ മുതൽ 2020 ഡിസംബർ വരെ	1,400 X 4 = 5,600
					2021 ജനവരി മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെ	1,500 X 3 = 4,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 ഡിസംബർ വരെ	1,600 X 9 = 14,400

3	മാധവി (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	783601028237	112000100002	14.02.2020	2020 മാർച്ച് മുതൽ 2020 ഏപ്രിൽ വരെ	1,220 X 2 = 2,440
4	വെള്ളച്ചി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	596662973962	112000200887	26.02.2020	2020 മാർച്ച് മുതൽ 2020ഏപ്രിൽ വരെ	1,220 X 2 = 2,440
					2020 മെയ് മുതൽ 2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	1,300 X 4 = 5,200
					2020 സെപ്തംബർ മുതൽ 2020 ഡിസംബർ വരെ	1,400 X 4 = 5,600
					2021 ജനുവരി മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെ	1,500 X 3 = 4,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 ആഗസ്റ്റ് വരെ	1,600 X 5 = 8,000
5	ജോൺ (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	343974240670	112000100237	19.02.2020	2020 മാർച്ച് മുതൽ 2020 ഏപ്രിൽ വരെ	1,220 X 2 = 2,440
					2020 മെയ് മുതൽ 2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	1,300 X 4 = 5,200
6	മാത്യു.ടി.വി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	813716061337	112000200427	07.03.2020	2020 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെ	1,500 X12 = 18,000
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 നവംബർ വരെ	1,600 X 8 = 12,800
7	വർഗ്ഗീസ് സി.ഒ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	296953667349	112000201631	21.03.2020	2020 ഏപ്രിൽ	1,220 X 1 = 1,220
					2020 മെയ് മുതൽ 2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	1,300 X 4 = 5,200
					2020 സെപ്തംബർ മുതൽ നവംബർ വരെ	1,400 X 3 = 4,200
8	പി.യു. വർഗ്ഗീസ് (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	489906997151	112000100462	15.06.2020	2020ജൂലൗ മുതൽ 2020ആഗസ്റ്റ് വരെ	1,300 X 2 = 2,600
					2020 സെപ്തംബർ മുതൽ 2020 ഡിസംബർ വരെ	1,400 X 5 = 7,000
					2021 ജനുവരി മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെ	1,500 X 3 = 4,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 ഡിസംബർ വരെ	1,600 X 9 = 14,400
9	നാരായണൻ എ.വി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ)	280595905714	112000400281	27.06.2020	2020 ജൂലൈ മുതൽ 2020ആഗസ്റ്റ് വരെ	1,300 X 2 = 2,600
					2020 സെപ്തംബർ മുതൽ 2020 നവംബർ വരെ	1,400 X 3 = 4,200
10	ബാലകൃഷ്ണൻ നായർ.എ (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	604507373758	112000100496	04.07.2020	2020 ആഗസ്റ്റ്	1,300 X 1 = 1,300
					2020 സെപ്തംബർ 2020 മുതൽ 2020 ഒക്ടോബർ വരെ	1,400 X 2 = 2,800
11	എ.നാരായണൻ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	514603687899	112000200643	02.07.2020	2020 ആഗസ്റ്റ് മുതൽ 2020 ഒക്ടോബർ വരെ	1,500 X3 = 4,500
12	മൈമൂത്ത് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	366157953267	112000600017	22.07.2020	2020 ആഗസ്റ്റ്	1,300 X 1 = 1,300
					2020 സെപ്തംബർ മുതൽ 2020 ഡിസംബർ വരെ	1,400 X 4 = 5,600
					2021 ജനുവരി മുതൽ 2021 ഫെബ്രുവരി വരെ	1,500 X 2 = 3,000

13	കാരിക്കുട്ടി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	395452731538	112000202730	11.08.2020	2020 സെപ്റ്റംബർ	1,400 X 1 = 1,400
14	കാരിക്കുട്ടി.കെ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	640632478200	112000201287	10.08.2020	2020സെപ്റ്റംബർ മുതൽ 2020 ഒക്ടോബർ വരെ	1,400 X 2 = 2,800
15	ത്രേസ്യാമ്മ മാത്യു (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	405122384587	112000202311	19.09.2020	2020 ഒക്ടോബർ മുതൽ 2020ഡിസംബർ വരെ	1,400 X 4 = 5,600
					2021 ജനുവരി മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെ	1,500 X 3 = 4,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 ഡിസംബർ വരെ	1,600 X 9 = 14,400
16	തോമസ് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	369183660655	112000200936	10.10.2020	2020 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ 2021 ഫെബ്രുവരി വരെ	1,500 X 6 = 9,000
17	കൃഷ്ണൻ ഗുരുക്കൾ കെ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	937980378174	112000200862	17.11.2020	2020 ഡിസംബർ മുതൽ 2021 ജനുവരി വരെ	1,500 X2 = 3,000
18	ടി.വി.ഭാസ്കരൻ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	723520474906	112000203380	29.03.2021	2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 ആഗസ്റ്റ് വരെ	1,600 X 5 = 8,000
19	കാരിച്ചി.എച്ച് (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	504248310873	112000100011	31.03.2021	2021 ഏപ്രിൽ	1,600 X 1 = 1,600
20	പി.കൃഷ്ണൻ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	533411438435	112000200975	10.01.2021	2021 ഫെബ്രുവരി മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെ	1,500 X 2 = 3,000
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 ആഗസ്റ്റ് വരെ	1,600 X 5 = 8,000
21	അന്നമ്മ ജോസഫ് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	393369221652	112000200942	20.07.2021	2021 ആഗസ്റ്റ്	1,600 X 1 = 1,600
22	കുഞ്ഞമ്മാർ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	821350532888	112000201178	09.08.2021	2021 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ 2021 ഒക്ടോബർ വരെ	1,600 X 2 = 3,200
23	മറിയാമ്മ ജോസഫ് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	510052859594	112000201721	03.08.2021	2021 സെപ്റ്റംബർ	600 X 1 = 600
24	മാധവി (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	963550539989	112000100495	20.03.2021	2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 സെപ്റ്റംബർ വരെ	1,600 X 6 = 9,600
25	അബൂബക്കർ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ)	361146100948	112000400150	20.01.2021	2021 ഫെബ്രുവരി മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെ	1,500 X 2 = 3,000
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 ഒക്ടോബർ വരെ	1,600 X 7 = 11,200
26	കുഞ്ഞിരാമൻ .എൻ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	726869933918	112000200165	30.07.2021	2021 ആഗസ്റ്റ്	1,600 X 1 = 1,600
					ആകെ	2,69,100

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 26.07.18 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 69/18 ൽ മരണപ്പെട്ടവരുടെയും പുനർ വിവാഹം ചെയ്യുന്നവരുടെയും വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി വർക്കർമാരുടെയും ആശാ വർക്കർമാരുടെയും സഹായത്തോടെ ശേഖരിച്ച് മരണപ്പെട്ട വ്യക്തികളെ അതാതു മാസം തന്നെ സേവന സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും ഉടനടി സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ സെക്രട്ടറിമാർക്ക് നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനു ശേഷവും മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാറുകളെ അറിയിക്കാനും പ്രസ്തുത സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശമുണ്ട്. അനർഹരെ യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യുകയെന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെയും ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിന്റെയും ചുമതലയാണ്. (സ.ഉ(പി) 97/20/ധന/23.9.20) ഖ. 13) . മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ.07/21.02.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയായ 2,69,100/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഡി.ബി.ടി. സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 തടിയം വളപ്പ്-കാഞ്ഞിരടുക്കം-ചെമ്മട്ട റോഡ് വികസനം-ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി - കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രൊജക്ട് നം.	S 0234/20 (തടിയം വളപ്പ്-കാഞ്ഞിരടുക്കം-ചെമ്മട്ട റോഡ് വികസനം – ടാറിംഗ്)		
അടങ്കൽ	8,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -റോഡ്)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	8,00,000/- (EST No 2018/74821)		
സാങ്കേതികാനുമതി	8,00,000/- (TS No 32926/2018-2019 അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, LSGD സബ് ഡിവിഷൻ, പരപ്പ ബ്ലോക്ക്.)		
എം. ബുക്ക് നം.	48/18-19		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹7,93,682 /-		
കരാറുകരാൻ	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി		
ക്വോട്ട് ചെയ്ത തുക	7,99,847/-		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	18200952004401007116 തീയതി. 29.12.2018	₹ 1,99,961/-	₹ 1,99,961/-
	18200952004401449361 തീയതി. 21.03.2019	₹ 2,00,039/-	₹ 1,80,039/-
	19200952004400554349 തീയതി. 06.09.2019	₹ 3,93,682/-	₹ 3,93,682/-
	ആകെ	₹ 7,93,682/-	₹ 7,73,682/-

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (പേജ് 17) പ്രകാരം ആകെ അളവ് മൂല്യം 7,93,682/- രൂപയാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം കരാറുകാരന് 7,73,682/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 7,93,682/-
(-) ആദായ നികുതി 2%	₹ 8,000/-
(-) ജി.എസ്.ടി. 2%	₹ 8,000/-
(-) KCWWF 1%	₹ 4000/-
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	₹ 7,73,682/-

പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും നികുതിയിനത്തിൽ 39,685/-രൂപ (GST- ₹15,874/-, ആദായനികുതി - ₹15,874/-, KCWWF -₹7,937/-) ഈടാക്കേണ്ടതിനു പകരം 20,000/- രൂപ മാത്രമാണ്

ഈടാക്കിയത്. ഇതു മൂലം കരാറുകാരന് 19,685/- രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ തുക നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാദ്ധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നു. അധികം നൽകിയ 19,685/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി നികുതിയിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന തുക (GST-₹ 7,874/-, ആദായനികുതി - ₹7,874/-, KCWWF -₹3,937/-) ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17 തിയതി 22.02.2022).

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2019-20	15.02.2022 & 16.02.2022	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	45000	0024. പച്ചക്കറി കൃഷി വികസനം (ജനറൽ)	45000	0
	2019-20	48586	0027. നെൽകൃഷി വികസനം (ജനറൽ)	48586	0
	2019-20	378040	0054. പാൽ സബ്സിഡി	378040	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	100000	0039. സ്വാന്തന പരിചരണം	100000	0
	2019-20	1200000	0054. പാൽ സബ്സിഡി	1200000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ (MS) നം 68/2018 തസ്വഭവ. തി.18-5-2018 &ജി.ഒ (MS) നം 111/2018 തസ്വഭവ. തി.13-8-2018	2,41,55,017	1,72,76,318 + 68,78,699 (തൻവർഷ ലോൺ തുക) = ആകെ- 2,41,55,017	18,82,353		2,22,72,664

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്-5 പ്രകാരം 2,31,22,664 രൂപയാണ് വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക. എന്നാൽ 2,22,72,664 രൂപയാണ് യഥാർത്ഥത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക. 8,50,000 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം

ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി ലോൺ ഇനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം 68,78,699 രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ 330500201- എന്ന ഹെഡിൽ 77,28,699 രൂപ ലോൺ വരവായി കാണിക്കുന്നു. 1.7.2019-ന് ചെക്ക് റിട്ടേൺ ഇനത്തിൽ വരവ് വന്ന 50,000 രൂപ (V.No:119050900312), 1,00,000 രൂപയും (V.No:119050900313) കൂടാതെ, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി സംസ്ഥാന വിഹിതമിനത്തിൽ 28.02.2022- ന് ലഭിച്ച 4,00,000 രൂപ (V.No:119050900316), 3,00,000 രൂപയും (V.No:119050900317), 330500201-Secured Loans- Loan From KURDFC എന്ന ഹെഡിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി ലോൺ ഇനത്തിൽ 68,78,699 രൂപയാണ് യഥാർത്ഥ വരവ്. മേൽ അപാകത കാരണമാണ് 330500201-ഹെഡിൽ 8,50,000 രൂപ അധിക തുക വരാൻ കാരണം.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 10,688/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയആളുടെ പേരും,ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2012-12 2013-14	2 (1)	2400/	രജീഷ് എ കെ (പെട്രോൾ പമ്പ് ഉടമ)	118030106114 Dt 22/02/2019
2014-15	2 (1)	2400/	രജീഷ് എ കെ (പെട്രോൾ പമ്പ് ഉടമ)	118030106115 Dt 22/02/2019
2014-15	2 (2)	2500/	രജീഷ് എ കെ (പെട്രോൾ പമ്പ് ഉടമ)	118030106116 Dt 22/02/2019
2014-15	2 (3)	938/	കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ വി , സെക്രട്ടറി	121800758 Dt.22/11/2018 (ശമ്പള കമ്മീഷൻ അരിയറിൽ വൌച്ചർ വച്ച് കുറവ് ചെയ്തു.)
2014-15	2 (2)	1250/	സെക്രട്ടറി പൂതങ്ങാനം സർവ്വീസ് സഹകരണബാങ്ക്	2065987741. 2065987741 Dt 29/11/2018
2014-15	2 (3)	1200/	മാത്യു പി ആന്റണി PWD Contractor	118030105642 Dt 05/02/2019

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

ഇല്ല

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല.

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക- ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹ 9,67,12,067
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹ 9,22,20,549
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	--
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹ 19,685
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹ 23,37,914

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		19,685/-	ശ്രീ.സനൽ എ തോമസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	1,50,000	ശ്രീനിവാസൻ ജി, വി.ഇ.ഒ.
1-16	7,33,051	ജ്ജു ജോർജ്ജ് , അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-22	14,54,863	ഹരിത കെ വി , കൃഷി ഓഫീസർ
ആകെ	23,37,914	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
1-19	58,179

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും –

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.സനൽ എ തോമസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.ഐ.ഡി & ഇ.ഡബ്ല്യു സബ് ഡിവിഷൻ, പരപ്പ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.	Alackal (H), Kolichal (PO), Kasaragod – 671532

ഹരിത കെ വി , കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ, കോടോംബേളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	Chembena , Kattipoil (P O), Nileswar (Via) , Kasaragod – 671314

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1990-91 To 1992-93	കെ.എസ്.എ കെ.എസ്.ഡി110/1132/18(5) തി.12.6.2019	5
1996-97 (Exp)	കെ.എസ്.എ കെ.എസ്.ഡി110/1132/18(7) തി.12.6.2019	3
1997-98	കെ.എസ്.എ കെ.എസ്.ഡി110/1132/18(9) തി.12.6.2019	18
1998-99	കെ.എസ്.എ കെ.എസ്.ഡി110/1132/18(10) തി.12.6.2019	7
1999-00	കെ.എസ്.എ കെ.എസ്.ഡി110/1132/18(11) തി.12.6.2019	5
2000-01	നം.LF/KSD. -3/127/09. തി: 19-12-09	10
2001-02	നം.LF/KSD. 3/115/09. തി: 05-11-09	20
2002-03	നം.LF/KSD.3: 323/10, തി: 18-12-10	4
2003-04	നം.LF/KSD.3/323(എ)/10. തി: 18-12-10	4
2004-05	നം.LF/KSD.3/311/10. തി: 18-12-10	7
2005-06	നം.LF/KSD.6/ 139/11. തി: 07-12-11	21
2006-07	നം.LF/KSD.6/140/11. തി:28-12-11	20
2007-08	നം.LF/KSD.3/ 941/11. തി:14-02-12	15
2008-09to 2009-10	നം.LF/KSD.2/283/13. തി:12.06.13	33
2010-11to- 2011-12	നം.LF/KSD.9/205/14. തി: 05-12-14	31
2012-13, To 2013-14	നം.LF/KSD.7/263/15. തി: 13-08-15	26
2014-15	നം.KSA/KSD.10/167/2016 തി. 15.02.2016	32
2015-16	നം.KSA/KSD.10/1259/2016 തിയ്യതി. 20.12.2016	24
2016-17	നം.KSA/KSD.10/1217/2017 തിയ്യതി. 18.09.2017	12
2017-18	നം.KSA/KSD.10/1395/2018 തിയ്യതി. 18.12.2018	25
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി10/115/2020,തീയതി 5/02/2020	32

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kodom-Belur Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	6165863.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	958469.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	282080.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	171139256.00
171000000	Interest Earned	I-8	633829.00
180000000	Other Income	I-9	11250.00
	Total Income		179190747.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	9257458.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	2106838.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	978792.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	7723.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8014652.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	103999643.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	3391934.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1947735.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	30476000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	13515622.00
	Total Expenditure		173696397.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		5494350.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-7555518.70
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		13049868.70
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം 4

റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kodom-Belur Grama Panchayat

RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	38461243.00
Cash	Cash	RP-40(a)	121420.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1169100.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	754669.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	282080.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	65144207.00
171000000	Interest Earned	RP-9	633829.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	12937129.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1637476.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	10500.00
330000000	Secured Loans	RP-32	7728699.00
340000000	Deposits Received	RP-34	175800.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1116092.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	5098164.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	24322.00
	Grand total		135294730.00
	PAYMENTS		
	Operating		

210000000	Establishment Expenses	RP-11	2340238.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	2026838.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1707930.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6989074.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	29918231.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	3391934.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	2405445.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	1202000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	17543942.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-226769.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	60460.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	5715819.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	7723.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-31461.00
340000000	Deposits Received	RP-34	30300.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2318690.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	5643955.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	2020119.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	7310500.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1845581.00
	Closing Balance		

Bank	Bank	RP-40(b)	43069583.00
Cash	Cash	RP-40(b)	4598.00
	Grand Total		135294730.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

	Kodom-Belur Grama Panchayat BALANCE SHEET		
	As on 31-March-2020		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	6860753.00
312000000	Reserves	B-3	117080786.00
	Total Reserve & Surplus		123941539.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	21594519.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		21594519.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	23122664.00
	Total Loans		23122664.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	431883.00
350000000	Other Liabilities	B-9	5882662.00
	Total Current Liabilities and Provisions		6314545.00
	TOTAL LIABILITIES		174973267.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	179914294.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-81003506.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	8310000.00
	Total Fixed Assets		107220788.00
	Investments		

	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	640910.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	22662664.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	43074181.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1374724.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		67752479.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0

	Total Other Assets	0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
	TOTAL ASSETS	174973267.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്