കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മുല്ലശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ (പി9)1598/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 24/05/2022
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മുല്ലശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മുല്ലശ്ശേരി 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 മുല്ലശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. (ഖണ്ഡിക നം. 1-30 പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കുക). 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, തൃശ്ശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ (പി9)1598/2021 തീയ്യതി: 24/05/2022

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മുല്ലശ്ശേരി 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.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മുല്ലശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 13-10-2020 മുതൽ 20-10-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 57 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 31 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള 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)**
ബിന്ദു എസ്.നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	20-10-2021	30-10-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
20-10-2021	30-10-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ബേബി പി.വി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
മീര റ്റി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഷൈനി കൃഷ്ണദാസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജോമോൻ ഇ.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
അനീറ്റ ഡോമിനിക്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
എ.കെ.ഹുസൈൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	24-04-2019
എ.പി.ബെന്നി	പ്രസിഡന്റ്	25-04-2019	31-03-2020
പരമേശ്വരൻ ഉണ്ണി എൻ.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2019	23-04-2019
കെ. എ. ഉല്ലാസ്കുമാർ	സെക്രട്ടറി	24-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
പരമേശ്വരൻ ഉണ്ണി എൻ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
റിസമോൾ സൈമൺ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
വിജിത കെ. വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. കെ.ടി.സുജ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. നീലകണ്ഠൻ എ. എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. ജ്യോത്സ്ന സദാനന്ദൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ടി. ജി.വിനോദ്കുമാർ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ജാൻസി സി.ടി.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്(ജി.യു.പി.എസ്.)	01-04-2019	31-03-2020
പ്രകാശൻ ടി.	വി.ഇ.ഒ.(മുല്ലശ്ശേരി സർക്കിൾ)	01-04-2019	31-03-2020
ലിൻഷ	വി.ഇ.ഒ. (പറമ്പന്തളി സർക്കിൾ	01-04-2019	31-03-2020
സ്റ്റെല്ല വി.ഡി.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	08-04-2019
മൻസൂർ മൻസിൽ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	09-04-2019	31-03-2020
സബിത വി.എച്ച്.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	30-06-2019
ഷിബു കെ.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-07-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: Anita Dominic (Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Anita Dominic (Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 19-04-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 19-04-2022)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 19-04-2022)	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 19-04-2022)	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Anita Dominic (Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 19-04-2022)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 29-10-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 13-05-2022)	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 19-04-2022)	1-10
11	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, ഗ്രാന്റ് എന്നിവ സംബന്ധിക്കുന്ന പത്രികകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല Written By: Anita Dominic (Auditor, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 19-04-2022)	1-11-1
12	വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)- വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 21-04-2022)	1-11-2
13	വസ്തുനികുതി - റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 19-04-2022)	1-11-3
14	വസ്തുനികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)- വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 19-04-2022)	1-11-4
15	വസ്തുനികുതി-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-11-5

	Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	
16	ലൈബ്രറി സെസ്സ് - വാർഷികകണക്കും ഡിസിബി പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-6
17	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ - വാർഷികകണക്കും ഡിസിബി പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-7
18	വസ്തുനികതി - കൃത്യ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-8
19	വസ്തു നികുതി - അഡ്വാൻസ് ലഡ്ജറുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-9
20	വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും വാർഷികകണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-10
21	സംശയാസ്പദമായ തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-11
22	രേഖകൾ ഇല്ലാതെ തുക എഴുതി തള്ളൽ - വരുമാനമായി ക്രമീകരിക്കൽ Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-12
23	രേഖകളില്ലാതെ ജേണൽ ബുക്ക് തയ്യാറാക്കുന്നു Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-13
24	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-14
25	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Anita Dominic (Auditor, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-15
26	ക്ലോസിംഗ് സ്റ്റോക്ക് - മൂല്യം ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-16
27	തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) - വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-17
28	ആസ്തിയുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനം കണക്കാക്കി Written By: Anita Dominic (Auditor, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-18
29	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ്-ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുമില്ല Written By: Anita Dominic (Auditor, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-19
30	കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് - ലഡ്ജർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-20
31	വരവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021)	1-11-21

	Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	
32	റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-22
33	Advance Register ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-23
34	Rent Deposit, Deposit Register ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-24
35	Deposit Received From Auditoriums And Hall വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-25
36	ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-11-26
37	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ Written By: Anita Dominic (Auditor, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-12
38	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല Written By: Anita Dominic (Auditor, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-12-1
39	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Anita Dominic (Auditor, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 21-04-2022)	1-12-2
40	തൊഴിൽ നികുതി പൂർണമായും ഈടാക്കിയില്ല Written By: Anita Dominic (Auditor, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-12-3
41	വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Anita Dominic (Auditor, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-12-4
42	കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Anita Dominic (Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-12-5
43	വ്യാപാര ലൈസൻസ് എടുത്തപ്പോൾ ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Anita Dominic (Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-13-1
44	റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു Written By: Anita Dominic (Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-13-2
45	വാടക - അപാകതകൾ Written By: Anita Dominic (Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-14
46	വാടക കെട്ടിടങ്ങളുടെ ബൈലോ പുതുക്കേണ്ടതാണ് Written By: Anita Dominic (Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-14-1
47	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമ്മിറ്റ് -രാജിയാക്കൽ ഫീസ് കൂടി ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Anita Dominic (Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-15
48	വസ്തുനികുതി അപാകതകൾ Written By: Anita Dominic (Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-16
49	വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം സഞ്ചയയിൽ ഇല്ല	1-16-1

	Written By: Anita Dominic (Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	
50	വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വസ്തുനികുതിയിളവ് രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Anita Dominic (Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-16-2
51	സഞ്ചയയിൽ തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി - വരുമാന നഷ്ടം Written By: Anita Dominic (Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-16-3
52	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പൊതു അപാകതകൾ Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 30-10-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-17
53	കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്, റിപ്പയർ എന്നിവയ്ക്കായി വൻതുക ചെലവഴിക്കുന്നു Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 30-10-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-18
54	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 07-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-19
55	പൾസ് പോളിയോ ഇമ്മ്യൂണൈസേഷൻ - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 07-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-20
56	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾ - മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരശേഖരണം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-21
57	ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പരിശീലനം നൽകണം Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-22
58	ജല സുരക്ഷ - കിണർ റീചാർജ്ജ് - തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ കൂട്ടതലായി ഉൾപ്പെടുത്തണം Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-23
59	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനപരിപാടി - ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി വിഹിതം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-24
60	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് - കെൽട്രോണിന് അധിക തുക നൽകി Written By: Meera T (Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-25
61	വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Meera T (Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 21-04-2022)	1-26
62	പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ, അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ എന്നിവ ഇല്ലാതെ തുക നൽകി Written By: Meera T (Audit Officer, On 07-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-27

63	മേൽക്കൂര മാറ്റി പുതിയ മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Meera T (Audit Officer, On 07-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-28
64	ബൈലോക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-29
65	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 21-04-2022)	1-30
66	ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനം - അപാകതകൾ Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-31
67	അംഗൻവാടികളുടെ പ്രവർത്തനം - അവലോകനം Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	1-32
	ഭാഗം **2**	
1	തൊഴിൽ നികുതി പൂർണമായും ഈടാക്കിയില്ല Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	2-1
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	4-3
4	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 13-05-2022)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 21-04-2022)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 20-04-2022)	4-10

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
25.02.2019	1	13,41,01,701	13,20,47,362

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നമ്പർ	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
11.03.2020	2	15,82,97,201	15,50,21,076

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2020	09-06-2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	1,43,84,831
വരവ്	5,20,50,673
ആകെ	6,64,35,504
ചെലവ്	4,72,06,894
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,92,28,610

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)		0	13454158	13454158	8175930	5278228
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)		0	8695882	8695882	6704149	1991733
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)		0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	8963000	8963000	6298765	2664235
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	3251000	3251000	2107444	1143556
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം) ബേസിക് ഗ്രാന്റ്		0	7837932	7837932	3246432	4591500
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം) ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്		0	0	0	0	0
സാക്ഷരത		0	0	0	0	0
എം.ജി.എൻ.ആർ.	കൂലി + മെറ്റീരിയൽ	0	15178541	15178541	15178541	0

ഇ.ജി.എസ്.	ചെലവ്					
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	6790	1273851	1280641	1265953.62	14687.38
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ	ടി.എസ്.സി.	333353	0	333353	0	333353
	ഐ.സി.ഡി.എസ്.	481687	504668	986355	276219	710136
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ						
കേരളോൽസവം		0	20000	20000	20000	0
വിമുക്തി		22410	0	22410	22410	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

2019-20 ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
184	69114257	106	31820256	66	12	57.61%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	6790	1273851	1280641	1265953.621	14687.38
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് + മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്		15186438	15186438	15186438	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	-	-
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4266600	1020
വിധവാപെൻഷൻ	7242600	1956
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	12767700	2986
വികലാംഗപെൻഷൻ	2058000	489
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സ കഴിഞ്ഞവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	1033800	264
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം	90000	3

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 26-10-2021 തീയതിയിൽ 3 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 9630/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ രജിസ്റ്ററുകൾ, ഫയലുകൾ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ ഏറെകുറെ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനത്തിൽ വേണ്ടത്ര ശുഷ്കാന്തി പുലർത്താത്തതിനാൽ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പലരും TR.7A കാഷ് ബുക്ക് പരിപാലിക്കുന്നില്ല. (ഉദാ. അസി. എഞ്ചിനിയർ)

2019-20 വാർഷിക കണക്കിലെ ലഡ്ജറുകൾ ലോക്കൽ സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലാണ് ഉള്ളത്. LAN നെറ്റ്‌വർക്കിലുള്ള സെർവറിലാണ് ഇത് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. 22-10-2021 തീയതിയിൽ സെർവർ കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രവർത്തനരഹിതമായി. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് (HP) കംപ്ലയിന്റ് ബുക്ക് ചെയ്തെങ്കിലും ഫലമുണ്ടായില്ല. സർവർ കേട് വന്നതിനാൽ ലഡ്ജറുകൾ ലഭ്യമായില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക്, വരവുകൾ എന്നിവ പൂർണ്ണമായി പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചില്ല.

പഞ്ചായത്തിൽ പ്രസിഡണ്ട്/ സെക്രട്ടറി എന്നിവരുടെ പേരിൽ 9.1.2017 തീയതിൽ മുല്ലശ്ശേരി സഹകരണ ബാങ്കിൽ ഒരു ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിൽ യാതൊരു ക്രയവിക്രയങ്ങളും നാളിതുവരെ നടത്തിയിട്ടില്ല. തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ പലതും നടപ്പിലാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇന്ധന ഉപഭോഗം സംബന്ധിച്ച മാസാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം എഴുതുന്നില്ല. ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതൽ ശക്തമാക്കുവാൻ ബന്ധപ്പെട്ട ഭരണ സമിതിയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	07.07.2021 മുതൽ 13.07.2021	ജനവരി 2021 മുതൽ മാർച്ച് 2021 വരെ	ഇല്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ	25/3/14	2008-09 മുതൽ 2012-13 വരെ	27.05.2014

1-11-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, ഗ്രാന്റ് എന്നിവ സംബന്ധിക്കുന്ന പത്രികകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

1. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ സംബന്ധിക്കുന്ന പത്രിക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്))

2. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 16/21 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 23/1/21 പ്രകാരം വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം നിർബന്ധിതമാക്കിയിരുന്ന ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-11-2 വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)- വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "സാംഖ്യ"യിൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

റെസിഡൻഷ്യൽ-തൻവർഷം

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1881388	1797778	68742	25723
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1881388	1784862	*	25753
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

* 350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം എത്ര തുക അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നിന്നും തൻവർഷത്തിലേക്ക് ക്രമീകരിച്ചു എന്നത് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-11-3 വസ്തുനികുതി - റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

റെസിഡൻഷ്യൽ – കുടിശ്ശിക

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	266313	252430	18074
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	237031	252430	18125
	(2018-19 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1-11-4 വസ്തുനികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)- വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1080878	1054523	17305	10185
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1080878	1053593	*	10189
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ്	(350410104-Advance	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ

	അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	ബി-15)

*350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം എത്ര തുക അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നിന്നും തൻവർഷത്തിലേക്ക് ക്രമീകരിച്ചു എന്നത് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-11-5 വസ്തുനികുതി-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	171038	159314	12300
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	160900	159314	12317
	(2018-19 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1-11-6 ലൈബ്രറി സെസ്സ് - വാർഷികകണക്കും ഡിസിബി പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം + കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീ-കരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	96112	14740	110852	91533	12864	104397	3731		1318	957	2320
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	54698	8917	63615	53129	7997	61126	897		513	633	1148
	ആകെ			174467			165523	4628		3468		
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം					165523					3421		
		(2018-19ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15, 431910101 – State Govt. Cess/levies...... ലെഡ്ജർ 2019-20)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-36(വരവ്))				(431910101 -State Govt. Cess/levies...... ലെഡ്ജർ 2019-20)	(2019-20 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

1. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

2. തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരവും 165523 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt Cesses/levies In Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി

സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടുന്ന തുകയും ഇത് തന്നെയാകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "431910101 State Govt Cesses/levies In Property Tax Control Account" എന്ന ലെഡ്ജർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലുള്ള ഡിമാന്റ് തുകയുടേയോ, ഡിമാന്റിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യുന്ന തുകയുടേയോ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുക (5% ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) 69703 രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Govt Levies In Property Tax" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 3319 ആണ്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 3421 രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-7 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ - വാർഷികകണക്കും ഡിസിബി പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 30/3/2020 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ.നം	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	41625	42555

1-11-8 വസ്തുനികതി - കൃത്യ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

1/4/2019 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2019-20 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2019-20 വർഷത്തിൽ മുല്ലശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 145 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2018-19 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Building"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Residential Building" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് എത്ര തവണ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു എന്നത് പരിശോധിക്കുക സാധ്യമല്ല. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11-9 വസ്തു നികുതി - അഡ്വാൻസ് ലഡ്ജറുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

350410101-Advance Collection Of Revenues – Property Tax On Residential Building, 350410101 – Advance Collection Of Revenues – Property Tax On Non-Residential Building എന്നീ ഇനങ്ങളുടെ ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും 31/3/2019 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക തന്നെയാണോ 2019-20 വർഷം ഈയിനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ചത് എന്നത് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് കാഷ് ആയോ ബാങ്ക് മുഖേനയുള്ള വരവായി ലഭിച്ചതല്ലാതെ "Prior Period Items" എന്ന നോമിനൽ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട അഡ്വാൻസ് ലഡ്ജർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-11-10 വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും വാർഷികകണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58(2)(ഇ), (ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
3. ഡി & ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
4. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
5. ലൈബ്രറി രജിസ്റ്റർ
6. പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ
7. ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ
8. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-11-11 സംശയാസ്പദമായ തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്.എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയെതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം 58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-11-12 രേഖകൾ ഇല്ലാതെ തുക എഴുതി തള്ളൽ - വരുമാനമായി ക്രമീകരിക്കൽ

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം "280000000-Prior Period Item" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക് ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2020ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280100101-Prior Period Income -Property Tax On Residential Buildings	325,674.00
280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non Residential Buildings	42,373.00
280100105-Prior Period Income-Service Cess On Residential Buildings	3,225.00

280100106-Prior Period Income-Service Cess On Non-Residential Buildings	533.00
280200101-Prior Period Income-Rent From Building	(86,600.00)
280200201-Prior Period Income - License Fees	(2,500.00)
280200401-Prior Period Income-Other Income	(2,460.00)
280800201-Prior Period - Administrative Expenses	5,500.00
280800701-Prior Period - Miscellaneous Expenses	(1,195,604.00)
280100102-Prior Period Income - Profession Tax - Institutions/ Professionals/ Trader	(46,635.00)

1-11-13 രേഖകളില്ലാതെ ജേണൽ ബുക്ക് തയ്യാറാക്കുന്നു

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-14 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തിമൂല്യം 40132618/- രൂപയാണ്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-11-15 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2019-20 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 4843779 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3813494 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-11-16 ക്ലോസിംഗ് സ്റ്റോക്ക് - മൂല്യം ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം '0' ആണ്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ വർഷാന്ത്യ മൂല്യം കണക്കാക്കുന്നില്ല. സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ എണ്ണം മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുള്ളൂ. വില രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58, 4(എ))

1-11-17 തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) - വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 997185 രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വരവ് 965185 രൂപയാണ്.

1-11-18 ആസ്തിയുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനം കണക്കാക്കി

1. 31/3/2020 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 410800101-Other Fixed Assets എന്ന ആസ്തികൾക്ക് 172708 രൂപ വില കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഈ ആസ്തികളുടെ 31/3/2020 ലെ Accumalated Depreciation 364466 രൂപയാണ്. ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കാനാവില്ല എന്നതിനാൽ ഈ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എല്ലാ ആസ്തികളുടെയും വില 1 രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കുന്ന രീതിയിൽ ബാക്കി തുക 2021-22 വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ആസ്തികൾക്ക് (Land ഒഴികെ) ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ.നം	ആസ്തി -ശീർഷകം	31/3/2020 ലെ മൂല്യം
1	410710199- Movable Asset Others	910100

3. പഞ്ചായത്ത് വാഹനത്തിന് മൂല്യം കണക്കാക്കുകയോ തേയ്മാനം കണക്കാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-11-19 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ്-ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നമില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/20 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് /ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/20ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	320700204	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	550000	450650109	ട്രഷറി സ്പെ. ടി എസ് ബി	848017
2.						
3	320700205	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	18725	-	-	-

1-11-20 കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് - ലഡ്ജർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 31/3/20 വരെ പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയതും 31/3/2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി പരിശോധിക്കുന്നതിനായി ആയതിന്റെ ലഡ്ജർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-11-21 വരവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

1. RP-4 Restoration Charges For Road Cutting ഇനത്തിൽ 523271 രൂപ വരവുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. RP-31 Other Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes – Capital ഇനത്തിൽ 800,000.00 രൂപ വരവുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-11-22 റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

സാധുക്കളായ വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹധനസഹായം 90000 രൂപ R & P ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-11-23 Advance Register ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

Advance To Other Authorised Agencies, Advance Register ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	35000
വരവ്	-
ചെലവ്	150000
നീക്കിയിരിപ്പ്	185000

1-11-24 Rent Deposit, Deposit Register ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

Rent Deposit, Deposit Register ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	2175990
വരവ്	339670
ചെലവ്	155579
നീക്കിയിരിപ്പ്	2113722

1-11-25 Deposit Received From Auditoriums And Hall വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

Deposit Received From Auditoriums And Hall - റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് RP 34 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ചെലവ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് 329750 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 324750 രൂപയാണ്.

1-11-26 ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B12 പ്രകാരം 5000 രൂപയുടെ നിക്ഷേപം കാണുന്നു. എന്നാൽ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇവ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 13/25.10.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. താഴെ പറയുന്ന അപാകതകളിലേക്ക് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും ഭരണ സമിതിയുടെയും ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-12-1 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2019-20 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	റിമാർക്സ്
1	സെഞ്ച്വറി ഫിനാൻസ്	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും അടവാക്കിയിട്ടില്ല
2	പനക്കൽ ഓയിൽ മിൽ	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും അടവാക്കിയിട്ടില്ല
3	മുല്ലശ്ശേരി സർവ്വീസ് സഹകരണ സംഘം	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും അടവാക്കിയിട്ടില്ല
4	അന്നകര സർവ്വീസ് സഹകരണ സംഘം	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം അടവാക്കിയിട്ടില്ല

മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-2 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2019-20 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ പേര്	റിമാർക്ക്സ്
1	എ.യു.പി.എസ്. പതിയാർകുളങ്ങര	ബ്രീജ കെ., UPSA	അപ്പോയിന്റ്മെന്റ് അംഗീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് രണ്ട് അർദ്ധവർഷത്തെയും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
2	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, തിരുനെല്ലൂർ	എല്ലാ ജീവനക്കാരുടെയും	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
3	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, പതിയാർകുളങ്ങര	എല്ലാ ജീവനക്കാരുടെയും	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷത്തെയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
4	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ, മുല്ലശ്ശേരി	നെൽസൺ തോമസ്, മാനേജർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
		സന്തോഷ് വർഗ്ഗീസ്, ചീഫ് അസോസിയേറ്റ്	
		ചൈതന്യ ആർ.ബി., അസോസിയേറ്റ്	
5	ചൈൽഡ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസ്, മുല്ലശ്ശേരി	സ്റ്റെല്ല വി.ഡി., സൂപ്പർവൈസർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
		ബിജു എ.ജെ., സീനിയർ ക്ലർക്ക്	
6	ശ്രീദുർഗ്ഗ കുറീസ് & ലോൺസ്	എല്ലാ ജീവനക്കാരുടെയും	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
7	O/o അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ, മുല്ലശ്ശേരി	സിന്ധു കെ.കെ., ക്ലർക്ക്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
8	ടി.കെ.മാർട്ട് സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	എല്ലാ ജീവനക്കാരുടെയും	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷത്തെയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
9	ഗുഡ് ഷെപ്പേർഡ് സെന്റ്രൽ സ്കൂൾ, മുല്ലശ്ശേരി	ചാന്ദ്നി രവീന്ദ്രൻ, ടി.ജി.ടി.	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

10	CHC, മുല്ലശ്ശേരി	ഡാനി എ., ലാബ് ടെക്നിഷ്യൻ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം 1 പ്രകാരം ഉള്ളവരുടെ അപ്പോയിന്റ്മെന്റ് അംഗീകരിക്കുന്നതിനനുസൃതമായാണ് നികുതി ഈടാക്കേണ്ടത്. ബാക്കിയുള്ളവരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-3 തൊഴിൽ നികുതി പൂർണമായും ഈടാക്കിയില്ല

താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പൂർണമായും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കുറവായി ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 243- ാം വകുപ്പ് നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം	വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	കുറവ്
1	അനീഷ് വി.എ. (മാനേജർ)	രാധാകൃഷ്ണ ഫൈനാൻസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	75000	750	600	150
2	രമേഷ് പി., അക്കൗണ്ടന്റ്	മദർ ആർട്ട്സ് & സയൻസ് കോളേജ്, മുല്ലശ്ശേരി	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	78144	750	600	150
ആകെ							300

CHC, മുല്ലശ്ശേരിയിലെ 2 ജീവനക്കാർ രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ, ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തേക്കാൾ കുറവ് തുകയാണ് തൊഴിൽ നികുതിയായി അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	കുറവ്
1	ഷിറിൻ കരീം, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ് ഗ്രേഡ് II,	1250	1000	250
2	അനീജ എം. ബി., അറ്റൻഡർ ഗ്രേഡ് II	1250	600	650
ആകെ				900

CHC, മുല്ലശ്ശേരിയിലെ ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവർഷികവരുമാനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഇവരുടെ പേരില്ല. അതിനാൽ ഇവരുടെ അർദ്ധവാർഷികവരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായിട്ടാണോ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുകയായ 1200/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-4 വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 51/30.10.2021) നല്കിയിരുന്നു.

ക്രമ	വ്യാപാര	കെട്ടിട	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്

നം	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	നമ്പർ	
1	32	V/182,183	ദേവി ചായക്കട
2	52	XII/381	ഓട്ടോമൊബൈൽ സ്പെയർ പാർട്ട്സ്
3	53	V/290	പലചരക്ക്, പച്ചക്കറി
4	54	III/336	മാണിക്കാത്ത് ഹോളോബ്രിക്സ്
5	76	XI/488K	സുബ്രഹ്മണ്യൻ ചെരുപ്പ്, ബാഗ് കട
6	83	VI/288	ഫ്രണ്ട്സ് ലൈവ് ഫുഡ്
7	128	XIV/83	മെട്രോ എന്റർപ്രൈസ്
8	165	IX/147,148	ചിത്തിര സ്റ്റോഴ്സ്
9	171	X/383	ഫേബ മെഡിക്കൽസ്
10	172	III/354	രാജേഷ് എൻജിനീയറിംഗ് വർക്ക്സ്
11	180	XIV/ 146	വിഘ്നേശ്വര സ്റ്റോഴ്സ്
12	189	I/108	സി.വി. തോമസ് സ്റ്റേഷണറി ഐറ്റംസ്
13	196	XV/178	സ്റ്റേഷണറി, ഫാൻസി ഐറ്റംസ്
14	217	III/263, 264	പലചരക്ക്, പച്ചക്കറി
15	225	XII/410	വി.എം.എസ്. ടീ സ്റ്റാൾ
16	221	IX/240	മാസ്റ്റർ ബേക്കറി
17	226	IV/274A	ഗ്ലാൻസ് മാർക്കറ്റിംഗ് & ഡിസ്ട്രിബ്യൂട്ടേഴ്സ്
18	233	XI/316	ചായ, ജ്യൂസ് വില്പന
19	231	XII/164	ഗോകുലം ബേക്കേഴ്സ്
20	234	III/265	ട്രാവൽ ഓഫീസ്
21	239	X/409	പുരുഷോത്തമൻ ചായക്കട
22	285	IV/203,204	അഭിജിത്ത് സ്റ്റോർ
23	286	V/335A	മംഗള ഫുഡ് പ്രോഡക്ട്സ്
24	289	III/125	ബദരി സ്റ്റോഴ്സ്
25	291	XV/6	കൃഷ്ണ ഗാർമെന്റ്സ്
26	371	II/3	ADC സ്റ്റോഴ്സ്-പലചരക്ക്

സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ കെപ്ലേയ്ൻറിനെ തുടർന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്, ഈ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ സാധിച്ചില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ 2020-21 വർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12-5 കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

2019-20 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 18/27.10.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13-1 വ്യാപാര ലൈസൻസ് എടുത്തപ്പോൾ ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ വ്യാപാര ലൈസൻസ് എടുത്തപ്പോൾ ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് എടുത്ത വ്യക്തിയുടെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (കെട്ടിട നം.)	ഹാജരാക്കേണ്ട രേഖകൾ
1	ശിവദാസ് എ.കെ.	പരന്തൻ ഫ്യൂവൽസ് (XI/326)	എക്സ്പ്ലോസീവ് ലൈസൻസ്, മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
2	കെ.വി.കുമാരൻ	ഹേന വുഡ് വർക്ക്സ് (XII/179)	മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, License For Saw Mill & Wood Based Industrial Unit
3	പരമേശ്വരൻ	മാണിക്കത്ത് ഹോളോബ്രിക്സ് (III/336)	മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ലൈസൻസ് നല്കുന്നതിനു മുൻപ് രേഖകൾ വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 56/30.10.2021) രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 10.11.2021 തീയതിയിൽ, ആയത് ഹാജരാക്കണമെന്ന കാണിച്ച് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിന് മുൻപ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-13-2 റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 232, 233, 234, 254 വകുപ്പുകൾക്ക് അനുബന്ധമായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ (പട്ടിക 1, ക്രമ നം. 149) ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പട്ടികയിൽ ഭക്ഷ്യ-പൊതു വിതരണ വകുപ്പിന്റെ പൊതു വിതരണ സമ്പ്രദായത്തിന്റെ ഭാഗമായ റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോകളെയും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ്, തൊഴിൽ നികതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ പ്രകാരം റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസോ തൊഴിൽ നികുതിയോ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

റേഷൻ കടകളെ പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിൽനിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയില്ലായെന്ന് സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടർ 2019 -ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 10 റേഷൻകടകളുടെ വിവരങ്ങളാണ് താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നം	ARD No.	കെട്ടിട നം.	ഉടമയുടെ പേര്
1	1844231	-	അജന്ത ബാബു
2	1844243	VII/278	എൻ.ആർ. രാജൻ
3	1844069	III/ 279	ജൂബിൻ തോമസ്
4	1844073	-	സന്ധ്യ ശ്രീകുമാർ
5	1844071	-	ബിനു കെ.ജെ.
6	1844068	XII/ 145	ഷീല പ്രകാശൻ
7	1844067	XV/170	എം.എസ്.സുബിൻ

8	1844213	XIV/167	ടി.എസ്. താമി
9	1844070	-	ടി.എ.ഗോപി
10	1844072	I/81	എം.ടി.വിൻസെന്റ്

ഇവരിൽനിന്നും 2019-20 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 20/27.10.2021) ആയത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് മൂലം ലൈസൻസിനത്തിലും തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലും വരുമാനനഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും ആയത് പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വാടക - അപാകതകൾ

1) 2019-20 വർഷത്തെ കടമുറികളുടെ വാടക അടവാക്കാത്തവരുടെ തുക, ഡെപ്പോസിറ്റിൽ നിന്നും കിഴിവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അവരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	കെട്ടിട നം.	ഡെപ്പോസിറ്റിൽ നിന്നും കിഴിവ് ചെയ്ത തുക
1	മൊയ്തീൻ	XIV/45	8196
2	ജെയ്സൺ സി.ജെ.	XIV/47	15120
3	സനോജ് കെ. എം.	IV/163B	5670
4	ഷീല ഇ.എ.	XI/323B	14805
5	ലീല കെ.എ.	XI/323F	24500
6	ലീല കെ.എ.	XI/323M	12600
7	പുഷ്യ വാസുദേവ്	XI/323 I	7245
	ആകെ		88136

റെന്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് വിവരങ്ങൾ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ കംപ്ലയിന്റ് മൂലം ലഡ്ജറുകളും ലഭ്യമല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ, മേൽ തുക വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ലഡ്ജറുകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) റെന്റ് അരിയർ ഡിമാന്റ് ആയി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	കെട്ടിട നം.	തുക
1	കെ.പി അലി	XIV/46	14462
2	കെ.പി അലി	XIV/47	11935
3	ജെയ്സൺ സി.ജെ.	-	18000
	ആകെ		44397

മേൽ തുക വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഇതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 24/27.10.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. യഥാർത്ഥ ഡിമാന്റ് തുക തന്നെയാണ് വാടകയിനത്തിൽ ലഭിക്കുന്നതെന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-14-1 വാടക കെട്ടിടങ്ങളുടെ ബൈലോ പുതുക്കേണ്ടതാണ്

1. കടമുറികളുടെ ബൈലോ

ജി.ഒ.(എം.എസ്)105/97/തദ്ദേശഭരണവകുപ്പ് വിജ്ഞാപന പ്രകാരം വാടകയ്ക്ക് കടമുറികൾ ഉള്ള തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ബൈലോ തയ്യാറാക്കി സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരം വാങ്ങണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ഉള്ള കടമുറി വാടക സംബന്ധിച്ച ബൈലോ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർ 15.6.1992 ൽ അംഗീകരിച്ച (ഉത്തരവ് നം. ബി5-18681/92/കെ.ഡിസ്.) ബൈലോ ആണ് പഞ്ചായത്തിലുള്ളത്. ആയത് പുതുക്കി

കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഹാൾ & ഓഡിറ്റോറിയം – ബൈലോ

പഞ്ചായത്തിൽ എത്ര ഹാളുകളും ഓഡിറ്റോറിയങ്ങളുമുണ്ട്, ഹാൾ & ഓഡിറ്റോറിയം വാടക സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ അംഗീകൃത ബൈലോ നിലവിലുണ്ടോ എന്നിവ ആരാഞ്ഞു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 33/27.10.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഹാൾ & ഓഡിറ്റോറിയം – ബൈലോ തയ്യാറാക്കുകയും സർക്കാർ അംഗീകാരം നേടുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-15 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമ്മിറ്റ് -രാജിയാക്കൽ ഫീസ് കൂടി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

2019-20 പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം. 168 ക്ലാര മുതൽ പേർ (എ3- 1242/20 തീ. 27.02.2020) 166.84m^2 കെട്ടിടത്തിന് 1168/- രൂപയാണ് പെർമ്മിറ്റ് ഫീസായി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. റഗുലറൈസ് ചെയ്ത മേൽ കെട്ടിടത്തിന് പെർമ്മിറ്റ് ഫീസ് മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

166.84 X 7 = 1168/-

രാജിയാക്കൽ ഫീസ് കൂടി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വസ്തുനികുതി അപാകതകൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി. വസ്തു നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവിധ രജിസ്റ്ററുകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ എന്നിവയാണ് പരിശോധനക്കായി പ്രധാനമായും ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനത്തിൽ വലിയ പങ്ക് ആണ് വസ്തുനികുതിക്ക് ഉള്ളത്. ആയതിനാൽ വസ്തു നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന പരിഹരിച്ച പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർധിപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികളിലേക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-16-1 വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം സഞ്ചയയിൽ ഇല്ല

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലും ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിലും ഉള്ള താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം സഞ്ചയയിൽ ഇല്ല.

ക്രമ നം.	പേര്	കെട്ടിട നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	രാധാകൃഷ്ണൻ സി.യു.	II/64	ചീരോത്ത് സ്റ്റോഴ്സ്
2	ശശി പൂവ്വത്തൂർ	III/414	വൺനെസ്സ്
3	പ്രിയ	V/215G	പ്രിയാസ് ബ്യൂട്ടി പാർലർ
4	സുനിൽകുമാർ സി.ജി.	X/47A	സൂര്യ ചിക്കൻ സെന്റർ
5	ധനീഷ് കെ.ജി.	XI/93A	കെ.ജി.സ്പെയർ പാർട്ട്സ്

സഞ്ചയയിലെ വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16-2 വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വസ്തുനികുതിയിളവ് രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

(I) 2019-20 വർഷം വസ്തുനികുതി ഇളവ് നല്കിയതായി സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വീടുകൾ സംബന്ധിച്ച് വസ്തുനികുതിയിളവ് രജിസ്റ്ററിൽ പരാമർശമില്ല.

ക്രമ നം.	പേര്	കെട്ടിട നം.
1	വിലാസിനി	II/65
2	തോമസ്	III/137
3	ജേക്കബ്	VI/40
4	ശ്രീനിവാസദാസൻ	VII/113

5	ശ്രീധരൻ രാധാദേവി	VII/275
6	തിലകൻ	VIII/268
7	കേശവൻ	X/198
8	ധർമ്മപാലൻ	XI/191
9	രാജൻ	XII/25
10	റോസിലി	XII/231
11	സോമൻ	XIII/17

(Ii) വസ്തുനികുതിയിളവ് രജിസ്റ്ററിൽ പേരുള്ള VII/220 –രാമചന്ദ്രൻ കൊട്ടിലിൽ എന്ന വ്യക്തിയുടെ കെട്ടിടം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിലില്ല.

വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വസ്തുനികുതിയിളവ് രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 53/30.10.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സഞ്ചയയിലെ വിവരങ്ങളുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പ് വരുത്തി ആയതിലെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററുകളുടേതുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16-3 സഞ്ചയയിൽ തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി - വരുമാന നഷ്ടം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാണിജ്യ വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി 2019-20 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ കാണുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 'പാർപ്പിടാവശ്യം' എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി ആയതിനനുസരിച്ച് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നു. (വ്യാപാരലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് എന്നിവയിലെ കെട്ടിടനമ്പർ പ്രകാരം)

ക്രമ നം.	ഉടമയുടെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ
1	ഷാജു കെ. ജെ.	മാറാനാഥാ വെജിറ്റബിൾസ്	II/ 435
2	രാമചന്ദ്രൻ ടി.വി.	ഗൃഹശ്രീ എന്റർപ്രൈസസ്	II/283
3	പരമേശ്വരൻ	മാണിക്കത്ത് ഹോളോബ്രിക്സ് -വില്പന	III/336
4	മല്ലിക എ. ആമ്പക്കാട്	മെഡിടീസ്	III/423
5	വിനോദ് വി.വി., വിളക്കത്തറ	-	IV/153
6	മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ	ആൽഫ ബേക്കറി	V/141
7	ബാബുരാജ്	കഫ്റ്റീരിയ	IX/194
8	ആന്റോ ഇ.ജി.	ഫൈബർ പ്ലാസ്റ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	X/277
9	വിൽസൺ പി.എ.	പോന്നോർ സ്റ്റോഴ്സ്	XI/225
10	ജോർജ്ജ് സി.എ.	SVS സൗണ്ട് ഇലക്ട്രിക്കൽസ്	XIII/353
11	അബ്ദുൾ സലിം	ലൈഫ് ലൈൻ മെഡിക്കൽസ്	XIV/439
12	സുനിൽ ഫഹദ്	അഡ്വാൻസ്ഡ് ഡെന്റൽ സ്പെഷ്യാലിറ്റി ക്ലിനിക്	XV/124

കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി കണക്കാക്കിയതിനു വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 49/30.10.2021), മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളിലും പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും ഉപയോഗക്രമത്തിലെ തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തൽ മൂലം പഞ്ചായത്തിന് കിട്ടാനുള്ള നികുതിയിൽ കുറവ്

വരുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇക്കാര്യം പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പൊതു അപാകതകൾ

അസി. എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 2019-20 വർഷത്തിൽ സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം 99 പ്രോജക്കുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 55 പ്രോജക്കുകളുടെ ചെലവുകളാണ് തൻവർഷം നടന്നിട്ടുള്ളത്. 2019-20 വർഷത്തിൽ ആകെ അടങ്കൽ 29045372/- രൂപയും ചെലവ് 10091718/- രൂപയുമാണ്. 34.75% തുകയാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകൾ പൂർണ്ണമായും നടപ്പിലാക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. 2019-20 വർഷത്തിൽ പല പ്രോജക്കുകളും സമയ ബന്ധിതമായി കരാർ വെയ്ക്കുകയോ കരാർ കാലയളവിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം, മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പല പ്രോജക്ട് ഫയലുകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണ പൂർത്തീകരണ ഘട്ടങ്ങളിൽ മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ കാര്യക്ഷമമായ ഇടപെടലുകൾ കാണുന്നില്ല. പല പ്രോജക്ട് ഫൈനൽ ബില്ലിനോടൊപ്പം മെമ്മോറാണ്ടം ഓഫ് പേമെന്റ് എഴുതുന്നില്ല. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് രജിസ്റ്ററുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ എഴുതി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്ററിലെ കോളങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും എഴുതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ എല്ലാ കോളങ്ങളും എഴുതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ, ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കാഷ് ബുക്ക് TR.7A ഫോർമാറ്റിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട ഭരണ സമിതി, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ കാര്യക്ഷമമായ ഇടപ്പെടലുകൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾക്ക് മറുപടി നല്കേണ്ടതാണ്.

1-18 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്, റിപ്പയർ എന്നിവയ്ക്കായി വൻതുക ചെലവഴിക്കുന്നു

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് ഇനത്തിൽ ധാരാളം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ 20 ഓളം കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഉള്ളതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14/25.10.21 പ്രകാരം മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. പൊതുവായ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ, പട്ടികജാതി കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്, റിപ്പയർ ചാർജ് എന്നിവ പ്രത്യേകമായി രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പൊതുവായ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് അറ്റകുറ്റപണി എന്നിവ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ രൂപീകരിച്ച് അവർക്ക് വിട്ടു നല്കേണ്ടതാണ്. വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ മോട്ടോർ വൈന്റിംഗ് ചെയ്ത് റിപ്പയർ ചെയ്തതിന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ്, അറ്റകുറ്റപണി എന്നിവ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ – 35/28.10.21)

1-19 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി നടപ്പിലാക്കിയ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷന്റെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക കൈമാറിയതിൽ നാളിതുവരെ മരുന്ന് ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പദ്ധതി നം / പേര്	പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ്	ബിൽ നം /ചെക്ക് നം/വൗച്ചർ നം	തുക	റിമാർക്സ്
1	82/20 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	PRF 907/30.8.19	5/19-20 /18.10.19	438400	ഇൻവോയ്സ് നം. 45/27.04.21 പ്രകാരം 2778 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പൾസ് പോളിയോ ഇമ്മ്യൂണൈസേഷൻ - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

വൗച്ചർ നം - 21901369/22.01.20

തുക – 10000

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം. 138/2020/ ത സ്വ ഭ വ തീയതി. 16.1.20 പ്രകാരം പൾസ് പോളിയോ ഇമ്മ്യൂണൈസേഷൻ പ്രോഗ്രാമിന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർക്ക് 10000 രൂപ അനുവദിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർ ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം നൽകേണ്ടതുമാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സിയ്ക്ക് 10000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾ - മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരശേഖരണം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല

സാമൂഹ്യ സുരക്ഷിതത്വ പെൻഷനുകൾ നിലവിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്കോ സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വഴി നേരിട്ടോ ആണ് വിതരണം ചെയ്യപ്പെടുന്നത്. പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിന് ശേഷവും മരണപ്പെട്ട പെൻഷണർമാരുടെ വിവരങ്ങൾ പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിമാരെ അറിയിക്കേണ്ടതും പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിമാർ മരണപ്പെട്ടവരെ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പെൻഷൻ നേരിട്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കാര്യത്തിൽ മരണം സംഭവിച്ചാൽ ഡിസംബർ മാസത്തിൽ വാർഷിക മസ്റ്ററിംഗ് സമയത്ത് മാത്രമേ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവിന്റെ പെൻഷൻ വിതരണം നിർത്തുന്നതിന് സാധിക്കുകയുള്ളൂ. ഇതൊഴിവാക്കുന്നതിനായി സ.ഉ. (എ.എസ്) നം. 97/2020/ധന. തീയതി. 23.09.2020 ഉത്തരവ് പ്രകാരം മരണപ്പെടുന്നവരുടെയും പുനർവിവാഹം ചെയ്ത വിധവ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി / ആശാവർക്കർമാർ മുഖാന്തിരം ശേഖരിച്ച് അതാത് മാസം പെൻഷൻ ഡാറ്റാ ബേസിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാൻ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിമാരെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ, മേൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 9/25.10.21) നിലവിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നാളിതു വരെയായി നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ലായെന്നും ആയതിന് ഐ.സി.ഡി.എസ് ന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പരിശീലനം നൽകണം

2019-20 വർഷത്തിൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പക്ഷി വളർത്തൽ, മൃഗങ്ങളെ വളർത്തൽ പദ്ധതികളിലായി നിരവധി ഗുണഭോക്താക്കൾ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്, പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഇത്തരം പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എല്ലാവരും നിർബന്ധമായും മൃഗ സംരക്ഷണ, ക്ഷീര വികസന വകുപ്പ് ഇതിനായി നൽകുന്ന പരിശീലനങ്ങളിൽ പങ്കെടുത്ത് വിജയകരമായി പൂർത്തീകരിച്ചവരായിരിക്കണമെന്നും, ഇതിനായി എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും പരിശീലനം നൽകണമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ടി പരിശീലനം നേടിയവർ ഉണ്ടോയെന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 42ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതികളുടേയും, ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും ബാഹുല്യം കൊണ്ട് മാത്രം പദ്ധതികൾ വിഭാവനം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ ലക്ഷ്യവും കൈവരിക്കാൻ സാധിക്കില്ല, മികച്ച രീതിയിലുള്ള പരിശീലനം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. ആയതിനാൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള യോഗ്യതകൾ ഗുണഭോക്താക്കൾ കൈവരിക്കുന്നതിനായുള്ള മേൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ജല സുരക്ഷ - കിണർ റീചാർജ്ജ് - തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ കൂടുതലായി ഉൾപ്പെടുത്തണം

നീർത്തട മാസ്റ്റർ പ്ലാൻ പ്രകാരം ഒട്ടനവധി പുഴകളാലും കനാലുകളാലും സമൃദ്ധമാണെങ്കിലും മുല്ലശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉയർന്ന പ്രദേശങ്ങളിൽ രൂക്ഷമായ കുടിവെള്ള ക്ഷാമം അനുഭവപ്പെടുന്നുണ്ട്. സംസ്ഥാനത്തെ പ്രധാന കുടിവെള്ള സ്രോതസ്സുകളായ കിണറുകളെ മഴവെള്ളത്താൽ റീചാർജ്ജ് ചെയ്യുകയാണെന്നതാണ് ജലസുരക്ഷ സമ്പൂർണ്ണ കിണർ റീചാർജ്ജ് പദ്ധതി കൊണ്ട് ഉദ്ദേശിക്കുന്നത്.

മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ വാർഷിക കർമ്മ പദ്ധതിയിൽ കിണർ റീചാർജ്ജ് പ്രവർത്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ നാമമാത്രമായ പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമേ ഈയിനത്തിൽ നടപ്പാക്കി കാണുന്നുള്ളൂ. ടി കാര്യത്തെപ്പറ്റി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 26, തീയതി 23-10-21) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം കഴിഞ്ഞ വർഷത്തിലെ വാർഷിക കർമ്മ പദ്ധതിയിൽ 4 വാർഡുകളിലുമായി 9 കിണർ റീചാർജ്ജ് പ്രവർത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നാണറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ 7.1 ബി. 3, 4 പ്രകാരം എല്ലാവർക്കും എന്നും ശുദ്ധമായ കുടിവെള്ളം എന്നതായിരിക്കണം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലക്ഷ്യം. കൂടാതെ ജലവിതരണ പ്രവർത്തനങ്ങളേക്കാൾ ജല സംരക്ഷണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായിരിക്കണം മുൻഗണന നൽകേണ്ടത്. റീചാർജ്ജ് ആവശ്യമായ കിണറുകൾ സമഗ്രമായ സർവ്വേയും മറ്റും നടത്തി കണ്ടെത്തേണ്ടതും ഗ്രാമസഭകളിലും ആവശ്യമെങ്കിൽ പ്രത്യക ജലഗ്രാമസഭകളും മറ്റും നടത്തി ബോധവൽക്കരണം നടത്തേണ്ടതും വരും വർഷങ്ങളിൽ ആക്ഷൻ പ്ലാനിൽ ഈ പ്രവർത്തിക്ക് കൂടുതൽ ഊന്നൽ കൊടുക്കുന്നതിന് പ്രാധാന്യം നൽകേണ്ടതാണ്. അതുവഴി കുടിവെള്ള ക്ഷാമത്തിന് ശാശ്വത പരിഹാരം കണ്ടെത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-24 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനപരിപാടി - ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി വിഹിതം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ – 20/19-20

പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനപരിപാടി

നിർവ്വഹണം –വെറ്ററിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ - 12,50,000/-
ചെലവ് - 3,12,500/-
ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ –11/27-09-19

ഈ പദ്ധതിക്കായി ആകെ 3,12,500/- രൂപ എസ്.എൽ.ബി.പിക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. താണവീഥി ക്ഷീരസഹകരണസംഘം മുഖേനയാണ് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്.

പദ്ധതിയിൽ പങ്കാളികളായവരുടെ പേരുവിവരം ഉൾപ്പെടുത്തിയ വ്യക്തിഗത നാൾവഴി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ജയ വെണ്ണേക്കോട്ട് വീട്, മുല്ലശ്ശേരി എന്ന ഗുണഭോക്താവ് വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയതായി കാണുന്നില്ല. ടി ഗുണഭോക്താവ് പദ്ധതിയിൽ പങ്കാളിയായി തുടരാത്തവരാണെന്നും അനുവദിച്ച സബ്സിഡി ബാക്കി നിൽക്കുന്നത് തിരിച്ചടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് എസ്.എൽ.ബി.പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ഇക്കാര്യത്തിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നമ്പർ 27/26/10/20) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറക്ക് എസ്.എൽ.ബി.പി യിൽ നിന്നും പദ്ധതി പൂർത്തീകരണത്തിന്റെ വിശദാംശവും, മേൽ പറഞ്ഞ

പ്രകാരം പദ്ധതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി വിഹിതം ബാക്കി തുക സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതും ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് - കെൽട്രോണിന് അധിക തുക നൽകി

പ്രോജക്റ്റ് - S00 96/20 എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്

അടങ്കൽ – 311216/-

ഫണ്ട് – വികസന ഫണ്ട് – 304000/-

തനത്ഫണ്ട് – 7216/-

ചെലവ് - 227030/-

1. ട്രഷറി ബിൽ നം/തുക – 8/24-1-20, 181624/-

ഇ വൗച്ചർ – 21901686/24-12-2019

2. ട്രഷറി ബിൽ നം/തുക – 11/28-2-20, 45406/-

ഇ വൗച്ചർ - 21901732/ 25-2-20

ആകെ - 227030/-

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിര താമസക്കാരായ എസ്.സി. ബിരുദ/ബിരുദാനന്തര/പ്രൊഫഷണൽ പോളിടെക്നിക് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കെൽട്രോണിൽ നിന്ന് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകുന്നതാണ് പദ്ധതി. കെൽട്രോണിന്റെ പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം (ഇൻവോയ്സ് 12791/TVM/ITBG/P1/RC/12791/24-12-20) (ഇൻവോയ്സ് 16076/TVM/ITBG/P1 /RC/16076/25-2-20) 22703 നിരക്കിൽ 10 ലാപ്ടോപ്പുകൾക്ക് 227030 രൂപ കെൽട്രോണിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കെൽട്രോണിന്റെ ബിൽ പ്രകാരം ഒരു ലാപ്ടോപ്പിന് 21830 രൂപയാണ് വില വന്നിട്ടുള്ളത്. ആയതു പ്രകാരം 10 ലാപടോപ്പുകൾക്ക് 8730 രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കെൽട്രോണിന് അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതികൾക്കായി വിവിധ ഏജൻസികൾക്കും, ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ടുമെന്റ്, കെ.എസ്.ഇ.ബി. എന്നിവക്കും കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ /പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്റ്റ്	ഫണ്ട്	ട്രഷറി ബിൽ നം/തുക	വൗച്ചർ നം/തീയതി	റിമാർക്സ്
1.	S01/20 ഐ.കെ.എം വിഹിതം അടവാക്കൽ	വികസനഫണ്ട്	6/27-7-19 63688	21900774/26-7-19	ഐ.കെ.എം പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, ഐ.കെ.എം
2.	S115/20 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ S134/20 (സ്പിൽ ഓവർ)	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19/6-11-19 493476 18/6-11-19 359589	21901223/29-10-19 2190131 3/29-10-19	അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി. പറപ്പൂർ അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി.

	സ്ലീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ				വെങ്കിടങ്ങ്
3.	So 118/20 CHCലക്ഷം വീട് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി- കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം	വികസനഫണ്ട്	25/25-1-20 77950	21901688/30-12-2019 77950	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ടുമെന്റ്
4.	കാൻ, തൃശ്ശൂർ	വികസനഫണ്ട്	12/30-9-19 80000	21901197/26-9-19	ജില്ല പഞ്ചായത്ത്

വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ, അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ വാല്യൂവേഷൻ എന്നിവ ഇല്ലാതെ തുക നൽകി

പ്രോജക്റ്റ് -SO 201/20 വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണി (ആശ്രയ)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, പറമ്പന്തളി സർക്കിൾ

ഫണ്ട് - വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)

ചെലവ് -75000/-

ട്രഷറി ബിൽ/തുക – 29/23-3-20, 75000/-

ആശ്രയ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. ചെറക്കാളിക്ക് (വടേരി, വാർഡ് നാല്, മുല്ലശ്ശേരി) 75000 രൂപ വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കായി മേൽ ബിൽ പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി നടത്തി, അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ വാല്യുവേഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക നൽകാവുന്നതാണ്. (യഥാർത്ഥ ചെലവ് അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി) എന്നാൽ ഗുണഭോക്താവ്, പണി ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഒന്നും ഇല്ലാതെ തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (38/28-10-21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 75000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 മേൽക്കൂര മാറ്റി പുതിയ മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റ് – SOO 14/20 മേൽക്കൂര മാറ്റി പുതിയ മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കൽ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, പറമ്പന്തളി സർക്കിൾ

ഫണ്ട് - വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)

അടങ്കൽ - 1500000/-

ചെലവ് -1300000/-

ട്രഷറി ബിൽ/തുക

1. 4/25 -11-19, 50000/-

2. 18/15-3-20, 100000/-

മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർക്കുന്ന രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾ അഡ്വാൻസ് തുകയായ 50000 രൂപ കൈപ്പറ്റി നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1. ശ്രീമതി. തങ്കമണി കൃഷ്ണൻകുട്ടി, പഴമാക്കൽ, മുല്ലശ്ശേരി

2. ശ്രീമതി. വള്ളിയമ്മ കൊച്ചുമോൻ

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (47/30-10-21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ അഡ്വാൻസ് തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽക്കൂര മാറ്റി പുതിയ മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കൽ – പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റ് – SOO 14/20 മേൽക്കൂര മാറ്റി പുതിയ മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കൽ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, പറമ്പന്തള്ളി സർക്കിൾ

ഫണ്ട് - വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)

അടങ്കൽ - 1500000/-

ചെലവ് -1300000/-

ട്രഷറി ബിൽ/തുക

1. 4/25 -11-19, 50000/-

2. 18/15-3-20, 100000/-

മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർക്കുന്ന രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾ അഡ്വാൻസ് തുകയായ 50000 രൂപ കൈപ്പറ്റി നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1. ശ്രീമതി. തങ്കമണി കൃഷ്ണൻകുട്ടി, പഴമാക്കൽ, മുല്ലശ്ശേരി

2. ശ്രീമതി. വള്ളിയമ്മ കൊച്ചുമോൻ

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (47/30-10-21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ അഡ്വാൻസ് തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ബൈലോക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

മുല്ലശ്ശേരി പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന, ക്രിമറ്റോറിയത്തിന്റെ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 8 തീയതി 23/10/21ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ആയത് ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും കരട് ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ച്, സാധൂകരണം സർക്കാരിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്രിമറ്റോറിയത്തിന്റെ പ്രവർത്തനത്തെ സംബന്ധിച്ച് ബൈലോക്ക് ചട്ടപ്രകാരം സർക്കാരിൽ നിന്ന് സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ എത്രയും വേഗം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അവലോകനം

2019-20 വർഷത്തിൽ മുല്ലശ്ശേരി പഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് അടക്കം)	1,64,59,182
ആകെ ചെലവ്	16444494.62
നീക്കിയിരുപ്പ്	14687.32
തൊഴിൽ ലഭ്യമാക്കിയ കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	1015
നൂറ് തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കിയ കുടുംബങ്ങൾ	168
വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതികൾ	568
പൂർത്തിയാക്കിയ പദ്ധതികൾ	174
വിതരണം ചെയ്ത തൊഴിൽ കാർഡുകളുടെ എണ്ണം	3231
സൃഷ്ടിച്ച തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ	45276

ഭരണാനുമതി ലഭിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ 30% പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളതായും, മൊത്തം അടങ്കൽ തുകയുടെ 99% ചെലവഴിച്ചതായും കാണുന്നു. തൊഴിൽ ലഭ്യമാക്കിയ 1015 കുടുംബങ്ങളിൽ നൂറ് ദിനം പൂർത്തിയാക്കിയത് കേവലം 168 കുടുംബങ്ങൾ മാത്രമാണെന്നത് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

വരും വർഷങ്ങളിൽ കൂടുതൽ വൈവിദ്ധ്യമുള്ള പദ്ധതികൾ വിഭാവനം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനം - അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉപയോഗത്തിലിരിക്കുന്ന കെ.എൽ 46-9309 ബൊലറൊ ജീപ്പിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക്, റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ, ഫ്യുവൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1) വാഹനത്തിൽ ഇന്ധനം നിറക്കുന്നത് ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. തന്മൂലം ഇന്ധനം നിറക്കുന്നത് ചട്ടപ്രകാരം ഫുൾടാങ്ക് കപ്പാസിറ്റിയിലാണെന്നും, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരമുള്ള ഇന്ധന ക്ഷമത വാഹനത്തിന് ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോയെന്നും പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2) വാഹനത്തിന്റെ പ്രതിമാസ സംഗ്രഹം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3) അറ്റകുറ്റ പണികളെ കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ലോഗ് ബുക്കിൽ യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് സർക്കുലർ നം. 41/2008/ധന/02/08/2008 പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ലോഗ്ബുക്കും മറ്റ് അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി എഴുതി ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 അംഗൻവാടികളുടെ പ്രവർത്തനം - അവലോകനം

മുല്ലശ്ശേരി പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ ഇരുപത്തിയഞ്ച് അംഗൻവാടികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ആയതിൽ സ്വന്തമായി കെട്ടിടമുള്ളത് പത്തൊമ്പതെണ്ണത്തിനാണ്. വാടക കെട്ടിടത്തിൽ ആറെണ്ണം പ്രവർത്തിക്കുന്നു. ഒമ്പതെണ്ണത്തിന് ചുറ്റുമതിലുള്ളപ്പോൾ എല്ലായിടത്തും ധാന്യസംഭരണിയും, എൽ.പി.ജി. കണക്ഷനുമുണ്ട്. വാട്ടർ കണക്ഷനുള്ളത് പതിനാറെണ്ണത്തിനാണ്. ബാക്കിയെല്ലായിടത്തും കിണർ വെള്ളം ഉപയോഗിക്കുന്നു.

ബേബി ഫ്രണ്ടിലിയായ പതിനേഴ് അംഗൻവാടികളും പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. പോഷകാഹാരവിതരണം ഫലപ്രദമാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിനായി എല്ലായിടത്തും നിരീക്ഷണ കമ്മിറ്റികൾ രൂപീകരിച്ച് യോഗങ്ങൾ കൂടാറുണ്ടെന്നത് സ്വാഗതാർഹമാണെങ്കിലും ഒരെണ്ണത്തിന് ശൗച്യാലയമില്ലായെന്നും, മൂന്നെണ്ണത്തിന് ബന്ധപ്പെട്ട എഞ്ചിനീയറുടെ സുരക്ഷാ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും ഓഡിറ്റ് ഗൗരവമായി വീക്ഷിക്കുന്നു. ടി അപാകത എത്രയും വേഗം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നവക്ക് സ്വന്തം സ്ഥലം കണ്ടെത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 തൊഴിൽ നികുതി പൂർണമായും ഈടാക്കിയില്ല

താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പൂർണമായും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കുറവായി ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 243- ാം വകുപ്പ് നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം	വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	കുറവ്
1	അനീഷ് വി.എ. (മാനേജർ)	രാധാകൃഷ്ണ ഫൈനാൻസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	75000	750	600	150
2	രമേഷ് പി., അക്കൗണ്ടന്റ്	മദർ ആർട്ട്സ് & സയൻസ് കോളേജ്, മുല്ലശ്ശേരി	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	78144	750	600	150
ആകെ							300

CHC, മുല്ലശ്ശേരിയിലെ 2 ജീവനക്കാർ രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ, ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തേക്കാൾ കുറവ് തുകയാണ് തൊഴിൽ നികുതിയായി അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	കുറവ്
1	ഷിറിൻ കരീം, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ് ഗ്രേഡ് II,	1250	1000	250
2	അനീജ എം. ബി., അറ്റൻഡർ ഗ്രേഡ് II	1250	600	650
ആകെ				900

CHC, മുല്ലശ്ശേരിയിലെ ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവർഷികവരുമാനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഇവരുടെ പേരില്ല. അതിനാൽ ഇവരുടെ അർദ്ധവാർഷികവരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായിട്ടാണോ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുകയായ 1200/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	200000	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ജനറൽ	200000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	70000	ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച ഇരുചക്ര വാഹനം	70000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	50000	ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളക്കുന്ന ക്ഷീര കർഷകർക്ക്	31275	18725

			പാലിന് സബ്സിഡി		
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	200000	അംഗൻവാടി ഫീഡിങ്ങ്	200000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	200000	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ജനറൽ	200000	0

സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതു മൂലം വാർഷികകണക്കുകളിലെ B-4 പട്ടികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താൻ കഴിഞ്ഞില്ല. ഫണ്ട് വിനിയോഗം വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	ഊരകം കുടിവെള്ള പദ്ധതി മെയിന്റനൻസ് (176/20)	21900881 തീയതി 14-10-19	16496	16496	0

സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കണക്കു മാത്രമാണ് സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്നതിനാൽ വാർഷികകണക്കുകളിലെ B-18 പട്ടികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. വിവരങ്ങൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	5000	
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0	
3	ആകെ	5000	
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0	
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	5000	
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
		സ്പിന്നിങ്ങ് മിൽ വിരുപ്പാക്ക	5000

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പതുകയുടെയും വിശദവിവരം

വായ്പയുടെ പേര്/ഉദ്ദേശം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ	തൻ വർഷം തിരിച്ചടച്ച	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ

			ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തുക		ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് പദ്ധതി (ഹഡ്കോ)	68/2018 തീയതി 18-02-2018	4147701	2887701	323529		2564172
KURDFC	ലഭ്യമല്ല	1260000	-	-		1260000
				ആകെ		3824172

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ). സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	5,20,50,673
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	4,72,06,894
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	1200/-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	75000

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-12-3	1200/-	കെ. എ. ഉല്ലാസ്കുമാർ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	1200/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-27	75000	ലിൻഷ, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, പറമ്പന്തള്ളി സർക്കിൾ
ആകെ	75000	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ക്രമ. നം.	നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേര്	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

1	കെ. എ. ഉല്ലാസ്കുമാർ, സെക്രട്ടറി	അച്ചുതാലയം, വൈശ്ശേരി ബസാർ പി. ഒ, കുന്നംകുളം
2	ലിൻഷ, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, പറമ്പന്തളി സർക്കിൾ	കൊത്താട്ട് വീട്, എളവള്ളി സൗത്ത് പി. ഒ, 680511

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
68-69	എൽ.എഫ്.ടി.8-1803/96(1) തീയതി. 19/12/06	1
72-73	എൽ.എഫ്.ടി.8-1803/96(1) തീയതി. 19/12/06	3
73-74	എൽ.എഫ്.ടി.8-1803/96(1) തീയതി. 19/12/06	9
75-76	എൽ.എഫ്.ടി.8-1803/96(1) തീയതി. 19/12/06	19
76-77	എൽ.എഫ്.ടി.8-1803/96(1) തീയതി. 19/12/06	21
77-78	എൽ.എഫ്.ടി.8-1803/96(1) തീയതി. 19/12/06	10
78-79	എൽ.എഫ്.ടി.8-1803/96(1) തീയതി. 19/12/06	7
79-80	എൽ.എഫ്.ടി.8-1803/96(1) തീയതി. 19/12/06	7
80-81	എൽ.എഫ്.ടി.8-1803/96(1) തീയതി. 19/12/06	14
81-82	എൽ.എഫ്.ടി.8-1803/96(1) തീയതി. 19/12/06	10
82-83	എൽ.എഫ്.ടി.8-1803/96(1) തീയതി. 19/12/06	8
83-84	എൽ.എഫ്.ടി.8-1803/96(1) തീയതി. 19/12/06	16
84-85	എൽ.എഫ്.ടി.11-1802/83 തീയതി. 02/09/03	9
85-86	എൽ.എഫ്.ടി.11 -1199/91 തീയതി. 20-7-92	26
86-87	എൽ.എഫ്.ടി.11- 1316/92 തീയതി. 09/10/92	
88-89	എൽ.എഫ്.ടി.11- 1316/92 തീയതി. 09/10/92	35
89-90	എൽ.എഫ്.ടി.11-1316/92 തീയതി. 09/10/92	

90-91	എൽ.എഫ്.ടി.11- 262/96 തീയതി. 21.12.96	29
91-92, 92-93, 93-94	എൽ.എഫ്.ടി.11- 262/96 തീയതി. 21/12/96	27
94-95,95-96	എൽ.എഫ്.ടി.21-355/98 9/11/98- 1802/83 തീയതി. 02/09/03	28
96-97	എൽ.എഫ്.ടി.11-1802/83 തീയതി. 02/09/03	24
97-98	എൽ.എഫ്.ടി.15/839/98 തീയതി. 31/12/98	
98-99	എൽ.എഫ്.ടി.15/631/2000 തീയതി. 7-8-2000	
99-00	എൽ.എഫ്.ടി.15-245/03 തീയതി. 6-9-03	
00-01	എൽ.എഫ്.ടി.15-1056/04 തീയതി. 7-1-2004	
01-02	എൽ.എഫ്.ടി.15-1057/04 തീയതി. 17-1-04	
02-03	എൽ.എഫ്.ടി.15-353/05 തീയതി. 3-8-09	
03-04	എൽ.എഫ്.ടി.15- 1875/06 തീയതി. 30-5-07	
04-05	എൽ.എഫ്.ടി.15-1964/08 തീയതി. 14-9-09	
05-06	എൽ.എഫ്.ടി.15-1965/08 തീയതി. 14-09-09	
06-07	എൽ.എഫ്.ടി.15 തീയതി. 29.11.10	
07-08	എൽ.എഫ്.ടി.പി.7-1811/10 തീയതി. 31-5-11	
08-09 മുതൽ10-11	എൽ.എഫ്.ടി.പി.1-2180/12 തീയതി. 11-3-13	
11-12	എൽ.എഫ്.ടി.5-200/13 തീയതി. 3-4-14	
12-13	എൽ.എഫ്.ടി.പി.5-1286/14 തീയതി. 9-1-2015/24-3-15	
13-14	കെ.എസ്.എ.-ടി.എസ്.ആർ.-(പി5)750/15 തീ. 6-10-15 /12-10-15	
14-15	കെ.എസ്.എ.-ടി.എസ്.ആർ.-(പി5)-1254/16 തീ. 26-7-16/30-7-16	
2015-16	കെ.എസ്.എ.-ടി.എസ്.ആർ. (പി5)-124/17 തീ. 2-2-17/10-2-17	
2016-17	കെ.എസ്.എ.-ടി.എസ്.ആർ. (പി5)-1565/2017 തീ. 24.11.17/15.12.17	

2017-18	കെ.എസ്.എ.-ടി.എസ്.ആർ. (പി5)-141/2019 തീ. 06.05.19	
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി.9) 1172/2020 തീയതി: 07.12.2020	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തൃശ്ശൂർ

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മുല്ലശ്ശേരി 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, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്