കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചേർപ്പ് 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: KSA-TSR-P2/1355/2021.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 03/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചേർപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചേർപ്പ് 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 ചേർപ്പ് 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, തൃശ്ശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: KSA-TSR-P2/1355/2021. തീയ്യതി: 03/07/2022

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചേർപ്പ് 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 ചേർപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 06-10-2020 മുതൽ 17-09-2021 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.

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)**
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.എസ്.നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	06-09-2021	17-09-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
06-09-2021	17-09-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ബിത ടി.എസ്,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി സീനത്ത് പി.എ,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സ്റ്റാൻലി പി.എസ്,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി സുനിത ആർ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.ജോയ്സൺ സി.ജെ,ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ബിന്ദു കെ.എസ്,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
സി.കെ.വിനോദ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020

ദിനേഷ് എം.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	10-06-2019
ശാന്തി.കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-06-2019	11-07-2019
ദിനേഷ് എം.കെ	സെക്രട്ടറി	11-07-2019	13-10-2019
പ്രതീഷ് വി.വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	14-10-2019	19-10-2019
ദിനേഷ് എം.കെ	സെക്രട്ടറി	20-10-2019	11-11-2019
പ്രതീഷ് വി.വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-11-2019	19-11-2019
ദിനേഷ് എം.കെ	സെക്രട്ടറി	20-11-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശാന്തി.കെ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2019	24-07-2019
ശ്രീവൽസൻ പി.പി	അസി.സെക്രട്ടറി	24-07-2019	31-07-2019
പ്രതീഷ് വി.വി	അസി.സെക്രട്ടറി	01-08-2019	31-03-2020
ഭാവന.പി.യു.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
കവിത.ജി.	കൃഷി ഓഫിസർ	01-04-2019	17-09-2019
മാലിനി സി.ഡി	കൃഷി ഓഫിസർ	18-09-2019	31-03-2020
റോസ് മോൾ എം.എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.മന്ദ.എം.ഗോപാൽ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.സുജിത്ത്.കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.എം.ബീന	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ഷീല ടി.ജി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2019	31-03-2020
അഖിൽഎം.എസ്	വി.ഇ.ഒ., ചേർപ്പ്	01-04-2019	31-03-2020
സിമി.എ.എം.	വി.ഇ.ഒ., എട്ടുമന	01-04-2019	31-03-2020
അഖിൽഎം.എസ്	വി.ഇ.ഒ., ഊരകം (ഇൻ ചാർജ്)	01-04-2019	24-10-2019
ഷിദ്രി സി.കെ	വി.ഇ.ഒ., ഊരകം	25-10-2019	04-01-2020
അഖിൽഎം.എസ്	വി.ഇ.ഒ., ഊരകം (ഇൻ ചാർജ്)	04-01-2020	11-02-2020
ഷിദ്രി സി.കെ	വി.ഇ.ഒ., ഊരകം	12-02-2020	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-3
4	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Stanley P S (Asst. Audit Officer, On 21-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-6
7	ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Joyson (Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-10
11	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 23-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-11
12	വസ്തു നികുതി - ഡിസിബി കണക്കുകളും വാർഷികകണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-12
13	വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ - വാർഷികകണക്കും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-13
14	വസ്തു നികുതി - കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല Written By: Joyson (Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-14
15	Prior Period Items - എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല Written By: Joyson (Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-15
16	കിട്ടാനുള്ള തുക - സംശയാസ്പദമായ തുകക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-16

17	ജേണൽ വൗച്ചർ - സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-17
18	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ 394757.06/- രൂപയുടെ ആസ്തികളും, തത്തുല്യമായ തുകയ്ക്കുള്ള കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകയും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-18
19	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500204-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-19
20	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500204-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-20
21	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരവുമുള്ള അഡ്വാൻസ് തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു Written By: Joyson (Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-21
22	രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം Written By: Joyson (Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-22
23	തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധന - അപാകതകൾ Written By: Joyson (Auditor, On 24-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-23
24	വസ്തുനികുതി തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നു Written By: Joyson (Auditor, On 20-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-24
25	എഫ്.എ.ആർ, കവറേജ് അധികരിച്ച കെട്ടിടത്തിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചു Written By: Joyson (Auditor, On 21-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-25
26	പെർമിറ്റ് അധികരിച്ച് നിർമ്മാണം നടത്തിയത് ക്രമവത്ക്കരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 20-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-26
27	കെ.പി.ബി.ആർ ചട്ടലംഘനമുള്ള കെട്ടിടത്തിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചു Written By: Joyson (Auditor, On 20-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-27
28	ട്രേഡ്സ് ലിസ്റ്റ് കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-28
29	പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലല്ലാത്ത മരങ്ങൾ മുറിച്ചതിന് ചെലവഴിച്ച തുക - തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 23-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-29
30	മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 18-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-30
31	സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം - സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി തുക	1-31

	ചെലവഴിച്ചതിനാൽ 56418/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 18-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	
32	വാഴ കൃഷിക്ക് വളം വിതരണം Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-32
33	തെങ്ങുകൾ മുറിച്ചു മാറ്റിയത് - കൃഷി ഓഫീസറുടെ റിപ്പോർട്ടില്ല Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-33
34	സബ്സിഡി തുക തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Joyson (Auditor, On 23-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-34
35	പട്ടികജാതിക്കാർക്ക് പി.വി.സി. വാട്ടർ ടാങ്ക് - മുഴുവൻ തുകയും പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും കൈമാറി Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 20-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-35
36	അഗതി രഹിത കേരളം - വികസന ഫണ്ട് കൈമാറിയത് നാളിതു വരെ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 21-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-36
37	കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് റിവോൾവിങ്ങ് ഫണ്ട് - തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 21-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-37
38	ഭവനം വാസയോഗ്യമാക്കൽ കൈപ്പറ്റ് രശീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 23-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-38
39	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം - ട്രാൻസ്പോർട്ടിങ്ങ് ചാർജ് - നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകളില്ല Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 23-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-39
40	കുടിവെള്ള വിതരണം - ഇൻകം ടാക്സ് കുറവ് ഈടാക്കി Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 23-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-40
41	പാടശേഖര സമിതികൾക്ക് സൗജന്യ നെൽവിത്ത് വിതരണം -നെൽവിത്ത് മുഴുവനായും വിതരണം ചെയ്തില്ല Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 30-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-41
42	2018-19 വർഷത്തെ അംഗൻവാടി തൊഴിലാളികളുടേയും, സഹായികളുടെയും പ്രതിഫലത്തിലെ പ്രാദേശിക സർക്കാർ വിഹിതം അടവാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തി - തൻവർഷത്തെ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക നഷ്ടമായി Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 24-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-42
43	തെരുവുവിളക്കുകൾക്കുള്ള പ്രൊജക്റ്റുകൾ - അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ് Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 26-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-43

44	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ-ധനവിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 23-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-44
45	കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് പൂർത്തീകരണവിവരം ലഭ്യമല്ല Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 22-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-45
ഭാഗം **2**		
1	Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 28-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	2-1
ഭാഗം **3**		
1	സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം- സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചതിനാൽ 56418/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 29-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	3-1
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	4-3
4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 31-03-2022)	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	4-8
9	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-09-2021) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	4-9
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	25.02.2019,1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	329485037.80	314019500
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	25.02.2020 1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	343960869	333758224

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2020	06-05-2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

-	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	44101197.84
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	77383901
ആകെ	121485098.84
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	78352072
നീക്കിയിരിപ്പ്	43133026.84

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	22856367	22856367	12756360	10100007
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	15579176	15579176	6807093	8772083
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	0	12635115	12635115	6608517	6026598
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	6351000	6351000	2858926	3492074
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്)	0	4905000	4905000	2088489	2816511

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം

217	205393824	117	66333152	44	56	53.92%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	0	1755596	1755596	909957	845639
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	21377622	21377622	21377622	0

1-7 ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	1680	1
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2215800	367
വിധവാ പെൻഷൻ	9928800	1685
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	14451300	2527
വികലാംഗപെൻഷൻ	2019700	347
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1417200	244
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	330000	11

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 9-09-2021 തീയതിയിൽ 3.30 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 37160/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

1. വാർഷികകണക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ അടിയന്തിരമായി പരിഹരിക്കേണ്ടവയാണ്. സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നേരിടുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾ മേലധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതാണ്. നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾക്കനുസൃതമായി വരവുചെലവുകൾ സാംഖ്യയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതോടൊപ്പം തന്നെ ആധാരമായി വർത്തിക്കുന്ന അനുബന്ധരജിസ്റ്ററുകൾ/പത്രികകൾ എന്നിവ കാലികമാക്കി കണക്കുകളോട് പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും തുല്യപ്രാധാന്യമർഹിക്കുന്നു. അവശ്യം എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകൾ അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കി പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആസ്തികളെല്ലാം ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, സാംഖ്യയുമായി ലിങ്ക് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

3. വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തു തല ആസൂത്രണ സമിതി, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവ കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിൽ, മേൽ നോട്ട ചുമതലയുള്ള സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം

കാര്യക്ഷമമല്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതും നിർദ്ദേശിക്കപ്പെടുന്ന പ്രോജക്ട് ആശയങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കുന്നുവെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

4. ജി ഒ (എം എസ്) നം. 10/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ തി. 09.01.2017 പ്രകാരം ഓരോ പ്രോജക്റ്റുകളും നടപ്പിലാക്കിയ ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികളായി മാറണം. പദ്ധതി രൂപീകരണ ഘട്ടം കഴിഞ്ഞ് നിർവ്വഹണം ആരംഭിക്കുമ്പോൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പദ്ധതികൾ തുടർച്ചയായി മോണിറ്ററിംഗിന് വിധേയമാക്കണം. എന്നാൽ ഈ നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല.

5. പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള സ്വാശ്രയ കുടിവെള്ള/ജലസേചന പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ സമാഹരിച്ച് ഒരു രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

6. ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രശ്നങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. പൊതുജന ബോധവൽക്കരണത്തിന് നൂതന മാർഗ്ഗങ്ങൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	24-11-2020	01/2020 മുതൽ 03/2020 വരെ	16-03-2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	09-11-2020 മുതൽ 18-11-2020 വരെ	2015-16 മുതൽ 2019-20 വരെ	29-12-2020

1-11 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - 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 968171 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 13773484 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-12 വസ്തു നികുതി - ഡിസിബി കണക്കുകളും വാർഷികകണക്കുകളും 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.

2.1 തൻവർഷം

2.1.1 റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3491349/-	3275106	145380	85456
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3491349/-	3260513	21925	85570
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410101- Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	89849 X 100/105 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

2.1.2 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	5198190	4564550	183916	463976
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	5198190	4550298	51543	464073
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410104- Advance Collection- PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	487277 X 100/105 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

2.2 കടിശ്ശിക

2.2.1 റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	432308	399340	34254
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	225735	398054	34306
	*(2018-19 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) 237022 X 100/105	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) 36022 X 100/105

2.2.2 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി

"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	757167	446662	311187
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	460714	445980	311230
	(2018-19 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(480750/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	326792 X 100/105 ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

2.3 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	റെസിഡ ൻഷ്യൽ	177898	22949	200847	166424	20328	186752	7766		4393	1768	6161
	നോൺ-റെസിഡ ൻഷ്യൽ	262807	38394	301201	229348	22497	251845	9424		23301	15605	38906
	ആകെ											
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		122145			438526				45067	45067		
		.........+....... = (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 2018-19)	(ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

2.4. "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. (ഉദാ: 2.1.1, 2.1.2, 2.2.1,.2.2.2, 2.3 എന്നീ ഖണ്ഡികയിലെ പട്ടികകൾ).

2.5. തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 438526/- രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 186752/- 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. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2.6. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുക (5% ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) 9,39,940/- രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Govt Levies In Property Tax” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 44759/- ആണ്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 45,067/- രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ - വാർഷികകണക്കും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

2018-19 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 30/3/2019 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക 2019-20 വർഷം ഈയിനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ചതായി കാണുന്നു. “Prior Period Items” എന്ന നോമിനൽ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുകയും തുടർന്ന് ആയത് തൻവർഷത്തേക്ക് ക്രമീകരിക്കുകയുമാണ് ചെയ്തത്. ക്യാഷ് ആയി അഡ്വാൻസ് തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ വർദ്ധനക്ക് ആയതിന് വൗച്ചറുകളോ മറ്റ് രേഖകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല. ക്രമീകരിച്ച തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരം 31/3/19 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	2019-20ലെ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം തൻവർഷം ക്രമീകരിച്ച തുക
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	21925	145380
2	350410103-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	51543	183916

1-14 വസ്തു നികുതി - കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല

1/4/2019 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2019-20 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന 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 ചേർപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 401 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2019-20 ലെ “110100101-Property Tax On Residential Building”എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100103-Property Tax On Non Residential Building” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 86,89,539/- മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. “സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 Prior Period Items - എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല

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)	31/3/2019 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി

280100101-Prior Period Income -Property Tax On Residential Buildings	356741
280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non Residential Buildings	604410
280200101-Prior Period Income-Rent From Building	8667
280200401-Prior Period Income-Other Income	(414)
280800101-Prior Period-Establishment Expenses	(1546)
280800301-Prior Period- Operation & Maintenance	182919
280800701-Prior Period-miscellaneous Expenses	(1726770)

1-16 കിട്ടാനുള്ള തുക - സംശയാസ്പദമായ തുകക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ 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.

1-17 ജേണൽ വൗച്ചർ - സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

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, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-18 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ 394757.06/- രൂപയുടെ ആസ്തികളും, തത്തുല്യമായ തുകയ്ക്കുള്ള കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകയും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ക്രമ നം.	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	തുക
1	പെരിഞ്ചേരി കോൺവെന്റ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	253001.76/-
2	പാലസ് റോഡ്-ഹിമത റോഡ്	1,41,756.30/-

ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ 394757.06/-രൂപയുടെ ആസ്തികളും, തത്തുല്യമായ തുകയ്ക്കുള്ള കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകയും ഒഴിവാക്കപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് തിരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-19 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500204-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500204-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്കു മാത്രം അതാത് ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം.	പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം
1	134/20 എസ്.സി.കോളനി കുടിവെള്ള പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടൽ	21900238, 21901192	780259	450100101	""""

1-20 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500204-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500204-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രം അതാത് ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം	പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം
1	109/20 തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ		494699		460500...-Advance To Implementing Agencies-
2	പ്രൊ നം. 141/20- തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ	21900247	175112	450100101	""""

1-21 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരവുമുള്ള അഡ്വാൻസ് തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

തൻവർഷം അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുക, താഴെ പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

	വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരം	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം
	Current Advance	Current Advance
Advance To Others (നൽകിയത്)	1069908	1070908
	Amount Adjusted	Amount Adjusted
Advance To Others (തിരികെ കൈ വന്നത്)	398957	399957

1-22 രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം

ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

ഡേ ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് ദിനം പ്രതി പ്രിന്റെടുക്കുന്നത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-23 തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധന - അപാകതകൾ

1. തൊഴിൽ നികുതി കണക്കാക്കുമ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ അടിസ്ഥാന ശമ്പളം, ഡി.എ., മറ്റു അലവൻസുകൾ എന്നിവ പ്രത്യേകം കാണിക്കുന്നില്ല. അതുമൂലം കൃത്യമായ തൊഴിൽ നികുതി കണക്കാക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തൊഴിൽ നികുതി നൽകിയ വ്യക്തി	വർഷം
1	ചേർപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശ്രീപാർവ്വതി	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി., ചേർപ്പ്	ധന്യ.പി.ആർ.	"
3	സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം, ചേർപ്പ്	-	"
4	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ്പ്, ചേർപ്പ്, തായംകുളങ്ങര	-	"
5	ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, ചൊവ്വൂർ	-	"

മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി, ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയിൽ കുറവു വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	വർഷം	വ്യക്തിയുടെ പേര്	ആകെ വരുമാനം	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കേണ്ടത്	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയത്	വ്യത്യാസം
1	ചേർപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2019 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	ഗിരിജൻ, ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ്	144000	1250	750	500
2	ജിയോ ഫിനാൽഷ്യൽ സർവ്വീസ്	"	സുധ.പി.ആർ.	71280	600	450	150
3	ഗവൺമെന്റ് ജെ.ബി.എസ്., ചേർപ്പ്	"	സൈനുദ്ദീൻ.പി.ഐ.	85081	750	600	150

കുറവു വന്ന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. തൊഴിൽ നികുതി നൽകുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഭിന്നശേഷിയുള്ള വ്യക്തികളുണ്ടെങ്കിൽ ഭിന്നശേഷി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഭിന്നശേഷിയുള്ള വ്യക്തി	സാമ്പത്തിക വർഷം
1	ചേർപ്പ്/ഊരകം ചൊവ്വൂർ വില്ലേജ് ഓഫീസ്	ഹരിദാസ്.എം.കെ., സ്പെഷ്യൽ വില്ലേജ് ഓഫീസർ	2019-20
2	ഗവ.വി.എച്ച്.എസ്.എസ്., ചേർപ്പ്	1. ജിഷ.ടി.വി. 2.ഷിനോഷ്.പി.എൻ.	"

4. 2019-20 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചതിൽ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, ചേർപ്പ് എന്ന സ്ഥാപനം 1250/- കുറവായാണ് തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് കാണുന്നുണ്ട്. തുക ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2019 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

1. ഐ.സി.എൽ. ഫിൻകോർപ്പ് ലിമിറ്റഡ്
2. മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ്പ് ലിമിറ്റഡ്
3. സൺറൈസ് സോമിൽ & ടിംബർ, പെരുമ്പിളിശ്ശേരി
4. മൂൺലൈറ്റ് സിൽക് & സാരീസ്

തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

6. സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

1. ട്രിച്ചൂർ അർബൻ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്
2. എസ്.ബി.ഐ., ചൊവ്വൂർ
3. എസ്.ബി.ഐ. ചേർപ്പ്, ആദ്യ അർദ്ധ വർഷം
4. അംബ പഞ്ചകർമ്മ ചികിത്സാലയം. ഊരകം
5. തൃശ്ശൂർ താലൂക്ക് ഫർണിച്ചർ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ ഗവൺമെന്റ് സൊസൈറ്റി.
6. മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ്പ് ലിമിറ്റഡ്, പൂച്ചുന്നിപ്പാടം
7. സൺറൈസ് സോമിൽ, ചേർപ്പ്
8. എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി. ബാങ്ക്, കരുവന്നൂർ
9. ബി.എസ്.എൻ.എൽ.
10. സെറാമിക്സ് എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് എന്റർപ്രൈസസ്.

സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

7. 2019-20 വർഷത്തിൽ കോൺട്രാക്ടർമാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 25എ/16.09.2021)

1-24 വസ്തുനികുതി തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നു

1. ശ്രീ. മാർട്ടിൻ & ജസ്റ്റിൻ, പേരേക്കാടൻ ഹൗസ് , തിരുവുള്ളക്കാവ് എന്നവരുടെ 206.05 ച.മീ വിസ്തൃതിയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് കെട്ടിട നമ്പർ (5/543c) നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. 55 രൂപ/ച.മീ എന്ന നിരക്കിലാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. 100 ച. മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 60 രൂപ/ച.മീ എന്ന നിരക്കിലാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 13/14.9.21 നൽകി.മറുപടിയിൽ വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
2. പെർമിറ്റ് നം.എ2-ബിഎം.19 തീ. 10/8/19, അപേക്ഷ നം.എ2/8727/19 തീ. 10.8.19 എന്നിവ പ്രകാരം ശ്രീ. ഫ്രാൻസിസ്, എലുവത്തിങ്കൽ, ചൊവ്വൂർ എന്നവർക്ക് 595.8 ച.മീറ്റർ വിസതൃതിയിലുള്ള ഗ്രൂപ്പ് എഫിൽ വരുന്ന കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിടനമ്പർ (4/15D,4/15E) നൽകിയതായി കാണുന്നു. 566.66 ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയ്ക്ക് മാത്രമാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. അപേക്ഷകൻ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിത്തിന് 902.03 ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയുള്ളതായി കാണുന്നു. അതായത് 335.37 ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയ്ക്ക് ക്രമവത്ക്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കുകയോ,

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 13/14.9.21 നൽകി, മറുപടിയിൽ വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ ക്രമവത്ക്കരണം, വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം എന്നിവ നടത്തി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 എഫ്.എ.ആർ, കവറേജ് അധികരിച്ച കെട്ടിടത്തിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചു

പെർമിറ്റ് നം. എ2-ബിഎ(233654)/19 തീ. 19/8/19, അപേക്ഷ നം. എ2/8039/19 തീ. 22.7.19 എന്നിവ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി, ഊരകം സർവ്വീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, ഊരകം എന്നവർക്ക് 1404.6 ച.മീ വിസ്തൃതിയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് നിർമ്മാണാനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച മൊത്തം വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ 725ച.മീ ഗണം സി-യിലും, 256.8 ച.മീ ഗണം ഡി-യിലും, 190 ച.മീ ഗണം ഇ-യിലും, 232.8 ച.മീ ഗണം എഫിലുമാണ്. കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്ഥല വിസ്തീർണ്ണം 1083 ച.മീറ്ററാണ്. അംഗീകരിച്ച പ്ലാൻ പ്രകാരം കവറേജ് 43.23% ഉം, എഫ്.എ.ആർ 1.296 ആണ്. ഗണം ഡി-യിൽ വരുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അനുവദനീയമായ കവറേജ് 35%, എഫ്.എ.ആർ 0.7 അധിക ഫീസോടെ അനുവദനീയമായ എഫ്.എ.ആർ 1.25 ആണ്. അതായത് 49.82 (1.296*1083-1.25*1083) ച.മീറ്റർ അനുവദനീയമല്ല. എഫ്.എ.ആർ ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിന് അധികഫീസായി 595.65*5000=29,78,250/- രൂപ ഈടാക്കാതെയാണ് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചത്. കവറേജ് അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതലാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 20/15/9/21 നൽകി, മറുപടിയിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ പണി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും പുതിയ പെർമിറ്റ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ പെർമിറ്റ് റദ്ദാക്കി കെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പെർമിറ്റ് അധികരിച്ച് നിർമ്മാണം നടത്തിയത് ക്രമവത്ക്കരിച്ചിട്ടില്ല

പെർമിറ്റ് നം. എ2-ബിഎ(306243)/19 തീ. 16/9/19, അപേക്ഷ നം. എ2/9970/19 തീ. 7.9.19 എന്നിവ പ്രകാരം ശ്രീ. നിർമൽ, കുറ്റിക്കാട്ടുപറമ്പിൽ, ഊരകം എന്നവർക്ക് 669 ച.മീ വിസ്തൃതിയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് നിർമ്മാണാനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്ഥല വിസ്തീർണ്ണം 420 ച.മീറ്ററാണ്. പെർമിറ്റ് ഫീസ് 3345/- രൂപയാണ് അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ 26.10.2019-ാം തിയ്യതിയിലെ റിപ്പോർട്ടിൽ പ്ലാനിൽ ബേസ്മെന്റ് ഫ്ലോർ കാണിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും, കെട്ടിടത്തിന് 892 ച.മീറ്റർ നിർമ്മാണ വിസ്തൃതിയുള്ളതായും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 223 ച.മീറ്റർ അധിക നിർമ്മാണം ക്രമവത്ക്കരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 14/14.9.21 നൽകിയെങ്കിലും, മറുപടിയൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ അധിക നിർമ്മാണം ക്രമവത്ക്കരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 കെ.പി.ബി.ആർ ചട്ടലംഘനമുള്ള കെട്ടിടത്തിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചു

1. പെർമിറ്റ് നം. എ2-8339/18 തീ. 17.9.18 പ്രകാരം ഹരി & ദിവ്യ, നടുവിൽ ഹൗസ്, ചേർപ്പ് എന്നവർക്ക് 362.59 ച.മീ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. താമസാവശ്യത്തിനുള്ള (എ1) കെട്ടിടത്തിനാണ് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്ലോട്ട് എരിയ 342 ച.മീറ്ററും, കവറേജ് 58.44% ആണ്. കെ.പി.ബി.ആർ ചട്ടപ്രകാരം 300 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തൃതിയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് അനുവദനീയമായ കവറേജ് 55% ആണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 13/14.9.21 നൽകി. മറുപടിയിൽ പുരാവസ്തു വകുപ്പിൽ നിന്നും അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിനാൽ പെർമിറ്റ് നൽകിയെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ഈ മറുപടി പരിഗണിക്കാൻ സാധിക്കില്ല. ആയതിനാൽ കെ.പി.ബി.ആർ ചട്ടലംഘനമുള്ള പെർമിറ്റ് റദ്ദ ചെയ്ത് കെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. അപേക്ഷ നം. എ2-5666/18 തീ. 21.5.18, പെർമിറ്റ് നം. എ2/10137/16 തീ. 19.11.16 പ്രകാരം ശ്രീ. അബ്ദുൾ ലത്തീഫ്, അബ്ദുൾ അസീസ്, അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ കുട്ടി, ആറ്റുപറമ്പത്ത് ഹൗസ്, കരുവന്നൂർ എന്നവർക്ക് 584.62 ച.മീ വിസ്തൃതിയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. മൊത്തം നിലവിലുള്ളത് കൂടി 769.97/- ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിനാണ് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലോട്ട് വിസ്തീർണ്ണം 614 ച.മീറ്ററാണ്. പ്ലാൻ പ്രകാരം കവറേജ് 34.20% (210.02 (ഡി ടെറസ്സ്) /614*100) ആണ്. പ്ലാൻ പ്രകാരം ബോയ്സ് &ഗേൾസിന്റെ ടോയ്ലറ്റ് ബ്ലോക്ക് 18.21 ച.മീറ്റർ കാണുന്നു. ആയത് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി കവറേജ് കണക്കാക്കുമ്പോൾ 37.25%(228.21/614*100) കാണുന്നു. ആയത് ഗ്രൂപ്പ് ബി കെട്ടിടങ്ങളുടെ അനുവദനീയമായതിലും (കവറേജ് 35%) കൂടുതലാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 13/14.9.21 നൽകി. മറുപടിയിൽ അധികരിക്കുന്ന ബ്ലോക്ക് പൊളിച്ചുമാറ്റുന്നതിനായി നോട്ടീസ് നൽകുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ അധികരിക്കുന്ന ബ്ലോക്ക് പൊളിച്ചു മാറ്റിയാൽ കെ.പി.ബി.ആർ ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുള്ള സജ്ജീകരണങ്ങളുണ്ടോയെന്നത് പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 4194 താമസേതരകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 985 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ വാർഡുകളിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ച്, അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിച്ച വരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതാണ്.

1-29 പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലല്ലാത്ത മരങ്ങൾ മുറിച്ചതിന് ചെലവഴിച്ച തുക - തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2-ാം വാർഡിൽ താമസിക്കുന്ന ശ്രീ. സുധാകരൻ, ആറ്റുപുറത്ത് എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും, ഗോപാലൻ എന്ന വ്യക്തിയുടെ വീടിന്റെ മുകളിലേക്ക് ചാഞ്ഞു നിൽക്കുന്നതുമായ മരങ്ങൾ വെട്ടി മാറ്റുന്നതിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വൗച്ചർ നം. 21900770/17.12.19 പ്രകാരം 8000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 8/8.11.19 ലെ കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടും തുക അടവാക്കാത്തതിനാൽ 10000/- രൂപ ടിയാനിൽ നിന്നും റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കുന്നതിന് തീരുമാനമെടുത്തു. എന്നാൽ ടി തുക നാളിതു വരെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടി തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് (നം. 39/18.09.21(4)) തുക റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-30 മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 51/19-20 പ്രകാരം 9, 19 വാർഡുകളിൽ "സാന്ത്വനം കട്ടിൽ വിതരണ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ (കൈ) നം. 22/2018/തസ്വഭവ തീ. 14.02.18 7.1.13(2) 60 വയസ്സ കഴിഞ്ഞ വയോജനങ്ങൾക്ക് യൂണിറ്റ് ചെലവ് പരമാവധി 4350/- നിരക്കിൽ (സ്പെസിഫിക്കേഷനോട് കൂടി) കട്ടിൽ എന്ന പദ്ധതി നടപ്പാക്കാവുന്നതാണെന്ന് പറയുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ 21 വാർഡുകളുള്ള പഞ്ചായത്തിൽ 2 വാർഡുകളിൽ മാത്രമായിട്ടാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത്. കൂടാതെ ഇപ്രകാരം ഒരു പദ്ധതി സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. ഭരണസമിതി എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. (നം. 25 തിയതി. 16.9.21). സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം - സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചതിനാൽ 56418/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നം. 90/20

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി. ജെ. ബി. എസ്, ചേർപ്പ്

സ.ഉ. (സാധാ) നം. 97/2018/ പൊ.വി.വ. തീയതി 6.01.2018 പ്രകാരം പൊതുവിദ്യാഭാസ വകുപ്പിലെ സ്കൂളുകൾ ഹൈടെക് ആക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മുഴുവൻ ഐ.സി.ടി ഹാർഡ് വെയർ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും വിന്യസിക്കുന്നതിനും മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൻ പ്രകാരം ലാപ്ടോപ്പ്, പ്രൊജക്ടർ സ്ക്രീൻ, കെ.വി.എ.യു.പി.എസ്, വൈറ്റ് ബോർഡ്, യു.എസ്.ബി സ്പീക്കർ, പ്രൊജക്ടർ മൗണ്ടിംഗ് കിറ്റ് എന്നിവ സർക്കാർ ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് വാങ്ങുമ്പോൾ ആവശ്യമായ മിനിമം സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക, വില്പനാനന്തര സേവന വ്യവസ്ഥകൾ എന്നിവ അനുബന്ധം ആയി നൽകിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായാണ് വാങ്ങേണ്ടതെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉത്തരവ് പ്രകാരം 3KVA UPS ന് 64270/- രൂപ അധികരിക്കാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 3KVA UPS ന് 120688/- രൂപ നിരക്കിൽ എ-ടെക് പവർ സൊല്യൂഷൻസ്, ചൂർക്കഞ്ചേരിയിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. (In. No. B068 /13.12.2019, Bill No 4/19-20 31.1.20).

എ-ടെക് പവർ സൊല്യൂഷൻസ് സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടറിൽ 3KVA യുപിഎസിന് 2 വർഷം വാറന്റി സഹിതം 84020/- രൂപയും 5 വർഷം വാറന്റിയുള്ള യുപിഎസിന് 120688 രൂപയുമാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. 2 വർഷത്തെ വാറന്റിക്ക ശേഷം യുപിഎസിന്റെ വാറന്റി തുടർന്ന വരുന്ന 3 വർഷത്തേക്ക് പുതുക്കുന്നതിനായി വരുന്ന ചെലവും, നേരിട്ട് 5 വർഷം വരെ വാറന്റിയുള്ള യുപിഎസ് വാങ്ങുകയാണെങ്കിൽ വരുന്ന ചെലവും തമ്മിൽ സാമ്പത്തികമായി അന്തരമുണ്ടാകുമെന്നും ആയത് പഞ്ചായത്തിന് ധന നഷ്ടമുണ്ടാകുമെന്നും 8.11.2019 തീയതിയിലെ 10(7) നം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തുകയും 5 വർഷം വാറന്റിയുള്ള യുപിഎസ് എ-ടെക് പവർ സൊല്യൂഷൻസിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 7 തിയതി. 10.9.21 നൽകിയതിൽ കൂടുതൽ ഗുണമേന്മയുള്ളതും ദീർഘകാലം നിലനിൽക്കുന്നതുമായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതായിരിക്കും നല്ലതെന്ന് കൊണ്ടും ഗുണമേന്മയുള്ളവ വാങ്ങിയാൽ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായുള്ള ആവർത്തന ചെലവുകൾ ഒഴിവാക്കാനാവും എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെയാണ് പ്രസ്തുത

യുപിഎസ് വാങ്ങിയത് എന്നാണ് മറുപടി നല്കിയത്.

സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചതിനാൽ അധികം നൽകിയ തുകയായ 56418/- രൂപ (120688 – 64270) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

1-32 വാഴ കൃഷിക്ക് വളം വിതരണം

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - 39/19-20

വാഴ കൃഷിക്ക് വളം വിതരണം

ബിൽ നമ്പർ, തിയതി -15/20.1.20, 44010/-

സബ്സിഡി മാർഗരേഖ പ്രകാരം ജൈവവളത്തിന് നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി നിരക്ക് 75% ആണ്. എന്നാൽ താഴെ കൊടുക്കുന്ന ഗുണഭോക്താവിന് അധിക തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

	ബിൽ തുക	സബ്സിഡി	സബ്സിഡി നൽകിയത്	അധിക തുക
ഉഷ പ്രേംകുമാർ	560	420	550	130

മാർഗരേഖക്കനുസൃതമായി സബ്സിഡി അനുവദിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-33 തെങ്ങുകൾ മുറിച്ചു മാറ്റിയത് - കൃഷി ഓഫീസറുടെ റിപ്പോർട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - 42/19-20

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം കേട് വന്നതും ഉത്പാദനക്ഷമത കുറഞ്ഞതുമായ തെങ്ങ് വെട്ടി മാറ്റി പകരം പുതിയ തൈകൾ വെക്കുന്നതിനും വെട്ടി മാറ്റിയ തെങ്ങിന് 1000/- രൂപ വീതം ധനസഹായം നൽകുന്നതിനുമാണ് പദ്ധതി. എന്നാൽ തെങ്ങുകൾ മുറിച്ചു മാറ്റിയത് സംബന്ധിച്ച കൃഷി ഓഫീസറുടെ റിപ്പോർട്ട് മിക്ക അപേക്ഷയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവ്	വെട്ടി മാറ്റിയ തെങ്ങുകളുടെ എണ്ണം
ലീല കൊച്ചുണ്ണി	1
ബേബി ധർമപാലൻ	1
അബ്ദുള്ള	2
ഷൈജ ഹുസൈൻ	1
രാധ അനിയൻ	3
ഷംസുദ്ദീൻ	3
രാജൻ	1
ജയൻ	4
വത്സല കറപ്പകുട്ടി	1
സുജ നന്ദകുമാർ	1
ഓമന	1
അനിൽ	7
തങ്കമണി	1
ഫാത്തിമ മുഹമ്മദ്	1
ലൈല	1

തെങ്ങുകൾ മുറിച്ചു മാറ്റിയത് സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാതെയാണ് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 29 തിയതി. 17.9.21) നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ബേബി ധർമപാലൻ, അബ്ദുള്ള, രാജൻ, തങ്കമണി എന്നിവരുടെ തെങ്ങുകൾ മുറിച്ചു മാറ്റിയത് സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായി. പദ്ധതി നടത്തിപ്പു സമയത്തുതന്നെ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ധനസഹായം നൽകുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 സബ്സിഡി തുക തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് നം. 53/19-20 : കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി.

അടങ്കൽ തുക : 12,50,000/- (പ്ലാൻ 625000, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം -625000/-)

ചെലവ് തുക : 19130352022500868935 / 21.1.20 - 312500/-

19130352022500730046/21.1.20 - 162500/-

19130352022501428566/18.3.20 - 50,000/-

19130352022501428589/18.3.20 - 50,000/-

19130352022501428552/18.3.20 - 50,000/-

പ്രൊജക്ട് നം. 53/19-20 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ പട്ടികയിൽ നിന്നും വിട്ടുപോയതിനാൽ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം സബ്സിഡി തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	സബ്സിഡി
1	സന്തോഷ് കുമാർ	461
2	സതിദേവി	461
3	സജി.സി.എസ്	461
4	ശ്രീദേവി.എം.എസ്	456
5	സജിനി.വി.ജി	456
6	കാർത്യാനി.സി.എൻ	461
7	കുമാരി, W/o മാസൻ	461
8	സദാനന്ദൻ	456
9	മഹേശ്വരി	456
10	ശിവൻ	461
11	ലൈല	517
12	കുമാരി.എം.എൻ	10,475
13	നളിനി	461
14	കുമാരി.കെ.എ	461
15	ഓമന.റ്റി.കെ	6425
16	ശാന്ത ശ്രീനിവാസൻ	461
17	വർഗ്ഗീസ്.റ്റി.സി	690
18	ഓമന രാജൻ	517
19	രവി.പി.വി	1136
20	ചന്ദ്രിക കൊച്ചന്നി	461
21	ഇസഹാക്ക്	517
22	കമലം	461
23	ആഷിക്	517
24	ശിവപ്രസാദ്.പി.ആർ	461
25	സുധാകരൻ	461
26	ചാത്തുണ്ണി	461
27	ഷൈലജ	1136
28	ഗംഗാധരൻ	461
29	സുധീർ	461
30	സത്യാനന്ദൻ	4062
31	ഗോപാലൻ	855
32	ഐഷാബി	461
33	ഫ്രാൻസിസ്	461
34	ലത	7100
35	സതേജിനി	461
36	തജൻ	11825
37	ഗോപാലൻ	461
38	ഹരിഷ്	8450
39	തോമസ്	461
40	തജേഷ്.കെ.എസ്	461
41	ബാലകൃഷ്ണൻ	461
42	ജോജു	461
43	രമേഷ്	461

44	മുഹമ്മദാലി	461
45	രീജീവ്	461
46	രാമചന്ദ്രൻ	461
47	രമണി	12500
48	കുട്ടിപെണ്ണ്	461
49	ഫ്രാൻസിസ്	461

ഈ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി തുക എസ്.എൽ.ബി.പി യിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (35/18.9.21) ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്നതിനും, സബ്സിഡി തിരികെ അടവാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-35 പട്ടികജാതിക്കാർക്ക് പി.വി.സി. വാട്ടർ ടാങ്ക് - മുഴുവൻ തുകയും പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും കൈമാറി

പ്രോജക്റ്റ് നം. 70/20

വകയിരുത്തിയ തുക -

വികസന ഫണ്ട് - 400000

ബ്ലോക്ക് വിഹിതം –133875

തനത് ഫണ്ട് –1625/-

ആകെ –535500/-

തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച തുക –
വൗച്ചർ നം. തീ. 21901338/29.02.20 -47600
വൗച്ചർ നം. തീ. 21901339/29.02.20-47600
വൗച്ചർ നം. തീ. 21901400/29.02.20 -16800
ആകെ – 112000

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ടെന്റർ വിളിച്ചതിൽ 500 ലിറ്ററിന്റെ ഒരു വാട്ടർ ടാങ്കിന് 2800/- രൂപയായി വിക്ടോറിയ പോളിമേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെന്റർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം 40 വാട്ടർടാങ്ക് 112000 രൂപക്ക് വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾ വാട്ടർടാങ്ക് കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രശീതും ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് വിഹിതം വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം മേൽ പ്രോജക്റ്റിന് നൽകാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി 75% മാത്രമാണ്. എന്നാൽ മുഴുവൻ തുകയും പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും കൈമാറി. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 700/- രൂപ വീതം 91 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് 63700/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തൻവർഷം 40 എണ്ണവും, സ്പിൽ ഓവർ ആയി 50 എണ്ണവും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി അടവാക്കിയ തുക തനത് ഫണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു. പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും അധികം ചെലവഴിച്ച 28000/- രൂപ തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്. 11/13.09.21 പ്രകാരം എൻക്വയറി നൽകിയതിന് മറുപടിയായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പ്ലാൻ ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കാമെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-36 അഗതി രഹിത കേരളം - വികസന ഫണ്ട് കൈമാറിയത് നാളിതു വരെ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നം. 136/20

വകയിരുത്തിയ തുക

പദ്ധതി വിഹിതം – 193335

തനത് ഫണ്ട് – 100000

ബ്ലോക്ക് വിഹിതം –37500

ആകെ – 330835

ചെലവഴിച്ച തുക -

ബിൽ നം. തീ. തുക – 03/25.05.19 – 25000/-

ബിൽ നം. തീ. തുക - 13/23.01.20 – 168335/-

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം തൻ വർഷം 168335/- രൂപ അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി കുടുംബശ്രീക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക കുടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതു വരെ ടി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം, ഭവന പുനരുദ്ധാരണം എന്നിവക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിക്കേണ്ട തുക അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു. മേൽ പ്രകാരം അവശേഷിക്കുന്ന തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ, അല്ലാത്ത പക്ഷം തുക തിരിച്ചടക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (Audit Enquiry-12/13.09.21))

1-37 കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് റിവോൾവിങ്ങ് ഫണ്ട് - തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്റ്റ് നം. 240/20

വകയിരുത്തിയ തുക -

വികസന ഫണ്ട് - 250000-
ചെലവഴിച്ച തുക –വൗച്ചർ നം. തീ. 21901227/10.12.19 -100000/-

2018-19 സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്റ്റായാണ് ടി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 2018-19 വർഷം ഐശ്വര്യ സംരംഭക യൂണിറ്റിന് റിവോൾവിങ്ങ് ഫണ്ടിനത്തിൽ 50000/- രൂപയും, തൻവർഷം ധ്വനി, സ്നേഹം എന്നീ കുടുംബശ്രീകൾക്ക് 50000/- രൂപ വീതം 100000/- രൂപയും ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. റിവോൾവിങ്ങ് ഫണ്ട് തിരിച്ചടക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയുള്ള യൂണിയൻ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 09.03.21 ൽ 39802/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. തുക തിരികെ അടവാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും അടവ് ക്രമപ്രകാരമല്ല. സംരംഭങ്ങളുടെ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതും അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വരുന്ന തുക വീണ്ടും റിവോൾവിങ്ങ് ഫണ്ടായി നൽകുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (12/13.09.21) നൽകിയതിനു മറുപടിയായി തിരിച്ചടവ് വരുന്ന തുകയിൽ നിന്നും റിവോൾവിങ്ങ് ഫണ്ട് നൽകുന്നതിനും, സംരംഭങ്ങളുടെ തിരിച്ചടവ് തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവ കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-38 ഭവനം വാസയോഗ്യമാക്കൽ കൈപ്പറ്റ് രശീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - വി. ഇ. ഒ, എട്ടുമന

പ്രോജക്റ്റ് നം. 101/20
ചെലവഴിച്ച തുക
2090233/28.03.20 –350000/-
4011730/04.02.20- 1415000/-
07/17.12.19 – 185000/-
4011757/13.03.20 – 575000/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 50000/- രൂപ വീതം ഭവനപുനരുദ്ധാരണത്തിന് വേണ്ടി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആദ്യഗഡുവായി 25000/- രൂപ അഡ്വാൻസും, പണിപൂർത്തീകരിച്ച് വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുന്ന മുറക്ക് രണ്ടാംഗഡുവായ 25000/- രൂപയുമാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവിന് നൽകുന്നത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര്	ഗഡു	തുക
1	സുധാകരൻ കീഴ്വീട്ടുപറമ്പിൽ ചേർപ്പ്	രണ്ടാംഗഡു	25000
2	കമലാക്ഷി.എം.എൻ മുണ്ടത്തുപറമ്പിൽ ചേർപ്പ്	2	25000
3	സന്ധ്യരാജൻ തെക്കുംകര	1,2	25000 25000

	ചേർപ്പ്		
4	സുജാതരാജൻ പൂച്ചക്കാട്ടിൽ ചേർപ്പ്	1,2	25000 25000
5	സുഭദ്രനാരായണൻ അങ്ങയിൽ ചേർപ്പ്	1	25000
6	തങ്കമ്മാൾ ചെന്നാറ വീട് ചേർപ്പ്	2	25000
7	അനിൽ കുമാർ കിഴക്കുംപാട്ടുകര ചേർപ്പ്	1,2	25000 25000
8	സുരേഷ് പെരുമ്പാറചള്ള വീട് ചേർപ്പ്	1	25000
9	ജാൻസി ചെനോടൻ പെരിഞ്ചേരി	2	25000
10	റോസിലി വെള്ളുത്തുകാരൻ ചേർപ്പ്	1	25000
11	ചന്ദ്രൻ ആചാരി പത്താഴപറമ്പിൽ ചേർപ്പ	2	25000
12	ഫ്രാൻസിസ് മാറോക്കി പൂത്തറക്കൽ	1	25000
13	മണികുട്ടൻ പെരുമ്പിള്ളിശ്ശേരി വീട് ചേർപ്പ്	1,2	25000 25000
14	രവികുമാർ.കെ.എസ്. കൊച്ചുവീട്ടിൽ പൂത്തറക്കൽ	1	25000
15	രാധിക രവീന്ദ്രൻ പേങ്ങാടത്ത് ചേർപ്പ്	1	25000
16	കമലം പെരുമ്പിള്ളിശ്ശേരി വീട് ചേർപ്പ്	1	25000

17	ഇന്ദിര.കെ. കരുമാത്തിൽ ചേർപ്പ്	2	25000
18	അബ്ദുൾറഹിമാൻ ചെമ്പോത്തിപറമ്പിൽ പൂത്തറക്കൽ	2	25000
19	ലീല.ടി താഴത്തുവീട്ടിൽ പൂത്തറക്കൽ	2	25000
20	സുധീർ ചെട്ടിത്തൊടി പൂത്തറക്കൽ	1,2	25000 25000
21	മുരുകൻ.എം.എസ്. മാങ്കുഴി വീട് പൂത്തറക്കൽ	1,2 ഗഡു	50000
22	രമണി ഹരികൃഷ്ണൻ വടക്കൂട്ട് ചേർപ്പ്	2-ാംഗഡു	25000
23	സന്തോഷ് തേക്കുംകാട്ടിൽ ചേർപ്പ്	1ാംഗഡു	25000
24	ഓമന.പി.വി. കുന്നത്ത് പറമ്പിൽ കരുവന്നൂർ	1	25000
25	ബെറ്റിജോസ് കരിപ്പേരി വീട് ചൊവ്വൂർ	2-ാംഗഡു	25000
26	രവി.എൻ.എം. നെടുങ്ങാട്ടിൽ ചൊവ്വൂർ	2-ാംഗഡു	25000
27	കൊച്ചമ്മിണി ചേറ്റൂർ വട് ചേർപ്പ്	1	25000
28	മേഗി.ടി.ഒ. പ്ലാശ്ശേരി വീട് ചൊവ്വൂർ	2	25000
29	സുഭദ്രജാതവേദൻ കീഴില്ലത്ത് മന ചേർപ്പ്	1,2	50000
30	ഉമ്മർ ഫാറൂക്ക് യാറത്തിങ്കൽ ചേർപ്പ്	1	25000
31	സത്യൻ.കെ.എം. കറ്റിക്കാട്ടുപറമ്പിൽ ചൊവ്വൂർ	2	25000

32	സിസിലി ഡേവിസ് കുരുതുകുളം വീട് ചൊവ്വൂർ	2	25000
33	ഭാർഗ്ഗവി ചാത്തു നെട്ടത്ത് വീട് ചേർപ്പ്	1,2	50000
34	സന്ദീപ്. കോരാത്ത് വീട് ചേർപ്പ്	1,2	25000 25000
35	ശാരദ തെക്കേപോഴത്ത് ഊരകം	1	25000
36	ലളിത.എം.ബി മുറ്റിച്ചൂർ വീട് കരുവന്നൂർ	1	25000
37	ഷൈന ചേനങ്ങത്ത് ചേർപ്പ്	1	25000
38	സുഭദ്രരാജൻ കത്തനാപറമ്പിൽ കരുവന്നൂർ	1,2	25000 25000
39	ഗംഗാധരൻ തൊട്ടിപ്പാൾ വീട് ഊരകം	1	25000
40	വിജയരാജ്കുമാർ പുതുപറമ്പിൽ വീട് ഊരകം	1	25000
ആകെ			12,50,000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -38/18.09.21) ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ തുക ക്രെഡിറ്റ് വന്ന പാസ്ബുക്കിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതു ലഭ്യമാകുന്നത് വരെ ചെലവഴിച്ച 12,50,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-39 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം - ട്രാൻസ്പോർട്ടിങ്ങ് ചാർജ് - നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകളില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 44/19-20, 47/19-20 പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ അംഗൻവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ ട്രാൻസ്പോർട്ടിങ്ങ് ചാർജ്ജായി കി.ഗ്രാമിന് 2 രൂപ നിരക്കിൽ Indo Food Industries എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക നല്കിയിട്ടുണ്ട്. നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ടെണ്ടർ/ ക്വട്ടേഷൻ, പഞ്ചായത്തുമായി നടത്തിയ കരാർ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25 തിയതി. 16.9.21)

ബിൽ നം/തിയതി	തുക
23/29.12.2019	10220
10/30.10.2019	9502
4/30.8.2019	6434
16/7.11.2019	7094
30/6.3.2020	10438
ആകെ	43688

രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ 43688 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-40 കുടിവെള്ള വിതരണം - ഇൻകം ടാക്സ് കുറവ് ഈടാക്കി

കുടിവെള്ളക്ഷാമം രൂക്ഷമായ പ്രദേശങ്ങളിൽ 25.03.2020 മുതൽ 17.04.2020 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ GPS സംവിധാനം ഘടിപ്പിച്ച ടാങ്കറുകളിൽ, ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തി, കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് 11 ലക്ഷം രൂപ വരെ ചെലവഴിക്കുന്നതിന് 27.02.2020 ലെ സ.ഉ.(സാധാ) 494/2020/ ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം യഥേഷ്ടാനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കുടിവെള്ള വിതരണത്തിനായി 1100000/- രൂപയുടെ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുകയും, ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത് പ്രകാരം അമൂല്യ വാട്ടർ സപ്ലൈ എന്നവരുടെ കരാർ അംഗീകരിക്കുകയുമുണ്ടായി. കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് വേണ്ടി തൻവർഷം 1099350/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 2% തുക ഇൻകം ടാക്സിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 1% ആയ 10993/- രൂപ മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇൻകം ടാക്സിനത്തിൽ കുറവ് ഈടാക്കിയ 10993/- രൂപ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.നിയമാനുസൃത നികുതി ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതിന് വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-41 പാടശേഖര സമിതികൾക്ക് സൗജന്യ നെൽവിത്ത് വിതരണം -നെൽവിത്ത് മുഴുവനായും വിതരണം ചെയ്തില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 36/2019-20

പദ്ധതി പ്രകാരം KSSDA ചെമ്പുക്കാവ്, നാഷണൽ സീഡ്സ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് കഞ്ചിക്കോട് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ആകെ 57810 Kg നെൽവിത്ത് വാങ്ങിയതിന് 1807120 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നെൽവിത്ത് വിതരണ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 57350 Kg നെൽവിത്താണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 460Kg @29/- പ്രകാരം 13340 രൂപയുടെ നെൽവിത്ത് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയുടെ മറുപടിയിലെ വിശദീകരണം തൃപ്തികരമല്ല (നം 34 തിയതി. 18.9.21). മേൽ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്യാതെ അവശേഷിക്കുന്ന നെൽവിത്തിന്റെ വിലയായ 13340 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-42 2018-19 വർഷത്തെ അംഗൻവാടി തൊഴിലാളികളുടേയും, സഹായികളുടെയും പ്രതിഫലത്തിലെ പ്രാദേശിക സർക്കാർ വിഹിതം അടവാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തി - തൻവർഷത്തെ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക നഷ്ടമായി

1. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ അംഗൻവാടി തൊഴിലാളികളുടേയും, സഹായികളുടെയും പ്രതിഫലത്തിലെ പ്രാദേശിക സർക്കാർ വിഹിതം പ്രോജക്ട് വെച്ച് നല്കുന്നതിന് പകരം പ്രാദേശിക സർക്കാരുകൾക്ക് അനുവദിക്കുന്ന വികസന ഫണ്ടിന്റെ പൊതുവിഭാഗത്തിൽ നിന്നും അതാത് പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിമാർ "2235-02-102-05-Deduct Amount Transferred From Development Fund Towards Honorarium & Allowances Of Anganwadi Workers And Helpers (NP)" എന്ന ശീർഷക കണക്കിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യാൻ, 2018-19 വർഷത്തെ വികസനഫണ്ടിന്റെ രണ്ടാം ഗഡു അനുവദിച്ച് കൊണ്ടുള്ള 25.07.2018 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാരണം) 6345/2018/ധന പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക, വികസനഫണ്ട് അനുവദിച്ചതിന്റെ അറ്റതുകയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും, പ്രസ്തുത തുകയുടെ ബാക്കി തുക മാത്രമേ വികസന ഫണ്ടിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ചെലവഴിക്കുന്നതിനാകു എന്നും ഉത്തരവിന്റെ 5-ാം ഖണ്ഡികയിൽ പറയുന്നു. ഉത്തരവിന്റെ അനുബന്ധം -1 ക്രമ നം. 521 പ്രകാരം ചേർപ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ഇത്തരത്തിൽ 2018-19 വർഷത്തിന്റെ ആദ്യ ആറ് മാസക്കാലത്തേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ട തുകയായി ₹7,66,500/-രൂപയും, 2018-19 വർഷത്തെ വികസനഫണ്ടിന്റെ മൂന്നാം ഗഡു അനുവദിച്ച് കൊണ്ടുള്ള 29.11.2018 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാരണം) 9858/2018/ധന ഉത്തരവിന്റെ അനുബന്ധം -1 ക്രമ നം. 521 പ്രകാരം 2018-19 വർഷത്തിന്റെ രണ്ടാം പകുതിയിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ട തുകയായി ₹7,66,500/- രൂപയും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതാണ്. മേൽ ഉത്തരവുകളെ അലോട്ട്മെന്റ് ലെറ്ററായി പരിഗണിക്കണമെന്നും ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശമുണ്ട്. മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം ആകെ ₹15,33,000/- ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നിടത്ത് അംഗൻവാടി ഓണറേറിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തത് 7,66,500 രൂപ മാത്രമാണ്.

2019-20 വർഷത്തെ വികസനഫണ്ടിന്റെ മൂന്നാം ഗഡു അനുവദിച്ച് കൊണ്ടുള്ള 21.12.2019 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാരണം) 10050/ധന ഉത്തരവിന്റെ ഖണ്ഡിക: 6, അനുബന്ധം -1 ക്രമ നം. 521 എന്നിവ പ്രകാരം ചേർപ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അംഗൻവാടി തൊഴിലാളികളുടേയും, സഹായികളുടെയും പ്രതിഫലത്തിലെ പ്രാദേശിക സർക്കാർ വിഹിതം 2018-19 വർഷത്തിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടുന്നതിൽ കുറവുവന്ന തുകയായി ₹7,66,500/- 2019-20 വർഷത്തെ

വികസനഫണ്ടിന്റെ മൂന്നാം ഗഡുവിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തിട്ടുള്ളതുമാണ്.

സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പാലിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ചകൾ മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനാവശ്യത്തിന് 2019-20 ൽ ലഭ്യമാകേണ്ട തുകയിൽ ഇത് കാരണം കുറവുണ്ടായി. ജനങ്ങളുടെ വികസനാവശ്യത്തിനായി ചെലവഴിക്കേണ്ടുന്ന പദ്ധതി പണം ഇപ്രകാരം നഷ്ടപ്പെടുത്തുന്നത് ഗൗരവതരമായ അനാസ്ഥയായി പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ പതിയേണ്ടതാണ്.

2. വികസന ഫണ്ടിന്റെ 1,2,3 ഗഡു അനുവദിച്ച് കൊണ്ടുള്ള ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 2019 -20 ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം 15,33,000 രൂപ തൻ വർഷം ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നു. ആയത് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. തുക കൈമാറുന്നതിന് വിട്ടു പോയിട്ടുള്ളതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 21/ 16. 9.21 നുള്ള മറുപടിയിൽ പറയുന്നു.

ഭാവിയിൽ ഇത്തരം വീഴ്ച സംഭവിക്കാതെ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും വിഷയം ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി.

1-43 തെരുവുവിളക്കുകൾക്കുള്ള പ്രൊജക്ടുകൾ - അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

തെരുവുവിളക്കുകൾക്കുള്ള പ്രൊജക്ടുകളിൽ കണ്ട അപാകതകൾ റിമാർക്സിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം./ പേര്	അടങ്കൽ /ചെലവു തുക	തുക കൈമാറിയ സ്ഥാപനം / ഏജൻസി	റിമാർക്സ്
1.	64/20 തെരുവു വിളക്കുകൾക്കാവശ്യമായ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ	റോഡിതരം 450000/411065	ഇലക്ട്രോമെറ്റ് ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി	വാർഷിക ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയം നടത്തി സാമഗ്രികൾ വാങ്ങേണ്ടതാണ്. പർച്ചേസ് ബില്ലിൽ സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല.
2.	154/20 1, 9, 15 വാർഡുകളിൽ LED സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സെറ്റ് വാങ്ങൽ	CFC ഗ്രാന്റ് 475000/475000	ഉഷ ഇലക്ട്രോണിക് സിസ്റ്റംസ്	കരാർ:sec/12/18-19 Dt.19.12.2018 വ്യവസ്ഥ 5 പ്രകാരം 2 വർഷ വാറന്റി കാലയളവിൽ Repair/replacement നടക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് നിരീക്ഷിക്കാൻ പഞ്ചായത്തിൽ സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
3.	65/20 തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി	റോഡിതരം 500000/494699	ഷോജൻ കെ.വി കൈപ്പുള്ളി വീട് ചേർപ്പ്.	Agmt No. 6 /19/12-8-2019 കരാർ വ്യവസ്ഥ 12 പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചു വരുന്നതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിനം 4/10.9.21നുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ വ്യവസ്ഥ 23 പ്രകാരമുള്ള റിപ്പയർ ചെയ്യാൻ കഴിയാത്ത വിളക്കുകൾ

				കരാറുകാരൻ തിരിച്ചേൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.
4.	216/20 മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ W 20	CFC ഗ്രാന്റ് 209355/209355	PWD തൃശ്ശൂർ	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. PWD യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകാനുള്ള ബാക്കി തുക 12110 രൂപ തിരികെ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് (നം. 4,6/10.9.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത് പരിഗണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-44 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ-ധനവിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

29.1.2018 ലെ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് സ ഉ (കൈ) നം.11/ 2018 തസ്വഭവ ഖ 11.2. ഡി (ii) പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഭൂജല വകുപ്പ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക മുൻകൂർ നൽകുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനം തന്നെ തയ്യാറാക്കി സാങ്കേതികാനുമതി നൽകണം. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിനു ശേഷം മാത്രമേ തുക മുൻകൂർ നൽകാവൂ. നിർദ്ദേശം ഡി (iv) പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാൻ വേണ്ട തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപന സെക്രട്ടറി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 2267, 2100 കേരള പൊതുമരാമത്ത് ഡി കോഡ് ഖണ്ഡിക 167, കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 194 എന്നിവ പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഏജൻസിക്ക് ചുമതലയുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്റ്റ് നം./ പേര്	അടങ്കൽ /ചെലവു തുക(രൂപ) വൗച്ചർ നം/തിയതി	തുക കൈമാറിയ സ്ഥാപനം / ഏജൻസി	റിമാർക്സ്
1.	109/20 തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	റോഡിതരം 500000/494699 21901373/16.02.20	എക്സി. എഞ്ചിനീയർ കെ എസ് ഇ ബി	കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, സാങ്കേതികാനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. കൈപ്പറ്റ് രസീത്, കരാർ ലഭ്യമായില്ല. മുൻകൂർ തുക കൈമാറി.
2.	134/20 വിവിധ പട്ടികജാതി കോളനികളിലേക്ക് കുടിവെള്ള പൈപ്പ്	SCP 392400/ 392400 21900238/17.04.2019 CFC387859/387859 21901193/22.10.19	എക്സി. എഞ്ചിനീയർ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)11/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 29.01.2018 ഖണ്ഡിക 11.2

	ലൈൻ നീട്ടൽ			ഡി(ii) ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിച്ചിട്ടില്ല. സാങ്കേതികാനുമതി, കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഇല്ല; മുൻകൂർ തുക കൈമാറി.
3.	141/20 തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	റോഡിതരം 400000/175112 21900247/17.04.2019	KSEB	കൈപ്പറ്റ് / എഗ്രിമെന്റ് ലഭ്യമായില്ല; മുൻകൂർ തുക കൈമാറി.
	ആകെ ചെലവ് തുക	1450070 രൂപ		

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് (നം. 4, 6 തിയതി 10.9.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ ക്രമ നം. 1 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നും, ക്രമ നം. 2 പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ക്രമ നം 3 പ്രവൃത്തിയുടെ എഴുതി തയ്യാറാക്കിയ, തിയതി രേഖപ്പെടുത്താത്ത സാക്ഷ്യപത്രം (അസി. എഞ്ചിനീയർ, ഇല. സെക്ഷൻ, കരുവന്നൂർ) ലഭ്യമാക്കിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ടെക്നിക്കൽ സാങ്ഷൻ തിയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിവിധ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക 1450070 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-45 കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് പൂർത്തീകരണവിവരം ലഭ്യമല്ല

തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക കെ.എസ്.ഇ.ബി.ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം. തീ.	തുക	റിമാർക്സ്
1	21900952/ 12.02.20	24593/	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി., കരുവന്നൂരിന്
2	21900068/30.04.19	34608/-	വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി., കരുവന്നൂരിന്
3	21900272/25.06.19	21447/-	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങിന് വേണ്ടി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി., കരുവന്നൂരിന്

മേൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-39/18.09.21)

ഭാഗം -2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1

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 സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം- സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചതിനാൽ 56418/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നം. 90/20

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോസ്ഥ – ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.ജെ.ബി.എസ്, ചേർപ്പ്

സ.ഉ. (സാധാ) നം. 97/2018/ പൊ.വി.വ. തീയതി 6.01.2018 പ്രകാരം പൊതുവിദ്യാഭാസ വകുപ്പിലെ സ്കൂളുകൾ ഹൈടെക് ആക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മുഴുവൻ ഐ സി ടി ഹാർഡ് വെയർ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും വിന്യസിക്കുന്നതിനും മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൻ പ്രകാരം ലാപ്ടോപ്പ്, പ്രൊജക്റ്റർ സ്ക്രീൻ, കെ വി എ യു പി എസ്, വൈറ്റ് ബോർഡ്, യു.എസ്. ബി സ്പീക്കർ, പ്രൊജക്റ്റർ മൗണ്ടിംഗ് കിറ്റ് എന്നിവ സർക്കാർ ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് വാങ്ങുമ്പോൾ ആവശ്യമായ മിനിമം സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക, വില്പനാനന്തര സേവന വ്യവസ്ഥകൾ എന്നിവ അനുബന്ധം ആയി നൽകിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായാണ് വാങ്ങേണ്ടതെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉത്തരവ് പ്രകാരം 3KVA UPS ന് 64270/- രൂപ അധികരിക്കാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 3KVA UPS ന് 120688/- രൂപ നിരക്കിൽ എ-ടെക് പവർ സൊലൂഷൻസ്, കുർക്കഞ്ചേരിയിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. (In. No.B068 /13.12.2019, Bill No 4/19-20 31.1.20).

എ-ടെക് പവർ സൊലൂഷൻസ് സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടറിൽ 3KVA യുപിഎസിന് 2 വർഷം വാറന്റി സഹിതം 84020/- രൂപയും 5 വർഷം വാറന്റിയുള്ള യുപിഎസിന് 121680 രൂപയുമാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. 2 വർഷത്തെ വാറന്റിക്ക ശേഷം യുപിഎസിന്റെ വാറന്റി തുടർന്നു വരുന്ന 3 വർഷത്തേക്ക് പുതുക്കുന്നതിനായി വരുന്ന ചെലവും, നേരിട്ട് 5 വർഷം വരെ വാറന്റിയുള്ള യുപിഎസ് വാങ്ങുകയാണെങ്കിൽ വരുന്ന ചെലവും തമ്മിൽ സാമ്പത്തികമായി അന്തരമുണ്ടാകുമെന്നും ആയത് പഞ്ചായത്തിന് ധന നഷ്ടമുണ്ടാകുമെന്നും 8.11.2019 തീയതിയിലെ 10(7) നം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തുകയും 5 വർഷം വാറന്റിയുള്ള യുപിഎസ് എ-ടെക് പവർ സൊലൂഷൻസിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 7 തീയതി. 10.9.21 നൽകിയതിൽ കൂടുതൽ ഗുണമേന്മയുള്ളതും ദീർഘകാലം നിലനിൽക്കുന്നതുമായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതായിരിക്കും നല്ലതെന്ന് കൊണ്ടും ഗുണമേന്മയുള്ളവ വാങ്ങിയാൽ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായുള്ള ആവർത്തന ചെലവുകൾ ഒഴിവാക്കാനാവും എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെയാണ് പ്രസ്തുത യുപിഎസ് വാങ്ങിയത് എന്നാണ് മറുപടി നല്കിയത്.

സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചതിനാൽ അധികം നൽകിയ തുകയായ 56418/- രൂപ (120688 – 64270) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	500000	187 / 19-20 എട്ടുമന തെക്കുമുറി കളിക്കടവ്	498084	1916
	2018-19	216861	188/19-20 സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ ഓഫ് തെക്കും പാടം ചാൽ	216861	0
	2018-19	37500	117/19-20 ആശ്രയ- അഗതി രഹിത കേരളം	37500	0

	2019-20	800000	37/19-20 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്	737781	62219
	2019-20	649133	117/19-20 ലൈഫ് (s C)	0	649133
	2019-20	37500	129/19-20 ആശ്രയ	0	37500
	2019-20	500000	122/19-20 ഡ്രെയിനേജ് കിസാൻ കോർണർ റോഡ്	475234	24766
	2019-20	150000	46/19-20 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് വിദ്യാഭ്യാസ സ്കോളർഷിപ്പ് /ബത്ത നൽകൽ	150000	0
	2019-20	942701	116/19-20 ലൈഫ് (ജനറൽ)	0	942701
	2019-20	75000	44/19-20 അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം	0	75000
	2019-20	75000	102/19-20 ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാലളക്കുന്നവർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	49221	25779
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	150000	44/19-20 അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം	150000	0
	2019-20	738279	37/19-20 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി	738279	0
	2019-20	200000	46/19-20 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് വിദ്യാഭ്യാസ സ്കോളർഷിപ്പ് /ബത്ത നൽകൽ	200000	0
	2018-19	120000	പാലിന് സബ്സിഡി തിരിച്ചടവ്	120000	0
	2017-18	175000	മുച്ചക്ര വാഹനം- തിരിച്ചടവ്	175000	0

ACR കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തൻവർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ മാത്രമാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ACR കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ച് വാർഷിക കണക്കുകളുമായി നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിയ്ക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നല്കിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	141/20 തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	റോഡിതരം 400000/175112 21900247/17.04.2019	175112	175112
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	134/20 വിവിധ പട്ടികജാതി കോളനികളിലേക്ക് കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	SCP 392400/ 392400 21900238/17.04.2019 CFC387859/387859 21901192/22.10.2019	780259	780259
കെ.എസ്.ഇ.ബി	109/20 തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	റോഡിതരം 500000/494699 21901373/16.2.2020	494699	494699

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B18- പട്ടിക പ്രകാരം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് നൽകിയതിൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന 42741/- രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക (തൻ വർഷം)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ഹഡ്കോ)	392400ജി.ഒ (എം.എസ്) നം.68/2018 /എൽഎസ്ജിഡി തീ.18/05/18	2920000	2920000	396094 ഉത്തരവത്തിൽ നിന്നും കുറച്ചിട്ടുണ്ട്.	-	2523906
ജവഹർ പഞ്ചായത്ത് ഭവന പദ്ധതി	256/ഡി.ബി.1/ 15/ത.സ്വ.ഭ.വ., 23.9.2015	ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 20000000	5152000	2000000	-	3152000

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	9660
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	9660
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	9660

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	നിക്ഷേപത്തിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച തിയ്യതി	കാലയളവ്	തുക

1	ചേർപ്പ് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	5000 രൂപ	28-10-2019	5000
2	KSFE ചേർപ്പ്	4660 രൂപ		4660
	ആകെ	9660 രൂപ		

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	77383901.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	78352072.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	56418
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2757098

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	56418	ഷീല ടി.ജി ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ് ഗവ. ജൂനിയർ ബേസിക് സ്കൂൾ, ചേർപ്പ് വെസ്റ്റ്

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-38	1250000	സിമി എ.എം, വി.ഇ. ഒ എട്ടുമന
1-39	43688	റോസ് മോൾ എം.എസ്, ഐ. സി. ഡി. എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-44	1450070	ദിനേഷ് എം.കെ, സെക്രട്ടറി
1-41	13340	മാലിനി സി.ഡി, കൃഷി ഓഫീസർ
ആകെ	2757098	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
3-1	56418	ഷീല ടി.ജി ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ് ഗവ. ജൂനിയർ ബേസിക് സ്കൂൾ,	തലാപ്പിള്ളി ഹൗസ് കിഴക്കും മുറി (പി.ഒ)	തലാപ്പിള്ളി ഹൗസ് കിഴക്കുംമുറി (പി.ഒ)

		ചേർപ്പ് വെസ്റ്റ്	പെരിങ്ങോട്ടുകര	പെരിങ്ങോട്ടുകര

റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
1-38	1250000	സിമി.എ.എം. വി.ഇ.ഒ,എട്ടുമന	ലഭ്യമല്ല	ചാരമ്പത്ത് ഹൗസ് പഴുവിൽ വെസ്റ്റ് പിൻ-680564
1-39	43688	റോസ് മോൾ എം.എസ്, ഐ. സി. ഡി. എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല
1-45	1450070	ദിനേഷ് എം.കെ, സെക്രട്ടറി	മണ്ണംപേട്ട കരുവാൻ ഹൗസ് (പി.ഒ)വരാക്കര മണ്ണംപേട്ട	മണ്ണംപേട്ട കരുവാൻ ഹൗസ് (പി.ഒ)വരാക്കര മണ്ണംപേട്ട
1-41	13340	മാലിനി സി.ഡി, കൃഷി ഓഫീസർ	അവണൂർ ഹൗസ് അവണൂർ പിഒ തൃശ്ശൂർ	അവണൂർ ഹൗസ് അവണൂർ പിഒ തൃശ്ശൂർ

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നമ്പർ	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2014-15	2016-17	2-2	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്തത്	തുടർ നടപടി പരിഹാര പത്രിക സമർപ്പിച്ചു
2015-16	2016-17	2-6, 2-7	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്	തുടർ നടപടി പരിഹാര പത്രിക സമർപ്പിച്ചു

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
84-85,85-86,86-87, 87-88,88-89,89-90, 90-91,91-92,92-93, 93-94,94-95,95-96	എൽ.എഫ്.ടി (എസ്2)-795/11/ 25.07.11/ 01.10.11	

1996-97	എൽ.എഫ്.ടി 15-1727/97 തിയതി 15.05.98	
1997-98	എൽ.എഫ്.ടി 15-843/2000 തിയതി 04.07.00	
1998-99	എൽ.എഫ്.ടി 15-850/2000 തിയതി 09.11.00	
1999-00 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ടി 15-715/03 തിയതി 05.12.03	
1999-00 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.ടി 15-411/06/ തിയതി 20.01.06	
2000-01	എൽ.എഫ്.ടി 15-729/05/ 22.12.05	
2001-02	എൽ.എഫ്.ടി 15-728/05/ 20.01.06	
2002-03	എൽ.എഫ്.ടി 15-267/06/ 06.08.06	
2003-04	എൽ.എഫ്.ടി 15-2791/07/ 16.04.07	
2004-05	എൽ.എഫ്.ടി 15-1701/06/ 02.06.10	
2005-06	എൽ.എഫ്.ടി 15-1702/06/ 02.06.10	
2006-07	എൽ.എഫ്.ടി 15-536/10/ 29.01.11	
2007-08	എൽ.എഫ്.ടി 15-539/10/ 29.01.11	
2008-09	എൽ.എഫ്.ടി 15-556/11/ 11.10.11	
2009-10	എൽ.എഫ്.ടി. പി9-857/11/ 11.10.11/04.11.11	
2010-11	എൽ.എഫ്.ടി.പി.2-2297/12തിയതി 14.02.13/15.06.13	
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി.പി.2-352/13 തിയതി 07.08.13/ 06.12.13	
2012-13	എൽ.എഫ്.ടി.പി.2-321/14 തിയതി 06.06.14/02.08.14	
2013-14	എൽ.എഫ്.ടി.പി.2-1926/14 തിയതി 16.04.15/22.06.15	
2014-15	കെ.എസ്.എ ടി.എസ്.ആർ (പി.2)605/16 തിയതി3.6.2016	
2015-16	കെ.എസ്.എ ടി.എസ്.ആർ (പി.2)2079 /16 തിയതി16.12. 2016	
2016-17	കെ.എസ്.എ ടി.എസ്.ആർ (പി.2) 1358/17 തിയതി.7.9.17/6.10.17	
2017-18	കെ.എസ്.എ ടി.എസ്.ആർ (പി.2) 62/19 തിയതി.04.04.19	
2018-19	കെ.എസ്.എ ടി.എസ്.ആർ (പി.2) 62/19 തിയതി.04.04.19	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
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 ചേർപ്പ് 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 ചേർപ്പ് 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