കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

എളവള്ളി 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: KSATSR(P4)979/2022.

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(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
എളവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തൃശ്ശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: KSATSR(P4)979/2022. തീയ്യതി: 03/07/2022

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ എളവള്ളി 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 എളവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 09-11-2019 മുതൽ 31-03-2020 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ എൻ സതീശൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)	14-06-2022	17-06-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
14-06-2022	17-06-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി. മീര ടി , ഓഡിറ്റ് ഓഫിസർ

ശ്രീമതി. ഷൈനി കൃഷ്ണദാസ്.ഇ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി. രേഖ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. സ്വാലിഹ്. സി പി , ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
യു കെ ലതിക	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
അബ്ദുൾജലീൽ കെ ഐ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	10-07-2019
ആൽഫ്രഡ് എം കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-07-2019	16-07-2019
തോമാസ് അലിയാസ് രാജൻ	സെക്രട്ടറി	17-07-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഇന്ദു വി കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	06-05-2019
റിയ ജോസഫ്	കൃഷി ഓഫീസർ	07-05-2019	31-10-2019
പ്രശാന്ത് അരവിന്ദ്കുമാർ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-11-2019	31-03-2020
അഞ്ജലി പി കെ	അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	15-08-2019
ബാബു കെ പോൾ	അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയർ	16-08-2019	31-03-2020
ഡോ.ചിന്ത കെ പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.മിനി വി ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2019	07-06-2019
ഡോ.ഹസീന കെ എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	08-06-2019	31-03-2020
ഡോ.ജിജി ജോസ് കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2019	05-08-2019
ഡോ.ദിവ്യശ്രീ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	06-08-2019	31-03-2020
ഡോ.അൻഷാദ് എം എച്ച്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	14-06-2019
ഡോ.അജിത്കുമാർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	15-06-2019	31-03-2020
മോളി പി എസ്	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	01-04-2019	31-03-2020
ഹരി കെ എ	വി ഇ ഒ വാക സർക്കിൾ	01-04-2019	31-03-2020
പി വി രാജു	വി ഇ ഒ ബ്രഹ്മകുളം സർക്കിൾ	01-04-2019	31-03-2020
ആൽഫ്രഡ് എം കെ	അസിസ്റ്റൻറ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ഉഷ കെ എസ്	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർ	01-04-2019	31-03-2020

	വൈസർ		
സബിത വി എച്ച്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	30-06-2019
ഷിബു	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-07-2019	31-03-2020

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 20-06-2022) Last Updated By: Meera T (Audit Officer, On 23-06-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 20-06-2022) Last Updated By: Meera T (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 20-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022)	1-6
7	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച് Written By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022)	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Meera T (Audit Officer, On 20-06-2022) Last Updated By: Meera T (Audit Officer, On 20-06-2022)	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Meera T (Audit Officer, On 20-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022)	1-10
11	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ സംബന്ധിക്കുന്ന പത്രിക ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-11
12	വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)- വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-12
13	വസ്തുനികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)- വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-13
14	വസ്തുനികുതി -റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-14
15	വസ്തുനികുതി-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-15

	Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	
16	ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷികകണക്കും ഡിസിബി പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-16
17	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ- വാർഷികകണക്കും ഡിസിബി പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-17
18	വസ്തുനികുതി -കൃത്യ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-18
19	വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും വാർഷികകണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-19
20	സംശയാസ്പദമായ തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-20
21	അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായ വർദ്ധന-സബ് വൌച്ചറുകളും,വർക് ഷീറ്റുകളും,നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-21
22	ഡിമാന്റ് ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-22
23	ഇളവ് അനുവദിച്ചതിന് ജേണൽ വൌച്ചർ,വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-23
24	ലേലം - രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-24
25	ഡിമാന്റ് തുക ക്രമീകരിച്ചതിന് ജേണൽ വൌച്ചർ,വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-25
26	മുൻകൂർ വരവ് "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-26
27	എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും ,വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും ,തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൌച്ചറുകളോ,രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ ,ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-27
28	എല്ലാ ജേണൽ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-28

29	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പ് Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-29
30	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-30
31	ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന് ജേണൽ വൌച്ചർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-31
32	ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-32
33	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-33
34	അഡ്വാൻസ് - രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-34
35	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ - ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-35
36	പാർട്ട് ബില്ലുകൾ നൽകിയ പ്രവൃത്തികൾ കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	1-36
37	ബജറ്റ് - അപാകങ്ങൾ Written By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-37
38	രസീതുകളുടെ പരിപാലനം - അപാകതകൾ. Written By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-38
39	വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന് തെറ്റായ വസ്തു നികുതി നിർണയം നടത്തി Written By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022)	1-39
40	വസ്തു നികുതി-മേഖലാ നിർണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ Written By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-40
41	അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ - അപാകങ്ങൾ Written By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022)	1-41
42	ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഇളവ് - അപാകങ്ങൾ Written By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022)	1-42
43	അറുപത് ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കിയതിൽ അപാകത Written By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-43
44	കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണം - വ്യത്യസ്ത റിപ്പോർട്ടുകൾ ജനറേറ്റ് ചെയ്യുന്നു. Written By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022)	1-44
45	സ്ഥാപനത്തിലേയും,കോൺട്രാക്ടറുടേയും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. Written By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-45

46	തൊഴിൽ നികുതി പൂർണമായും ഈടാക്കിയില്ല. Written By: Swalih C.P (Auditor, On 21-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 21-06-2022)	1-46
47	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. Written By: Swalih C.P (Auditor, On 21-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 21-06-2022)	1-47
48	റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Swalih C.P (Auditor, On 21-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 21-06-2022)	1-48
49	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് - അപാകതകൾ Written By: Swalih C.P (Auditor, On 21-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 21-06-2022)	1-49
50	വാടക-റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികളുടെ തുടർ വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Swalih C.P (Auditor, On 21-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 21-06-2022)	1-50
51	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ Written By: Rekha C (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-51
52	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,ബ്രഹ്മകുളം സർക്കിൾ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ -രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.40950 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Rekha C (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 20-06-2022)	1-52
53	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വാക സർക്കിൾ)നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ Written By: Rekha C (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-53
54	മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണം - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 20-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-54
55	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾ - മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരശേഖരണം- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കണം Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Meera T (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-55
56	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Meera T (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-56
57	ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ-പ്രിന്റർ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Meera T (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-57
58	ആശ്രയ പദ്ധതി- തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-58
59	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-59
60	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്-കെൽട്രോണിന് അധിക തുക	1-60

	നൽകി Written By: Meera T (Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Meera T (Audit Officer, On 21-06-2022)	
61	പത്താം തരം,പ്ളസ് ടൂ തുല്യത -പഠിതാക്കളുടെ തുടർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല Written By: Meera T (Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Meera T (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-61
62	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം- പിഴ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് Written By: Meera T (Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-62
63	കാൻ തൃശ്ശൂർ -വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല Written By: Meera T (Audit Officer, On 20-06-2022) Last Updated By: Meera T (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-63
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
1	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ Written By: Rekha C (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) Last Updated By: Rekha C (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022)	3-1
	ഭാഗം **4**	
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Swalih C.P (Auditor, On 20-06-2022)	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Meera T (Audit Officer, On 23-06-2022)	4-10
	അനുബന്ധം	

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തിയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
12.02.2019	1	150072278	149327198

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തിയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നമ്പർ	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
23.03.2020	2(1)	192263648	194022920

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2021	26-6-2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	17884594.18
വരവ്	62207097
ആകെ	80091691.18
ചെലവ്	56466629
നീക്കിയിരിപ്പ്	23625062.18

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി ബി
വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ (ACR) പ്രകാരം)	0	15996182	15996182	10270351	5725831
വികസനഫണ്ട് - എസ് സി പി (ACR) പ്രകാരം	0	4154176	4154176	2549630	1604546
വികസനഫണ്ട് - ടി സി പി (ACR) പ്രകാരം	0	0	0	0	0
മെയിൻറനൻസ്, റോഡ് (ACR) പ്രകാരം	0	20968000	20968000	8349731	12618269
മെയിൻറനൻസ്, നോൺ റോഡ് (ACR) പ്രകാരം	0	3634000	3634000	2213520	1420480
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ് (ACR) പ്രകാരം	0	9389315	9389315	2735182	6654133

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

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

അംഗീകാരം	അടങ്കൽ	നടപ്പിലാക്കിയത്	പദ്ധതി	ഭാഗികമായി	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിൻറെ

ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	തുക	(എണ്ണം)	ചെലവ്	നടപ്പിലാക്കിയത്		ശതമാനം
206	104021523	78	37753477	29	99	37.9

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	5189	314323	319512	319059	453
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	10215112	10215112	10215112	0

1-7 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച്

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1580400	368
വിധവാ പെൻഷൻ	4001400	1001
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	7871100	1870
വികലാംഗ പെൻഷൻ	1053500	297
50 വയസ്സിനു മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	505800	135
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	150000	5

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 17.06.2022 തീയതിയിൽ 3 PM ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 51919/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. വാർഷിക കണക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ അടിയന്തിരമായി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നേരിടുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾ മേലധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.നിലവിലുള്ളചട്ടങ്ങൾക്കനുസൃതമായി വരവുചെലവുകൾ സാംഖ്യയിൽരേഖപ്പെടുത്തുന്നതോടൊപ്പംതന്നെഅനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകൾ/പത്രികകൾ എന്നിവ കാലികമാക്കി കണക്കുകളോട് പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും പ്രാധാന്യമർഹിക്കുന്നു.

2. ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തിരജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആസ്തികളെല്ലാം ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതും,സാംഖ്യയുമായി ലിങ്ക് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

3.വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി കോസ്റ്റ്ഫോർഡിന് കൈമാറിയ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ വർഷം	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയ്യതി
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18/05/2022	2022 Jan, Feb, March	18/05/2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ	23/08/2017	`2012-13 To 2016-17	09/11/2017

1-11 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ സംബന്ധിക്കുന്ന പത്രിക ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (എഫ്))

1-12 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.

തൻവർഷം റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2518354	2379322	92733	53332
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2518354	2364209	92733	61464
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	64537/105x100 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1-13 വസ്തുനികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)- വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1298919	1138109	81286	82066
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1298919	1135839	81286	81864
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	85957/105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1-14 വസ്തുനികുതി -റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

കുടിശ്ശിക റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	19723	19918	3174
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	8229	19723	0
	(2018-19 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

അരിയർ ഡിമാന്റിൽ നിന്നും 11498രൂപ കുറവ് ചെയ്ത് വൗച്ചർ നം 41900303പ്രകാരം Prior Period Income – Property Tax On Resi. Building എന്ന ഹെഡ്ഡിലേക്ക് മാറ്റിയിരിക്കുന്നു.

1-15 വസ്തുനികുതി-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-വാർഷികകണക്കുകളും ഡിസിബി രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കുടിശ്ശിക നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	101478	101480	0
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	0	0	0
	(2018-19 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

അരിയർ ഡിമാന്റിൽ നിന്നും 101478 രൂപ കുറവ് ചെയ്ത് വൗച്ചർ നം 41900304പ്രകാരം Prior Period Income – Property Tax On Non Resi. Building എന്ന ഹെഡ്ഡിലേക്ക് മാറ്റിയിരിക്കുന്നു.

1-16 ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷികകണക്കും ഡിസിബി പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

2.3ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	128627	1009	129636	121075	1006	122081	5053	-	2737	162	2893
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	65935	5082	71017	57481	5080	62561	4181	-	4112	0	4127
	ആകെ			200653			184642	9234	-	7020		
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		196030			184642			-	188741	7289		
		.(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)	(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 184642 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 പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിലും മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ തുകയല്ല മറിച്ച് 188741 രൂപയാണ്.(വൌച്ചർ 41900304,41900305, തീ 31.3.20)

1-17 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.

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential	8251	28154

	Building		
2	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	2270	524455

1-18 വസ്തുനികുതി -കൃത്യ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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 സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്,അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ,അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 17(2)) .പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു.ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൌച്ചർ,വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2019-20 വർഷത്തിൽ എളവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 232 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ 2019-20 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് രണ്ട് തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ 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 വൌച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 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 അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം58(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)

3ഡി.&ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

4വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

1-20 സംശയാസ്പദമായ തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലും വാടക ഇനത്തിലും കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്.എന്നാൽ നികുതി , കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി ,സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 ,കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-21 അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായ വർദ്ധന-സബ് വൌച്ചറുകളും,വർക് ഷീറ്റുകളും,നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് ലെഡ്ജർ അക്കൌണ്ട് പരിശോധിച്ചു.അതിൽ 117083രൂപ കാഷ് ആയോ ബാങ്ക് മുഖേനയുള്ള വരവായി ലഭിച്ചതല്ല എന്നും "Prior Period Items" എന്ന നോമിനൽ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചതായും കാണുന്നു.ഇപ്രകാരം ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന വർദ്ധനക്ക് കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും അംഗീകരിക്കാനാകുന്നതുമായ യാതൊരു സബ് വൌച്ചറുകളും,വർക് ഷീറ്റുകളും,നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം സാങ്കല്പിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.ഇപ്രകാരം വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ വൌച്ചർ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്ര.ന	ജേണൽ വൌച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
1	41900306	31.3.20	70365

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്ര.ന	ജേണൽ വൌച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
1	41900307	31.3.20	46718

1-22 ഡിമാന്റ് ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല.

2019-20 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്,അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ,അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 17(2)) .പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു.ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൌച്ചർ,വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്.എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി	വൌച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	130100101- Rent From Building	1450124	4.6.19	41900023
			132700	26.2.20	41900253

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 ഇളവ് അനുവദിച്ചതിന് ജേണൽ വൌച്ചർ,വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വാടക ഇനത്തിലുള്ള തൻവർഷത്തെ വരവ് വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 1114329രൂപ്പം രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 1261539രൂപയുമാണ്. 12032 രൂപയുടെ ഇളവ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇത്തരത്തിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ചതിന് ജേണൽ വൌച്ചർ,വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്കിൽ നീക്കിയിരിപ്പിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1-24 ലേലം - രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

RP -5 പ്രകാരമുള്ള ലേല ഇനങ്ങളുടെ വരവുകൾ (150100105,150100107) രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1-25 ഡിമാന്റ് തുക ക്രമീകരിച്ചതിന് ജേണൽ വൌച്ചർ,വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വാടക കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് 1521694രൂപയാണ്. ആയത് ഡിമാന്റ് 1371688രൂപയായി കുറവ് ചെയ്ത് Prior Period Income ത്തിലേക്ക് ക്രമീകരിക്കുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഇത്തരത്തിൽ തുക ക്രമീകരിച്ചതിന് ജേണൽ വൌച്ചർ,വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-26 മുൻകൂർ വരവ് “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല.

RP 36പ്രകാരം വാടക ഇനത്തിൽ 125700 രൂപ മുൻകൂർ വരവുണ്ട്. എന്നാൽ ആയത് ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല.

1-27 എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും ,വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും ,തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൌച്ചറുകളോ,രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ഷീറ്റുകളോ ,ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്(ഐ-18) പ്രകാരം “280000000-Prior Period Item” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും ,വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും ,തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൌച്ചറുകളോ,രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ഷീറ്റുകളോ ,ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് ,ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2020ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി

280100101-Prior Period Income -Property Tax On Residential Buildings	37,878.00
280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non-residential Bulidings	(84,819.00)
280200201-Prior Period Income - License Fees	(7,030.00)
280800501-Prior Period - Programme Expense	(120,000.00)
28080060-Prior Period - Revenue Grants & Contributions	(30,000.00)
280800701-Prior Period - Miscellaneous Expenses	(412,563.00)
280100102-rior Period Income - Profession Tax - Institutions/Professionals/ Traders	(22,840.00)
280200101-Prior Period Income - Rent From Buildin	150,006.00
280800401-Prior Period - Interest And Finance Charges	(23.00)

1-28 എല്ലാ ജേണൽ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.(പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7)ജേണൽ വൌച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എന്ട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികതി യിനത്തിലുള്ള പിരിവ്,ബാക്കി,മുൻകൂർ,കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്,കുടിശ്ശിക പിരിവ്,കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും,ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും,മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൌച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.എല്ലാ ജേണൽ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പ്

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

1-30 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ 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 5740468രൂപയാണ്.എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1235456 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-31 ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന് ജേണൽ വൌച്ചർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2019-20 വർഷത്തെ Income And Expenditureപത്രിക പ്രകാരം 11778909 രൂപ ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ് മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയത് ജേണൽ വൌച്ചർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-32 ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 10ആസ്തികളുടെ തേയ്മാനം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ആസ്തികൾക്ക് (Land ഒഴികെ) ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്ര.ന	ആസ്തി -ശീർഷകം	31/3/2020 ലെ മൂല്യം
1	410710199	936380

1-33 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം '૦' ആണ് എങ്കിലും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 58,4(എ))

1-34 അഡ്വാൻസ് - രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

RP-47 കോസ്റ്റ്ഫോർഡിന് ലഭിക്കിയ അഡ്വാൻസ് തുക 228000 രൂപയാണ്. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ് 893000 രൂപയും ചെലവ് 100000രൂപയും UCകിട്ടിയത് 893000 യും നീക്കിയിരിപ്പ് 100000 രൂപയുമാണ്. എന്നാൽ 18-19 വാർഷിക കണക്കിൽ ഈ ഹെഡ്ഡിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. 19-20 ൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 228000 രൂപയും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 100000 രൂപയുമാണ്.

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഭൂജലവകുപ്പിന് 120000രൂപ അനുവദിച്ചു കാണുന്നു. ആയത് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല.

1-35 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ - ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട്	തുക
1	320700204	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	1000000	450650109	ട്രഷറി സ്പെ. ടി എസ് ബി 794	1819591
2	320700205	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	1000000			
3.	320700105	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	1250000			
4	320700104	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	1635900			
5	320100101	NREGA	483.40	45-610101 Union Bank Of India 453.40		

1-36 പാർട്ട് ബില്ലുകൾ നൽകിയ പ്രവൃത്തികൾ കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ 31/3/20 വരെ പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയ എല്ലാ പദ്ധതികളുടെയും വിവരങ്ങൾ Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. ഉദാ:- പ്രോജക്ട് നം 152/20,180/20,140/20,149/20

1-37 ബജറ്റ് - അപാകങ്ങൾ

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടം 72, 73, 74 പ്രകാരം ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ലാത്തതോ ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതിനേക്കാൾ കൂടുതലോ ആയ ചെലവ് ചെയ്യേണ്ടി വരികയാണെങ്കിൽ അത്തരം ചെലവ് ചെയ്യുന്നതിന് മുമ്പ് അനുപൂരക ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 214(5)-ാം വകുപ്പിലെ വ്യവസ്ഥകൾ അനുസരിച്ച് ഏതെങ്കിലും ഒരു ചെലവ് ചെയ്യേണ്ടി വന്നാൽ തൊട്ടടുത്ത് ചേരുന്ന പഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിൽ അനുപൂരക ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാണ്. ഉചിതമായ ബജറ്റ് വകയിരുത്തിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ ഒരു ചെലവും അനുവദനീയമല്ല. ഉചിതമായ ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം കൈവരുത്തുന്നതിനുള്ള ഉത്തരവാദിത്തം സെക്രട്ടറിക്കും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും അക്കൗണ്ടന്റിനുമായിരിക്കും. ചെലവിന് ആവശ്യമായ തുക ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ അനുമതി ഉത്തരവ് അല്ലെങ്കിൽ വർക്ക് ഓർഡർ നൽകികൊണ്ട് ഒരു ചെലവും ഏറ്റെടുക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. ആവശ്യമായ തുക ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ അനുമതി ഉത്തരവോ വർക്ക് ഓർഡറോ സെക്രട്ടറി പുറപ്പെടുവിക്കാൻ പാടില്ല. ചെലവ് ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ അനുപൂരക ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ വഴി ആവശ്യമായ തുക ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിനെക്കാൾ/ വകയിരുത്താതെ തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടി വന്നതായി കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ് കോഡ്	ശീർഷകം	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള	വാർഷിക കണക്ക്

			തുക	പ്രകാരമുള്ള തുക
1	250100201	Agriculture And Related Sectors-Other Crops	11111	336859
2	250100301	Agricultural Development Programs	0	4300
3	250103901	Animal Husbandry-Infrastructure	200000	894830
4	250104601	Dairy Development-Storage And Marketing	200000	233598
5	250104801	Dairy Development-Infrastructure	28614	428000
6	250400201	Interventions In Environmental Sector	0	35080
7	251011501	Literacy Equivalance Examination	0	1000
8	251100701	Sports	50000	80000
9	251101101	Continuing Education And Non-formal Education	0	100000
10	251101302	Education-Related Activities	100000	320530
11	251200101	PHC,CHC & Other Hospitals/Dispensaries	413975	932555
12	251200401	Medicines	100000	320530
13	251202601	Sanitation & Waste Management	37060	144890
14	251301201	Other Social Security Programs	200000	358270
15	251410101	Anganwadi Nutrition	872621	1629100
16	252300101	Public Buildings	0	326230
17	254-Total	Expenditures Of Transferred Institutions And State Sponsored Schemes(not Included Under Decentralised Plan Programme)	0	522000(RP-19)

ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിനെക്കാൾ/ വകയിരുത്താതെ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്ന വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 16/17.6.2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഫെബ്രുവരി 2020 വരെയുള്ള ചെലവുകൾ അനുപൂരക ബജറ്റ് മുഖേന അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയതിന ശേഷം അധികമായി വന്ന ചെലവുകൾ ആണ് മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും ഇത്തരം അപകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്..കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214 വകുപ്പിൽ അനുശാസിക്കുന്ന രീതിയിൽ അപാകതകളില്ലാതെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും, ബജറ്റ് യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകൾക്കനുസരിച്ച് യഥാസമയം പുതുക്കുന്നതിനും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഉദ്യോഗസ്ഥരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 രസീതുകളുടെ പരിപാലനം - അപാകതകൾ.

പഞ്ചായത്തിലെ വരവ് സംബന്ധിച്ചിട്ടുള്ള വിവിധ രസീതുകളും കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററും അക്കൗണ്ടും പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1. 36867,36868,36869,36870,36871,6120,6121,6122,6123,6127,6128 എന്നീ രസീത് ബുക്കുകളിൽ രസീത് കൌണ്ട് സർട്ടിഫൈ ചെയ്തിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 83, കെ.ടി.സി. വോളിയം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 90(ബി)യിലെ കറിപ്പ് 2)

2. രസീതുകളിൽ തുക വെട്ടി തിരുത്തി എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാ: 79/6128 തീ : 28.2.2020 , 11/6129 തീ : 28.2.2020 , 78/36871 തീ : 18.11.2019. ആയത് ചട്ട വിരുദ്ധമാണ്(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 11)

3. 6124,6126,6128 എന്നീ രസീത് ബുക്കുകൾ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ക്യാൻസൽ ചെയ്തിട്ടില്ല.

4. സർക്കുലർ 58725/എഫ്.എം.3.2008/ തസ്വഭവ/ 26.5.11 പ്രകാരം തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിന് പുറമെ ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിലോ സഹകരണ ബാങ്കിലോ ഒറ്റ അക്കൗണ്ടിൽ മാത്രം നിക്ഷേപിക്കണമെന്നുണ്ട്. ഒന്നിൽ കൂടുതൽ അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്താൻ പാടുള്ളതുമല്ല. എന്നാൽ എളവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് താഴെ കാണുന്ന 4 അക്കൗണ്ടുകളിലായാണ് നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നത്.

എ. ചിറ്റാട്ടുകര സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് (അക്കൗണ്ട് നം:2595)

ബി. യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, പാവറട്ടി (അക്കൗണ്ട് നം:565102010024003)

സി. സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ (അക്കൗണ്ട്നം:37127161814)(ഇ പെയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്)

ഡി. എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി ബാങ്ക്,ഗുരുവായൂർ (അക്കൗണ്ട് നം.:50100264607710)

മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക (നമ്പർ 15/17.6.2022) താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1) രസീത് ബുക്കുകളിൽ രസീത് കൗണ്ട് സർട്ടിഫൈ ചെയ്ത അപാകത പരിഹരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) വെട്ടിത്തിരുത്തിയ രസീതുകളിലെ ശരിയായ തുക തന്നെ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.തെറ്റ് ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണ്.

3) രസീത് ബുക്കുകളിലെ ഉപയോഗിക്കാത്ത പേജുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് അപാകത പരിഹരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4) ചിറ്റാട്ടുകര സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിൽ RTGS/NEFT സംവിധാനം ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, പാവറട്ടിയിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയത്. എന്നാൽ ദിവസേന യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ തനത് ഫണ്ട് അടവാക്കുന്നത് പ്രായോഗിക ബുദ്ധിമുട്ടും സമയനഷ്ടവും ഉണ്ടാക്കുന്നതിനാലാണ് ചിറ്റാട്ടുകര സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിൽ പണം അടവാക്കുന്നത്. കൂടാതെ എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി ബാങ്ക്, ഗുരുവായൂർ സൗജന്യമായി സ്വൈപ്പിംഗ് മെഷീൻ ലഭ്യമാക്കിയതിനാലാണ് ടി ബാങ്കിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയതെന്നും വിശദമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തനത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശം കൃത്യമായി പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളാൻ നിർബന്ധിതമാകുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും അനുമതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. രസീതുകളുടെ പരിപാലനത്തിൽ ഉണ്ടായ അപാകതകൾ ഓഡിറ്റിൽ ചൂണ്ടി കാണിക്കുന്നത് കേവലം പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള രസീതുകളിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയല്ല. രസീതുകൾ പരിപാലിക്കുമ്പോൾ പാലിക്കേണ്ട കാര്യങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ്.ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഉണ്ടാവാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.രസീത് പരിപാലനത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ ചട്ടങ്ങളും കർശനമായും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന് തെറ്റായ വസ്തു നികുതി നിർണയം നടത്തി

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 4 പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. 100 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൌൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി 50/- രൂപയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളെ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൌൺ എന്നീ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അടിസ്ഥാനവസ്തു നികുതി 30/-രൂപ നിരക്കിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് തുക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	ഉപയോഗക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം
1	16/ 252 A	ബിനു ജോർജ് ,ബ്രഹ്മകുളം തെക്കുത്തു	ഷോപ്പ്	143 M^2

	സഞ്ചയയിലെ നികുതി നിർണയം	യഥാർത്ഥ നികുതി
അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക്(ച .മീ) രൂപ	30	50
അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി രൂപ	4290	7150
അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൻ മേലുള്ള ഇളവുകൾ		
(എ .) മേഖല (തുക)	429	715
(ബി.) വഴി സൗകര്യം (തുക)	ഇല്ല	ഇല്ല
(സി.) മേൽക്കൂര (തുക)	429	715
(ഡി.) കാലപ്പഴക്കം (തുക)	ഇല്ല	ഇല്ല
(ഇ.) ആകെ ഇളവ്(%)	20 %	20 %

(എഫ്.) ആകെ ഇളവ്(തുക)	858	1430
അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൻ മേലുള്ള വർദ്ധനവുകൾ		
(എ .) വഴി സൗകര്യം (തുക)	858	1430
(ബി.) തറ നിർമിതി (തുക)	ഇല്ല	ഇല്ല
(സി.) എയർ കണ്ടിഷനിംഗ് (തുക)	ഇല്ല	ഇല്ല
(ഡി.) ആകെ വർദ്ധനവ് (%)	20 %	20 %
(ഇ.) ആകെ വർദ്ധനവ് (തുക)	858	1430
	വാർഷിക തുക	വാർഷിക തുക
വസ്തു നികുതി (തുക)	4290	7150
ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തുക)	215	358
ആകെ (തുക)	4505	7508

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 11/17.6.2022)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി പുനർനിർണയിച്ച് കുടിശ്ശിക തുക അടക്കം ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 വസ്തു നികുതി-മേഖലാ നിർണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മേഖലാ നിർണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) മേഖലാ ഭൂപടം തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും)ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 7 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ പ്രഥമം, ദ്വിതീയം, തൃതീയം എന്നിങ്ങനെ മേഖലകളായി തരം തിരിക്കേണ്ടതും, ചട്ടം 7(4) പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അത്തരത്തിൽ മാപ്പ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 11/ 17.6.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ബി) ഒരേ പ്രദേശത്തെ/കെട്ടിടത്തിലെ സമീപ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖല .

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ പ്രദേശത്തെ സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ഥ മേഖല നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെഒന്നാം വാർഡ് മാത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ഥ മേഖല നിർണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	പ്രദേശം	റോഡ് തരം	മേഖല
1	1/ 516	പ്രകാശൻ, കരുമത്തിൽ	ചിറ്റാട്ടുക്കര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 517	ദേവസി തോമസ്, പുലിക്കോട്ടിൽ	ചിറ്റാട്ടുക്കര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
2	1/ 496	പറുഞ്ചു തോമസ്, ചുങ്കത്ത്	ചിറ്റാട്ടുക്കര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 497	ആന്റോ ജോസഫ് , ചിറയത്ത്	ചിറ്റാട്ടുക്കര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 498	മത്തായി, കാഞ്ഞിരത്തിങ്കൽ	ചിറ്റാട്ടുക്കര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
3	1/ 485	ജേസൺ , ഒലക്കേങ്കിൽ	ചിറ്റാട്ടുക്കര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം

			റോഡ്		
	1/ 486	ഒ കെ ജോൺ, ഒലക്കേങ്കിൽ	ചിറ്റാട്ടുക്കര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
4	1/ 474	മാധവൻ, കളത്തിപ്പറമ്പിൽ	ചിറ്റാട്ടുക്കര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 475	ഇട്ടൂപ് കൊച്ചു വർക്കി , വടക്കൂട്ട്	ചിറ്റാട്ടുക്കര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
5	1/ 440	ജസ്റ്റിൻ തോമസ് , വടക്കൂട്ട്	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 440 A	ആന്റോ, ചിറയത്തു	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
6	1/ 438	മേരി, മാളിയമ്മാവ്	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 439	വർക്കി ആന്റു, ചിറയത്തു	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
7	1/ 435	വേലായുധൻ, ള്ളമാട്ട്	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 436	വർഗീസ്, മാളിയമ്മാവ്	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
8	1/ 426	കോപ്പൻ രാജൻ, ചെറാട്ടിൽ	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 427	തോമസ്, മാളിയമ്മാവ്	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
9	1/ 382	മനോജ്, ആലങ്ങോട്	യുവശക്തി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 383	സാബിറ, വലിയകത്തു	യുവശക്തി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
10	1/ 362	ഹൈഡ്രോസ്, മാടപ്പാട്ടുപറമ്പിൽ	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 363	അഹമ്മദ് ,മണ്ണുമ്മൽ	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
11	1/ 347	നളിനി, പന്തളത്തു	മുസ്ലിം പള്ളി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 348	മാധവൻ, പൊടിയാടെ	മുസ്ലിം പള്ളി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം

12	1/ 343	മുഹമ്മദുണ്ണി, അമ്പലത്തുവീട്ടിൽ	പുതാള് പാടം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 344	മോഹൻദാസ്, കരുപ്പായിൽ	പുതാള് പാടം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
13	1/ 341	മുഹമ്മദ് റാഫി, വലിയകത്തു	പുതാള് പാടം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 342	പ്രസാദ് ,വാഴപ്പിലാത്ത്	പുതാള് പാടം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
14	1/ 322	റുക്കിയ, പണിക്കവീട്ടിൽ	പുതാള് പാടം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 323	മോഹനൻ, നായ്ക്കത്ത് പണിയിൽ എരയിൽ	പുതാള് പാടം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
15	1/ 317	മുഹമ്മദ് ഇക്ബാൽ, പുഴങ്കരയില്ലത്തു	പുതാള് പാടം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 318	രാമനുണ്ണി, പോന്നൊത്തു	പുതാള് പാടം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	തൃതീയം
16	1/ 300	വേലു അയ്യപ്പകുട്ടി, നരിയംപുള്ളി	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 301	കുമാരൻ, വലിയാക്കിൽ	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
17	1/ 296	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, തെക്കേടത്	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 296 A	ഹൈദരലി എം സി, മുതലകുളങ്ങര	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
18	1/ 288	കൊച്ചമ്മു, ബ്രഹ്മകുളം	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 289	രാധാകൃഷ്ണൻ, തോട്ടാപ്പിള്ളി	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
19	1/ 252	പാത്തുമ്മ, നാലകത്തു വലിയവളപ്പിൽ	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 253	പാത്തുമ്മ, നാലകത്തു വലിയവളപ്പിൽ	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
20	1/ 244	ഷാസിയ ആഷഫ്, പൊന്നംചാത്തയിൽ	എച് എം കോർണർ റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 245	മുഹമ്മദ് ഷരീഫ്, നാലകത്തു	എച് എം കോർണർ റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
21	1/ 202	ലതിക, മാമ്പറമ്പിൽ	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി	5 മീറ്ററോ അതിൽ	ദ്വിതീയം

			റോഡ്	കൂടുതൽ	
	1/ 203	മുഹമ്മദ് ബഷീർ, ഏറ്റച്ചംവീട്ടിൽ	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
22	1/ 198	റുഖിയ, തെരുവത്തു വീട്ടിൽ	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 199	സദാനന്ദൻ, കോടനാഴി	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
23	1/ 116	വിദ്യാസാഗർ, പണ്ടാരിക്കൽ	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 117	റോബി കെ വി, കിഴക്കൂട്ട്	പാവറട്ടി ചൊവല്ലൂർ പടി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
24	1/ 89	ബൈജു, കളിയാട്ട് പറമ്പിൽ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 89 A	രഞ്ജു അന്തോണി, ഗ്ലിൻസി ജോൺസൻ, അറക്കൽ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
25	1/ 86	അമ്മു അമ്മ, അരീക്കര	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 87	വിശ്വനാഥൻ, വാലിപ്പറമ്പിൽ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
26	1/ 78	മോഹനൻ, വാഴപ്പിള്ളി	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 79	ലോനപ്പൻ, താന്നിക്കൽ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
27	1/ 74	മാലതി നായർ, മണ്ടംപറമ്പിൽ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 75	സുജ കുമാർ, പണ്ടാരിക്കൽ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
28	1/ 61	പോൾ, കുറ്റിക്കാട്ട്	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 61 A	സുശീല, വാലിപ്പറമ്പിൽ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
29	1/ 59	ചന്ദ്രൻ, വലിയപ്പുരക്കൽ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 60	വിശ്വനാഥൻ, കുമരംകണ്ടത്തു	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
30	1/ 57	മനോഹരൻ, വടാശ്ശേരി	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം

	1/ 58	റാഫേൽ, ചിറ്റിലപ്പിള്ളി	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
31	1/ 54	ലീന, ചെറുവത്തൂർ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 55	സതീഷ്, ഉൗമാട്ട്	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
32	1/ 52	ദീപ, കറുത്തേടത്ത്	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 53	മണികണ്ഠൻ, ആനേടത്ത്	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
33	1/ 46	വിജയ, തൊമ്മിൽ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 47	കുഞ്ഞു കുട്ടൻ രാജൻ, തൊമ്മിൽ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
34	1/ 28	കാർത്തികേയൻ, പറയച്ചൻ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 29	ദ്രൗപതി, കടയിൽ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
35	1/ 27	സ്മിത കൃഷ്ണകുമാർ, അരീക്കര	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 27 A	സുധീഷ്, അരീക്കര	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
36	1/ 24	മണികണ്ഠൻ , ആനേടത്തിയിൽ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/ 25	ആനന്ദൻ, കരുമത്തിൽ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/ 26	കായി വേലായുധൻ ,അരിക്കരെ പറമ്പിൽ	വിളക്കാട്ടുപാടം ലിങ്ക് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം

ഇതു സസംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 11/ 17.6.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളും പരിശോധിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-41 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ - അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി (U/A രജിസ്റ്റർ) നികുതി നിർണയിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണയം നടത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	വാർഡ്/കെട്ടിട.നം	ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം
1	--	വിബിൻ എൻ വി , നെയ്യൻ	വാണിജ്യ-താമസം
2	--	രമേഷ്, എട്ടുപുരക്കൽ	വാണിജ്യം

3	15/ 1 UA	നാസർ & സഫിയ, മരത്തംകോട്ട്	വാസഗൃഹം
4	11/ 1 UA	മുരളീധരൻ,ആട്ടൂർ	വാണിജ്യം
5	8/ 1 UA	സുഭാഷ്, കുളിയാട്	വാസഗൃഹം
6	5/ 1 UA	ലിജി, കരീക്കോട്ട്	വാസഗൃഹം
7	15/ 2/ UA	ഡേവിസ് &ഷീന , ചിരിയങ്കണ്ടത്തു	വാസഗൃഹം
8	13/ 1/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
9	13/ 2/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
10	13/ 3/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
11	13/ 4/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
12	13/ 5/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
13	13/ 6/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
14	13/ 7/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
15	13/ 8/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
16	13/ 9/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
17	13/ 10/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
18	13/ 11/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
19	13/ 12/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
20	13/ 13/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
21	13/ 14/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
22	13/ 15/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
23	13/ 16/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ	വാണിജ്യം

		മുതൽപ്പേർ	
24	13/ 17/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
25	13/ 18/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം
26	13/ 19/ UA	വലിയവീട്ടിൽ തോപ്പിൽ കമാലുദീൻ മുതൽപ്പേർ	വാണിജ്യം

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 11/17.6.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തി തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-42 ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഇളവ് - അപാകങ്ങൾ

2011ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ഒരു കെട്ടിടം ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ അറുപത് ദിവസമോ അതിൽ കൂടുതലോ ആയ കാലത്തേയ്ക്ക് ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്ന ദിവസങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി വാർഷിക നികുതിയിൽ ഇളവ് നൽകാവുന്നതാണ്. ചട്ടം 21(2)(ബി) പ്രകാരം കെട്ടിട ഉടമ നൽകുന്ന അപേക്ഷയുടെ തീയതി മുതൽക്കോ കെട്ടിടം ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന തീയതി മുതൽക്കോ, ഇതിൽ ഏത് ഒടുവിൽ വരുന്നുവോ ആ തീയതി മുതലാണ് നികുതി ഇളവ് കണക്കാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ ചട്ടം പാലിക്കാതെ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ച നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നം	കെട്ടിട ഉടമ	ഫയൽ നം/അപേക്ഷ തീയതി	ഒഴിവാക്കിയ കാലയളവ്
1	1/447	കൊച്ചുവർക്കി ഷൈജു,വടക്കുട്ട്	C3-4532 17.10.2019	1.10.2019-31.3.2020
2	3/163 A,C,D	സി എസ് വർഗീസ്, ചിറ്റിലപ്പിള്ളി വൈദ്യക്കാരൻ	C3-1804 25.4.2019	1.4.2019-30.9.2019
3	3/163 A,C,D	സി എസ് വർഗീസ്, ചിറ്റിലപ്പിള്ളി വൈദ്യക്കാരൻ	C3-4525 16.10.2019	1.10.2019-31.3.2020
4	9/6 A	മുസ്തഫ , പുഴങ്കരയില്ലത്ത	C2-1654/2019 21.11.2019	1.10.2019-31.3.2020
5	10/6 A	നഫീസ & ജിസ്മിയ, നാലകത്തു	C5-5416 21.10.2019	1.10.2019-31.3.2020

മേൽവിഷയം സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 11/17.6.2022)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചട്ടപ്രകാരം അർഹമായ വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കി ഈടാക്കാൻ നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.കൂടാതെ നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-43 അറുപത് ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കിയതിൽ അപാകത

ജി.ഒ(എം.എസ്).144/15/തസ്വഭവ തീ.27.04.2015, ജി.ഒ(എം.എസ്).358/15/തസ്വഭവ തീ. 16.12.2015 എന്നിവ പ്രകാരം 60 ച.മീ (660 ചതുരശ്ര അടി) വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ കുടുംബനാഥന്റെ സ്വന്തം പേരിലുള്ള സ്വന്തം ആവശ്യത്തിനുള്ള ഒരു വാസഗൃഹത്തിന് മാത്രമായി പ്രസ്തുത ഒഴിവാക്കൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.(1,2,3,16 എന്നീ വാർഡുകൾ മാത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നുള്ളത്)

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	പേര് /വിലാസം
1	1/ 448	കുഞ്ഞു വറീത് ജോസ് ,ചക്രമാക്കിൽ
	1/ 449	
2	2/ 548	നൗഷാദ്,രായംമരക്കാർ വീട്ടിൽ

	2/ 549	
	2/ 550	
3	3/ 217	ഹനീഫ,മുസ്ലിം വീട്ടിൽ
	3/ 220	
4	16/ 238	അയ്യപ്പൻ കുട്ടി കട്ടൻ,അമ്പാട്ട്
	16/ 239	

മേൽവിഷയം സംന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 11/17.6.2022)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളും പരിശോധിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-44 കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണം - വ്യത്യസ്ത റിപ്പോർട്ടുകൾ ജനറേറ്റ് ചെയ്യുന്നു.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അസസ്സ്മെന്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണവും നികുതി ഇളവ് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ(ORDER NO. 144/15 & 358/15 എക്സൽ ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള റിപ്പോർട്ട്) പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.(1,2,3,16 എന്നീ വാർഡുകൾ മാത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നുള്ളത്)

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	അസസ്മെന്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം കെട്ടിട വിസ്തീർണം (ച:മീ)	കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ(ORDER NO. 144/15 & 358/15) പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണം (ച:മീ)
1	1/53	44	87.45
2	1/280	102.8	207.47
3	2/405	63.6	115.6
4	2/437	65.12	95.12
5	3/53	53.1	159.3
6	3/254	84.5	134
7	16/65	112.68	168.48
8	16/224	147.99	202,99
9	16/364	81.42	129.42

*ക്രമ നമ്പർ 1,5 എന്നീ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ ഉത്തരവ് 358/ 15 പ്രകാരമുള്ള ഇളവ് 2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ നൽകുന്നുണ്ട്.ക്രമ നമ്പർ 3 ലെ കെട്ടിടത്തിന് പ്രസ്തുത ഇളവ് 2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2020 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം വരെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽവിഷയം സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 11/17.6.2022)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ഐ.കെ.എം സഹായത്തോടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളും പരിശോധിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ക്രമ നമ്പർ 1,3,5 എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്ന് ചട്ടപ്രകാരം അർഹമായ വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കി ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-45 സ്ഥാപനത്തിലേയും,കോൺട്രാക്ടറുടേയും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2019-20 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	റിമാർക്സ്
1	85	KLF നിർമൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2		പ്രേമൻ പി എസ് (കോൺട്രാക്ടർ)	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 12/17.6.2022)ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-46 തൊഴിൽ നികുതി പൂർണമായും ഈടാക്കിയില്ല.

താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി പൂർണമായും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം	വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	കുറവ്

1	ജോർജ് സി എസ്, മാനേജർ ഇൻ ചാർജ്	പാവറട്ടി ട്രേഡിങ്ങ് കമ്പനി	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	70590	600	450	150
2	ഡോ.കെ ആർ സതീശൻ	കൊടക്കാട്ടിൽ ആയുർവേദ ക്ലിനിക്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	60000	600	450	150
3	ഉമ, ഫാർമസിസ്ററ്	കൊടക്കാട്ടിൽ ആയുർവേദ ക്ലിനിക്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	45000	450	300	150
4	ഹുസൈൻ	എം പി സോളിഡ് ബ്രിക്സ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷങ്ങൾ	30000 * 2	300 * 2	120 * 2	360
5	ഷറഫുദ്ധീൻ	എം പി സോളിഡ് ബ്രിക്സ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷങ്ങൾ	36000 * 2	300 * 2	180 * 2	240
						ആകെ	1050

ഇത സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 12/17.6.2022)ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കുറവ് വന്ന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-47 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2019-20വർഷത്തെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	റിമാർക്സ്
1	63	കൊടക്കാട്ടിൽ ആയുർവേദ ക്ലിനിക്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷങ്ങൾ
2	77	ഗരുഡൻ ഫൈനാൻസ്സ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

ഇത സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 12/17.6.2022)ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-48 റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഉറപ്പായും റേഷൻ കടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടാകുമെന്നിരിക്കെ അവയുടെ എണ്ണം, ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 12/17.6.2022)ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ റേഷൻ കടകളിൽ നിന്ന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. റേഷൻ കടകളിൽ തൊഴിൽ നികുതി നിന്ന ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-49 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് - അപാകതകൾ

എളവള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിലെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം താഴെപറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിടങ്ങളുടെ തരം	എണ്ണം
1	100 ച.മീ വരെയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ	1379
2	100 ച.മീ മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ	83
3	200 ച.മീ വരെയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങള്	1
4	200 ച.മീ മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ	142
5	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ, ഫ്യുവൽ സ്റ്റേഷൻ	60
6	അസംബ്ലി കെട്ടിടം കൺവെൻഷൻ സെന്റർ തുടങ്ങിയവ	8
7	വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ള കൈത്തറി ഷെഡ്,കയർപിരി ഷെഡ്	84
8	ഇതര വ്യവസായങ്ങൾക്കുള്ളവ	51

9	ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ (വ്യവസായ ശാലകളുടെ ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഉൾപ്പടെ)	48
	ആകെ	1856

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 1856 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതായി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 വർഷം ഫാക്ടറീസ്, ട്രേഡേഴ്സ്, എന്റർപ്രണർ ഷിപ്പ്, ആക്ടിവിറ്റീസ് ആന്റ് അദർ സർവ്വീസ് ലൈസൻസ് നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ച 1856 കെട്ടിടങ്ങളിൽ 456 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമെ വാണിജ്യ ഉപയോഗങ്ങൾക്കായി പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളൂ.ബാക്കിയുള്ള 1400 കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഏതുതരം സ്ഥാപനങ്ങളാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതിന്റെ 25% കെട്ടിടങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച് വ്യാപാര – വാണിജ്യ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നത്. ബാക്കിയുള്ള 75% കെട്ടിടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ വ്യാപാര-വാണിജ്യ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്താൻ സാധ്യതയുണ്ട്. ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടത്തിനു മാത്രമല്ല പൊതുജനങ്ങളുടെ ആരോഗ്യത്തിന് ഹാനികരമാകാനും, സുരക്ഷിതത്വത്തിന് വെല്ലുവിളികൾ ഉയർത്തുന്നതിനും സാധ്യതയേറെയാണ്. വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് നമ്പർ നൽകിയ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നിജസ്ഥിതി പരിശോധിക്കുകയും ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തല ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും അതു പ്രകാരം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. എല്ലാ വർഷവും പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഡ് തിരിച്ച് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പുതുക്കി ഈ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ എഴുതി ഡി.സി.ബി. പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-50 വാടക-റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികളുടെ തുടർ വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

13/437 B എന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടകയിനത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള 135450 രൂപയും മുൻ വർഷങ്ങളിലെ കടിശിക ആയ 129305 രൂപയും അഭിനി ശശി എന്നയാളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കാൻ വേണ്ടി റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 17/17.6.2022 ന മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നാളിതു വരെ 131776 രൂപ (79081+52695) റവന്യൂ റിക്കവറി വഴി അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.വാടകയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട മുഴുവൻ തുകയും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-51 ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1)പദ്ധതി-S0010/20-ഭാവി മുകുളങ്ങൾക്ക് പോഷകാഹാരം

അടങ്കൽ- 1875000

ചെലവ്- 1629100

എ) പോഷകാഹാര വിതരണ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് ഒരുമ യൂണിറ്റിന്റെ ബിൽ നം. 222/30.09.19 പ്രകാരം THRS നു കിലോഗ്രാമിന് 70 രൂപക്ക് പകരം 80രൂപ അനുവദിച്ചതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട് . വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വിതരണം ചെയ്ത THRS ന്റെ അളവ് - 816 കി.ഗ്രാം

അനുവദിക്കാവുന്ന തുക - (816*70)+ 816(transportation-Rs.1/KG)=57936

അനുവദിച്ച തുക – 66096 രൂപ (വൗച്ചർ നം .21900882/15.1019-2357855 രൂപ)

അധികം അനുവദിച്ച തുക 8160 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് ഒരുമ യൂണിറ്റിന്റെ ബിൽ നം.287/27.06.19 പ്രകാരം വാങ്ങിയ 32 കി.ഗ്രാം റാഗിയിൽ 31 കി.ഗ്രാം മാത്രമാണ് സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി വിതരണം ചെയ്തത് .വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

2)S0018/20- ജനറൽ ബിപിഎൽ കുടുംബങ്ങളിലെ വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ

അടങ്കൽ- 224720

ചെലവ്- 131440(വൗച്ചർ നം . 21901527/22.01.20-93280 രൂപ

21901502/12.02.20-34990 രൂപ

21901312/2602.20-3170 രൂപ)

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 4240 രൂപ നിരക്കിൽ 31 കട്ടിലുകൾ Highlook Furniture എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തു. എന്നാൽ Fidco Enteprises ഇതേ സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ ഉള്ള കട്ടിലിന് 4188 രൂപ മാത്രമാണ് ക്വോട്ട് ചെയ്തത് .കൂടിയ നിരക്ക് അംഗീകരിച്ചതിനോടനുബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഗുണമേന്മ നോക്കിയാണ് Highlook Furniture എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയത് എന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട് .എന്നാൽ ടെൻഡർ നടപടികൾ അംഗീകരിച്ച പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം , വിതരണം ചെയ്ത കട്ടിലുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പരിശോധിച്ചുറപ്പു വരുത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 131440 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3)S0017/20-അന്ധരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പ്

അടങ്കൽ- 30000(വി.ഫ ജനറൽ)

ചെലവ്- 22703(വൗച്ചർ നം . 21901456/29.02.20)

ലാപ്പ് ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്ത വകയിൽ 22703 രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ ടി മിഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് .എന്നാൽ സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്സ് പരിശോധനക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി .നം.18/17.06.22)

1-52 വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,ബ്രഹ്മകുളം സർക്കിൾ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ -രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.40950 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതി-S0189/20-ബയോ ബിൻ യൂണിറ്റ് വിതരണം

അടങ്കൽ- 40950 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ-18900

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം-22050)

ചെലവ്- 40950(വൗച്ചർ നം.21900619/25.07.19-18900

21900540/20.08.19-22050)

പദ്ധതിയോടനുബന്ധിച്ച് സുലേഖ ചെലവു പത്രിക പ്രകാരം 40950 രൂപയുടെ ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ പദ്ധതി ,ട്രഷറി ബില്ലുകൾ,ബിൽബുക്ക് , ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ അനുബന്ധ രേഖകൾ,രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ മേൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരമുള്ള 40950 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4 /16.06.22)

1-53 വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വാക സർക്കിൾ)നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വാക സർക്കിൾ)നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളോടനുബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു

1) താഴെ പറയുന്ന ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ റേഷൻ കാർഡിന്റെ പകർപ്പ പ്രകാരം അവരുടെ സ്വന്തം പഞ്ചായത്ത് എളവള്ളി പഞ്ചായത്ത് അല്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവ്	റേഷൻ കാർഡ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത്	റേഷൻ കാർഡ് പ്രകാരം വീട്ടു നമ്പർ	പദ്ധതി
1.	രത്ന അജയഘോഷ്	പാവറട്ടി	5/21	S0039/20-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ
2	സുമ ബാബുരാജ്	വെങ്കിടങ്ങ്	17/219	S0042/20-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി
3.	വൈഷ്ണവി	പാവറട്ടി	15/552	S0190/20-ഭവന നിർമ്മാണം എസ് സി ലൈഫ് മിഷൻ
4.	ലിസ്സി തമ്പി	പാവറട്ടി	4/388	S0219/20-ലൈഫ് പദ്ധതി നിർമ്മാണംജനറൽ

ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിക്കുന്നതിനു മുൻപ് മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മേൽ പഞ്ചായത്തിൽ വാസയോഗ്യമായ ഗൃഹമില്ല എന്നതും ,ഇതേ ആവശ്യത്തിലേക്കായി ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകിയിട്ടില്ല എന്നതും ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) ലൈഫ് പദ്ധതി ജനറൽ ഗുണഭോക്താവായ സുധ രവീന്ദ്രൻ എന്നവർ 01.08.18 ന ആദ്യഗഡു 40000 കൈപ്പറ്റി(ഇതു വരെ 300000 രൂപ) എങ്കിലും നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വീട് പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 10.09.20 നം 27.04.22 നം തുക പലിശ സഹിതം തിരിച്ചടക്കുന്നതിനു നോട്ടീസ് നൽകിയതായും RR നടപടി സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട് . തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5 /16.06.22)

1-54 മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണം - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പകർച്ചവ്യാധി പ്രതിരോധപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി വാർഡ് ഒന്നിന് 160000രൂപ വൗച്ചർ നം 219000397/24.7.19 പ്രകാരവും , വാർഡ് ഒന്നിന് 5000രൂപ വീതം 80000 രൂപ വൗച്ചർ നം 219000398/24.7.19പ്രകാരവും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി യുടെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. കൈമാറിയ തുകകളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 240000രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു

1-55 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾ - മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരശേഖരണം- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കണം

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 പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല .സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-56 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഐ കെ എം വിഹിതം എന്ന പദ്ധതിയിൽ (പദ്ധതി നം -2/20) ബി ൽ നം 16/19-20/6.11.19 പ്രകാരം ഐ കെ എം ന് 63730 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. കൈമാറിയ തുകയ്ക്കുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

1-57 ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ- പ്രിന്റർ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം - 97/20

ബിൽ നം - 33/19-20/11.2.20 തുക 32875

34/19-20/27.2.20 തുക 33478

43/19-20/9.3.20 തുക 14726

ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് ഡെസ്ക്ടോപ്പ്, ലാപ് ടോപ്പ്, പ്രിന്റർ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനാണ് കെൽട്രോണിന് പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ പ്രകാരം തുകകൾ കൈമാറിയിരിക്കുന്നത്. കെൽട്രോണിൽ നിന്നും ഡെസ്ക്ടോപ്പും, ലാപ് ടോപ്പും മാത്രമാണ് നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലിന് കെൽട്രോണുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല കെൽട്രോണിൽ നിന്നുള്ള ഇൻവോയ്സുകളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രിന്റർ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് സെക്രട്ടറി ഐടി മിഷന് കത്ത് നൽകി കാണുന്നു(28.11.20 ലെ ബി 2- 500/20) ആയതിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.(എൻക്വയറി നം -10/17.6.22) പ്രിന്റർ ലഭ്യമാകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-58 ആശ്രയ പദ്ധതി- തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം - 118/20

ബിൽ നം - 17/19-20/6.11.19 തുക 200000

അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിയ്ക്കായി പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ വിഹിതം നൽകുന്നതിനുവേണ്ടിയാണ് ഈ പദ്ധതി . പദ്ധതി പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ സി ഡി എസി ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് തുക കൈമാറിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ 175000 രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. പദ്ധതി തുക മുഴുവനായി ചെലവഴിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1-59 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ രണ്ട് പദ്ധതികൾക്കായാണ് കോസ്റ്റ് ഫോർഡിന് തുക കൈമാറിയിരിക്കുന്നത് . പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(1) ക്രിമിറ്റോറിയം മോടിപിടിപ്പിക്കൽ

പ്രോജക്ട് നം - 205/20

ബിൽ നം - തുക 228000

ക്രിമിറ്റോറിയം മോടിപിടിപ്പിക്കൽ എന്ന പദ്ധതി കോസ്റ്റ്ഫോർഡ് മുഖേനയാണ് നടപ്പിലാക്കുന്നത്. ഇത് പ്രകാരം കോസ്റ്റ്ഫോർഡ് സമർപ്പിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റും പ്ലാനും പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി 17.2.20 ന് 2(8) തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 1140000 രൂപയാണ്. ആയതിന് 10.3.20 ന് 243/2019-20ആയി സാങ്കേതികാനുമതിയും ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. കോസ്റ്റ്ഫോർഡുമായി കരാർ വെച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ (കരാർ നം - 91/19-20/20.3.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 20%ആയി ആദ്യ ഗഡു മേൽ പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും (എൻക്വയറി നം -10/17.6.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(2) ബഡ്സ് സ്കൂൾ നിർമ്മാണം തുടർച്ച

പ്രോജക്ട് നം - 136/20

വൗച്ചർ നം. - തുക 100000

ബഡ്സ് സ്കൂൾ നിർമ്മാണം ഫർണ്ണിഷിംഗ് ഉടങ്ങിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ കോസ്റ്റ് ഫോർഡ് മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം നിർമ്മാണം നടത്തുന്നതിനായി 2018-19ൽ ആരംഭിച്ച പ്രവൃത്തിക്കായുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് 4465000 രൂപയാണ്.ആയതിന് 24.1.19 ന് 145/2018-19ആയി സാങ്കേതികാനമതിയും ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. കോസ്റ്റ്ഫോർഡുമായി കരാർ വെച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ (കരാർ നം - 144/18-19/12.2.19) എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 20%ആയി ആദ്യ ഗഡുവായി 893000 രൂപ 2018-19 ൽ അനുവദിക്കുകയും ഈ തുകയ്ക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുകയും ചെയ്യതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൻവർഷം മേൽ പ്രകാരം തുക അനുവദിക്കുകയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-60 എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്-കെൽട്രോണിന് അധിക തുക നൽകി

പ്രോജക്റ്റ്- S0110/20സ്പിൽ ഓവർ)എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്

അടങ്കൽ -351000

ഫണ്ട്-വികസന ഫണ്ട്(എസ്.സി.പി.)

ചെലവ്-320530

ഇ വൗച്ചർ ,തുക-21901522/25-1-20/ 320530

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ -ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

പഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിര താമസക്കാരായ എസ്.സി. ബിരുദ/ബിരുദാനന്തര/പ്രൊഫഷണൽ ,പോളിടെക്നിക് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കെൽട്രോണിൽ നിന്ന് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകുന്നതാണ് പദ്ധതി.കെൽട്രോണിന്റെ പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം(ഇൻവോയ്സ് TVM/ITBG/P1/RC/13436/6-1-20) 22895നിരക്കിൽ 14ലാപ് ടോപ്പുകൾക്ക് 320530രൂപ കെൽട്രോണിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. കെൽട്രോണിന്റെ ഇൻവോയ്സിൽ ടാക്സ് സഹിതമുള്ള വിലയാണെന്ന് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ലെനോവയുടെ ഒറിജിനൽ ബിൽ പ്രകാരം14ലാപ് ടോപുകൾക്ക് 305620രൂപയാണ് വില വന്നിട്ടുള്ളത്.(TAX INVOICE RV200105004354/30 -8-2020)ആയതുപ്രകാരം 14910 രൂപ ലാപ് ടോപുകളുടെ വില ഇനത്തിൽ കെൽട്രോണിന്അധികംനൽകിയിട്ടുണ്ട്.കെൽട്രോണിന് അധികംനൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 7/17-6-22)

1-61 പത്താം തരം,പ്ളസ് ടു തുല്യത -പഠിതാക്കളുടെ തുടർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

പ്രോജക്റ്റ്- S0114/20പത്താം തരം,പ്ളസ് ടു തുല്യത

അടങ്കൽ -101000

ഫണ്ട്-വികസന ഫണ്ട് -100000

തനത് -1000

ഇ വൗച്ചർ ,തുക- 21901341/31-12-2019 -72400

21901338/17-2-20 - 27600

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ -ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

പത്താം തരം, തുല്യത കോഴ്സ് ഫീസിനത്തിൽ28600 രൂപയും, (13 പഠിതാക്കൾക്ക്2200 രൂപ നിരക്കിൽ)പ്ളസ് വൺ തുല്യതകോഴ്സ് ഫീസിനത്തിൽ 37400 രൂപയും,(17 പഠിതാക്കൾക്ക്2200 രൂപ നിരക്കിൽ) പ്ളസ് ടു തുല്യതകോഴ്സ് ഫീസിനത്തിൽ 35000 രൂപയും, (20പഠിതാക്കൾക്ക്1750 രൂപ നിരക്കിൽ)ചേർത്ത് 101000 രൂപ സംസ്ഥാന സാക്ഷരത മിഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ പഠിതാക്കളുടെ തുടർ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽലഭ്യമല്ല .എത്ര പേർ കോഴ്സിൽ പങ്കെടുത്തു ,എത്ര പേർ പരീക്ഷ എഴുതി,അറ്റൻഡൻസ്,മാർക്ക് ലിസ്റ്റ്,സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.തുടർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി- 8/17-6-22)

1-62 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം- പിഴ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ 2012ലെ പുതുക്കിയ എഡിഷൻ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ഒരു പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ആകെ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 50% മാത്രമാണ് പരമാവധി നീട്ടി നൽകാവുന്നത്. മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതാണ്. ആദ്യതവണ കരാർ കാലയളവിന്റെ 25% സമയം PACയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കി നീട്ടി നൽകാവുന്നതാണ്. രണ്ടാമത് തവണ കരാർ കാലയളവിന്റെ 25% കൂടി നീട്ടി അനുവദിക്കുമ്പോൾ PACയുടെ 2% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അസി. എഞ്ചിനീയർ 2019-20വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലവധി നീട്ടി നൽകിയപ്പോൾ പിഴ ഈടാക്കിയത് PACയുടെ 1% നിരക്കിലല്ല മറിച്ച് ഫൈനൽ ബിൽ തുകയുടെ 1% നിരക്കിലാണ്.വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ്	എം ബുക്ക്	എഗ്രിമെന്റ്	കരാറുകാരൻ	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് (ടി.എസ് പ്രകാരം)	പൂർത്തീകരിച്ചത്	ഈടാക്കേണ്ട തുക (പിഎസിയുടെ 1%)	ഈടാക്കിയത് ഫൈനൽ ബില്ലിന്റെ1%
അംഗൻവാടി പുനരുദ്ധാരണം	50/18-19	20/AE/LSGD /Ely/22.09.18	പി.സുനിൽകുമാർ	21-1-19	21-5-19	2376 (പിഎസി	410 (ഫൈനൽ

(So 149/20)						237609)	ബിൽ 40979)

1966 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9/17-6-22)

1-63 കാൻ തൃശ്ശൂർ -വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റ്-S0112/20

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ-മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

ഫണ്ട്-വികസനഫണ്ട്

ചെലവ്-80000(ട്രഷറി ബിൽ 4/19-10-19)

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനായി ജില്ല പഞ്ചായത്തിന കൈമാറിയ മേൽ തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1)പദ്ധതി-S0010/20-ഭാവി മുകുളങ്ങൾക്ക് പോഷകാഹാരം

അടങ്കൽ- 1875000

ചെലവ്- 1629100

എ) പോഷകാഹാര വിതരണ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് ഒരുമ യൂണിറ്റിന്റെ ബിൽ നം. 222/30.09.19 പ്രകാരം THRS ന കിലോഗ്രാമിന് 70 രൂപക്ക് പകരം 80രൂപ അനുവദിച്ചതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട് . വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വിതരണം ചെയ്ത THRS ന്റെ അളവ് - 816 കി.ഗ്രാം

അനുവദിക്കാവുന്ന തുക - (816*70)+ 816(transportation-Rs.1/KG)=57936

അനുവദിച്ച തുക – 66096 രൂപ (വൗച്ചർ നം .21900882/15.1019-2357855 രൂപ)

അധികം അനുവദിച്ച തുക 8160 രൂപ തിരിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് ഒരുമ യൂണിറ്റിന്റെ ബിൽ നം.287/27.06.19 പ്രകാരം വാങ്ങിയ 32 കി.ഗ്രാം റാഗിയിൽ 31 കി.ഗ്രാം മാത്രമാണ് സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി വിതരണം ചെയ്തത് .വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

2)S0018/20- ജനറൽ ബിപിഎൽ കുടുംബങ്ങളിലെ വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ

അടങ്കൽ- 224720

ചെലവ്- 131440(വൗച്ചർ നം . 21901527/22.01.20-93280 രൂപ

21901502/12.02.20-34990 രൂപ

21901312/2602.20-3170 രൂപ)

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 4240 രൂപ നിരക്കിൽ 31 കട്ടിലുകൾ Highlook Furniture എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തു. എന്നാൽ Fidco Enteprises ഇതേ സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ ഉള്ള കട്ടിലിന് 4188 രൂപ മാത്രമാണ് ക്വോട്ട് ചെയ്തത് .കൂടിയ നിരക്ക് അംഗീകരിച്ചതിനോടനുബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഗുണമേന്മ നോക്കിയാണ് Highlook Furniture എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയത് എന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട് .എന്നാൽ ടെൻഡർ നടപടികൾ അംഗീകരിച്ച പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം , വിതരണം ചെയ്ത കട്ടിലുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പരിശോധിച്ചുറപ്പു വരുത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 131440 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3)S0017/20-അന്ധരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പ്

അടങ്കൽ- 30000(വി.ഫ ജനറൽ)

ചെലവ്- 22703(വൗച്ചർ നം . 21901456/29.02.20)

ലാപ്പ് ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്ത വകയിൽ 22703 രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ ടി മിഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് .എന്നാൽ സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്സ് പരിശോധനക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ബാലൻസ് തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	1090000	ക്രിമിറ്റോറിയം മോടിപിടിപ്പിക്കൽ	228000	862000
		200000	ലൈഫ് ഭവനം എസ് സി	0	200000
		800000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	0	800000
		200000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	200000	0
		2290000	ആകെ	428000	1862000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	140000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	140000	0
		100000	സായംപ്രഭ ക്ഷേമപ്രവർത്തനം	100000	0
		200000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	200000	0
		1000000	ലൈഫ് പദ്ധതി (എസ്സ് സി)	0	1000000
		1440000	ആകെ	440000	1000000

പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
IRTC മുണ്ടൂർ	മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റിൽ കെട്ടിടം	21701443 21801012 21801419	840000	0	840000
GWD	മൃഗാശുപത്രിയിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	ലഭ്യമല്ല	120000	120000	0
Minor Irrigation	മൂക്കോല ചെക്ക് ഡാം	21701419	800000	0	800000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ ഉകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ ഉക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന ഉക	തൻവർഷ വരവ്	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച ഉക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള ഉക
					മുതൽ	പലിശ	
KURDFC ലൈഫ്	-	6965002	3505002	34,60000	500000	-	6465002

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	13800/-	
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച ഉക	0	
3	ആകെ	13800/-	
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച ഉക	0	
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	13800/-	
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	ഉക
		കേരള റൂറൽ ഏംപ്ലോയ്മെൻറ് ആൻറ് വെൽഫെയർ സൊസൈറ്റി നം.89 തിയ്യതി 05/07/2021	5000/-
		തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ സഹകരണ സ്പിന്നിംഗ് മിൽ വാഴാനി(ഷെയർ) 226/14/11/88	1000/-
		പി പി ദേവസ്സി ഷഷ്ഠി പൂർത്തി സ്മാരക എൻഡോവ്മെൻറ് FDR No. 102140010054190	7000
		പി കെ ബാലകൃഷ്ണന് റിട്ടയർമെൻറ് സ്മാരക എൻഡോവ്മെൻറ് FDR No. 102140010054190	800
		ആകെ	13800/-

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ ഉക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും	രശീതി നം/തിയ്യതി
2012-13	LFA Para 3	450	പ്രിൻസിപ്പാൾ വിദ്യാവിഹാർ	119030102268 09/08/2019
2012-13		240	കിരീടം കറീസ്	119030102384 20/08/2019
2012-13		2500	കിരീടം കറീസ്	119030102383 20/08/2019
2012-13		2500	സെക്രട്ടറി എളവള്ളി സർവ്വീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	119030102397 20/08/2019
2012-13		250	മാനേജർ സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്	119030500002 22/08/2019
2012-13		2500	എം ടി കുഞ്ഞുമുഹമ്മദ്	119030102496 24/08/2019

			ബീഡി മാനുഫാക്ചറൽ	
2012-13		2500	മാനേജർ മാവേലി സ്റ്റോർ	119030102611 30/08/2019
2012-13		1250	സെക്രട്ടറി ചിറ്റാട്ടുകര സർവ്വീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	119030102657 02/09/2019
2012-13		720	മാനേജർ, ചിറ്റാട്ടുകര കറീസ്	119030102714 05/09/2019
2018-19		2500	വിൻസ് തോമസ്	119030107424 06/03/2020
2018-19		2300	നിർമ്മല അജയ് , പെരുമ്പാവൂർ	119030107434 06/03/2020
2015-16		150	ജോഫി വി ജെ	119030101112 11/06/2019
2016-17		300	സജിനി രഘു പൂരം പപ്പടം	119030101214 15/06/2019
2016-17		240	ലില്ലി ദേവസ്സി	119030101296 20/06/2019
2016-17		300	പുഷ്പലത ശ്രീമുക്ത ഫുഡ്	119030101297 20/06/2019
2016-17		240	സൈമൺ ചൊവ്വല്ലൂർ	119030101320 21/06/2019
	ആകെ	18940		

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ലഭ്യമല്ല

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	62207097
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	56466629
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	8160
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	412390

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം.	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും, ഉദ്യോഗപേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
1-51-1	-	8160	ഉഷ കെ.എസ്. ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർ വൈസർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-51	131440	ഉഷ കെ.എസ്. ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർ വൈസർ
1-52	409501	പി വി രാജു, വി ഇ ഒ - ബ്രഹ്മകുളം സർക്കിൾ

1-54	240000	ഡോ.ചിന്ത കെ പി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)
ആകെ	412390	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
പി വി രാജു,	വി ഇ ഒ – ബ്രഹ്മകുളം സർക്കിൾ	പിണ്ട്യൻ വീട്, ഇരിങ്ങാലക്കട പി ഒ , 680125
ഡോ.ചിന്ത കെ പി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം എളവള്ളി	പണ്ടിരിക്കൽ വീട് , പൂഴക്കൽ പി ഒ
ഉഷ കെ.എസ്.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർ വൈസർ(റിട്ട.)	ഉഷ കെ.എസ്. അരിക്കര വീട്, എളവള്ളി നോർത്ത്.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
1981 മുതൽ 1988 വരെ	എൽ എഫ് ടി 11-1084/98/26.07.98	
88-89 മുതൽ 89-90 വരെ	എൽ എഫ് ടി 11-148/94/20.10.94	
90-91	ടി	
91-92	എൽ എഫ് ടി 11-626/93/20.11.93	
92-93	ടി	
93-94	ടി	
94-95	എൽ എഫ് ടി 15-1239/04/28.01.05	
95-96	എൽ എഫ് ടി 15-1238/04/17.02.05/ 07.06.05	
96-97	എൽ.എഫ്.ടി.15-1240/04/07.02.05	
97-98	എൽ എഫ് ടി 15-1237/04/08.02.05/ 07.06.05	
98-99	എൽ എഫ് ടി 15-1236/04/14.02.05/ 01.07.05	
99-2000	എൽ എഫ് ടി 15-1811/17.02.06	
99-2000-2000-01 2001-02 ജനകീയആസൂത്രണം	എൽ എഫ് ടി 15-1016/04/16.4.04/ 13.07.04	
2000-01-2001-02	എൽ എഫ് ടി 15-2377/07/09.11.07	
2002-03	എൽ എഫ് ടി 15-1052/08/21.04.10	
2003-04	എൽ എഫ് ടി 15-1053/08/21.04.10	
2004-05	എൽ എഫ് ടി 15-210/09/22.04.10/ 05.06.10	
2005-06	എൽ എഫ് ടി 15-420/10/13.09.10	
2006-07	എൽ എഫ് ടി 15-421/10/14.09.10/ 14.02.11	

2007-08	എൽ എഫ് ടി പി7)374/11/11.03.11	
2008-09	എൽ എഫ് ടി (പി7)375/11/15.03.11	
2009-10	എൽ എഫ് ടി (പി7)376/11/16.03.11/ 31.03.11	
2010-11	എൽ എഫ് ടി (പി1)2407/12/16.07.13	
2011-12	എൽ എഫ് ടി (പി1)714/13/16.08.13/ 05.10.13	
2012-13	എൽ എഫ് ടി (പി5)58/2014/ 12.08.14/ 18.09.14	
2013-14	കെ എസ് എ-ടി എസ് ആർ (പി5)190/15 08.07.15 /28.09.15	
2014-15	കെ എസ് എ-ടി എസ് ആർ (പി5)932/16 തീയ്യതി 13.06.16	
2015-16	കെ എസ് എ-ടി എസ് ആർ (പി5)2126/16 തീ. 16.1.17/ 31.1.17	
2016-17	കെ എസ് എ-ടി എസ് ആർ (പി5)1640/17 തീ. 30.11.17/ 28.12.17	
2017-18	കെ എസ് എ-ടി എസ് ആർ (പി5)1844/2018 തീ. 17.01.19	
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി.5)1782/2019 തീ. 19.05.2020	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ),
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 എളവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ എളവള്ളി 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(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്