കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൈപ്പറമ്പ് 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 ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: KSATSR(P6) 983 /2022.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 01/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കൈപ്പറമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. 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(P6) 983 /2022. തീയ്യതി: 01/07/2022

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കൈപ്പറമ്പ് 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 കൈപ്പറമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 04-07-2019 മുതൽ 31-03-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
എൻ സതീശൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)	06-06-2022	13-06-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
06-06-2022	13-06-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ ഷോബി വി പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീമതി റീന ജോസഫ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി പ്രവിദ പി എ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ സുനിൽ പി ബി ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ സ്റ്റാൻലി പി എസ് ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ധന്യ എ സുരേന്ദ്രൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

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

ദീ പ.എം .കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	24-04-2019
കെ .ഷിപുദാസ്	സെക്രട്ടറി	25-04-2019	27-10-2019
സുരേഷ്.കെ .എസ്	സെക്രട്ടറി	28-10-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ദീപ.എം .കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
നിമിഷ വി കൃഷ്ണൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.മായാദേവി എം ആർ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ഗ്രീഷ്മ പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (ഹെൽത്ത് സെന്റർ)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ആഗ്നസ് ക്ളീറ്റസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയൂർവ്വേദം	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.രമ്യ എസ് പിള്ള	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.പി ബി പദ്മജ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
പൂർണ്ണിമ കെ ദാസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
സി വി സുഷമ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്റ്റ്രക്റ്റർ	01-04-2019	31-03-2020
കെ ഐ ജോയ്സി	പ്രധാനാധ്യാപിക	01-04-2019	31-03-2020
രേഖ എം ആർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,കൈപ്പറമ്പ് സർക്കിൾ	01-04-2019	03-07-2019
ഒഴിവ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,കൈപ്പറമ്പ് സർക്കിൾ	04-07-2019	15-07-2019
ദീപക് പി ഗോകുൽ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,കൈപ്പറമ്പ് സർക്കിൾ	16-07-2019	31-03-2020
സിന്ധു പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,പേരാമംഗലം സർക്കിൾ	01-04-2019	03-07-2019

ബിന്ദു കെ ബി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,പേരാമംഗലം സർക്കിൾ	04-07-2019	19-09-2019
ഷാജു എം എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,പേരാമംഗലം സർക്കിൾ	19-09-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 10-06-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) Written By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 29-06-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-6
7	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ Written By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 12-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 29-06-2022)	1-9
10	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ സംബന്ധിക്കുന്ന പത്രിക ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-10
11	സഞ്ചയ-സാംഖ്യ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-11
12	സഞ്ചയ- അപാകത Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 29-06-2022)	1-12
13	വസ്തുനികുതി-മുൻകൂർ തുക സഞ്ചയയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-13
14	വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് പ്രതിമാസം ചേർക്കുന്നില്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-14
15	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ -ക്രമീകരിച്ച തുകയിൽ വ്യത്യാസം Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 29-06-2022)	1-15
16	ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് ആധികാരികമായ രേഖകളില്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 29-06-2022)	1-16
17	ലൈബ്രറി സെസ്സ് തുകയിൽ വ്യത്യാസം	1-17

	Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 29-06-2022)	
18	പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് എൻടി ഇല്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 29-06-2022)	1-18
19	ഡി &ഒ കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ വരവ് Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-19
20	തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ)- കുടിശ്ശിക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-20
21	വാടക-ഡിമാന്റിനേക്കാൾ അധികം വരവ് Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-21
22	പ്രൊവിഷൻ -വർക് ഷീറ്റ്,ജേണൽ വൗച്ചർ ഇല്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-22
23	Prior Period Item-വർക്ക് ഷീറ്റ് ഇല്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 29-06-2022)	1-23
24	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-24
25	ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്ക് ആധികാരികമായ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ് ഇല്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 29-06-2022)	1-25
26	ഡിപ്രിസിയേഷൻ-വർക് ഷീറ്റ്,ജേണൽ വൗച്ചർ ഇല്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022) Last Updated By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022)	1-26
27	Capital Work In Progress-തുകയിൽ വ്യത്യാസം Written By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022) Last Updated By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022)	1-27
28	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് -കൃത്യമല്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022)	1-28
29	Capital Contribution രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022) Last Updated By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022)	1-29
30	പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 09-06-2022) Last Updated By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022)	1-30
31	വായ്പ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022) Last Updated By: Dhanya.A (Auditor, On 10-06-2022)	1-31
32	തൊഴിൽ നികുതി Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 29-06-2022)	1-32
33	എ ബി സി പദ്ധതി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: P.A.Pravida (Audit Officer, On 09-06-2022) Last Updated By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 13-06-2022)	1-33
34	കെൽട്രോണിന് അധികം തുക അടവാക്കി Written By: P.A.Pravida (Audit Officer, On 09-06-2022) Last Updated By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 13-06-2022)	1-34
35	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം-അധിക വിഹിതം എസ് എൽ ബി പി യിൽ	1-35

	നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: P.A.Pravida (Audit Officer, On 09-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 29-06-2022)	
36	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ ക്യാഷ്ബുക്ക് യഥോചിതം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 12-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 30-06-2022)	1-36
37	റോഡു പ്രവൃത്തികൾക്ക് 5% ന പകരം 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു. Written By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 12-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 29-06-2022)	1-37
38	കാലി ബാരലിന്റ വില ബിറ്റുമിനു ചെലവു ചെയ്ത ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല. /കാലി ബാരലിന്റ വിലയിന്മേൽ GST ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 12-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 30-06-2022)	1-38
39	GST Compensation ഇനത്തിൽ -അനർഹമായി അനുവദിച്ച ₹50183 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 12-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 30-06-2022)	1-39
40	പ്രൊജക്റ്റ് നം. 47/19-20 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല Written By: Stanley P S (Asst. Audit Officer, On 12-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 26-06-2022)	1-40
41	ഭൂജല വകുപ്പിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് - പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Reena Joseph (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 30-06-2022)	1-41
42	വിവിധ പ്രവർത്തികളുടെ പൂര്ത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Reena Joseph (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 30-06-2022)	1-42
43	ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച് Written By: Reena Joseph (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 30-06-2022)	1-43
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Dhanya.A (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 30-06-2022)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Dhanya.A (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 30-06-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് Written By: Dhanya.A (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 30-06-2022)	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ് Written By: Dhanya.A (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 30-06-2022)	4-4

5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Dhanya.A (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 30-06-2022)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: P.A.Pravida (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: P.A.Pravida (Audit Officer, On 13-06-2022)	4-6
7	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: Dhanya.A (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 30-06-2022)	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Dhanya.A (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 30-06-2022)	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Dhanya.A (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 03-07-2022)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Dhanya.A (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Shobby.V.P (Audit Officer, On 03-07-2022)	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	25.02.2019, തീരുമാനം നം.1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്,ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	20,21,60,30,750	18,60,69,675
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി,കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	24.03.2020, തീരുമാനം നം. 1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	19,53,95,942	17,92,85,675

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	11.09.2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	2,48,23,290
വരവ്	6,14,65,075
ആകെ	8,62,88,365
ചെലവ്	5,76,03,004
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,86,85,361

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം (ACR പ്രകാരം)	0	12022118	12022118	10376976	1645142
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.(ACR പ്രകാരം)	0	6755882	6755882	3871646	2884236
14-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	9729398	9729398	4184125	5545273
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	11052000	11052000	3427264	7624736
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	3794000	37,94,000	2815263	978737

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം	അടങ്കൽ	നടപ്പിലാക്കിയത്	പദ്ധതി	ഭാഗികമായി	നടപ്പിലാ	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ

ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	(തുക)	(എണ്ണം)	ചെലവ്	നടപ്പിലാക്കിയത്	ക്കാത്തത്	ശതമാനം
221	83120710	128	38734576	93	0	57.91

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	17630	1047597	1065227	696863	368364
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	8965605	8965605	8965605	0

1-7 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	25200	15
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1715400	463
വിധവാ പെൻഷൻ	4770000	1361
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	6888300	2043
വികലാംഗപെൻഷൻ	1193200	336
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	759600	216
വിധവകളുടെ പെണ്മക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	30000	1

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 06.06.2022 തീയതിയിൽ 3.30PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 67,658/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവേ തൃപ്തികരമാണ്. രജിസ്റ്ററുകൾ, ഫയലുകൾ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ യഥോചിതം പരിപാലിച്ചു പോരുന്നുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം നന്നായി പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നു. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-10 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ സംബന്ധിക്കുന്ന പത്രിക ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

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

1-11 സഞ്ചയ-സാംഖ്യ 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.

1 തൻവർഷം

1.1റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3244158	2977958	95394	179934
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3244158	2968830	95394	*180186
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(189195/105X100)= (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1.2നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	4014643	3461610	100739	474361
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	4014643	3442057	100739	*474442
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(498164 /105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

2.കുടിശ്ശിക

2.1റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	311417	271334	49606
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*343016	261811	**49904
	*(2018-19 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (267113+93054 =360167/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (52399/105X100)

2.2നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	651850	364203	288604
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	658675	363246	289552
	(2018-19 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(436608+255001 =691609/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	**(304030/105X100) ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1-12 സഞ്ചയ- അപാകത

"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 കൃത്യമായി ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല. (ഉദാ:1-11 ഖണ്ഡികയിലെ പട്ടികകൾ).

1-13 വസ്തുനികുതി-മുൻകൂർ തുക സഞ്ചയയുമായി 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 Non-Residential Building	13857	11343

1-14 വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് പ്രതിമാസം ചേർക്കുന്നില്ല

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 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. 2019-20വർഷത്തിൽ കൈപ്പറമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 302 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2019-20ലെ “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 മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും 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 വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ -ക്രമീകരിച്ച തുകയിൽ വ്യത്യാസം

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 ആസ്പദമാക്കിയ വൗച്ചറുകളോ മറ്റ് രേഖകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല. ക്രമീകരിച്ച തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	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	20763	95394
2	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	16600	100739

1-16 ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് ആധികാരികമായ രേഖകളില്ല

തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ട് പരിശോധിച്ചു. അതിൽ 158770/-രൂപ ക്യാഷ് ആയോ ബാങ്ക് മുഖേനയുള്ള വരവായോ ലഭിച്ചതല്ലായെന്നും "Prior Period Items" എന്ന നോമിനൽ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചതായും കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധനക്ക് കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും അംഗീകരിക്കാനാകുന്നതുമായ യാതൊരു സബ് വൗച്ചറുകളും, വർക് ഷീറ്റുകളും, നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം സാങ്കല്പിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1 റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്ര.ന	ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
1	41900406	31.03.2020	74631

2 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്ര.ന	ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
1.	41900407	31.03.2020	84139

1-17 ലൈബ്രറി സെസ്സ് തുകയിൽ വ്യത്യാസം

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുക (5% ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ)1043788/-രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Govt Levies In Property Tax" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 49704/-രൂപയാണ് (1043788/105X5). എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ

51283/-രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് എൻടി ഇല്ല

2019-20 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതാണ്. (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. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (വസ്തുനികുതിയുടെ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 1-14ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്)

ക്ര.ന	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി	വൗച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	130100101-Rent From Building	826596	01.04.2019	41900003

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

1-19 ഡി &ഒ കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ വരവ്

2018-19 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 “Sundry Debtors(receivables)എന്ന ഷെഡ്യൂൾപ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരുമാനത്തിന് കുടിശ്ശിക ഇല്ല. എന്നാൽ 2019-20 ലെ RP 43 പ്രകാരം കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ വരവുണ്ട്.

ക്ര.ന	വരുമാനം	ശീർഷകം	RP 43 പ്രകാരമുള്ള തുക
1	ഡി &ഒ	431300102-Receivables For Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades(Arrear)	4600

1-20 തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ)- കുടിശ്ശിക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) ഡി സി ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 454190/-രൂപ കുടിശ്ശികയുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) തുക യഥാർത്ഥത്തിൽ സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ മാത്രം വരുമാനമായി ചേർത്താൽ മതിയെന്ന് പഞ്ചായത്തുകൾ പിന്തുടരേണ്ടുന്ന അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ (സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത സ്വ ഭ വ തി.26/07/2011) ഈ തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതാകുന്നു.

1-21 വാടക-ഡിമാന്റിനേക്കാൾ അധികം വരവ്

2018-19 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 “Sundry Debtors(receivables) എന്ന ഷെഡ്യൂൾപ്രകാരം വാടക ഇനത്തിൽ 657/- രൂപ കുടിശ്ശികയാണ് ഉള്ളത്. എന്നാൽ 2019-20 ലെ RP 43 പ്രകാരം കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ 34825/-രൂപ വരവുണ്ട്.

1-22 പ്രൊവിഷൻ -വർക് ഷീറ്റ്,ജേണൽ വൗച്ചർ ഇല്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15(a) പ്രകാരം, വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ, ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയിൽ, ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി 31/3/2020 പ്രകാരമുള്ള തുക ചേർത്തിട്ടുണ്ട് . വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	ശീർഷകം	2019-20 ൽ	31/3/2020 ലെ

		പ്രൊവിഷനായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക	അക്യുമുലേറ്റഡ് പ്രൊവിഷൻ ബാക്കി
1.	432100101-Accumulated Provision For Outstanding Property Tax	---	200721

എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-23 Prior Period Item-വർക്ക് ഷീറ്റ് 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 വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണോ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2020ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280100101-Prior Period Income -Property Tax On Residential Buildings	106230
280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non Residential Buildings	67289
280100102-Prior Period Income -Profession Tax -Institutions/professionals/traders	(24070)
280100105-Prior Period Income -Service Cess On Residential Buildings	15324
280100106-Prior Period Income -Service Cess On Non Residential Buildings	14005
280200101-Prior Period Income-Rent From Building	(47760)
280200401-Prior Period Income-Other Income	(2950)
280800101-Prior Period-licence Fees	(4600)
280800701-Prior Period- Miscellaneous Expenses	(1044768)

1-24 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല

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

1-25 ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്ക് ആധികാരികമായ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ് ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011 ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ 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, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ഡിപ്രിസിയേഷൻ-വർക് ഷീറ്റ്,ജേണൽ വൗച്ചർ ഇല്ല

2019-20 വർഷത്തെ Income And Expenditureപത്രിക പ്രകാരം 65,90,681/-രൂപ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-27 Capital Work In Progress-തുകയിൽ വ്യത്യാസം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ 31/3/2020 വരെ പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയതും എന്നാൽ 31/3/2020 ൽ പണിപൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ തുക 7,76,640/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31/3/2020ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുക 17,65,424/-രൂപ യാണ്.

1-28 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് -കൃത്യമല്ല

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 38,62,071/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1,24,49,491/-രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-29 Capital Contribution രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

31/3/2019 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുക തന്നെയാണ് (5,24,49,132) 31/3/2020 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-30 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലും,വാടകയിനത്തിലും കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്.എന്നാൽ നികുതി ,നികുതിയെതര 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.

1-31 വായ്പ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

വായ്പ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം B5പ്രകാരം 31/3/2020 ൽ 93,70,000/-രൂപ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ വായ്പ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-32 തൊഴിൽ നികുതി

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച് അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ രണ്ടാം പകുതിയിൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ഇവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്തവരുണ്ടെങ്കിൽ അവരുടെ പേരിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 22/13.06.22ൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതാണ് എന്നാൽ ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2019-20 ആദ്യ പകുതിയിൽ സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	ആദ്യ പകുതിയിൽ നികുതി അടവാക്കിയ രശീതി നമ്പർ/തീയതി	തുക (₹)
1	Hail Stone Innovations Pvt. Ltd.	52	369	119180500045/ 29.08.19	2,99,500
2	Terra Floor	56	20	119180105974/ 12.11.19	11,280
3	Terra Con	57	13	11918105973/ 12.11.19	7,600
4	Shriram Auto Mall India Ltd.	70	7	119180104357/ 28.09.19	5,250
5	Gemco Rubber Products (P) Ltd.	78	55	119180500125/ 19.12.2019	37180
6	Thinkal Products	86	6	119180104636/ 11.10.2019	2400
7	Water Care Envio Solutions	88	9	119180104099/ 03.09.20	5700
8	Ardra Builders	89	4	119180104242/ 16.09.2019	540
9	SreeKrishna Fuels	92	7	രണ്ടു പകുതിയിലേയും അടവാക്കി കാണുന്നില്ല	
10	Joseph Tharakan Engineering	93	5	119180105380/ 01.11.2019	240
11	Roots And Crown Dental Clinic	94	3	119180103251/ 27.07.2019	1950
12	Black Swan Dress Chittilappilly	96	38	119180107658/ 13.01.20	17,000
13	Kalleri Restaurant	95		രണ്ടു പകുതിയിലേയും അടവാക്കി കാണുന്നില്ല	

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന വേളക്കോട് വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെത്ര? ഏതെല്ലാം സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ട്? തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്തവരുണ്ടെങ്കിൽ അവരുടെ പേരിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/11.06.22ൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതാണ് എന്നാൽ ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്

3. പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ അടവാക്കി വരുന്നില്ല ആയത് പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

A.റേഷൻ കടകൾ

B. കള്ളുഷാപ്പുകൾ

C. ഓഡിറ്റോറിയങ്ങൾ /കല്യാണമണ്ഡപങ്ങൾ

D. സസ്യനഴ്സറികൾ

E. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പൊതുമരാത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തുനടത്തുന്ന കരാറുകാർ

4. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 205(സി) പ്രകാരം സെക്രട്ടറിക്ക് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള ഏത് സ്ഥാപനത്തിന്റെയും തൊഴിലുടമയോടും സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ ലിസ്റ്റ് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. ഇപ്രകാരം ലഭിച്ച ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ വ്യാപാരികളുടെയും, കമ്പനികളുടെയും, തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായ വ്യക്തികളുടെയും പേരു വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

5.കഴിഞ്ഞ മൂന്ന് വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിലുണ്ടായ വരവിന്റെ വിവരം താഴെപ്പറയുന്നു

വർഷം	തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിലുണ്ടായ വരവ്
2017-18	20,61,640
2018-19	22,93,196
2019-20	20,46,850

2018-19 വർഷത്തെഅപേക്ഷിച്ച് 2019-20 വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി പരിവിനത്തിൽ കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതാണ്. ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പറഞ്ഞ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 22/13.06.22ൽ ആവശ്യപ്പട്ടിരുന്നതാണ് എന്നാൽ മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചയത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 എ ബി സി പദ്ധതി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രൊജക്ട് നം .പേര്-222/20 എ ബി സി പദ്ധതി വിഹിതം നല്കൽ

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വെറ്റിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ – 210,000/-(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)

ചെലവ്- 210,000/-(വൗച്ചർ നം.21900524/19.07.2019)

മേല്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ടിൽ തെരുവു നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണത്തിനായി കുടുംബശ്രീ ജില്ലാ മിഷന് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/09.06.2022)

1-34 കെൽട്രോണിന് അധികം തുക അടവാക്കി

പ്രൊജക്ട് നം.,പേര് -8/20 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ്

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ – 3,02,822/-(വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി)

ചെലവ്- 3,02,379/-(വൗച്ചർ നം.21901381/30.12.2019)

മേല്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ടിൽ ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങുന്നതിനായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം കെൽട്രോണിൽ തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം,തിയതി	തുക
TVM/ITBG/PI/RC/13045/19-20 /28.12.2019	3,02,379

ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള തുക താഴെപ്പറയുംപ്രകാരമാണ്.

ഇൻവോയ്സ് നം.തിയതി	തുക
RV 190105023757/20.03.2020	290752

അധികം നൽകിയ തുകയായ 11627/- രൂപ കെൽട്രോണിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03/09.06.2022ക്ക് മറുപടിയായി അധിക തുക തിരിച്ചുനൽകുന്നതിന് കെൽട്രോണിന് കത്തു നൽകിയതായി അറിയിച്ചു. തുക തിരിച്ചീടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം-അധിക വിഹിതം എസ് എൽ ബി പി യിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്റ്റ് നം .പേര്-6/20 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം(വനിത)
നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വെറ്റിനറി സർജൻ

മേൽപ്രൊജക്റ്റിൽ 40 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിഹിതമായി 5,00,000/- രൂപ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)(വൗച്ചർ നം21900791/23.09.2019) എസ് എൽ ബി പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ തങ്കമണി സുരേന്ദ്രൻ, പാണ്ടിയത്ത് വീട് എന്ന ഗുണഭോക്താവ് 12/2019 മുതൽ 3/2020 വരെ മാത്രമാണ് സബ്സിഡി കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളൂ. മോഹിനി രവികുമാർ, തടത്തിൽ വീട് എന്ന ഗുണഭോക്താവ് നാളിതുവരെ സബ്സിഡിയൊന്നും തന്നെ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. മേല്പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അവശേഷിക്കുന്ന സബ്സിഡി വിഹിതം എസ് എൽ ബി പി യിൽ നിന്നും ഈടാക്കുവാനും 4/2021 ൽപദ്ധതി പൂർത്തിയായതിനാൽ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കുവാനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/09.06.2022ക്ക് മറുപടിയായി അധിക തുക തിരിച്ചുനൽകുന്നതിന് എസ് എൽ ബി പിയ്ക്ക് കത്തു നൽകിയതായി അറിയിച്ചു.അധിക തുക ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ ക്യാഷ്ബുക്ക് യഥോചിതം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

കേരള ട്രഷറി കോഡ് ചട്ടം 92 എ I, Ii എന്നിവ പ്രകാരം പൊതു പണം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന എല്ലാ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ടി.ആർ 7 എ കാഷ്ബുക്കിൽ വരവു ചെലവു വിവരങ്ങൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കാഷ്ബുക്ക് യഥോചിതം എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 4 തിയ്യതി 8-6-'22)

1-37 റോഡു പ്രവൃത്തികൾക്ക് 5% ന് പകരം 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

സ.ഉ. (എം.എസ്) 74 / 14 എൽ.എസ്.ജി.ഡി തി. 7-5-'14 പ്രകാരം ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് 5% നിരക്കിലാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ 10% നിരക്കിലാണ് ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചു വരുന്നത് ഈയിനത്തിൽ കരാറുകാർക്ക് അധികതുക ലഭിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്നത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ചീഫ് എൻജിനീയറെ അറിയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 1തിയ്യതി 6-6-'22)

1-38 കാലി ബാരലിന്റെ വില ബിറ്റുമിനു ചെലവു ചെയ്ത ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല. /കാലി ബാരലിന്റെ വിലയിന്മേൽ GST ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ റോഡു പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവധ കരാറുകാരിൽ നിന്നു ₹ 238- നിരക്കിൽ ബിറ്റുമിൻ കാലിബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കി തനതുഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കണ്ടു. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജ. നമ്പർ	കരാറുകാരുടെ പേരുവിവരങ്ങൾ	ഈടാക്കിയ തുക
1	77/19-20	ഇ.ആർ. രമേഷ്	1666-
2	88/19-20	ഇ.ആർ. രമേഷ്	2142-
3	92/19-20	ഇ.ആർ. രമേഷ്	1190-
4	196/19-20	ഇ.ആർ. രമേഷ്	1666-
5	82/19-20	അബ്ദുൾഖാദർ	2856-
6	101/19-20	അബ്ദുൾഖാദർ	2856-
7	78319-20	ദിലീപ്കുമാർ	1428-
8	84/19-20	ദിലീപ്കുമാർ	1666-

9	182/19-20	പി.ഒ. ബൈജു	2618-
10	183/19-20	പി.ഒ. ബൈജു	2856-
11	718419-20	പി.ഒ. ബൈജു	2380-
12	197/19-20	പി.ഒ. ബൈജു	2142-
13	185/19-20	പ്രദീപൻ എം.എസ്	5236-
		ആകെ	30702-

കാലി ബാരലിന്റ വിലയിനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഈടാക്കിയ ആകെ₹ 30702-ൽ ₹5526-(30702 X 18 %) GST ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ടായിരുന്നു. GST ഈടാക്കേണ്ടതും, ഇപ്പോൾ തനതുഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ള കാലി ബാരലിന്റ വില ഓരോ പ്രവൃത്തിക്കുംവേണ്ടി ചെലവു ചെയ്തിട്ടുള്ള ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക്/GST വകുപ്പിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2തി. 6-6-22)

1-39 GST Compensation ഇനത്തിൽ -അനർഹമായി അനുവദിച്ച ₹50183 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

GST Compensation അർഹമാകുന്നതിനുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരമാണ്

(എ) 01.07.2017 മുതൽ ജി.എസ്.ടി ചട്ടങ്ങൾ നടപ്പിലായതിനെ തുടർന്ന് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് 01.11.17 ലെ സ. ഉ(പി)നം. 87/17/തസ്വഭവ പ്രകാരം ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക(3) പ്രകാരം DSR പ്രകാരമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കുകൾ വിശകലനം ചെയ്ത് Additional Tax Burden On Works Awarded At Pre GST Tax Rates കണക്കാക്കി GST Compensation കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം കണക്കാക്കിയ GST Compensation അതാത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകാവുന്നതാണ് എന്ന് ഖണ്ഡിക(4) ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികയിലെ (ഖണ്ഡിക(4)) നിർദ്ദേശപ്രകാരം, പ്രവൃത്തികളിൽ ഖണ്ഡിക(3) ലെ പട്ടികയിൽ വ്യക്തമാക്കിയ വിവിധ ഇനങ്ങൾ കൂട്ടിച്ചേർത്ത് വരികയാണെങ്കിൽ ഈ ഇനങ്ങളിലെ ഏറ്റവും കൂടുതൽ അടങ്കൽ തുക വരുന്ന ഇനത്തിന്റെ GST Compensation ആണ് നൽകേണ്ടത് എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

01.11.17 ലെ സ. ഉ(പി)നം. 87/17/തസ്വഭവ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക(3) ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം Bituminous Road Work (Bitumen Contractor Supply) ന് നൽകേണ്ട GST Compensation ആയ 3% തുക എത്തിച്ചേർന്നിട്ടുള്ളത് 10.04.17 ലെ സർക്കുലർ നം. CE/R&B/PRICE/6725/15 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ബിറ്റുമിന്റെ നിരക്ക് വെച്ചാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതായത്, ഈ സർക്കുലർ നിർദ്ദേശത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ബിറ്റുമിന്റെ നിരക്കിലല്ല എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതെങ്കിൽ മേൽ വ്യക്തമാക്കിയ GST Compensation ന് അർഹത നഷ്ടപ്പെടുന്നു. പ്രസ്തുത സർക്കുലർ പ്രകാരം 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ഏപ്രിൽ മുതൽ സപ്തംബർ വരെയുള്ള ബിറ്റുമിൻ നിരക്കാണ് നിശ്ചയിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുള്ളത്. 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ഒക്ടോബർ മുതൽ മാർച്ച് വരെയുള്ള ബിറ്റുമിന്റെ നിരക്ക് 09.10.17 ലെ സർക്കുലർ നം. CE/R&B/PRICE/6725/15 പ്രകാരവും, 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ഏപ്രിൽ മുതൽ സപ്തംബർ വരെയുള്ള ബിറ്റുമിൻ നിരക്ക് 04.04.18 ലെ സർക്കുലർ നം. CE/R&B/PRICE/6725/15 പ്രകാരവും പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതും ആണ്. ഇപ്രകാരം പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചപ്പോൾ ബിറ്റുമിന്റെ നിരക്ക് GST സഹിതമാണ് പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

01.11.17 ലെ സ. ഉ(പി)നം. 87/17/തസ്വഭവ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക(3) ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം Bituminous Road Work (Bitumen Contractor Supply) ന് നൽകേണ്ട GST Compensation ആയ 3% തുക എത്തിച്ചേർന്നിട്ടുള്ള 10.04.17 ലെ സർക്കുലർ നം. CE/R&B/PRICE/6725/15 ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഇപ്പോൾ എസ്ററിമേറ്റ് തയായാറാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതുമായ ബിറ്റുമിൻ നിരക്കുകളുടെ വ്യത്യാസം താഴെ ചേർക്കുന്ന്

ബിറ്റുമിൻ തരം	CE/R&B/PRICE /6725/15 തി. 10.04.17 പ്രകാരം ബിറ്റുമിൻ നിരക്ക്	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് എസ്ററിമേറ്റ് തയായാറാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള ബിറ്റുമിൻ നിരക്ക്
Bitumen-65 Packed 156 Kg	36237.80	33636.84
Emulsion SS	71827.78	36361.44

Packed 182 Kg		
Emulsion RS Packed 182 Kg	37229.00	35107.44

CE/R&B/PRICE/6725/15 തി. 10.04.17 ലെ സർക്കുലർ നിർദ്ദേശത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ബിറ്റുമിന്റെ നിരക്കിലല്ല എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയെന്നതിനാൽ മേൽ കാര്യത്തിൽ GST Compensation ന് അർഹത ഇല്ല.

GST സഹിതം പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള ബിറ്റുമിൻ നിരക്കുകൾ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമായ പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അനർഹമായി GST Compensation അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

(എ) പ്രൊജ. നം. 183/20 പേരാമംഗലം പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് റോഡ്

അടങ്കൽ :

₹3,25,000/-(മെയി. ഫണ്ട്)

₹ 20,000/- (തനതു ഫണ്ട്)

ഭരണാനുമതി 1 (1) തി. 21-12-'18

സാങ്കേതികാനുമതി LSGD / TS 17431/2018-19 തീ. 21-5-18 ₹3,45,000/-

കരാർ നം. 58/18-19 AE LSGD KGP തീ. 9-10-'18

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. പിഒ. ബൈജു

പി.എ.സി. തുക - ₹ 3,34,131-

ട്രഷറി ബിൽ നം. 20 തീ. 23-1-'20 ₹ 309875-

അളവുപുസ്തകം 31/18-19

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13 തീ. 10-6-22

ടെണ്ടർ കുറവ് (-) 11%

GST Compensation അനുവദിച്ചത് ₹ 9025-

(ബി) പ്രൊജ. നം. 184/20 ആണ്ടപ്പറമ്പ് കോളനി റോഡ്

അടങ്കൽ :

₹2,80,000/-(മെയി. ഫണ്ട്)

₹ 30,000/- (തനതു ഫണ്ട്)

ഭരണാനുമതി 1 (1) തി. 21-12-'18

സാങ്കേതികാനുമതി LSGD / TS 17460/2018-19 തീ. 21-5-18 ₹3,10,000/-

കരാർ നം. 60/18-19 AE LSGD KGP തീ. 9-10-'18

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. പിഒ. ബൈജു

പി.എ.സി. തുക - ₹ 2,74,214.43-

ട്രഷറി ബിൽ നം. 15 തീ. 1-7-'19 ₹ 2,80,000-

വൗ. നം. 21900448 ₹ 4586-

അളവുപുസ്തകം 32/18-19

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13 തീ. 10-6-'22

ടെണ്ടർ കുറവ് (-) 8.689%

GST Compensation അനുവദിച്ചത് ₹ 8289-

(സി) പ്രൊജ. നം. 185/20 മൈലാങ്കുളം പഴയ റോഡ് റീടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ :

₹4,00,000/-(വി. ഫണ്ട്)

₹30,000/- (തനതു ഫണ്ട്)

ഭരണാനുമതി 1 (1) തി. 21-12-'18

സാങ്കേതികാനുമതി LSGD / TS 17072/2018-19 തീ. 14-5-18 ₹4,30,000/-

കരാർ നം. 8/18-19 AE LSGD KGP തീ. 26-6-'18

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. പ്രദീപൻ എം.എസ്

പി.എ.സി. തുക - ₹ 3,74,549.25

ട്രഷറി ബിൽ നം. 12 തീ. 1-7-'19 ₹ 3,87,367-

അളവുപുസ്തകം 5/18-19

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13 തീ. 10-6-22

ടെണ്ടർ കുറവ് (-) 10%

GST Compensation അനുവദിച്ചത് ₹ 11283-

(ഡി) പ്രൊജ. നം. 197/20 അവണാവ് ചിറ റോഡ്

അടങ്കൽ :

₹3,94,800/-(വി . ഫണ്ട്)

₹ 10,000/- (തനതു ഫണ്ട്)

ഭരണാനുമതി 1 (1) തി. 21-12-'18

സാങ്കേതികാനുമതി LSGD / TS 96614/2018-19 തീ. 29-6-18 ₹ 4,04,800/-

കരാർ നം. 62/18-19 AE LSGD KGP തീ. 9-10-'18

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. പിഒ. ബൈജു

പി.എ.സി. തുക - ₹ 3,92,388.35

ട്രഷറി ബിൽ നം. 63 തീ. 26-3-'19 ₹ 3,94,800--

വൗ. നം. 21801557 തീ. 25-3-'19 ₹ 10,000-

വൗ. നം. 21900448 തീ. 14-8-'19 ₹ 7427-

അളവുപുസ്തകം 34/18-19

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13 തീ. 10-6-22

ടെണ്ടർ കുറവ് (-) 12%

GST Compensation അനുവദിച്ചത് ₹ 12007-

(ഇ) പ്രൊജ. നം. 1820 /20 അയ്യൻകുന്ന് റോഡ് മെറ്റലിങ് ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ :

₹3,35,000/-(മെയി. ഫണ്ട്)

₹ 20,000/- (തനതു ഫണ്ട്)

ഭരണാനുമതി 1 (1) തി. 21-12-'18

സാങ്കേതികാനുമതി LSGD / TS 17124/2018-19 തീ. 21-5-18 ₹3,55,000/-

കരാർ നം. 61/18-19 AE LSGD KGP തീ. 9-10-'18

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. പിഒ. ബൈജു

പി.എ.സി. തുക - ₹ 3,17,598.57

ട്രഷറി ബിൽ നം. 16 തീ. 1-7-'19 ₹ 309875-

അളവുപുസ്തകം 30/18-19

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13 തീ. 10-6-22

ടെണ്ടർ കുറവ് (-) 8%

GST Compensation അനുവദിച്ചത് ₹ 9579-

സംക്ഷിപ്തം			
ക്രമ നം.	പ്രൊജ. നം./പേരുവിരം	കരാറുകാർ	GST Compensation അനുവദിച്ചത്
എ	183/20 പേരാമംഗലം പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് റോഡ്	പി.ഒ.ബൈജു	₹ 9025-
ബി	184/20 ആണ്ടപ്പറമ്പ് കോളനി റോഡ്	പി.ഒ.ബൈജു	₹ 8289-
സി	185/20 മൈലാങ്കുളം പഴയ റോഡ് റീടാറിങ്ങ്	പ്രദീപൻ എം.എസ്.	₹ 11283-
ഡി	197/20 അവണാവ് ചിറ റോഡ്	പി.ഒ.ബൈജു	₹ 12007-
ഇ	അയ്യൻകുന്ന് റോഡ് മെറ്റലിങ് ടാറിങ്ങ്	പി.ഒ.ബൈജു	₹ 9579-
		ആകെ	₹ 50183-

GST Compensation ഇനത്തിൽ ₹50183-അനർഹമായി അനുവദിച്ച് ചെലവുചെയ്തത് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആയത് ഈടാക്കേണ്ടതും ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതുമാണ്

1-40 പ്രൊജക്ട് നം. 47/19-20 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (ഹെൽത്ത് സെന്റർ)

മേൽ പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ചെലവു വിവരങ്ങൾ	ലഭ്യമാകാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ തുക
ട്രഷറി ബിൽ നം.9/05.8.2019 തുക - 1,89,642/- പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-1316 തിയ്യതി 27-9-2019	₹50,000/-

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള പുരോഗതി യഥാസമയം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11 തി. 9-6-22)

1-41 ഭൂജല വകുപ്പിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് - പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2019-20 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി ഭൂജല വകുപ്പിലേക്ക് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് വിശദാംശം	ഫണ്ട്	അടങ്കൽ തുക	ട്രഷറി ബിൽ നം.	ചെലവ് തുക
1	വാർഡ് 7 ഇ.പി.മാരാർ കുടിവെള്ളപദ്ധതി (120/20)	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	100000	21/19-20, 16.12.19	100000
2	വാർഡ് 14 ഇ.എം.എസ് കുടിവെള്ളപദ്ധതി (123/20)	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	300000	26/19-20, 26.12.19	300000
3	വാർഡ് 13 പേരാമംഗലം സെന്റർ പൊതുകിണർ കുടിവെള്ളപദ്ധതി	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	500000	20/19-20, 16.12.19	380000

	(122/20)				
4	വാർഡ് 3 ആറംപിള്ളി കുന്നിൽ കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം (125/20)	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	100000	23/19-20, 16.12.19	100000
5	വാർഡ് 16 നിലംപതി കുടിവെള്ളപദ്ധതി (124/20)	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	100000	25/19-20, 16.12.19	100000
6	അവണാവ് റോഡ്പരിസരം കുടിവെള്ളപദ്ധതി കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം (247/20)	തനത് ഫണ്ട്	100000	16.3.20	100000

പ്രോജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഭൂജല വകുപ്പിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/13.6.22)

1-42 വിവിധ പ്രവർത്തികളുടെ പൂര്ത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2019-20 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് വിശദാംശം	ഫണ്ട്	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	ട്രഷറി ബിൽ നം.	തുക
1	106/20 കാൻ തൃശ്ശൂർ - വിഹിതം നല്കൽ	പ്ളാൻ ഫണ്ട്	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	10/19-20, 25.7.19	80000
2	1/20 IKM പ്രവർത്തന ഫണ്ട്	പ്ളാൻ ഫണ്ട്	IKM	8/19-20, 25.7.19	73688
3	113/20 PAU വിഹിതം നൽകൽ	തനത് ഫണ്ട്	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	21900842/ 25.10.19	30000
4	127/20 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	തനത് ഫണ്ട്	കെ.എസ്.ഇ.ബി	21900305/ 10.7.19	164603 (ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ മുളവറ-126809) (മുണ്ടൂർ-37794)

പ്രോജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറി നം.15/13.6.22)

1-43 ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച്

കൈപ്പറമ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അംഗനവാടികളുടെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1) 22-03-2011 ലെ സർക്കുലർ നം.31055/ഡി.സി-2/2011/തസ്വഭവ ഖണ്ഡിക 'സി ' പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അംഗനവാടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ സുരക്ഷിതത്വം സംബന്ധിച്ച് L.S.G.D. എഞ്ചിനീയർ/ഓവർസീയർ പരിശോധിച്ച് അനുവദിച്ച ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2) സാമൂഹ്യക്ഷേമ ഡയറക്ടറുടെ 18/12/2010-ലെ ഐ.സി.ഡി.എസ്.ബി-3 -312/2010 നമ്പർ കത്തിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ടി.എച്ച്.ആർ.എസ്. ഭക്ഷ്യമിശ്രിതം ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധിച്ചതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക്

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ഭക്ഷ്യ മിശ്രിതം വാങ്ങുന്നത്, അംഗനവാടികൾക്ക് ആവശ്യമായ ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയത്, വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങിയത് തുടങ്ങിയവ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല.

4) ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ നൽകൽ (177/20) (ചെലവ് തുക – 44,983/-) എന്ന പദ്ധതിയിൽ The Kerala State Handicapped Person's Welfare Corporation Ltd എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും താഴെപറയുന്ന ഇനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം	വാങ്ങിയ ഇനം	എണ്ണം
1	Commod Chair With Wheel	2
2	Knee Cap	2
3	Redaininig Wheel Chair	1
4	Tricycle	1
5	Wheel Chair	1

മേൽപ്പറഞ്ഞ പട്ടിക പ്രകാരം 7 ഇനങ്ങളാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. 30.1.19 ലെ 3/2 നം.പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം 7 പേർ അടങ്ങുന്ന ഗുണഭോക്തൃപട്ടിക അംഗീകരിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ 5 പേരുടെ അപേക്ഷകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ തന്നെ Disability Certificate ഉള്ളത് 2 പേരുടെ മാത്രമാണ്. വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

സ.ഉ.(കൈ)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, തിയതി 14.2.2018 മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന ഓരോ വ്യക്തിക്കും ഓരോ സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ വേണം എന്നുള്ളതിനാൽ ഓരോരുത്തരേയും പരിശോധിച്ച് അവർക്ക് ആവശ്യമായ ഉപകരണത്തിന്റെ പേരും സ്പെസിഫിക്കേഷനും മതിപ്പ് വിലയും നിശ്ചയിച്ച ശേഷമേ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കാവൂ. അതിനാൽ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുമ്പ് ഉപകരണങ്ങളുടെ ആവശ്യകത നിർണ്ണയക്യാമ്പ് നടത്തണം. സ്പെഷ്യലിസ്റ്റ് ഡോക്ടർമാരുടെ ഒരു സംഘമാണ് പരിശോധന നടത്തേണ്ടത്. ഏതെങ്കിലും ഏജൻസിയേയോ സ്ഥാപനത്തെയോ ക്യാമ്പ് നടത്താൻ ചുമതലപ്പെടുത്താൻ പാടില്ല. ഇപ്രകാരം ആവശ്യകത നിർണ്ണയക്യാമ്പ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5) 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയതിന്റെ വിതരണ രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമാണ്. കൈമാറിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും ലഭ്യമാക്കിയ തുകയുടെ കൺസോളിഡേറ്റഡ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/13.6.22)

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

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ	തുക ലഭിച്ച	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്

സ്ഥാപനം	വർഷം				
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	100000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	0	100000
	2019-20	50000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്(എസ് സി)	0	50000
	2019-20	1120000	ലൈഫ് മിഷൻ	780000	340000
	2019-20	100000	ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാലളക്കുന്ന കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	200000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	200000	0
	2019-20	150000	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ	93450	56550
	2019-20	150000		150000	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ചതുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	വാർഡ് 7 – ഇ.പി . മാരാർ കടിവെള്ളപദ്ധതി വാർഡ് 13 – പേരാമംഗലം സെന്റർ പൊതു കിണർ കടിവെള്ളപദ്ധതി വാർഡ് 14 – ഇ.എം .എസ്. കടിവെള്ള പദ്ധതി വാർഡ് 16 – നിലംപതി കടിവെള്ള പദ്ധതി വാർഡ് 3 ആറംമ്പള്ളി കന്നിൽ കഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	TRN No: 191301000000036456 Date : 16/12/2019 TRN No: 191301000000041397 Date : 31/01/2020 TRN No: 191301000000041394 Date : 31/01/2020 TRN No: 191301000000036455 Date: 16.12.2019 TRN No: 191301000000036457 Date: 16.12.2019	100000 380000 300000 100000 100000		

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ	ഉത്തരവ്	വായ്പാ	വർഷാരംഭത്തിൽ	തൻവർഷം	വർഷാവസാനം

പേര്/ഉദ്ദേശ്യം	നം/തിയതി	തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തിരിച്ചടച്ച തുക		തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക
				മുതൽ	പലിശ	
Loan From HUDCO		1,01,20,000	1,01,20,000	7,50,000		93,70,000

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	50,00,000/-	
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0	
3	ആകെ	50,00,000/-	
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0	
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	50,00,000/-	
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
		1. FDNO: 103140010177309-24/07/2018 2. FDNO:103140010177310 – 10/07/2020 Total	25,00,000/- 25,00,000/- 50,00,000/-

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം / തിയതി
2019-20	2007-08 Para 2-3	25	Sankaran, 7/168A	119180101435/ 24/05/2019
	2011-12 Para 2-5	500	Pareed, Managing Director, Foster Foods, Varadium	1119180101748/ 04/06/2019
	2012-13 Para 2-3b	735	Dinto Dominic, Vazhappilly, Puthur	119180102418/ 25/06/2019
	2007-08 Para 2-2	272	Dinto Dominic, Vazhappilly, Puthur	119180102419/ 25/06/2019
	2011-12 Para 2-4	735	Wilson, Vazhappilly	119180102421/ 25/06/2019

	2012-13 Para 2-3 B	590	A.S.Rajan, Jeevan Polymers	119180102528/ 27/06/2019
	2018-19 Enquiry 7	5580	Managing Partner, Terra Floor, Peringannoor	119180102963/ 16/07/2019
	2018-19 Enquiry 7	6326	Managing Partner, Terra Floor, Peringannoor	119180102964/ 16/07/2019
	2018-19 Enquiry 7	5139	Managing Partner,Terra Floor, Peringannoor	119180102965/ 16/07/2019
	2018-19 Enquiry 7	5068	Managing Partner,Terra Floor, Peringannoor	119180102966/ 25/06/2019
	2018-19 Enquiry 7	4676	Trichur Polymers, Peramangalam	119180103034/ 19/07/2019
	2018-19 Enquiry 7	5003	Trichur Polymers, Peramangalam	119180103035/ 19/07/2019
	2018-19 Enquiry 7	2903	Sun Marketing, Peramangalam	119180103036/ 19/07/2019
	2018-19 Enquiry 7	3064	Sun Marketing, Peramangalam	119180103037/ 19/07/2019
	2018-19 Enquiry 7	4200	Director, Black Swan Ress	119180103142/ 23/07/2019
	1994-95&1995-96 Para 15	320	Kurien T P	119180103776/ 22/08/2019
	2016-17 Para 2-6 &2018-19 Para 7	9840	Saleeshkumar, Durga Fuels	119180104414/ 30/09/2019
	----------	20	A V Gracy, Chakkaramakkil	119180104570/ 09/10/2019
	2015-16 Para 2.1(2)	1200	Kishore P A Vishakam Industries	119180106269/ 18/11/2019
	2015-16 Para 2.1(2) Sl.no.11	2500	Pradeepan M S, Mundokkil	119180106422/ 21/11/2019
	2015-16 Para 2.1(2) Sl.no.12	2500	Manikandan V, Vadakkottuparambil, Nadathara	119180106515/ 23/11/2019
	2015-16 Para 2.1(2) Sl.no.1	2500	Ramesh E R	119180106639/ 23/11/2019
	2018-19 Enquiry 7	1263	Aramal Force	119180106688/ 27/11/2019
	2015-16 Para 2.1(2) Sl.no.3	2500	A R Muraleedharan	119180106889/ 04/12/2019
	2015-16	57020	Executive Engineer,	119180500148/

	Para 2.1(2)		LSGD Thrissur	24/02/2020
	2015-16 Para 2.1(2)	2500	Village Officer ,Anjur Village Office, (RR Of Vincent)	119180109882/ 07/03/2020
	2015-16 Para 2.1(2) Sl.no.20	2500	Village Officer, Kuttur-Pottore Group, Kuttur(RR Of Profession Tax Nidhin	119180109904/ 07/03/2020
	2015-16 Para 2.1(2) Sl.no.8	2500	Deputy Tahsildar(RR Of Sijo John)	11918040027/ 16/03/2020

4-7 സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം	ഓഡിറ്റ് പരാമർശം	സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ
1	1999-2000	25	2003-04	3.8.1.1	കായികശില്പശാല: അംഗീകാരമില്ലാതെ ചെലവ്	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി മുമ്പാകെ ന്യൂനത പരിഹാര പത്രിക സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2	1999-2000	4	2003-04	3.8.1.2	സർക്കാർ നിരക്ക് അധികരിച്ച് സബ്സിഡി	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി മുമ്പാകെ ന്യൂനത പരിഹാര പത്രിക സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
3	1999-2000	43	2003-04	3.8.1.3	മരാമത്ത് വേലകൾക്ക് അധിക ചെലവ്	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി മുമ്പാകെ ന്യൂനത പരിഹാര പത്രിക സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
4	2015-16	2.1	2016-17	2.2	പഞ്ചായത്ത്പരി ധി യിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന അംഗീകൃത ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർമാർ, എഞ്ചിനീയർമാർ, പൊതുമരാമത്ത് പ്രവ്യത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് പ്രതിഫലം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള കോൺട്രാക്ടർമാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	ജില്ലാ പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് സൂപ്പർവൈസർ മുമ്പാകെ ന്യൂനത പരിഹാര പത്രിക സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
5	2016-17	3.17	2017-18	1.8എ	നിഷ്ക്രിയ ആസ്തികൾ പ്രയോജനപ്രദമാക്കുന്നതിന്/ കൈയ്യൊഴിക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ	19.9.2014 ലെ സ.ഉ.(അ)നം .209/2014 എസ് ആന്റ് വൈ എ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം

						ഉണ്ടാകുന്നില്ല	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള സ്ഥലത്ത് സ്പോർട്സ് കായിക സമുച്ചയം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 28500000 ലക്ഷം രൂപയുടെ ഭരണാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതും മുൻകൂറായി 13.01.2015 ലെ സ.ഉ.(അ)നം .265/2015 ധന ഉത്തരവ് പ്രകാരം 10 ലക്ഷം രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതി നുള്ള ഭരണാനുമതി തുകയിൽ ബാക്കി തുക തുടർ വർഷങ്ങളിൽ സർക്കാർ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്താത്ത സാഹചര്യത്തിലാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കു ന്നതിനും തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിനും കഴിയാതിരുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിശ്രമഫലമായി 2016-17 വർഷത്തെ സംസ്ഥാന ബജറ്റിൽ അനുവദിച്ച് ലഭിച്ച 10 ലക്ഷം രൂപക്ക് പുറമെ 19400000 രൂ പ കൂ ടി 26.4.2018 ലെ സ.ഉ.(ആർ.ടി .)നം .69/2018 എസ് ആന്റ് വൈ എ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനു വദിച്ചിട്ടുള്ളതും യുവജനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന് കീഴി ലുള്ള കായിക എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതോടെ മൾട്ടി പർപ്പസ്	

						സ്റ്റേഡിയം കായിക വികസനത്തിന് ഒരു മുതൽക്കൂട്ടാകുമെന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഉറപ്പായതിനാൽ പരാമർശം ഒഴിവാക്കി തരുന്നതിന് നിയമസഭാ സമിതിയോട് അപേ ക്ഷിക്കുന്നതിന് 19.6.19 ലെ 4(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണസമിതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
6	2016-17	3.17	2017-18	1.8ബി	നിഷ്ക്രിയ ആസ്തികൾ പ്രയോജന പ്രദമാക്കുന്നതിന്/ കൈയ്യൊഴിക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ ഉണ്ടാകുന്നില്ല	പുഴക്കൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന മാലിന്യ സംസ്കരണ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ബ്ലോക്ക് തല ശുചിത്വ സമിതിക്ക് പിക്ക് അപ്പ് വാൻ കൈമാറുന്നതിനും പരാമർശം ഒഴിവാക്കി തരുന്നതിന് നിയമസഭാ സമിതിയോട് അപേ ക്ഷിക്കുന്നതിനും 19.6.19 ലെ 4(2) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണസമിതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
			2017-18	അനു ബന്ധം 5	നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുമായി നിയമാനുസൃത കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല	സൺലൈറ്റ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുകയും ഭൂജലവകുപ്പിൽ നിന്നും ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതുമായതിനാൽ ബന്ധപ്പെട്ട പരാമർശം ഒഴിവാക്കി തരുന്നതിന് നിയമസഭാ സമിതിയോട് അപേക്ഷിക്കുന്നതിനും 19.6.19 ലെ 4(3) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണസമിതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്തവിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,14,65,075

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,76,03,004
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	50183

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-39	50183	നിമിഷ വി കൃഷ്ണൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

(സി)കേന്ദ്ര -സംസ്ഥാനസർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
1-39	50183	നിമിഷ വി കൃഷ്ണൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	വലിയവീട്ടിൽ വീട്, അഴീക്കോടൻ മെമ്മോറിയൽ റോഡ്, കുരിയച്ചിറ പി ഒ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1979-80, 80-81, 81-82, 82-83, 83-84, 84-85, 85-86, 87-88, 88-89, 89-90, 90-91, 91-92	എൽ. എഫ്.ടി.എസ്.2-927/11/.28.10.11 /05.01.12	
1992-93, 1993-94	എൽ .എഫ്.ടി.9-866/95/16/10/96	
1994-95, 1995-96	എൽ . എഫ്.ടി.9-26/98/03.04.98	
1996-97	എൽ . .എഫ്.ടി.9/367/98/06.10.98	

1997-98	എൽ . എഫ്.ടി.9 -1460/1/ 98/22.07.99	
1998-99	എൽ . എഫ്.ടി.21-1229/2000/ 24.10.2000	
1999-2000	എൽ.എഫ്.ടി.12-1348/02/23.01.03	
2000-01, 2001-02 ജനകീയാസൂത്രണം	എൽ.എഫ്.ടി.12-1584/03/11.03.04	
2001-02	എൽ.എഫ്.ടി.12-1535/07/22.09.08	
2002-03	എൽ.എഫ്.ടി.12-1533/07/22.09.08	
2003-04	എൽ.എഫ്.ടി.12-1532//07/ 22.09.08	
2004-05	എൽ.എഫ്.ടി-12/09/06.04.1/ 10.05.10	
2005-06	എൽ.എഫ്.ടി.12/1379/09/ 20.07.10	
2006-07	എൽ.എഫ്.ടി.12-1380/09/ 20.07.10	
2007-08	എൽ.എഫ്.ടി.(പി3) 1617/11/ 21.12.11	
2008-09	എൽ.എഫ്.ടി.(പി3)-1615/11/ 21.12.11/03.04.12	
2009-10, 2010-11	എൽ.എഫ്.ടി.പി3-1347/12/ 22.11.12/08.03.13	
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി.(പി3)-2077/13/ 14.03.14/03.06.14	
2012-13	എൽ.എഫ്.ടി.(പി3)1231/14/ 01.12.2014	
2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി3)699/15 28.09.15/15.10.15	
2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി3)713/16 26.05.16	
2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി3) 1729/15/19.10.16	
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി3) 1225/17/10.08.17	
2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി3) 1604/18/23.11.18/07.12.18	
2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി.3)1058/19, 18/09/2019	

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 കൈപ്പറമ്പ് 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 കൈപ്പറമ്പ് 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