കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തെക്കുംകര 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 ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പർ: KSA TSR(P13)1002/2022.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 04/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA TSR(P13)1002/2022. തീയ്യതി: 04/07/2022

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തെക്കുംകര 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 തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-01-2020 മുതൽ 31-03-2022 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 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
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 റീന ജോസഫ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ഷാജിത. കെ.എം, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. സുനിൽ. പി.ബി, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി രേഖ. ഇ.സി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി എം.കെ. ശ്രീജ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
അംബിക.എം.എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
നിഖിൽ രാജ്.സി.എം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.സുനിൽകുമാർ കെ.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി)	01-04-2019	08-05-2019
ഡോ.മിഥുൻ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി) (ഇൻ ചാർജ്)	09-05-2019	16-07-2019
ഡോ. ശാര ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി)	17-07-2019	31-03-2020
ഡോ.പ്രദീപ് വി.എം	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	08-08-2019
ഡോ.രഞ്ജു	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	09-08-2019	31-03-2020
ശോഭന എം.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ഫ്രാങ്കോ ജെയിംസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2019	31-03-2020
സിന്ധു ടി.പി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	16-09-2019
ഒഴിവ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	17-09-2019	10-12-2019
വിജയൻ എം.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	11-12-2019	31-03-2020
എം.എൻ ബിന്ദു	എച്ച് എം, ജി.എൽ പി എസ് കാക്കിനിക്കാട്	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. ബിന്ദു പി ഭാസ്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി)	01-04-2019	31-03-2020
സുജിത്ത് പി.ജി	അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 15-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 15-06-2022) Last Updated By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 24-06-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 15-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 15-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 15-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-7
8	കാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-9
10	2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 26-06-2022)	1-10
11	വാർഷിക കണക്ക് - എല്ലാ പത്രികകളും ഓഡിറ്റിന് നൽകിയിട്ടില്ല. Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-10-1
12	വസ്തുനികുതി Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-10-2
13	കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-10-3
14	മുൻകാല വരവ്-ചെലവുകൾ Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-10-4
15	ജേണൽബുക്കിന്റെ പരിപാലനം Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-10-5
16	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-10-6
17	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-10-7

18	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-10-8
19	ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-10-9
20	വായ്പ രജിസ്റ്റർ Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-10-10
21	രസീത് ബുക്കുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 17-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-11
22	ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് കളക്ഷൻ തുക കൃത്യമായി അടവാക്കിയിട്ടില്ല Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 17-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-12
23	കളക്ഷൻ ലഭിക്കാത്ത തുക സഞ്ചയയിൽ കളക്ഷനായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യുന്നു Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 17-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-13
24	പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെ.എസ്.ഇ.ബി.ഓഫീസിന് വാടക ഈടാക്കുന്നില്ല Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 17-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-14
25	തൊഴിൽ നികുതി സ്ളാബ് പ്രകാരം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 17-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-15
26	കോഴി ഫാം ഷെഡ് നിർമ്മാണം - ക്രമവൽക്കരണം നടത്തിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 17-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-16
27	ചട്ടവ്യവസ്ഥകൾ ഉറപ്പ് വരുത്താതെ വ്യാവസായിക കെട്ടിടത്തിന് നിർമ്മാണ അനുമതി കൊടുത്തത് Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 17-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-17
28	കെട്ടിടനമ്പർ നൽകിയ ഓഡിറ്റോറിയത്തിന്റെ ഫയലിനോടൊപ്പം കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലാൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 17-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-18
29	പെർമിറ്റ് നേടാതെ പണിത കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിടനികുതി ഇളവ് നൽകി -ചട്ടവ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 17-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-19
30	വസ്തു നികുതി തെറ്റായ നിരക്കിൽ ഈടാക്കി Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 17-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-20
31	കരിങ്കൽ ഖനനകാരി ലൈസൻസ് Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 17-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-21
32	കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന് അടയ്ക്കേണ്ട കുടിശിക സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-22
33	വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Reena Joseph (Audit Officer, On 17-06-2022)	1-23

	Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	
34	തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ Written By: Reena Joseph (Audit Officer, On 17-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-24
35	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Reena Joseph (Audit Officer, On 18-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-25
36	പത്രപരസ്യം ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല Written By: Reena Joseph (Audit Officer, On 18-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-26
37	ജി.എസ്.ടി ഇൻവോയ്സുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Reena Joseph (Audit Officer, On 18-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-27
38	പട്ടികജാതി /പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകൽ-രേഖകൾ പൂർണ്ണമായും ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: K.M.Shajitha (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-28
39	ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയതിന് കൈപ്പറ്റ് രസീതികൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: K.M.Shajitha (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-29
40	പട്ടികജാതി /പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി-രേഖകൾ പൂർണ്ണമായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: K.M.Shajitha (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-30
41	എസ്.എസ്.എ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല Written By: K.M.Shajitha (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-31
42	കല്ലംപാറ സമഗ്രകോളനി വികസനം- ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്താൻ സാധിച്ചില്ല Written By: K.M.Shajitha (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-32
43	മച്ചാട് സുസ്ഥിരവാണിജ്യ വ്യവസായ കേന്ദ്രം-വിഭാവനം ചെയ്ത ലക്ഷ്യം നിറവേറ്റുന്ന വിധത്തിൽ പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടില്ല Written By: K.M.Shajitha (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-33
44	കുടുംബശ്രീ സംഘങ്ങൾക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്-കാലാവധി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: K.M.Shajitha (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-34
45	വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ-എസ്.സി -ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റി വീട് റിപ്പയർ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: K.M.Shajitha (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-35
46	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം വനിത -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല Written By: K.M.Shajitha (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-36
47	കാലിബാരൽ വില ഈടാക്കാതെ കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ് Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-37

48	മരാമത്ത് പണികൾ--പൊതുഅപാകതകൾ-സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തേടി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-38
49	ജി.എസ്.റ്റി നിയമ പ്രകാരമുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-39
50	എയിഡഡ് സ്കൂളിൽ ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിലില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-40
51	അംഗൻവാടി തൊഴിലാളികളുടേയും, സഹായികളുടെയും പ്രതിഫലത്തിലെ പ്രാദേശിക സർക്കാർ വിഹിതം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല 2019-20 വർഷത്തെ വികസന ഫണ്ട് നഷ്ടമായി Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-41
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	കാലിബ്രേഷൻ വില ഈടാക്കാതെ കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ് Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	3-1
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്തപ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 14-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 14-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 14-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ് Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 14-06-2022) Last Updated By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 14-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 14-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 14-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 14-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	4-8

9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 14-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: REKHA E.C. (Auditor, On 14-06-2022) Last Updated By: Reena Joseph (Audit Officer, On 03-07-2022)	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
28-02-2019	തീരുമാനം 1	301382830	292089750

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തിയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നമ്പർ	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
15/02/2019	ലഭ്യമല്ല	264435414	253224084

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	15.06.2020	ഇല്ല	ഇല്ല

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	1,20,64,854.00
വരവ്	9,54,34,803.45
ആകെ	10,74,99,657.45,
ചെലവ്	8,83,99,847.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,90,99,810.45

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	1,76,87,950	1,76,87,950	1,55,85,156	21,02,794
വികസന ഫണ്ട് – എസ്.സി.പി. (ACR പ്രകാരം)	0	91,44,619	91,44,619	56,76,049	34,68,570
വികസന ഫണ്ട് – ടി.എസ്.പി. (ACR പ്രകാരം)	0	1,96,000	1,96,000	75,030	1,20,970
മെയിന്റനൻസ് റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	2,17,29,000	2,17,29,000	1,10,58,756	1,06,70,244
മെയിന്റനൻസ് നോൺറോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	48,73,000	48,73,000	40,44,530	8,28,470
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ്	0	1,27,59,145	5520000	1,10,58,756	1,06,70,244

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്					

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
190 New	116742770	88	42536595	--	102	46.31
68 Spill Over	60606678	52	20431967	--	16	76.47

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	53	1660514	1660567	1137781	522786
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	37377444	373777444	37377444	-

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	967200	57 Beneficieries 720 Each 58 Beneficieries 960 Each
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4381800	1506
വിധവാ പെൻഷൻ	8221800	3958
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	11787600	779
വികലാംഗപെൻഷൻ	2368700	410
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1200600	2778
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	30000	1

1-8 കാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം 17.06.2022ന് 3 Pmന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തിയ ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധനയിൽ, ഫ്രന്റ് ഓഫീസിൽ ഡെയിലി കൗണ്ടർ കളക്ഷനായ ₹14,305/- കണ്ടു ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത സമയത്തെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം ₹16,618/-ടെ ക്രഡിറ്റ് നീക്കിബാക്കിയുള്ളതായും കണ്ടു. അതായത് റസീപ്റ്റ് വന്ന തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക പേയ്മെന്റ് ചേർത്തതിനാൽ ബാലൻസ് നെഗറ്റീവായി കാണുന്നു. പൊരുത്തക്കേടിന്റെ കാരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.21/17.06.2022ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നല്കിയ മറുപടിയിൽ '2021-22ലെ 6389 നമ്പർ ഫയൽ പെന്റിംഗ് ടാസ്കിലൂടെ പേയ്മെന്റ് നടത്തിയത് 16.05.22ലെ ക്യാഷ്ബുക്കിൽ വരികയും (പേയ്മെന്റ് തുക ₹6,438/-), 1895 നമ്പർ ഫയൽ പെന്റിംഗ് ടാസ്ക് മുഖേനെ പേയ്മെന്റ് നടത്തിയത് ₹24485/- 09-06-2022ലെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരികയും ചെയ്തതുമാണ് മൂലമാണ് ക്യാഷ്ബുക്കിൽ 6438+24485=₹30,923 വ്യത്യാസം ക്യാഷ്ബുക്കിൽ കാണുന്നത്, ആയത് IKMൽ കംപ്ലയിന്റ് രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് ഉടനെ പരിഹരിക്കുന്നതാണ് 'എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്.

17.06.22ന് 3 Pmന് ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ₹16,618/- (Cr.) നീക്കിയിരിപ്പായതിനാൽ പണപരിശോധനയിലെ

നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടേയും, കൈയ്യിലുള്ള തുകയുടേയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചില്ല, ഈ സാഹചര്യത്തിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ മേൽ പറഞ്ഞ മറുപടിയിലെ വസ്തുതകൾ ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താനും കഴിഞ്ഞില്ല.

02.07.2022ന് കെ.എസ്. എ.ടി.എസ്.ആർ (പി13)1002/2022 നമ്പർ പ്രത്യേക കത്തു മുഖേനെ ഇക്കാര്യം പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറെയും, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറെയും അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ കാണപ്പെട്ട പോരായ്മകൾ ബജറ്റ്, അക്കൗണ്ടിങ്ങ്, നികുതി ചുമത്തലും നിയന്ത്രണാധികാരപ്രയോഗവും, പദ്ധതി നിർവ്വഹണം എന്നീ വിവിധ ശീർഷകങ്ങളിലായി ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ അതാത് ഓഡിറ്റ് ശീർഷകങ്ങളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-10 2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന

വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.1/15.06.2022)

1-10-1 വാർഷിക കണക്ക് - എല്ലാ പത്രികകളും ഓഡിറ്റിന് നൽകിയിട്ടില്ല.

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

1-10-2 വസ്തുനികുതി

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.

10.2.1തൻവർഷം

10.2.1.1റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	20,29,851	19,85,381	53,251	1,620
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	20,29,851	19,74,980	53,251	*1,620
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410101- Advance Collection- PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(/105X100)= (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

10.2.1.2നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	8,57,959	8,33,484	16,120	8760
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	8,57,959	8,33,079	16,120	8760
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(/105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

10.2.3 ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം)

		ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി
		തൻവർഷം	തൻവർഷം			തൻവർഷം
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	1,04,192	1,01,506	2987		81
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	43,403	42,045	833		438
	ആകെ	1,47,595	1,43,551	3,820		519
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		1,39,280	1,43,591		1,47,076	519
		.+. =(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)

10.2.4."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു.ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.(ഉദാ:10.2.1.1, 10.2.1.2, 10.2.3 എന്നീ ഖണ്ഡികയിലെ പട്ടികകൾ).

2.5 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2020 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 Building	2,07,754	4,91,160

2	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	1,40,460	24,866

10.2.6 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 തെക്കുകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 255 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 ഒറ്റ എൻട്രി 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.

10.2.7 തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക്, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ എന്നിവപ്രകാരം 1,43,591/- രൂപയാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt Cesses/levies In Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്.എന്നാൽ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 1,47,076 രൂപയാണ്.(വൌച്ചർ 41900376/31.03.20 തുക ₹1,04,111/- & വൌച്ചർ 41900379/31.03.20 തുക ₹42,965/-) (പട്ടിക 10.2.3 കാണുക)

1-10-3 കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ

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.

1.10.3.2 കാഷ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ (അക്രൂവൽ അല്ലാതെ) രേഖപ്പെടുത്തുന്ന തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) വരവ് രജിസ്റ്റർ, ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വരുമാനമായി ചേർത്ത തുക	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കളക്ഷൻ
110200102 Profession Tax - Employees	7,89,280	7,63,030	7,63,030

1-10-4 മുൻകാല വരവ്-ചെലവുകൾ

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 വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/20ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280100102-Prior Period Income -Profession Tax -Institutions/Profssessionals/Traders	(-)8,995.00
280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non Residential Buildings	(-)13,461
280200401-Prior Period Income-Other Income	(-)3,28,124.00
280800501-Prior Period- Program Expenses	56,381.00

1-10-5 ജേണൽബുക്കിന്റെ പരിപാലനം

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൌച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ, വർക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എന്ട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള 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, വർക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-6 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ

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

1-10-7 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

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 Equivents” ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 70,34,956/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity” ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-)3,67,563 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-8 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ I-6,I-14(a)) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യൂ ചെലവും ₹3,73,77,444 എന്നതാണ്. എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പ്രകാരം ഈ തുകയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തികൾ നിർമിക്കുന്നതിനുള്ള 68,04,045 രൂപയുടെ മൂലധനചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നു. ഈ തുക തെറ്റായി റവന്യൂവരുമാനവും ചെലവുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരമുള്ള ആകെ വരുമാനം, ചെലവ് എന്നിവ ₹68,04,045 കൂടുതലായി കാണിക്കുന്നു. ബാലൻസ്ഷീറ്റില് ₹68,04,045 ആസ്തികളും, തത്തുല്യമായ തുകയ്ക്കുള്ള കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബൂഷൻ തുകയും ഒഴിവാക്കപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് തിരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-10-9 ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ്

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ-B-11(a) പ്രകാരം ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സായി ₹61,06,648/- എന്നത് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് പരിശോധിച്ചുറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുതകുന്ന, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 31/3/20 വരെ പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയതും എന്നാൽ 31/3/2020 ൽ പണിപൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ ഇതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താനായില്ല.

1-10-10 വായ്പ രജിസ്റ്റർ

1.10.10.1 വായ്പ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം 88236രൂപ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുള്ളതും, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-5ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 31/3/2020ന് ₹25,19,999/- തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുമുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ വായ്പ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

1.10.10.2 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-5ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം (-)₹3,65,000/- Secured Loan From Banks എന്ന ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

1-11 രസീത് ബുക്കുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

താഴെ പറയുന്ന രസീത് ബുക്കുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

58996, 58997, 58998, 58999, 59000, 60001, 60002, 60003, 60004, 60005, 35246, 35248, 35249, 35253, 35255, 60496, 60497, 63005, 63006, 63007, 63008, 63009, 63010, 63012, 63013, 63015, 15306, 15307, 15308, 15309, 15310, 15311, 15312, 15313, 15314, 15315, 15316, 15317, 15318, 15319, 15320, 15321, 20950, 20951, 20952, 20954, 20961, 20962, 20963, 20964, 20965, 20966, 20967, 20968, 20969, 20970, 20971, 20974, 20976, 20977, 20978, 20979

താഴെ പറയുന്ന രസീത് ബുക്കുകളുടെ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

15326, 15327, 15328, 15331, 15332, 15333

മേൽ പറഞ്ഞ രസീത് ബുക്കുകളും കളക്ഷൻ രെജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ:23 തീയതി: 17.6.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രസീത് പുസ്തകങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് കളക്ഷൻ തുക കൃത്യമായി അടവാക്കിയിട്ടില്ല

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് കളക്ഷൻ തുക കൃത്യമായി അടവാക്കാത്തവയ്ക്ക് ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു:

1. ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരം 6.2.21 ൽ 5,317/- തുകയുടെ കളക്ഷൻ വന്നിട്ടുണ്ട്. ടി തുക അമ്പലപ്പാട് സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിൽ (തനതു ഫണ്ട്) 19.2.21 ൽ മാത്രമാണ് അടവാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

2. ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരം 5.2.21 ൽ 75,729/- തുകയുടെ കളക്ഷൻ വന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 5.2.21 ൽ അമ്പലപ്പാട് സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിൽ 75,591/- തുക മാത്രമേ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളു. 75,729/- തുകയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പെർമിറ്റ് ഫീയായ 138/- രൂപ അടവാക്കിയില്ല. 6 മാസത്തിന് ശേഷം ടി കുറവ് തുക (138/- രൂപ) 17.8.21 ലാണ് ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

3. ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരം 27.3.21 ൽ 20,396/- തുകയുടെ കളക്ഷൻ വന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 29.3.21 ൽ സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിൽ 20,304/- തുക മാത്രമേ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളു. 20,396/- തുകയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതിയായ 92/- രൂപ അടവാക്കിയില്ല. 5 മാസത്തിന് ശേഷം ടി കുറവ് തുക (92/- രൂപ) 17.8.21 ലാണ് ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം വൈകി പണം അടവാക്കാനുണ്ടായ കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ:24 തീയതി: 17.6.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 7(2) പ്രകാരം ദിവസേനയുള്ള കളക്ഷൻ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്രയും വൈകി പണം അടവാക്കാനുണ്ടായ കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കളക്ഷൻ ലഭിക്കാത്ത തുക സഞ്ചയയിൽ കളക്ഷനായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യുന്നു

താഴെ പറയുന്ന തീയതികളിൽ ഫ്രന്റ് ഓഫീസിൽ റദ്ദ് ചെയ്ത സാംഖ്യ നമ്പറും തുകയും സഞ്ചയയിൽ കളക്ഷനായി പോസ്റ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ടി നമ്പറുകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ കളക്ഷൻ വന്നതായാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ പട്ടികപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	സാംഖ്യ നമ്പർ	സ്റ്റേഷനറി നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തുക	ക്യാൻസൽ ചെയ്ത വിവരം	റിമാർക്സ്
1.	22.10.19	119080102828	06084037	13/391	74/-	ക്രമ പ്രകാരം വരുന്ന 119080102879 എന്ന സാംഖ്യ നമ്പറിന് ശേഷം	22.10.19ലെ ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരം ടി സാംഖ്യ

						119080102828 എന്ന നമ്പറാണ് പ്രിന്റ് വന്നത്. ആയതു മൂലം ക്യാൻസൽ ചെയ്തു എന്നാണ് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇതിന് ശേഷം ക്രമ പ്രകാരമുള്ള 119080102880 എന്ന സാഖ്യ നമ്പറാണ് പ്രിന്റ് വന്നിരിക്കുന്നത്.	നമ്പറിൽ കളക്ഷൻ വന്നിട്ടില്ല. അതായത് തുക സ്വീകരിക്കാതെ സഞ്ചയയിൽ കളക്ഷൻ വന്നതായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു.
2.	24.10.19	119080102909	06084119	1/349A	980/-	119080102908 എന്ന സാഖ്യ നമ്പറിന് ശേഷം 119080102861 എന്ന നമ്പറാണ് 06084119 എന്ന സ്റ്റേഷനറി നമ്പറിൽ പ്രിന്റ് വന്നത്. ആയതു മൂലം ക്യാൻസൽ ചെയ്തു എന്ന് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	24.10.19ലെ ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരം ടി സാംഖ്യ നമ്പറിൽ കളക്ഷൻ വന്നിട്ടില്ല. അതായത് തുക സ്വീകരിക്കാതെ സഞ്ചയയിൽ കളക്ഷൻ വന്നതായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു.
3.	2.5.20	120080100050	06087308	3/170A	378/-	സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുക അടവാക്കിയവരുടെ വിവരം റദ്ദ് ചെയ്യുന്നു എന്ന് കൗണ്ടർ സ്റ്റാഫ് എഴുതി ഇനിഷ്യൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.	2.5.20ലെ ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരം ടി സാംഖ്യ നമ്പറിൽ കളക്ഷൻ വന്നിട്ടില്ല. അതായത് തുക സ്വീകരിക്കാതെ സഞ്ചയയിൽ കളക്ഷൻ വന്നതായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു.

- ഇത്തരത്തിൽ റദ്ദ് ചെയ്ത തുകയും സാംഖ്യ നമ്പറും തെറ്റായി പോസ്റ്റിങ്ങ് നടത്തിയത് മുഖേന തുക ഈടാക്കാതെ തന്നെ കളക്ഷൻ നടത്തിയതായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു.
- റദ്ദ് ചെയ്ത ടി സാംഖ്യ രസീതുകൾ കൗണ്ടർ ഫോയിൽ അടക്കം (തുക അടവാക്കിയവർക്ക് നൽകുന്ന രസീതിന്റെ പതിപ്പടക്കം) ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.
- ടി നമ്പറുകളെല്ലാം ക്യാൻസെൽഡ് റസീപ്റ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക (നമ്പർ:6 തീയതി: 16.6 22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാതെ ഇരിക്കുന്നത് ഗുരുതരമായ പിഴവ് ആണ്. ഇതു പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാത്ത വരുമാനം ലഭിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തൽ വരാൻ കാരണമാകുന്നു. യഥാർത്ഥത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തുക ലഭ്യമാകാതെ ഇപ്രകാരം വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ കാരണം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെ.എസ്.ഇ.ബി.ഓഫീസിന് വാടക ഈടാക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തോടനുബന്ധിച്ചുള്ള പഞ്ചായത്തിന്റെ തന്നെ ഉടമസ്ഥതയിലെ 12/439 (209 ച.മീ.) എന്ന കെട്ടിടത്തിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുടെ ഓഫീസ് വർഷങ്ങളായി പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായും വാടക ഈടാക്കി തുടങ്ങിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക (നമ്പർ: 5 തീയതി: 16.6.22 ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാടക ഈടാക്കാതിരിക്കുന്നതിന് മതിയായ കാരണം ലഭ്യമാണെങ്കിൽ ആയത് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം വാടക ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 തൊഴിൽ നികുതി സ്ലാബ് പ്രകാരം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററും ഫയലും പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി സ്ലാബ് പ്രകാരം ഈടാക്കാത്തതായി കാണുന്നു. അപാകതകൾ ചുവടെ പട്ടികപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ	അപാകത	കുറിപ്പുകൾ

				നികുതി		
1	ധന്യ വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1,36,500(ഒന്നാം)	1000	ഈടാക്കേണ്ടത് 1250 രൂപയാണ്	--
2.	ചന്ദ്രമതി കെ.	അറ്റൻഡർ, വടക്കാഞ്ചേരി ബ്ലോക്ക് വിവിധോദ്ദേശ്യ സഹകരണ സംഘം	1,27,962(ഒന്നാം)	1080	ഈടാക്കേണ്ടത് 1250 രൂപയാണ്	തൊഴിൽ നികുതി സ്ലാബിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത തുക ഈടാക്കി
3.	ജ്യോതി ആർ.	സീനിയർ ക്ലർക്ക്, വടക്കാഞ്ചേരി ബ്ലോക്ക് വിവിധോദ്ദേശ്യ സഹകരണ സംഘം	1,26,602(ഒന്നാം)	1080	ഈടാക്കേണ്ടത് 1250 രൂപയാണ്	തൊഴിൽ നികുതി സ്ലാബിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത തുക ഈടാക്കി

ഇത്തരത്തിൽ തുക കുറവ് ഈടാക്കിയതിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക (നമ്പർ:8/16-06-2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുറവായി ഇടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കോഴി ഫാം ഷെഡ് നിർമ്മാണം - ക്രമവൽക്കരണം നടത്തിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

എ 3-5148/19 എന്ന നമ്പരിലുള്ള കെട്ടിട ക്രമവൽക്കരണ ഫയൽ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം ശ്രീ. രാമദാസ് വലിയ വാഴയിൽ വീട് വീരോലിപ്പാടം, തെക്കുംകര എന്നവർ 3.10.19 ന് മണലിത്ര വില്ലേജിലെ 346/5-1 പി സ്ഥലത്ത് കോഴിഫാം ഷെഡ് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചത് ക്രമവൽക്കരിച്ച് കിട്ടുന്നതിനായി അപേക്ഷിച്ചിരുന്നതായി കാണുന്നു. ആയതിനു കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടം 2011 പ്രകാരം ഫയർ ആൻഡ് റെസ്ക്യൂ വിഭാഗത്തിന്റെ NOC ലഭിക്കുന്നതിനായി 26.10.19 ന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി അപേക്ഷിച്ചതിന്റെ കത്ത് ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സങ്കേതത്തിൽ നിന്നുള്ള അപേക്ഷ പ്രകാരം ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലിന്ത് ഏരിയ 78 ച. മീ. ആണ്. കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലാനുകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഫയൽ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം നാളിതുവരെയായും കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ച് നൽകിയിട്ടില്ല. മണലിത്ര വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള കൈവശാവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ ഭൂമിയുടെ തരം "Xxx" എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയത് ഡ്രൈ ലാൻഡ് എന്ന് വില്ലേജ് ഓഫീസർ തിരുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന് പെർമിറ്റ് നല്കാൻ കാലതാമസം നേരിട്ടതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (7/16.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി വിവരം ലഭ്യമാക്കി അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ചട്ടവ്യവസ്ഥകൾ ഉറപ്പ് വരുത്താതെ വ്യാവസായിക കെട്ടിടത്തിന് നിർമ്മാണ അനുമതി കൊടുത്തത്

താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പെർമിറ്റ് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫയൽ നമ്പർ, അപേക്ഷ തീയതി	എ-4/1159, 11.6.19
അപേക്ഷകന്റെ പേര്	ജോബി അബ്രഹാം, കറുകമാലിൽ വീട്
വാർഡ് നമ്പർ	13
കെട്ടിടത്തിന്റെ ഗണം	ജി 1

തറ വിസ്തീർണ്ണം	820.44 ച.മീ.
സ്ഥല വിസ്തീർണ്ണം	42.49 ആർ.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 38(2) [പട്ടിക 4 ബി-7] പ്രകാരം ജി-1 ഗണത്തിലുള്ള ചെറുതും ഇടത്തരവും അപായസാധ്യതയുമുള്ള കെട്ടിടത്തിന് പ്ലോട്ടിനുള്ളിൽ തന്നെ കാറുകൾക്കായി തെരുവിൽ നിന്ന് വിട്ടുള്ള പാർക്കിങ് സ്ഥലമായി 200 ച.മീ. കാർപെറ്റ് വിസ്തീർണ്ണം ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 40 (6) പ്രകാരം മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പാർക്കിങ് സ്ഥലത്തിന് പുറമെ, തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ ആദ്യ 700 ച.മീറ്റർ കവിഞ്ഞുള്ള ഓരോ 1000 ച.മീറ്ററിന് അല്ലെങ്കിൽ അതിന്റെ ഭാഗത്തിന് ഒന്ന് എന്ന തോതിൽ പ്ലോട്ടിനുള്ളിൽ തന്നെ ലോഡിങ്, അൺ-ലോഡിങ് സ്ഥലങ്ങളും ആയത് ഓരോന്നിനും 30 ച.മീറ്റർ എന്ന തോതിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ ചട്ടവ്യവസ്ഥ പ്രകാരമുള്ള പാർക്കിങ്ങോ കയറ്റിറക്ക് സ്ഥലമോ ഉൾപ്പെടുത്താത്ത പ്ലാനിനാണ് പഞ്ചായത്ത് നിർമ്മാണ അനുമതി നൽകിയതായി കാണുന്നത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (17/17.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചട്ട വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ ഇത്തരത്തിൽ കെട്ടിടനിർമ്മാണ അനുമതി നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 കെട്ടിടനമ്പർ നൽകിയ ഓഡിറ്റോറിയത്തിന്റെ ഫയലിനോടൊപ്പം കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലാൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

2019-20 ൽ നമ്പർ നൽകിയ 17/309എ എന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	17/309എ
ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	അനിൽ കുമാർ, ബിന്ദു അനിൽകുമാർ
കെട്ടിടത്തിന്റെ ഗണം	ഗ്രൂപ്പ് ഡി ഓഡിറ്റോറിയം
തറ വിസ്തീർണ്ണം	1389.08 ച.മീ.
പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച തീയതി അനുവദിച്ച തറ വിസ്തീർണ്ണം	16.12.17 1382.68 ച.മീ.

1. ഫയലിനോടൊപ്പം കെട്ടിടത്തിന് നിർമ്മാണ അനുമതി (പെർമിറ്റ്) അനുവദിച്ച പ്ലാൻ, പണി പൂർത്തീകരിച്ച പ്ലാൻ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. പെർമിറ്റ് ഫയൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
3. സ്ഥലത്തിന്റെ കൈവശാവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
4. പണി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (18/17.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 പെർമിറ്റ് നേടാതെ പണിത കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിടനികുതി ഇളവ് നൽകി -ചട്ടവ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

4.4.19 ലെ എ 3 -2112/ 19 എന്ന ഫയലിലെ സൂചികയിലെ നോട്ട് ഫയൽ പ്രകാരം ഡി.ടി.പി.സി. യുടെ ചെപ്പാറ റോക്ക് ഗാർഡൻ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർമ്മിച്ച ടോയ്‌ലെറ്റ് ബ്ലോക്കിന് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ച് കിട്ടുന്നതിനായി സെക്രട്ടറി, ഡി.ടി.പി.സി. അപേക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ അപേക്ഷ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഓവർസിയരുടെ ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 26.42 ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി 14/ 565 എന്ന കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി കെട്ടിടത്തിന് വസ്തു നികുതി ചുമത്തിയിട്ടില്ല. സഞ്ചയ പ്രകാരം ടി കെട്ടിടത്തെ നികുതി, ഉപനികുതി എന്നിവ ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടം എന്ന ഗണത്തിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. കെട്ടിടത്തെ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി നൽകിയതിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ടി കെട്ടിടത്തിന് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. പെർമിറ്റ് ലഭ്യമാക്കാതെ കെട്ടിടം പണി കഴിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിനെതിരെ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ : 9/16-06-2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ കെട്ടിടമായതിനാൽ ആയതിന് ബിൽഡിങ് പെർമിറ്റ് എടുക്കേണ്ടതില്ലെന്നും ടി കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതില്ലെന്നുമാണ് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി. ഇത്തരത്തിൽ ടി കെട്ടിടത്തെ ഒഴിവാക്കി നൽകിയതിന്റെ ഉത്തരവ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 വസ്തു നികുതി തെറ്റായ നിരക്കിൽ ഈടാക്കി

താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി തെറ്റായ നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി ഈടാക്കി വരുന്നതായി കാണുന്നു. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ: 4/212A

കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര് : അനിൽ കുമാർ കെ.ജെ.

നിലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ കെട്ടിട ഉപയോഗ ക്രമം : വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച. മീ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഷോപ്പ്, ഗോഡൗൺ

തറ വിസ്തീർണ്ണം : 140.49ച. മീ.

ഈടാക്കിയ നിരക്ക് : 30/-

മേൽ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം തെറ്റായ വസ്തുനികുതി നിരക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നത്. യഥാർത്ഥത്തിൽ 140.49ച. മീ. തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഈ കെട്ടിടത്തെ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച. മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഷോപ്പ്, ഗോഡൗൺ എന്നതിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 50/- രൂപ നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ തെറ്റായ രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ : 10/16-06-2022) ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി 100 ച. മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഷോപ്പ്, ഗോഡൗൺ എന്നതിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 50/- രൂപ നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയതിന്റെ (റെസിപ്റ്റ് നമ്പർ : 1220500802/17.6.22) വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-21 കരിങ്കൽ ഖനനക്വാറി ലൈസൻസ്

ബൈജു കെ.ജെ, കീഴേടത്ത് വീട്, അത്താണി എന്നവരുടെ 14/567 എ എന്ന കെട്ടിടനമ്പറിൽ കരിങ്കൽ ഖനന ക്വാറി നടത്തുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസ് A4-7992/18 24.12.18 എന്ന അപേക്ഷ പ്രകാരം നേടിയിട്ടുണ്ട്. കേരള സംസ്ഥാന പരിസ്ഥിതി ആഘാത നിർണ്ണയ അതോറിറ്റിയുടെ 7.12.18 ലെ ബി 1 / 17154 / 2017/ DEIAA/TSR/2017 നമ്പർ എൻവയോൺമെൻറ് ക്ലീയറൻസ് ഓർഡർ നമ്പർ നടപടിക്രമം പ്രകാരം അമ്മ റോക്ക് പ്രോഡക്റ്റ്സ് ഇന്ത്യ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് എൻവിയോൺമെന്റൽ ക്ലിയറൻസ് 5 വർഷത്തേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ കാലയളവിൽ സ്ഥാപനം പ്രസ്തുത ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം താഴെ ചേർക്കും വിധം തുക CSR ന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ചെലവഴിക്കേണ്ടതായുണ്ട്.

CorporateSocialResposibilities Related To The Project	A Total Amount Of 75000/- Is Proposed For CSR Activities In Nearby Village As Capital Cost And 6,75,000/- As Recurring Cost Per Year.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഇത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സാമൂഹ്യ പ്രതിബദ്ധതാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നതിനോ, ആയത് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനോ, മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിനോ, രേഖപ്പെടുത്തി വയ്ക്കുന്നതിനോ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് എന്തെങ്കിലും സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയതായി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്.
2013 ലെ കമ്പനീസ് ആക്ട് (അമെൻഡ്മെന്റ്), സെക്ഷൻ 135 വ്യവസ്ഥകളുടെ ചുവട് പിടിച്ച് കൊണ്ട് പരിസ്ഥിതി വിഭവങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സി.എസ്.ആർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിനായി ജില്ലാതല പരിസ്ഥിതി ആഘാത നിർണ്ണയ അതോറിറ്റി പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശം നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനും ജനങ്ങൾക്ക് ഗുണകരമാകുന്ന രീതിയിൽ കാര്യക്ഷമമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനും ക്രമീകരണം ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ സി.എസ്.ആർ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം ശേഖരിച്ച് അവയെയും ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിന് നിർദ്ദേശിക്കാവുന്നതാണ്.

ഇത്തരം സാമൂഹ്യ ബാധ്യതാ ഫണ്ടുകൾ തദ്ദേശ സ്ഥാപനം വഴി ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്നതിന് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കാൻ പരിശ്രമിക്കേണ്ടതാണെന്ന് 29.01.18 ലെ സ.ഉ(കൈ).നം.11/18/ത.സ്വ.ഭ.വ ഖണ്ഡിക 5.1(2) പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്.

ഇപ്രകാരമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളെ സി.എസ്.ആർ പ്രവർത്തന പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് വേണ്ട തീരുമാനങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് കൈക്കൊണ്ടതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക (നമ്പർ : 12 / 16.6.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം പാലിക്കാൻ തുടർനടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-22 കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന് അടയ്ക്കേണ്ട കുടിശിക സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

2019-20 വർഷത്തെ വികസന ഫണ്ട് ഒന്നാം ഗഡു അനുവദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള 03.04.2019ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം.2772/2019/ധന. അനുബന്ധം 1ൽ ക്രമ നമ്പർ488 ൽ തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന ഫണ്ട് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന് അടയ്ക്കേണ്ട കുടിശിക തുകയായി ₹5,497/- ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന് അടവാക്കേണ്ട കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച വിവരം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നല്കിയ എൻക്വയറിയ്ക്ക് (28/17.06.22) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.ഇതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളിൽ തുക നല്കിയതിന് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	വൗച്ചർ നം	തുക (₹)
	കാൻ-ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന് തുക കൈമാറൽ (10/20)	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	18/19-20, 26.8.19	80,000
2	എബിസി പദ്ധതിവിഹിതം-ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് തുക കൈമാറൽ (266/20)	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	31/19-20, 25.9.19	1,00,000
3	ഐ.കെ.എം സേവനത്തിന് നൽകാനുള്ള തുക നൽകൽ (3/20)	ഐ.കെ.എം	30/19-20, 25.9.19	46,200

വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/15.6.22)

1-24 തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

2019-20 വർഷത്തിൽ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം.	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഫണ്ട്
1	വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (56/20)	424998	368009	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്
2	CFL റിപ്പയർ (192/20)	122400	122400	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്
3	ട്യൂബ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ (193/20)	154800	154800	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്
4	ട്യൂബ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ വാർഷിക പരിപാലനം (63/20)	649000	378582	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്
5	CFL റിപ്പയർ വാർഷിക പരിപാലനം (98/20)	1232000	718665	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

6	ഡബിൾ ട്യൂബ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (194/20)	171197	168697	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1)ഓരോ വാർഡിലേയും തെരുവുവിളക്കുകളെ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ ഓരോ വാർഡിലെയും ആകെ എണ്ണം, CFL, ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ്, ട്യൂബ് ലൈറ്റ് എന്നിങ്ങനെ ഓരോ ഇനങ്ങളിലുമുള്ള ആകെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച സ്ഥിതിവിവര കണക്കുകൾ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച പരാതി രജിസ്റ്റർ, തെരുവുവിളക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, തെരുവുവിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ, അൺ സർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ഓരോ വാർഡിലും ഉള്ള ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ എണ്ണം എന്നിവ വ്യക്തമാക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.

3) 194/20 ഡബിൾ ട്യൂബ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പ്രോജക്ട് ഫയലിൽ 18 വാർഡുകളിലായി 250 എണ്ണം സ്ഥാപിച്ചതായി പറയുന്നു. എന്നാൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം വ്യക്തമാക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കാത്തതിനാൽ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (56/20) എന്ന പ്രോജക്ടിലും മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ എണ്ണം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

4) ട്യൂബ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ വാർഷിക പരിപാലനം (63/20), CFL റിപ്പയർ വാർഷിക പരിപാലനം (98/20) തുടങ്ങിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ കരാറുകാരൻ എത്ര എണ്ണം റിപ്പയർ ചെയ്തു എന്ന് ബില്ലിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് ഉറപ്പു വരുത്താതെയാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത്. വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആണ് തുക നൽകി വരുന്നത്. എന്നാൽ ഇവയിൽ റിപ്പയർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്ന് മാത്രം ചേർത്തിരിക്കുന്നു. പോസ്റ്റ് നംപർ, എണ്ണം എന്നിവ ചേർത്ത് കൃത്യമായ വിവരം വാർഡ് മെമ്പർമാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് ആധികാരികമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

5) പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
(എൻക്വയറി നം.25/17.6.22)

1-25 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

2019-20 വർഷം താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	നിക്ഷേപ വിവരം
1	പത്താഴക്കുണ്ട് വട്ടായി കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഇലക്ട്രിക് ലൈൻ വലിച്ച് ട്രാൻസ്ഫോർമർ സ്ഥാപിക്കൽ (256/20)	1185460	540000/-, 21/19-20, 8.9.19, 405235/-, 54/19-20, 20.1.20, 240225/-, 60/19-20, 16.3.20, (മുൻവർഷം അടച്ചത് - 960000)	കെ.എസ്.ഇ.ബി
2	വാഴാനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (112/20)	1472000	400000/-, 50/19-20, 20.1.20, 200000/-, 51/19-20, 20.1.20, 400000/-, 52/19-20,	എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, വാട്ടർഅതോറിറ്റി തൃശ്ശൂർ പി.ച്ച്.ഡിവിഷൻ

			20.1.20, 284683/-, 61/19-20, 16.3.20, 187317/-, 62/19-20, 16.3.20,	
3	വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (100/20)	173408	14775/-, 43/19-20, 16.12.19, 52310/-, 59/19-20, 16.3.20,	കെ.എസ്.ഇ.ബി
4	വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ (55/20)	776834	217030/-, 33/19-20 9.10.19, 25154/-, 36/19-20, 29.10.19, 36962/-, 48/19-20, 16.12.19 83470/-, 56/19-20, 16.3.20 42234/-, 57/19-20, 16.3.20 16530/-, 71/19-20, 31.3.20	കെ.എസ്.ഇ.ബി

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായി പറയുന്നവെങ്കിലും പൂർത്തീകരണരേഖകൾ, എഗ്രിമെന്റ്, ഫൈനൽ ബില്ല് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2/15.6.22)

1-26 പത്രപരസ്യം ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല

ജി.ഒ (ആർ.ടി) 01/11ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ.04.01.2011, ജി.ഒ (ആർ.ടി)288/14/ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ.10.09.2014 -എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേഷൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയോ, നേരിട്ടോ സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവർ വർത്തമാന പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം ചെയ്യുന്നതിന് 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദനീയമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ /ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം നൽകിയതിനുള്ള പരസ്യ ചാർജ് നൽകിയപ്പോൾ ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം.	പത്രം	ഇൻവോയ്സ്.നം/തിയതി	തുക	ട്രഷറിബിൽ നം/തിയതി
1	ദേശാഭിമാനി	TCR/2019/004 13.4.19	7728	9/19-20, 25.4.19
2	ദേശാഭിമാനി	TCR/2019/011 1.5.19	7728	9/19-20, 25.4.19
3	മാതൃഭൂമി	3210000399348.7.19	11760	13/19-20,

				30.7.19
4	ദേശാഭിമാനി	TCR/2019/0685/7.7.19	7728	14/19-20, 30.7.19
5	ദേശാഭിമാനി	TCR/2019/066 7.7.19	9660	14/19-20, 30.7.19
6	ദേശാഭിമാനി	TCR/2019/08/114245/ 28.8.19	7728	34/19-20, 9.10.19
7	ദേശാഭിമാനി	TCR/2019/180 17.10.19	9660	49/19-20, 20.1.20
8	ദേശാഭിമാനി	TCR/2019/10/121706/ 17.10.19	7728	"
9	ദേശാഭിമാനി	TCR/2019/194 29.10.19	7728	"
10	ദേശാഭിമാനി	TCR/2019/2032/ 3.11.19	7728	"
11	ദേശാഭിമാനി	TCR/2019/232 4.12.19	7728	76/19-20, 31.3.20
12	ദേശാഭിമാനി	TCR/2020/346 13.3.20	7728	"
13	ദേശാഭിമാനി	TCR/2020/287 22.1.20	7728	"
14	ദേശാഭിമാനി	TCR/2020/298 4.2.20	5796	75/19-20, 31.3.20
15	ദേശാഭിമാനി	TCR/2020/297 4.2.20	7728	"
16	ദേശാഭിമാനി	TCR/2020/304 12.2.20	7728	"
17	ദേശാഭിമാനി	TCR/2020/324 27.2.20	5796	"
18	ദേശാഭിമാനി	TCR/2020/327 29.2.20	7728	"

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിച്ച് കിട്ടുന്നതിന് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ജി.എസ്.ടി ഇൻവോയ്സുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

അംഗൻവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം അംഗൻവാടികളിലേക്ക് അമൃതം ഭക്ഷണ പദാർത്ഥങ്ങൾ ദൃശ്യം അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് മങ്ങാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങി വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ജി.എസ്.ടി ഇൻവോയ്സുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പകരം കാഷ് ബിൽ മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. ആയതിൽ ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളൊന്നും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(1) പോഷകാഹാര വിതരണം(ജനറൽ)(74/20), പോഷകാഹാര വിതരണം(എസ്.സി))(83/20) എന്നീ പ്രോജക്ടുകളിലൂടെ വാങ്ങിയ ഭക്ഷണ പദാർത്ഥങ്ങളുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം.	തിയതി	തുക	ട്രഷറി ബിൽനം. തിയതി
1	480	11.3.19	60716	
2	486	11.4.19	60007	
3	492	14.5.19	60007	2/19-20, 23.7.19
4	498	12.6.19	59771	3/19-20, 16.8.19
5	14	9.7.19	59771	8/19-20,
6	15	8.8.19	63078	28.9.19
7	25	16.9.19	63078	10/19-20,13.11.20
8	28	10.10.19	62842	11/19-20,
9	31	8.11.19	67331	16.2.20
10	46	11.12.19	69693	14/19-20,
11	49	14.1.20	69693	15.2.20
12	58	7.2.20	70875	
13	66	13.3.20	72765	

സർക്കുലർ നം.18/2019/ഫിൻ തീയതി 01.03.2019 പ്രകാരം സാധുവായ ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷനുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് മാത്രം സാധനങ്ങൾ വാങ്ങേണ്ടതാണ്. (എൻക്വയറി നം.22/17.6.22)

1-28 പട്ടികജാതി /പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകൽ-രേഖകൾ പൂർണ്ണമായും ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രൊജക്ട് - പട്ടികജാതി പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകൽ (31/20)

വൗച്ചർ നം-21901399/24.12.19 തുക-137370/-

നിർവ്വഹണം-ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി സ്കൂൾ

2019-20 സാമ്പത്തികവർഷം ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി സ്കൂൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പട്ടികജാതി പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകൽ പദ്ധതിയിൽ കെൽട്രോണിൽ നിന്നും പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.12517 തിയതി 16.12.19 പ്രകാരം 6 ലാപ് ടോപുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി 1,37,370/- രൂപ ഐ.ടി മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഫയലുകൾ കൃത്യതയോടെ തയ്യാറാക്കിയിട്ടല്ല പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയത്. ആയതിനാൽ തന്നെ പ്രൊജക്ടുകളിൽ അത്യാവശ്യം വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രേഖകളൊന്നും തന്നെ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1. ഭരണസമിതിയുടെ 28/6/19 ലെ തീരുമാനം 20 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓരോ വാർഡിൽ നിന്നും തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് ആണ് മിനിറ്റ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ തന്നെ യഥാർത്ഥത്തിൽ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചവരുടെ ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമല്ല.

2. അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം 6 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	പേര്	കോഴ്സ്	ഹാജരാക്കാത്ത രേഖകൾ
1	ഉനീഷ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ മണലിത്തറകോളനി	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	കൈപ്പറ്റ് രസീതി, വകുപ്പിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഹരിത.പി.സി	രണ്ടാംവർഷ ഡി.ഫാം	വകുപ്പിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം

3	കൃഷ്ണസാഗർ.പി.എ	ലഭ്യമല്ല	അപേക്ഷ, ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, കോഴ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, വകുപ്പിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം
4	അർജുൻ.പി.എസ്	ലഭ്യമല്ല	അപേക്ഷ, ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, കോഴ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, വകുപ്പിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം
5	ശ്രീതു.എം.എസ്	ഡിപ്ലോമ ഇൻ ഒഫ്ത്താൽമിക് അസിസ്റ്റൻസ്	വകുപ്പിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം
6	സ്നേഹ.വി.എ	ഒന്നാംവർഷ ബി,എ	വകുപ്പിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം

ക്രമനം.1 ഉനീഷ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, മണലിത്തറ കോളനിയ്ക്ക് അശ്വിനി കോളേജ് ഓഫ് നഴ്സിംഗ്, തൃശ്ശൂർ നൽകിയ കോഴ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം കോഴ്സ് പിരീഡ് 2015 സെപ്തംബർ മുതൽ 2019 ഒക്ടോബർ വരെയാണ്. ലാപ് ടോപ് 2/21 ൽ കൈമാറിയ സമയം ഗുണഭോക്താവ് പഠിതാവല്ല.

3. 24.12.19 ൽ തുക കൈമാറിയിട്ടും ലാപ് ടോപ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ചിരിക്കുന്നത് 11/2020 ലാണ്. വിതരണം നടത്തിയിരിക്കുന്നത് 2021 ജനവരിയിലുമാണ്. അർഹരായവർക്ക് ആനുകൂല്യങ്ങൾ യഥാസമയം വിതരണം ചെയ്യാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മുകളിൽ പറഞ്ഞ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവുതുക 1,37,370/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/16.06.2022)

1-29 ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയതിന് കൈപ്പറ്റ് രസീതികൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

2019-20 സാമ്പത്തികവർഷം ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളിൽ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീതി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	പ്രൊജക്ട് നം	പ്രൊജക്ട്	ചെലവു തുക	വൌച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	29/20	പട്ടികജാതി /പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ	ട്രഷറി ബിൽ നം.7/20.1.20 58800	21901168/16.12.19	16
2	34/20	ക്ലബ്ബുകൾക്ക് സ്പോർട്സ് കിറ്റ്	ട്രഷറി ബിൽ നം.10/20.1.20 11559	21901169/16.12.19	3
			70,359		

കൈപ്പറ്റ് രസീതികൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുക 70,359/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/16.06.2022)

1-30 പട്ടികജാതി /പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി-രേഖകൾ പൂർണ്ണമായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് – പട്ടികജാതി /പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി (204/20)

2019-20 സാമ്പത്തികവർഷം ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രൊജകിന്റെ ചെലവ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ട്രഷറി ബിൽ നം.-5/12.11.19 തുക-150000

ട്രഷറി ബിൽ നം.-11/20.1.20 തുക-100000

ട്രഷറി ബിൽ നം.-13/20.1.20തുക-75000

ട്രഷറി ബിൽ നം.-15/20.1.20 തുക-50000

ആകെ---375000

ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഫയലുകൾ കൃത്യതയോടെ തയ്യാറാക്കിയിട്ടല്ല പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയത്. ഹാജരാക്കിയ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.ഭരണസമിതിയുടെ 28/6/19 ലെ തീരുമാനം 20 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓരോ വാർഡിൽ നിന്നും തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് ആണ് മിനിറ്റ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ തന്നെ യഥാർത്ഥത്തിൽ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചവരുടെ ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമല്ല.

2. പഠന മുറി നൽകിയവരുടെ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.

3.ബിൽ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത രേഖകൾ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	ഗുണഭോക്താവ്	അക്കൗണ്ട് നം	ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	ദൃശ്യ.കെ.ജെ കിഴക്കുട്ട് വളപ്പിൽ	67286873471	125000
2	സരിഗ.പി.എസ് പഞ്ചാരത്ത്	67256083115	125000
3	കൃഷ്ണപ്രസാദ്.എം.ആർ മടപ്പാട്ടിൽ	67346596783	125000

മേൽ പ്രകാരം തുക കൈമാറിയെങ്കിലും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഠനമുറിയുടെ പ്ലാൻ, എസ്റ്റിമേറ്റ്, ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ്, അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4. ഗുണഭോക്താക്കൾ ഹാജരാക്കിയ ഓണർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	ഗുണഭോക്താവ്	ബിൽഡിംഗ് നമ്പർ	സഞ്ചയ യിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം വിസ്തീർണ്ണം
1	ദൃശ്യ.കെ.ജെ കിഴക്കുട്ട് വളപ്പിൽ	12/419	28 M2
2	സരിഗ.പി.എസ് പഞ്ചാരത്ത്	5/410	15 M2
3	കൃഷ്ണപ്രസാദ്.എം.ആർ മടപ്പാട്ടിൽ	2/296	50 M2

പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതോടൊപ്പം കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ വ്യതിയാനം വരുമെന്നതിനാൽ ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ പൂർണ്ണമായും ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 375000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/16.06.2022)

1-31 എസ്.എസ്.എ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് – എസ്.എസ്.എ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ (20/20)

ട്രഷറി ബിൽ നം-2/11.10.19 തുക-8,00,000/- (വൌച്ചർ നം.2190116/11.10.19)

നിർവ്വഹണം-ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

മേൽ ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുക ഡിസ്ട്രിക്ട് പ്രൊജക്ട് ഓഫീസ്, എസ്.എസ്.എ തൃശ്ശൂരിന്റെ അക്കൗണ്ട് നം.0720101072265 ലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നാളിതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 കല്ലംപാറ സമഗ്രകോളനി വികസനം- ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്താൻ സാധിച്ചില്ല

പ്രൊജക്ട് -കല്ലംപാറ സമഗ്രകോളനി വികസനം-വീട് റിപ്പയർ വനിത-എസ്.സി.5 എണ്ണം (282/20)

ചെലവ്-5,00,000/- രൂപ

നിർവ്വഹണം - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ടിനായി 500000/- രൂപ വകയിരുത്തി അംഗീകാരം വാങ്ങിയെങ്കിലും കല്ലംപാറ കോളനിയിൽ മേൽ ആനുകൂല്യത്തിന് അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇല്ലാതിരുന്നതിനാൽ ഭരണസമിതിയുടെ 7/2/20 തീയതിയിലെ അടിയന്തിരയോഗത്തിലെ 1(8) നം.തീരുമാനപ്രകാരം 18/10/19 ലെ തീരുമാനം 1(25) പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച "വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ- എസ്.സി "പ്രൊജക്ടിലെ 135 പേരുടെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ നിന്നും അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധനസഹായം നൽകാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിനു മുമ്പ് സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. അപ്രകാരം യഥാവിധി തയ്യാറാക്കിയ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിരുന്നുവെങ്കിൽ ഇപ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കളെ മറ്റുള്ള ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ നിന്നും കണ്ടെത്തേണ്ടി വരില്ലായിരുന്നു.

പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനു മുമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾ ലഭ്യമാണോയെന്ന വിവരം പരിശോധിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്. അപ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ ലഭ്യമല്ലെങ്കിൽ വികസന ഫണ്ട് മറ്റു വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വിനിയോഗിക്കുന്ന രീതിയിൽ പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/16.06.2022)

1-33 മച്ചാട് സുസ്ഥിരവാണിജ്യ വ്യവസായ കേന്ദ്രം-വിഭാവനം ചെയ്ത ലക്ഷ്യം നിറവേറ്റുന്ന വിധത്തിൽ പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട്- മച്ചാട് സുസ്ഥിരവാണിജ്യ വ്യവസായ കേന്ദ്രം-എന്റർ പ്രൈസ് ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ-ഓഫീസ് സ്റ്റാഫിനു വേതനം നൽകൽ (261/20)

നിർവ്വഹണം- വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

ചെലവു തുക- 62,129/-

തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സൂക്ഷ്മ ചെറുകിട സംരംഭകരെ ഉൾപ്പെടുത്തി വിവിധ മേഖലകൾക്ക് ഊന്നൽ നൽകി കൊണ്ട് പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ എല്ലാ കുടുംബങ്ങൾക്കും ഉപകാര പ്രദമായ വിധത്തിൽ ചെറുകിട വ്യവസായ സംരംഭങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരുക്കി നൽകിയും, സാമ്പത്തികസഹായം നൽകിയും, പരിശീലനം നൽകിയും വ്യവസായ വകുപ്പുമായി സഹകരിച്ച് വ്യവസായ ഗ്രാമ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതാണ് 2017-18 ൽ പ്രൊജക്ട് ആരംഭിച്ചത്. കുടുംബശ്രീ മുഖേന സർവ്വേ, ഡാറ്റാ എൻട്രി എന്നിവ നടത്താനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2017-18, 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷങ്ങളിൽ പ്രാരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ച ഈ പദ്ധതിയിൽ തൻവർഷം എന്റർ പ്രൈസ് ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിലെ ഓഫീസ് സ്റ്റാഫിനു വേതനം നൽകുന്നതിനു മാത്രമാണ് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കി തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പ്രൊജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം നിറവേറ്റാനാകും വിധം പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 കുടുംബശ്രീ സംഘങ്ങൾക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്-കാലാവധി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട്- കുടുംബശ്രീ സംഘങ്ങൾക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്-ജനറൽ (നം.14/20)

കുടുംബശ്രീ സംഘങ്ങൾക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്-എസ്.സി (നം.122/20)

നിർവ്വഹണം- വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

ആകെ ചെലവ്-100000/-+ 310000/-=4,10,000/-

മേൽ പ്രൊജക്ടിനായി 4,10,000/- രൂപ കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം.67052717565) ലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 41 കുടുംബശ്രീ സംഘങ്ങൾക്ക് 10,000/- രൂപ വീതം റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംഘങ്ങളും സിഡിഎസും തമ്മിലുള്ള കരാർ പ്രകാരം പ്രസ്തുത തുക 4 വർഷത്തിനുള്ളിൽ കുടുംബശ്രീ സിഡിഎസ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി കാലയളവ് പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തുക തിരികെ ഈടാക്കി സിഡിഎസ് അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ-എസ്.സി -ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റി വീട് റിപ്പയർ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതികളിൽ (പ്രൊജക്ട് നം-18/20) ഉൾപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ധനസഹായം ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. ഒരാൾക്ക് 1,00,000/- രൂപ വീതം വകയിരുത്തിയ ഈ പ്രൊജക്ടിന് അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. ഫയൽ പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	ട്രഷറിബിൽ നം. / തീയതി	ആദ്യ ഗഡു തുക
1	കുട്ടപ്പൻ.സി.എ	67218817746	5/31.12.19-350000	50000
2	ശാന്ത.കെ.കെ	67201800525	13/23.1.20-100000	50000
3	രജനി ബാലൻ	67087632840	16/14.2.20-300000	50,000/-
4	ചന്ദ്രൻ	0435053000012847	16/14.2.20-300000	50000
5	മാലതി	32148105033	16/14.2.20-300000	50000
6	രജനി രാമകൃഷ്ണൻ	67282751253	19/28.2.20-100000	50000
7	തങ്കമ്മ	67014640697	23/23.3.20-2,50000	50000
8	കാളി.എം.ടി	67070680133	23/23.3.20-2,50000	50000
9	ചിന്ന	67065340274	23/23.3.20-2,50000	50000
10	പി.വി.രാധ	67081348070	23/23.3.20-2,50000	50000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ബന്ധപ്പെട്ട അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്ററിനോടൊപ്പം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം വനിത -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നം-45/20

ചെലവ് തുക-625000/-

വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ 100 കന്നുകുട്ടികൾക്കുള്ള കാലീത്തീറ്റയ്ക്കായി ബിൽ നം.1/15.2.20 പ്രകാരം ₹331250/-, 3/15.2.20 പ്രകാരം ₹250000/-, 6/29.2.20 പ്രകാരം ₹43750/- ഉൾപ്പെടെ ആകെ 6,25,000/- ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ എസ്.എൽ.ബി.പി.തൃശ്ശൂരിന് നല്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 കാലിബാരൽ വില ഈടാക്കാതെ കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ്

പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വിവിധ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് Packed Bitumen നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ്. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിക്കുമ്പോൾ കാലി ബാരൽ തിരികെ ലഭിക്കുകയോ, കരാറുകാരനിൽ നിന്നും കാലിബാരൽ വില ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ച നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം തുക അനുവദിച്ച നൽകിയതിനാൽ കരാറുകാർക്ക് അർഹമായതിലും അധികം തുക ലഭിക്കുന്നതിന് ഇടയായി. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

(I)

പ്രൊജക്ട് നംപർ	184/20
പ്രൊജക്ട്	തെക്കുംകര റൈസ്മിൽ റോഡ് റീടാറിംങ്ങ് വാർഡ്-18
ഫണ്ടിനം	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	TS No.50467/2018-19
എസ്റ്റിമേറ്റ് നംപർ	2018/37376
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹1,50,000/-
കരാറുകാരൻ	പി.സി.ദേവസി,പുന്നംപ്പുഴ ഹൗസ്, ചേറൂർ, തൃശ്ശൂർ
കരാർ നിരക്ക്	₹1,50,000/-
കരാർ ഉടമ്പടി	80/AE/LSGD/TKA/18-19 Dt.06.03.2019
എം.ബുക്ക്	23/2018
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900280/17.04.2019 ₹1,30,565/-

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		130565.00
(-)ആദായനികുതി 1%	1306.00	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	1306.00	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	0	
ആകെ കിഴിവ്		2612.00
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		1,27,953

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക് 23/2018ലെ പേജ് 11 ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 7 കാലി ബാരൽ വില തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	75mm Thick Modified Penetation Macadam 53.50 X 2			107.00
2	Tack Coat RS-1 (461.41 X0.225)		103.82	
3	20mm Chipping Carpet 461.41 X1.46			673.66
4	Seal Coat (461X0.65)			299.92
	ആകെ		103.82	1080.58
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ		1 എണ്ണം	6 എണ്ണം

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		130565
(-)ആദായനികുതി 1%	1306	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	1306	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	0	
(-) 7 കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	1967	
ആകെ കിഴിവ്		4579
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		125986

കരാറുകാരന് നൽകിയത്		127953
അധികം നൽകിയത്		1967

(II)

പ്രൊജക്റ്റ് നംപർ	191/20 (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രൊജക്റ്റ്	എ വി മണി റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-3
ഫണ്ടിനം	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	35371/18-19
എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉത്തരവ്	2018/25435
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹3,31,000/-
കരാറുകാരൻ	അഭിലാഷ്. പി. ജോർജ്ജ്, പുന്നംപുഴ ഹൗസ്, കിള്ളിമംഗലം
കരാർ നിരക്ക്	3,31,000
കരാർ ഉടമ്പടി	64/AE/LSGD/TKA/dt.23.01.2019
എം.ബുക്ക്	52/2018-19
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900281/17.04.2019:₹204929/

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		204929
(-)ആദായനികുതി 1%	2049	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	2049	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	0	
(-) റീടെൻഷൻ	5123	
ആകെ കിഴിവ്	9221	
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		1,95,708

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക്52/2018ലെ പേജ് 12 എന്നിവയിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 11 കാലി ബാരൽ വില തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	75 Mm Thick Modified Penetration Maccadam 85.19X2			170.38
2	Tack Coat RS-1 (729.2X0.225)		164.07	
3	20mm Chipping Carpet (729.20X 1.46)			1064.63
4	Seal Coat (729.20 X0.65)			479.98
	ആകെ		164.07	1708.99
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ		1 എണ്ണം	10എണ്ണം

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		
(-)ആദായനികുതി 1%	2049	

(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	2049	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	0	
(-) റീ ടെൻഷൻ	5123	
(-) 11 കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	3091	
ആകെ കിഴിവ്	12312	
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		192617
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		195708
അധികം നൽകിയത്		3091

3)

പ്രൊജക്ട് നംപർ	187/20 (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രൊജക്ട്	ചിങ്ങം കനാൽ ബണ്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്
ഫണ്ടിനം	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	35482/2018-19
എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉത്തരവ്	EST No.2018/40595
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹5,47,000/-
കരാറുകാരൻ	സാബു.ഒ.കെ. ഒറവനംതടത്തിൽ ഹൗസ്, കുണ്ടുക്കാട്
കരാർ നിരക്ക്	₹5,47,000/-
കരാർ ഉടമ്പടി	34/AE/LSGD/TKA/18-19 Dt.10.12.2018
എം.ബുക്ക്	129/2017
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900282/17.04.19 തുക:₹4,76,598/-

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,76,598
(-)ആദായനികുതി 1%	4766	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4766	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	9532	
ആകെ കിഴിവ്		19064
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		4,57,534

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക് 129/17ലെ പേജ് 19 ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 18 കാലി ബാരൽ വില തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Prime Coat SS1 1002.31 X 0.85			851.96
2	Tack Coat RS-1 (1002.31 X 0.275)		275.64	
3	20mm Chipping Carpet (1002.31 X 1.46)			1463.37
4	Seal Coat (1002.31 X 0.65)			651.50
	ആകെ		275.64	2966.83
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30)		1എണ്ണം	16എണ്ണം

	182Kg/ബാരൽ			

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,76,598
(-)ആദായനികുതി 1%	4766	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4766	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	9532	
(-) 17കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	4777	
ആകെ കിഴിവ്		23841
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		4,52,757
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		4,57,534
അധികം നൽകിയത്		4777

ഇപ്രകാരം അധികം നൽകിയ തുക₹9835/- (1967+3091+4777=9835)തെറ്റായി തുക കൈപ്പറ്റിയ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഏതെങ്കിലും കാരണവശാൽ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലെങ്കിൽ തുക അനുവദിച്ചുനൽകിയ എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 27/17.06.22)

1-38 മരാമത്ത് പണികൾ--പൊതുഅപാകതകൾ-സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തേടി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-18പ്രകാരം, ചട്ടത്തിൽ പ്രത്യേകമായി പറഞ്ഞിട്ടുള്ള സംഗതികളിലൊഴികെ, പഞ്ചായത്തിൽ ഒരു പൊതുമരാമത്ത്പണിയുടെ നടപടിക്രമം സർക്കാരിന്റെ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിൽ തൽസമയം അനുവർത്തിച്ചുവരുന്ന നടപടിക്രമം തന്നെയാണ്.

01.02.2012-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം.13/12/പിഡബ്ള്യുഡി-ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുതുക്കിയ പിഡബ്ള്യുഡി മാന്വൽ സർക്കാർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. 17.10.2012-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം. 270/12/തസ്വഭവ-ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുതുക്കിയ പിഡബ്ള്യുഡി മാന്വൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലും നടപ്പാക്കി ഉത്തരവായി.

17.04.2013-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം. 36/13/പിഡബ്ള്യുഡി-ഉത്തരവ് പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിൽ 01.10.13 മുതൽ CPWD DATA, SOR, NBC Guidelines, MORTH Specification എന്നിവ സ്വീകരിച്ച് ഉത്തരവായി. 07.05.2014-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)നം. 74/14/തസ്വഭവ-ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിൽ CPWD, MORTH, MORD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് വിശദമായ മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിക്കുകയുണ്ടായി.

24.08.2015-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം. 375/15/ധന-ഉത്തരവ് പ്രകാരം എല്ലാ എൻജിനീയറിംഗ് വകുപ്പുകളിലേയും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് PRICE സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയാകണമെന്ന് സർക്കാർ ഉത്തരവായിരുന്നു. തുടർന്ന് 03.11.2015-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)നം. 498/15/ധന-ഉത്തരവ് പ്രകാരം, ഇപ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധവകുപ്പുകൾക്കായി സമയപരിധി അനുവദിച്ചും ഉത്തരവായിരുന്നു.

29.02.2016-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം. 30/16/ധന-ഉത്തരവ് പ്രകാരം, ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവർത്തികളിൽ കരാറുകാരന്റെ ലാഭവിഹിതം ഒഴിവാക്കാനും ഓവർഹെഡ്ചാർജ്ജസ് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ 7.5% അനുവദിക്കാനും ഉത്തരവായിരുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത്പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേററ് തയ്യാറാക്കിയത് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ MORDഡാറ്റയിൽ 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിക്കുന്നു

07.05.2014-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)നം.74/14/തസ്വഭവ-ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഡാറ്റയിൽ ആകെ CP&OH ആയി 15% അനുവദിക്കാനേ വ്യവസ്ഥ പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. ആയതിനാൽ LSGD PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ 10% OH ഉം 10% CP ഉം അർഹതപ്പെടുത്തി അനുവദിച്ചുള്ള സർക്കാർഉത്തരവ് ഉണ്ടെങ്കിൽ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർഉത്തരവിന്റെ അഭാവത്തിൽ 10% CP യ്ക്ക് പുറമേ 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് MORD DATA യിൽ അനുവദിക്കുന്നത് ക്രമത്തിലല്ല.

2) PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ MORDഡാറ്റയിൽ 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജിന് മുകളിലും 10% CP അനുവദിക്കുന്നു

DSR നിരക്കും, CPWD ഡാറ്റയോ മറ്റ് ഡാറ്റകളോ ഉപയോഗിച്ച് തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 1% വാട്ടർചാർജ്ജും

അതിനപുറമേ CP&OH ആയി 15% ഉം അനുവദിക്കാനേ പിഡബ്ല്യുഡിമാന്വൽ, മേൽസൂചിപ്പിച്ച സർക്കാർഉത്തരവുകൾ എന്നിവ അനുവദിക്കുന്നുള്ളൂ. എന്നാൽ LSGD PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഡാറ്റയിൽ 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജിന് മുകളിലും 10% CP അനുവദിക്കുന്നുണ്ട്. ആയത് അർഹതപ്പെടുത്തി അനുവദിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഉണ്ടെങ്കിൽ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു എങ്കിലും ലഭ്യമായില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അഭാവത്തിൽ ഇപ്രകാരം അനുവദിച്ചത് ക്രമത്തിലല്ല.

മേൽ അപാകതകൾ കാരണം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക അനർഹമായി ഉയർന്ന് നിൽക്കുന്നുണ്ട്. അതുകൊണ്ടുതന്നെ അപാകതകൾ സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തേടി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 29/17.06.22.)

1-39 ജി.എസ്.റ്റി നിയമ പ്രകാരമുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

2019-20 വർഷത്തിൽ ബിൽ തുക 2.5 ലക്ഷത്തിൽ താഴെയായതിനാൽ തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ഉത്ഭവസ്ഥാനത്ത് നിന്നും ജി.എസ്.ടി കിഴിവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ കരാറുകാർ ജി.എസ്.ടി നിയമത്തിലെ 31-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ഇൻവോയ്സ് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. ഇൻവോയ്സിന്റെ അഭാവത്തിൽ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചത് ക്രമത്തിലല്ല. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2019-20

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ട്	കരാറുകാരൻ	വൌച്ചർ/ചെക്ക് നംപർ നം./തീയതി	തുക
196/20 (സ്പിൽ ഓവർ)	വനിതാ വ്യവസായ പാർക്ക് അറ്റകുറ്റപണി	അശോകൻ.വി. വെള്ളങ്കണ്ടത്ത് ഹൗസ്, അകമല	21900269/17.04.19	1,67,617
182/20 (സ്പിൽ ഓവർ)	അഞ്ചിട്ടി സാംസ്കാരിക നിലയം മെയിന്റനൻസ്	പി.സി. ദേവസി, പുന്നംപുഴ ഹൗസ്, ചേറൂർ, തൃശ്ശൂർ	21900272/17.04.19	87,460
173/20 (സ്പിൽ ഓവർ)	വനിതാ വ്യവസായ പാർക്ക് അറ്റകുറ്റപണി	വി.കെ. ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, വലിയപറമ്പിൽ, അകമല	21900270/17.04.19	190855
175/20 (സ്പിൽ ഓവർ)	വനിതാ കാർഷിക നേഴ്സറി സംഘം ഇംപ്രൂവ്മെന്റ് വർക്ക്	രാകേഷ് .കെ.ആർ, കുളങ്ങരവളപ്പിൽ, കുളത്താഴം, പാർളിക്കാട് (പി.ഓ)	21900268/17.04.19	190739
177/20 (സ്പിൽ ഓവർ)	മലാക്ക വീരോലിപ്പാടം റോഡ് കൾവർട്ട്	പി.സി. ദേവസി, പുന്നംപുഴ ഹൗസ്, ചേറൂർ, തൃശ്ശൂർ	21900279/17.04.19	2,41,758

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.26/17.06.2022)

1-40 എയിഡഡ് സ്കൂളിൽ ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിലില്ല

വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ 29.01.2018ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈയ്യെഴുത്ത്) നം.11/2018 /തസ്വഭവ. ഖണ്ഡിക:7.6(8) പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ സ്കൂളുകളിലും നിശ്ചിത മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം യൂറിനലുകളും,ടോയ്ലെറ്റും,വാഷ്ബെയ്സിനും അവയിൽ ജലലഭ്യതയും ശുചിത്വ സൗകര്യങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തിയതിന്

ശേഷം എയിഡഡ് സ്കൂളുകളിലും ഇത്തരം സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താവുന്നതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ 238/20 അമ്പലപ്പാട് എ.യു.പി.എസ്. സ്കൂളിൽ ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ₹1,31,741/-(വൗച്ചർ നം.21900498/14.08.19 &21900499/14.08.19) പ്രോജക്ട് നം.279/20 അമ്പലപ്പാട് എ.യു.പി.എസ്. സ്കൂളിൽ ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം (കരാറുകാരന് തുക നല്കൽ) എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ₹107731/- (വൗച്ചർ നം.21900807/15.10.2019) എന്നിങ്ങനെ ആകെ ₹2,39,472/- ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്.

എന്നാൽ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശത്തിൽ വ്യക്തമാക്കിയ പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ സ്കൂളുകളിലും നിശ്ചിത മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം യൂറിനലുകളും,ടോയ്‌ലെറ്റും,വാഷ്ബെയ്സിനും അവയിൽ ജലലഭ്യതയും ശുചിത്വ സൗകര്യങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തിയതിന് ശേഷമാണോ എയ്ഡഡ് സ്കൂളിന് ഇപ്രകാരം സൗകര്യം അനുവദിച്ച് നല്കിയത് എന്നതു സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തൽ ഫയലിൽ ഇല്ലാത്തതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/17.06.2022)

1-41 അംഗൻവാടി തൊഴിലാളികളുടേയും, സഹായികളുടെയും പ്രതിഫലത്തിലെ പ്രാദേശിക സർക്കാർ വിഹിതം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല 2019-20 വർഷത്തെ വികസന ഫണ്ട് നഷ്ടമായി

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ അംഗൻവാടി തൊഴിലാളികളുടേയും, സഹായികളുടെയും പ്രതിഫലത്തിലെ പ്രാദേശിക സർക്കാർ വിഹിതം പ്രോജക്ട് വെച്ച് നല്കുന്നതിന് പകരം പ്രാദേശിക സർക്കാരുകൾക്ക് അനുവദിക്കുന്ന വികസന ഫണ്ടിന്റെ പൊതുവിഭാഗത്തിൽ നിന്നും അതാത് പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിമാർ "2235-02-102-05-Deduct Amount Transferred From Development Fund Towards Honorarium & Allowances Of Anganwadi Workers And Helpers (NP)" എന്ന ശീർഷക കണക്കിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യാനും , 2018-19 വർഷത്തെ വികസനഫണ്ടിന്റെ രണ്ടാം ഗഡു അനുവദിച്ചും കൊണ്ടുള്ള 25.07.2018 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാരണം) 6345/2018/ധന പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക, വികസനഫണ്ട് അനുവദിച്ചതിന്റെ അറ്റതുകയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും, പ്രസ്തുത തുകയുടെ ബാക്കി തുക മാത്രമേ വികസന ഫണ്ടിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ചെലവഴിക്കുന്നതിനാകു എന്നും ഉത്തരവിന്റെ 5-ാം ഖണ്ഡികയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതാണ്. ഉത്തരവിന്റെ അനുബന്ധം 1 ക്രമ നം. 488 പ്രകാരം തെക്കുംകര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ഇത്തരത്തിൽ 2018-19 വർഷത്തിന്റെ ആദ്യ ആറ് മാസക്കാലത്തേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ട തുകയായി ₹6,13,200 /-യും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതാണ്.

2018-19 വർഷത്തെ വികസനഫണ്ടിന്റെ മൂന്നാം ഗഡു അനുവദിച്ചും കൊണ്ടുള്ള 29.11.2018 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാരണം) 9858/2018/ധന ഉത്തരവിന്റെ അനുബന്ധം 1 ക്രമ നം. 488 പ്രകാരം തെക്കുംകര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ഇത്തരത്തിൽ 2018-19 വർഷത്തിന്റെ രണ്ടാം പകുതിയിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ട തുകയായി ₹6,13,200/- യും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതാണ്. മേൽ ഉത്തരവുകളെ അലോട്ട്മെന്റ് ലെറ്ററായി പരിഗണിക്കണമെന്നും ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതാണ്.

എന്നാൽ ഈ ഇനത്തിൽ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്രവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രാജക്ട് നം.308/19 അംഗൻവാടി വർക്കർ ഹെൽപ്പർ അധിക ഓണറേറിയം ഇനത്തിൽ വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ) നിന്നും ₹6,13,200/- മാത്രമാണ് മാത്രമാണ് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചത്.

മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം ആകെ ₹12,26,400/- ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടിരുന്നിടത്താണ് ഇക്കാര്യത്തിനായി ₹6,13,200/- ചെലവഴിച്ചത്. ACR പ്രകാരം 2018-19 കാലയളവിൽ ആകെ ലഭ്യമായ ₹20333503/- വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം) ഇനത്തിൽ ₹19090384/- മാത്രമേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ചെലവഴിക്കുകയുണ്ടായുള്ളൂ.

2019-20 വർഷത്തെ വികസനഫണ്ടിന്റെ മൂന്നാം ഗഡു അനുവദിച്ചും കൊണ്ടുള്ള 21.12.2019 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാരണം) 10050/ധന ഉത്തരവിന്റെ ഖണ്ഡിക:6, അനുബന്ധം -1 ക്രമ നം. 488 എന്നിവ പ്രകാരം തെക്കുംകര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അഗൻവാടി തൊഴിലാളികളുടേയും, സഹായികളുടെയും പ്രതിഫലത്തിലെ പ്രാദേശിക സർക്കാർ വിഹിതം 2018-19 വർഷത്തിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടുന്നതിൽ കുറവുവന്ന തുകയായി ₹6,13,200/- 2019-20 വർഷത്തെ വികസനഫണ്ടിന്റെ മൂന്നാം ഗഡുവിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തിട്ടുള്ളതുമാണ്.സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പാലിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ചകൾ മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വികസനാവശ്യത്തിന് ന്യായമായി ലഭിക്കേണ്ട തുകയിൽ നിന്നും കുറവുണ്ടായതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.29/17.06.22)

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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 കാലിബാരൽ വില ഈടാക്കാതെ കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ്

പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വിവിധ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് Packed Bitumen നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ്. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിക്കുമ്പോൾ കാലി ബാരൽ തിരികെ ലഭിക്കുകയോ, കരാറുകാരനിൽ നിന്നും കാലിബാരൽ വില ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ച നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം തുക അനുവദിച്ച നൽകിയതിനാൽ കരാറുകാർക്ക് അർഹമായതിലും അധികം തുക ലഭിക്കുന്നതിന് ഇടയായി. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

(I)

പ്രൊജക്റ്റ് നംപർ	184/20
പ്രൊജക്റ്റ്	തെക്കുംകര റൈസ്മിൽ റോഡ് റീടാറിംങ്ങ് വാർഡ്-18
ഫണ്ടിനം	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	TS No.50467/2018-19
എസ്റ്റിമേറ്റ് നംപർ	2018/37376
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹1,50,000/-
കരാറുകാരൻ	പി.സി.ദേവസി,പുന്നംപ്പുഴ ഹൗസ്, ചേറൂർ, തൃശ്ശൂർ
കരാർ നിരക്ക്	₹1,50,000/-
കരാർ ഉടമ്പടി	80/AE/LSGD/TKA/18-19 Dt.06.03.2019
എം.ബുക്ക്	23/2018
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900280/17.04.2019 ₹1,30,565/-

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		130565.00
(-)ആദായനികുതി 1%	1306.00	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	1306.00	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	0	
ആകെ കിഴിവ്		2612.00
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		1,27,953

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക് 23/2018ലെ പേജ് 11 ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 7 കാലി ബാരൽ വില തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	75mm Thick Modified Penetation Macadam 53.50 X 2			107.00
2	Tack Coat RS-1 (461.41 X0.225)		103.82	
3	20mm Chipping Carpet 461.41 X1.46			673.66
4	Seal Coat (461X0.65)			299.92
	ആകെ		103.82	1080.58
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ		1 എണ്ണം	6 എണ്ണം

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		130565
(-)ആദായനികുതി 1%	1306	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	1306	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	0	
(-) 7 കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	1967	
ആകെ കിഴിവ്		4579
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		125986
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		127953
അധികം നൽകിയത്		1967

(II)

പ്രൊജക്ട് നംപർ	191/20 (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രൊജക്ട്	എ വി മണി റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-3
ഫണ്ടിനം	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	35371/18-19
എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉത്തരവ്	2018/25435
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹3,31,000/-
കരാറുകാരൻ	അഭിലാഷ്. പി. ജോർജ്ജ്, പുന്നാംപുഴ ഹൗസ്, കിള്ളിമംഗലം
കരാർ നിരക്ക്	3,31,000
കരാർ ഉടമ്പടി	64/AE/LSGD/TKA/dt.23.01.2019
എം.ബുക്ക്	52/2018-19
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900281/17.04.2019:₹204929/

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		204929
(-)ആദായനികുതി 1%	2049	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	2049	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	0	
(-) റീടെൻഷൻ	5123	
ആകെ കിഴിവ്	9221	
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		1,95,708

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക്52/2018ലെ പേജ് 12 എന്നിവയിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 11 കാലി ബാരൽ വില തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	75 Mm Thick Modified Penetration Maccadam 85.19X2			170.38
2	Tack Coat RS-1 (729.2X0.225)		164.07	
3	20mm Chipping Carpet (729.20X 1.46)			1064.63
4	Seal Coat (729.20 X0.65)			479.98
	ആകെ		164.07	1708.99
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ		1 എണ്ണം	10എണ്ണം

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		204929
(-)ആദായനികുതി 1%	2049	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	2049	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	0	
(-) റീ ടെൻഷൻ	5123	
(-) 11 കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	3091	
ആകെ കിഴിവ്	12312	
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		192617
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		195708
അധികം നൽകിയത്		3091

3)

പ്രൊജക്റ്റ് നംപർ	187/20 (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രൊജക്റ്റ്	ചിങ്ങം കനാൽ ബണ്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്
ഫണ്ടിനം	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	35482/2018-19
എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉത്തരവ്	EST No.2018/40595
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹5,47,000/-
കരാറുകാരൻ	സാബു.ഒ.കെ. ഒറവനംതടത്തിൽ ഹൗസ്, കുണ്ടുക്കാട്
കരാർ നിരക്ക്	₹5,47,000/-
കരാർ ഉടമ്പടി	34/AE/LSGD/TKA/18-19 Dt.10.12.2018
എം.ബുക്ക്	129/2017
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900282/17.04.19 തുക:₹4,76,598/-

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,76,598
(-)ആദായനികുതി 1%	4766	

(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4766	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	9532	
ആകെ കിഴിവ്		19064
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		4,57,534

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക് 129/17ലെ പേജ് 19 ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 18 കാലി ബാരൽ വില തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Prime Coat SS1 1002.31 X 0.85			851.96
2	Tack Coat RS-1 (1002.31 X 0.275)		275.64	
3	20mm Chipping Carpet (1002.31 X 1.46)			1463.37
4	Seal Coat (1002.31 X 0.65)			651.50
	ആകെ		275.64	2966.83
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ		1എണ്ണം	16എണ്ണം

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,76,598
(-)ആദായനികുതി 1%	4766	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4766	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	9532	
(-) 17കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	4777	
ആകെ കിഴിവ്		23841
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		4,52,757
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		4,57,534
അധികം നൽകിയത്		4777

ഇപ്രകാരം അധികം നൽകിയ തുക₹9835/- (1967+3091+4777=9835)തെറ്റായി തുക കൈപ്പറ്റിയ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഏതെങ്കിലും കാരണവശാൽ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലെങ്കിൽ തുക അനുവദിച്ചുനൽകിയ എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 27/17.06.22)

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച വർഷം	തുക	പ്രോജക്റ്റ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018 -19 2019-20	19,20,000 10,00,000	ലൈഫ് എസ് സി 203/20	9,80,000	19,40,000
	2019-20	20,00,000	ലൈഫ് ജനറൽ 19/20	1,75,553	18,24,447
	2019-20	3,00,000	പാലിന് സബ്സിഡി	3,00,000	ഇല്ല

			65/20		
	2019-20	5,00,000	നെൽകൃഷി വികസനം 4/20	5,00,000	ഇല്ല
	2018 -19 2019-20	200 3,25,000	മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	3,25,000	ഇല്ല
	2019-20	2,00,000	ആശ്രയ	ഇല്ല	2,00,000
	2011 -12	28,000	പോഷകാഹാരം 74 / 20	28,000	ഇല്ല
	2017 -18	79250	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം എസ്.ടി.	ഇല്ല	79250

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൌച്ചർ നം / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ചതുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
K S E B	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കുന്നതിന് കെ എസ് ഇ ബി ക്ക് തുക നൽകൽ 55/20		7,76,834	6,28,272	1,48,562
K S E B	വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ 100 / 20		1,73,408	1,68,263	5,145
K S E B	പത്താഴകുണ്ട് – വട്ടായി കുടിവെള്ളപദ്ധതി ഇലക്ട്രിക്ക് ലൈൻ വലിച്ച ട്രാൻസ്ഫോർമർ സ്ഥാപിക്കൽ		11,85,460	11,85,460	0
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വാഴാനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി - വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ		14,72,000	14,72,000	0
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പത്താഴകുണ്ട് കുടിവെള്ളപദ്ധതി ചെല്ലി ലൈൻ വലിക്കൽ		70,000	0	70,000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം / തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
				മുതൽ	പലിശ	
Life Housing Scheme Hudco	2018-19 2019-206105/2019 Date1/8/2019 10050/2019 Date 21/12/2019	130000	1690587	470588		25,19,999

വായ്പ സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വായ്പ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഖണ്ഡിക:1-10-10ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 22,560/-രൂപ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം / തിയതി
2017-18	2.3.2	2500 +2500	Machad Paraspara Sahayasahaya Sangam	119080100947 Date 25/6/2019
2017-18	2.3.3	2280	Teekay Polimers	119080100990 Dt 25/06/2019
2017-18	2.3.3	2040	Teekay Polimers	11980100991 Dt 25/06/2019
2017-18	2.3.2	900	Ksheerodpadaka Sangam Karumathra	119080100950 Dt 19/07/2019
2014-15	2.1	960	Sudheer Building Supervisor	119080101526 Dt 16/08/2019
2014-15	2.1.9	960	Joju	119080101570 Dt 20/8/2019
2014-15	2.1.9	960	P C Devasi	119080101586 Dt 21/8/2019
2014-15	2.1.9	960	Pradeep Mcs	119080101602 Dt 21/08/2019
2014-15	2.1.9	960	Muraleedaran	119080101604 Dt 22/08/2019
2014-15	2.1.9	960	Cooperative Hospital Kundukad	119080101668 Dt 27/8/2019
2014-15	2.1.9	960	Mustafa	119080101673 Dt 27/08/2019

2014-15	2.1.9	960	Unnikrishnan	119080101674 Dt27/08/2019
2014-15	2.1.9	960	Sudheer	119080101675 Dt 27/08/2019
2014-15	2.1.9	340	Sunil	119080101676 Dt 119080101676
2014-15	2.1.9	480	Ultimate Group Ofchits	119080101678 Dt 27/08/2019
2014-15	2.1.9	480	Basheer T	119080101679 Dt 27/08/2019
2014-15	2.1.9	480	Anilkumar	119080101680 Dt 27/08/2019
2014-15	2.1.9	480	P Hamsa	119080101681 Dt27/08/2019
2014-15	2.1.9	960	Manalithara Ksheerodpadaka Sangam	119080101682 Dt21/08/2019
2014-15	2.1.9	480	Ultimate Group Of Services	119080101683 Dt B29/08/2019

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2011-12	3.1.8	2011-12	--	കൃഷി ഭവനിലെ ഭൗതിക സൗകര്യങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച്	പരിഹരിച്ച് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്
2014-15	2.1	2014-15	--	തൊഴിൽ നികുതി	പരിഹരിച്ച് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്
2015-16	2.5 3.7.6 3.7.13	2015-16	--	തൊഴിൽ നികുതി, കാർഷിക പദ്ധതികൾ	പരിഹരിച്ച് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്

(ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയവിവരങ്ങളാണ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്)

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	9,54,34,803.45
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	8,83,99,847.00

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	9835/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	5,82,729

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	₹9835/-	നിഖിൽരാജ്. സി.എൻ. അസി. എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-28	1,37,370	എം.എൻ.ബിന്ദു, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ്. കാക്കിനിക്കാട്
1-29	70,359	എം.എൻ.ബിന്ദു, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ്. കാക്കിനിക്കാട്
1-30	375000	എം.എൻ.ബിന്ദു, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ്. കാക്കിനിക്കാട്
ആകെ	5,82,729	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
നിഖിൽരാജ്. സി.എൻ. അസി. എഞ്ചിനീയർ,	അസി. എഞ്ചിനീയർ, തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചെറുവത്തേരി ഹൌസ്, പേരാമംഗലം, തൃശ്ശൂർ
എം.എൻ.ബിന്ദു, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ്. കാക്കിനിക്കാട്	സർവ്വീസിൽ നിന്നും വിരമിച്ചു	ചക്കംപറമ്പിൽ, വെട്ടിക്കാട്ടിരി.പി.ഒ, ചെറുതുരുത്തി

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ
1968-69, 70-71, 71-72, 73-74, 74-75, 76-77, 77-78, 81-82, 91-92, 92-93, 93-94, 94-95.,	എൽ.എഫ്.ടി.(എസ്-2) -740/11, 19.07.11/ 21.10.11

95-96, 96-97	
97-98 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.17-1415/01/ 4-6-2002
97-98 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.17-1156/98, 06-03-99
98-99	എൽ.എഫ്.ടി.17-1416/01/12-6-12
99-2000	എൽ.എഫ്.ടി.17/1414 /01, 08.07.02
2000-01	എൽ.എഫ്.ടി.17-1592/ 01, 03.08.02
2002-03, 03-04, 04-05, 05-06, 06-07, 07-08, 08-09	എൽ.എഫ്.ടി.പി.1-246/12/29.3.12
09-10	എൽ.എഫ്.ടി.(പി1)-106/12/13-8-12
2010-11	എൽ.എഫ്.ടി.(പി.1)/101/12, 13-8-12
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി.പി.5-1984/ 13,13-3-14
2012-13	എൽ.എഫ്.ടി.പി.5-1373/14, തീ.4/12/2014/ 12.03.2015
2013-14	കെ.എസ്.എ-ടി.എസ്.ആർ.(പി.5)1145/15 തീ.26.10.15/07.11.15
2014-15	കെ.എസ്.എ-ടി.എസ്.ആർ.(പി.5) 1121/16 തീ.13.07.16/25.07.16
2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.5)-1732/16 തീ. 24.10.16
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.5)1069/2017 തീ.25.07.2017/26.08.17
2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.5)8/2019 തീ.30.01.2019
2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.5)711/2020 തീ.04.08.2020/20.08.2020

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്