



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

മധുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021



കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: [doksd.ksad@kerala.gov.in](mailto:doksd.ksad@kerala.gov.in)

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ./കെ.എസ്.ഡി./6/641/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
കാസർഗോഡ്-671123  
തീയതി: 30/07/2022  
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
മധുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മധുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 മധുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ./കെ.എസ്.ഡി./6/641/2022

തീയതി: 30/07/2022

**കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മധൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മധൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 31-03-2021 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 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത 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)
കിഷോർ തോമസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	13-07-2022	19-07-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
13-07-2022	19-07-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മാലതി സുരേഷ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	സെക്രട്ടറി	12-11-2020	29-12-2020
ഗോപാലകൃഷ്ണ. കെ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
പ്രശാന്ത് കുമാർ എ.ആർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	15-10-2020
ഗീതാ കുമാരി.പി	സെക്രട്ടറി	16-10-2020	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ജിഷി.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	15-02-2021
ഗീതാ കുമാരി .പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	16-02-2021	31-03-2021
ബിന്ദു ജോർജ്ജ്	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
രമ ദേവി വി.എം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
മഹേഷ്.വി.എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ മധുർ സർക്കിൾ	01-04-2020	31-03-2021
ഗോപിക .കെ.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ഉളിയത്തടക്ക സർക്കിൾ	01-04-2020	31-03-2021
അനന്തകൃഷ്ണ.കെ	പ്രധാനധ്യപകൻ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.സീന വി.ബി	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.സന്ധ്യ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2020	21-02-2021
ഡോ.അനൂപ്.എസ്.വാര്യർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	22-02-2021	31-03-2021
ഡോ.ഷബ്ബ .പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ആഷാ മേരി .സി.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2020	31-03-2021
അനിൽ കുമാർ.എ.ജി	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
എം.എൽ.കൃഷ്ണ കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020	19-06-2020
ഒഴിവ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	20-06-2020	25-06-2020
പൂർണ്ണിമ ഷേണായി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻചാർജ്ജ്)	26-06-2020	23-08-2020
ജോൺ.ജെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	24-08-2020	15-09-2020
പൂർണ്ണിമ ഷേണായി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻചാർജ്ജ്)	16-09-2020	14-10-2020
അജു.കെ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	15-10-2020	19-10-2020
പൂർണ്ണിമ ഷേണായി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	20-10-2020	31-03-2021

(ഇൻചാർജ്ജ്)		
-------------	--	--

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)	1-2
3	ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യസം Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 19-07-2022)	1-2-1
4	വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ വ്യത്യസം Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)	1-2-2
5	തൻ വർഷ ഡി.സി.ബി യിൽ വ്യത്യസം Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)	1-2-3
6	സ്പെഷ്യൽ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ (നം 72002140000027) മുനിരിപ്പ് , നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)	1-2-4
7	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)	1-2-5
8	എഫ്.ടി.ഇ & ഒ.എസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് കളക്ഷൻ തുക രജിസ്റ്റർ, എ.എഫ്.എസ് എന്നിവയിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)	1-2-6
9	മറ്റ് അപാകതകൾ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-2-7
10	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് പ്രകാരമുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കിയ ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 19-07-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 19-07-2022)	1-2-8
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 19-07-2022)	1-3
12	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022)	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022) Last Updated By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)	1-6
15	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-7
16	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Bindu.V.V (Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Bindu.V.V (Auditor, On 18-07-2022)	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9

	Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 20-07-2022)</a>	
18	ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിരിക്കുന്നു. Written By: <a href="#">Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Priyesh M.K (Computer Assistant, On 30-07-2022)</a>	1-10
19	60 ച.മീ മുകളിൽ വരുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇളവ് നൽകിയിരിക്കുന്നു. Written By: <a href="#">Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Priyesh M.K (Computer Assistant, On 30-07-2022)</a>	1-11
20	വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് -സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. Written By: <a href="#">Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Priyesh M.K (Computer Assistant, On 30-07-2022)</a>	1-12
21	100 ച.മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ 100ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. Written By: <a href="#">Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 19-07-2022)</a>	1-13
22	റട്ടാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് സഞ്ചയയിൽ നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല. Written By: <a href="#">Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 19-07-2022)</a>	1-14
23	മൊബൈൽ ടവറിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി നാളിതുവരേയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: <a href="#">Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 19-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Priyesh M.K (Computer Assistant, On 30-07-2022)</a>	1-15
24	ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം തുടർന്നു Written By: <a href="#">Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Priyesh M.K (Computer Assistant, On 30-07-2022)</a>	1-16
25	ശൂന്യവേതന അവധിയിലായിരുന്ന കാലയളവിൽ ജീവനക്കാരന് ശമ്പളം അനുവദിച്ചു. Written By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 19-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 20-07-2022)</a>	1-17
26	പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ പദ്ധതി ബാധകമായ ജീവനക്കാരന് സ്റ്റാറ്റൂട്ടറി പെൻഷനായുള്ള പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഒടുക്കി. Written By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 19-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 20-07-2022)</a>	1-18
27	തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ പ്രവൃത്തി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 20-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 20-07-2022)</a>	1-19
28	എ.ബി.സി പദ്ധതി -ആദായ നികുതി ഈടാക്കാതെ ബിൽ തുക നൽകി Written By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 20-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 25-07-2022)</a>	1-20
29	ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകിയത് ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 20-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 20-07-2022)</a>	1-21
30	തുല്യതാ പാഠപുസ്തകം അച്ചടി-ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകിയത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 20-07-2022)</a>	1-22
31	ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കിയത് രസീതികൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 19-07-2022)</a>	1-23

32	<p>ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന് തുക കൈമാറിയത് ഫീസിബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.</p> <p>Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022)</a></p>	1-24
33	<p>മാവേലി സ്റ്റോർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.</p> <p>Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022)</a></p>	1-25
34	<p>തരിശു നില പച്ചക്കറി കൃഷി വ്യാപനം ഭൂമിമേൽ തുക അധികം നൽകി</p> <p>Written By: <a href="#">Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 20-07-2022)</a></p>	1-26
35	<p>2012 ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് ( Govt. Of Kerala) പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 12% GST വിഹിതം അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല - അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.</p> <p>Written By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 19-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 20-07-2022)</a></p>	1-27
36	<p>തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല</p> <p>Written By: <a href="#">Hari Venugopalan K V (Auditor, On 19-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 20-07-2022)</a></p>	1-28
37	<p>ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു-ഓഡിറ്റിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് 3046/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി.</p> <p>Written By: <a href="#">Hari Venugopalan K V (Auditor, On 19-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 20-07-2022)</a></p>	1-29
38	<p>തുല്യത പഠനം പഠിതാക്കൾക്ക് കോഴ്സ് ഫീസ് അപാകത</p> <p>Written By: <a href="#">Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022)</a></p>	1-30
39	<p>പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് അപാകത</p> <p>Written By: <a href="#">Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022)</a></p>	1-31
40	<p>പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് അപാകത (S207/21)</p> <p>Written By: <a href="#">Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022)</a></p>	1-32
41	<p>കുടുംബശ്രീ ഓഫീസിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ അപാകത</p> <p>Written By: <a href="#">Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022)</a></p>	1-33
42	<p>ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വീടുകൾ</p> <p>Written By: <a href="#">Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022)</a></p>	1-34
<b>ഭാഗം 2</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 3</b>		
1	<p>2012 ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 12% GST വിഹിതം അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല - അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.</p> <p>Written By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 19-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Priyesh M.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a></p>	3-1
2	<p>ശൂന്യവേതന അവധിയിലായിരുന്ന കാലയളവിൽ ജീവനക്കാരന് ശമ്പളം അനുവദിച്ചു.</p> <p>Written By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 19-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 19-07-2022)</a></p>	3-2
<b>ഭാഗം 4</b>		



1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a>	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 19-07-2022)</a>	4-2
3	സെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a>	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a>	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 18-07-2022)</a>	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a>	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a>	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a>	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a>	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 25-07-2022)</a>	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: <a href="#">Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 18-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Priyesh M.K (Computer Assistant, On 30-07-2022)</a>	4-11
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

**ഭാഗം -1**

**പൊതു അവലോകനം**

**1-1 ബജറ്റ്**

2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തീയതി	1/1 27.03.2020	17.2.2021 ലെ 3/1 നം തീരുമാനം
മുനിസിപ്പ്	4661989	11694221
വരവ്	210625000	272125675
ആകെ	215286989	283819896
ചെലവ്	213210278	282187906
നീക്കിയിരിപ്പ്	2076711	1631990

**1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ**

മധുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചു. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**1-2-1 ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസം**

ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്.

2019-20 B 9 പ്രകാരം ഒടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (1)	2020-21 RP 35 ലഭിച്ച തുക (2)	2020-21 RP 35 പ്രകാരം ഒടുക്കിയ തുക (3)	2020-21 B 9 പ്രകാരം ഒടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി വരേണ്ടിയിരുന്ന തുക (1)+(2)-(3)
540545	278064	540545	281771	278064

**1-2-2 വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ വ്യത്യാസം**

വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയുന്ന വ്യത്യാസമുണ്ട്

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം (കോഡ്)	2019-20 B15 പ്രകാരം കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക (1)	2020-21 ലഭിച്ച തുക (RP45) (2)	2020-21 B15 പ്രകാരം കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുക (1) - (2)
1	വസ്തുനികുതി- റസിഡൻഷ്യൽ (431100102)	214042 (72240 + 141802)	146550	49525	67492
2	വസ്തുനികുതി- നോൺറസിഡൻഷ്യൽ (431100104)	315307 (238326 + 76981)	302633	77986	12674

**1-2-3 തൻ വർഷ ഡി.സി.ബി യിൽ വ്യത്യാസം**

തൻ വർഷ ഡി.സി.ബി യിൽ ചുവടെ പറയുന്ന വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം (കോഡ്)	2020-21 I-1 പ്രകാരം ഡിമാന്റ്	2020-21 ല് ലഭിച്ച തുക	2019-20 B9 പ്രകാരം അഡ്വാൻസായി	2020-21 B15 പ്രകാരം ലഭിക്കാനുള്ള	ഡിമാന്റ്-കളക്ഷൻ എന്നിവ
------------	------------	------------------------------	-----------------------	-------------------------------	----------------------------------	------------------------

		തുക (1)	(RP45) (2)	ലഭിച്ച തുക (3)	തുക	പ്രകാരം ലഭിക്കാനുള്ള തുക (1)-(2)-(3)
1	വസ്തുനികുതി- റസിഡൻഷ്യൽ (431100101)	4354920	3642796	256165	883666	455959
2	വസ്തുനികുതി- നോൺ- റസിഡൻഷ്യൽ (431100103)	2051805	1461621	42512	486229	547672

1-2-4 സ്പെഷ്യൽ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ (നം 720021400000027) മുനിസിപ്പൽ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ പൊതത്തപ്പെടുത്തില്ല.

സ്പെഷ്യൽ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ (നം 720021400000027) ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള മുനിസിപ്പൽ, നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റുമായി പൊതത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആർ.പി 40(a) പ്രകാരം മുനിസിപ്പൽ	0
സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം മുനിസിപ്പൽ	8673443/-
ആർ.പി 40(b) പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	3500/-
സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	0

1-2-5 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡി.സി.ബി ധനകാര്യപത്രിക പൊതത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ഡിമാന്റ് തൻ വർഷം	കളക്ഷൻ	
		അഡ്വാൻസ്	ആകെ വരവ്
തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപനം / പ്രൊഫഷണൽ / ട്രെയിനിംഗ്	390750	1005840	163410
			1169250

2) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് തുക രജിസ്റ്റർ, ധനകാര്യപത്രിക എന്നിവയിൽ പൊതത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ഡിമാന്റ് തുക	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് തുക
തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപനം / പ്രൊഫഷണൽ / ട്രെയിനിംഗ്	390750	37170
		(20000 + 35170)

1-2-6 എഫ്.ടി.ഇ & ഒ.എസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് കളക്ഷൻ തുക രജിസ്റ്റർ, എ.എഫ്.എസ് എന്നിവയിൽ പൊതത്തപ്പെടുത്തില്ല.

എഫ്.ടി.ഇ & ഒ.എസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് കളക്ഷൻ തുക രജിസ്റ്റർ, എ.എഫ്.എസ് എന്നിവയിൽ പൊതത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം കളക്ഷൻ			രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വരവ്
തൻ വർഷം	അഡ്വാൻസ്	ആകെ വരവ്	

65500	51800	117300	114500
-------	-------	--------	--------

1-2-7 മറ്റ് അപാകതകൾ

- 1) B - 9 - മറ്റ് ബാധ്യതകൾ എന്ന ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടേണ്ടിയുരുന്ന " 320100999- മറ്റ് ബാധ്യതകൾ" എന്ന ഹെഡ് B-4 - ഗ്രാന്റ് , ഫണ്ട് & കോൺട്രിബ്യൂഷൻ എന്ന ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.
- 2) "കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ (Liability In Respect Of Stale Cheque)"എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 104389/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.എൻകാഷ് ചെയ്യാത്ത ചെക്കുകളുടെ തുക "കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ (Liability In Respect Of stale Cheque)"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് ബാധ്യതയായി മാറ്റുകയും പകരം ചെക്ക് നൽകുമ്പോൾ ഇതിൽ കുറവുവരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം ഈ ഇനത്തിൽ 59073/- രൂപയും 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം 45316/- രൂപയും ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയ്ക്ക് നാളിതുവരേയും പകരമായി ചെക്ക് നൽകുകയോ ക്രമപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.
- 3) പേമെന്റ് റിട്ടേൺഡ് (350800102) എന്ന ഇനത്തിൽ ബാധ്യതയായി 28298/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം "350800119 - പ്രോഗ്രാം / സ്കീം ചെലവ് ബാധ്യതകൾ" എന്ന ഇനത്തിൽ നിലനിൽന്നിരുന്ന 23720/- രൂപയും തൻവർഷത്തെ 4578/- രൂപയും ചേർന്നുള്ള തുകയാണിത്. ഈ തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
- 4) 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ " 350800199 - Other Creditors" എന്ന ഇനത്തിൽ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്ന 15000/- രൂപയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
- 5) 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ " 350400199 - Refund Payable -Other Taxes" എന്ന ഇനത്തിൽ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്ന 18545/- രൂപയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
- 6) ഫ്ലഡ് സെസ്സ് ഇനത്തിൽ " 350300111" എന്ന ഹെഡിൽ നിലനിൽക്കുന്ന 4376/- രൂപ (2019-20ലെ1876/-രൂപയും, 2020-21 ലെ 2500/-രൂപയും ) നാളിതുവരെ ഒടുക്കുവരുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ തുക ഒടുക്കാത്തതിനുള്ള വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
- 7) RP - 30 ഷെഡ്യൂളിൽ " 320100125 - ഇന്റഗ്രേറ്റഡ് ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് സർവ്വീസ്" എന്ന ഹെഡിൽ 185363/- രൂപയും " 320100196 - ഇന്റഗ്രേറ്റഡ് ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് സ്കീം "എന്ന ഹെഡിൽ 1680531/- രൂപയും വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ രണ്ട് ഹെഡിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.
- 8) തൊഴിലുറപ്പ് - 100 ദിന ഇൻസെന്റീവ് തുകയായ 232000/- രൂപ RP-7 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ RP 30 ഷെഡ്യൂളിൽ 320100128 ഹെഡിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
- 9) B 4 ഷെഡ്യൂളിൽ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിലെ തുക വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	തുക
1	ഗ്രാന്റ് , ഫണ്ട് & കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഫോർ സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ് - ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	322800/-
2	കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഫോർ സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ് - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	826413/-

വർഷങ്ങളായി ചിലവഴിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്ന മേൽ തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

10) അവിവാഹിതയകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം 309600/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ 160100747 എന്ന ഹെഡിൽ ഈ തുക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-2-8 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് പ്രകാരമുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കിയ ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. -

പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ ധനകാര്യപത്രികയിലും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ ലഭ്യമായ പത്രികയിലും ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

കോഡ് നമ്പർ	വിശദാംശം	ലഭ്യമാക്കിയ ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുക	ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക
E=C-D	Gross Surplus/ (Deficit) Of Income Over Expenditure - After Prior Period Items	5995862/-	23896926/-

### 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2020-21
മുനിസിപ്പൽ	14827763
വരവ്	87750420
ആകെ	102578183
ചെലവ്	88586992
നീക്കിയിരിപ്പ്	13991191

### 1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

A) ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻ വർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാഭമായ തുക	ചെലവ് ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	22011910	22011910	18879090	3132820	85.77
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	0	4886000	4886000	3698003	1187997	75.69
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി	0	1525000	1525000	524056	1000944	34.36
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	6321000	6321000	4802052	1518948	75.97
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	5846000	5846000	4279580	1566420	73.21
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	22112445	22112445	10407717	11704728	47.07

1) വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം സ്ത്രോതസിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 2747738/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

2) വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി സ്ത്രോതസിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 29255/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

3) സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ് സ്ത്രോതസിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 59130/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ( 59130/- രൂപ ജി.ഒ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.)

ബി) ഫണ്ട് വിനിയോഗം ( രസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
---------	-----------	------------	-----	-------	----------------

വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം	0	16131352	16131352	16131352	0
വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	3668748	3668748	3668748	0
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	0	524056	524056	524056	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	0	4802052	4802052	4802052	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ്	0	4220450	4220450	4220450	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	10407717	10407717	10407717	0
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	2880	2880	2880	0
തൊഴിലുറപ്പ് 100 ദിന ഇൻസെന്റീവ്	0	232000	232000	232000	0
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	468156	805700	1273856	1181472	92384
ഐ.സി.ഡി.എസ് - കേന്ദ്രവിഹിതം	728116	1680531	2408647	814637	1594010
എസ്.എസ്.എ	56768	1753	58521	1773	56748
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ പദ്ധതി	2148872	3973500	6122372	711549	5410823
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	44	6242961	6243005	6242961	44
ജില്ലാ പഞ്ചായത്തി വിഹിതം	195313	2259588	2454901	2259588	195313

#### 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
293	15956657	173	63266427	-	120	59

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി (മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ചെലവ് ഉൾപ്പെടെ)	219	73908195	114	30313413	41.01
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	8	1414500	4	551397	38.98
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	0	0	0	0	0
4	കൃഷി ഓഫീസർ	14	5545677	14	4463967	80.49
5	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ്	18	63146979	12	13954987	22.10

	ഓഫീസർ					
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	6	7395390	5	7278797	98.42
7	വെറ്റനറി സർജ്ജൻ	7	2530800	7	2520625	99.59
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	0	0	0	0	0
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി.എച്ച്.സി	9	2170530	8	1989326	91.65
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	1	200000	1	200000	100
11	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	10	2762500	8	1993915	72.17
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	0	0	0	0	0
13	ഫിഷറീസ് എക്സറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	492000	0	0	0
	ആകെ	293	159566571	173	63266427	39.64

#### 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	468156	805700	1273856	1181472	92384
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് (മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് ഉൾപ്പെടെ)	0	25981543	25981543	25981543	0
ആകെ	468156	26787243	27255399	27163015	92384

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയായി 2020-21 വർഷം 1584പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 24.23കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 202 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 73752 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 449- കുടുംബങ്ങളുണ്ട്. (കൂടാതെ 100 ദിനം തൊഴിൽ എടുത്തവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ അനുവദിച്ച 232000 രൂപയും തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.)

#### 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	2880	2

കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1958300	135
വിധവാപെൻഷൻ	24827200	1724
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	31397300	2180
വികലാംഗപെൻഷൻ	8281600	575
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	309600	21
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	1440000	48

**1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14/07/2022 തീയതിയിൽ 3 PM ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 29,679/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

1) ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സംവിധാനം നിലവിൽ വന്നതിനാൽ ഫയൽ നീക്കങ്ങളിലുള്ള മോണിറ്റിംഗിലും, സമയബന്ധിതമായി സേവനം നൽകുന്നതിലും പുരോഗതി ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. സൂചിക, സേവന സിവിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ ( Birth & Death And Marriage Registration ), സാംഖ്യ ( ലോക്കൽ) എന്നീ ആപ്ലിക്കേഷനുകൾ മാത്രമേ ILGMS മായി ലിങ്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി പ്രധാന ആപ്ലിക്കേഷനുകളായ സുലേഖ, സാംഖ്യ ( വെബ്), സഞ്ചയ എന്നിവ ലിങ്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാന്റ് ഇൻ എയ്ഡ് ചെലവുകളും, പ്രൊജക്ട് ചെലവുകളും ILGMS ൽ Real Time Mapping നടക്കുന്നില്ല. പ്രൊജക്ട് ചെലവുകളുടെ ഫയലുകളും, ILGMS വഴി പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. E-Bill Generation ILGMS-ൽ പ്രാവർത്തികമായിട്ടില്ല.

2) ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് - ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന പുരോഗതിയും വിലയിരുത്തുവാൻ ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അധ്യക്ഷതയിൽ വിളിച്ചു ചേർക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി ബാധ്യസ്ഥനാണ്. 2020-21 വർഷം വിവിധ മാസങ്ങളിലായി 14 തവണ ഓഫീസ് മീറ്റിംഗുകൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് മീറ്റിംഗുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നടത്തി ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തി മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതും ആയത് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

3) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനങ്ങൾ, ചെലവുകൾ, ബാധ്യതകൾ, ആസ്തികൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നതും സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനപരവും പ്രവർത്തനപരവുമായ ലക്ഷ്യങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കുന്നതുമായ ബജറ്റ് അവതരിപ്പിക്കുകയും ചെലവുകൾക്ക് ബജറ്റിന് നിയന്ത്രണം വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളെ വാർഷികപദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് ധനകാര്യ റിപ്പോർട്ടിംഗിൽ സ്ഥാപനതലനിയന്ത്രണം സാധ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) ഓഡിറ്റ് വർഷം ഭരണ സമിതി 28 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വികസനം, ക്ഷേമം , പൊതുമരാമത്ത് , ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസം , ധനകാര്യം , എന്നീ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ നിർവ്വഹണത്തിൽ തങ്ങളുടെ ഉത്തരവാദിത്വം നിർവ്വഹിക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പൊതുജനങ്ങൾക്കും, ജീവനക്കാർക്കും ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ, വിവര വ്യൂഹത്തിന്റെ പൂർണ്ണമാക്കൽ, പരിഷ്കരണം എന്നിവ നിരീക്ഷിക്കേണ്ടത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ചുമതലയാണ്. അത് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ട്. കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ162a-b1(i) പ്രകാരം ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം, രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്, അക്കൗണ്ട്സ്, ഓഡിറ്റ് എന്നിവയുടെ മേൽനോട്ടച്ചുമതല ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്കാണ്.

5) ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി 20-02-2019 ന് ശേഷം 30-7-2021 മാത്രമാണ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 2020-21 വർഷം 24-9-2020 ലും, 22-1-2021 ലും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി പ്രവർത്തനം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശിക ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

6) സമ്പൂർണ്ണവും കുറമറ്റുമായ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പൂർണ്ണതയിൽ എത്താൻ



സാധിച്ചിട്ടില്ല.

7) പദ്ധതിപ്രവർത്തനങ്ങളിൽ മോണിറ്റിംഗിന്റെ അഭാവം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി. വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി തുക വിനിയോഗിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതികൾ ഫലവത്തായി നടന്നിട്ടുണ്ടോ എന്നത് കൃത്യമായി പരിശോധിക്കപ്പെടുന്നില്ല. മോണിറ്റിംഗ് സമിതികളും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ഇക്കാര്യത്തിൽ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി , കേരള ജല അതോറിറ്റി, ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്, തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറുന്ന തുകകൾ സമയബന്ധിതമായും, ഫലപ്രദമായും വിനിയോഗിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും, ഭരണ സമിതിയും പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

8) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് സാമ്പത്തിക പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രത്യേകം ഖമ്ഡികയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

9) ഇൻകമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണതയോടുകൂടി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇതിൽ കൈമറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് ബുക്സൻ രജിസ്റ്റർ വായ്യാ രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

10) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പദ്ധതി പദ്ധതി ഇതര ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ ക്രമ പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പരിശോധനാ വേളയിൽ ബുദ്ധിമുട്ട് നേരിടുകയുണ്ടായി. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള റിക്കവറി തുകകൾ , ലൈബ്രറി സെസ്സ് തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങൾ ഒടുക്കിയതിന്റെ രസീതുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോടോപ്പം സൂക്ഷിക്കാത്തത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി . ചെലവ് രേഖകൾ തയ്യാറാക്കി ക്രമ പ്രകാരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുവാനും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

11) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസൃതമായി മിതവ്യയത്വം പാലിച്ച് കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിച്ച് ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിനും, സാമ്പത്തിക വികസനവും സാമൂഹിക നീതിയും ലക്ഷ്യമാക്കി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെയും വിഭവ വിനിയോഗത്തിന്റെയും ഫലപ്രാപ്തി ഉറപ്പാക്കുവാനും, കാര്യക്ഷമമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കി അപ്രകാരമുള്ള നിയന്ത്രണങ്ങൾ നിരന്തരം അവലോകനം ചെയ്ത് ഉചിതമായി പരിഷ്കരിക്കുവാനും ഭരണ നിർവ്വഹണാധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കണം.

12) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകം കൃത്യമായി പരിപാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. സുപ്രധാനമായ പല രേഖപ്പെടുത്തലുകളും സേവന പുസ്തകത്തിൽ യഥാസമയം നടത്തുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്നാണ് പുതുതായി സെക്ഷന്റെ ചുമതല ഏറ്റെടുത്ത ക്ലാർക്ക് ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയത്. 11.08.2021 ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റായി ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച ശ്രീ. സജിത്ത്.എം, സേവന പുസ്തകത്തിൽ ശമ്പള വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയത് ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്നാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട് ശ്രീ.പീതാംബരൻ സേവന പുസ്തകം പരിശോധിച്ചതിൽ, 14.08.2018 ന് ഹെഡ് ക്ലാർക്ക് തസ്തികയിലേക്ക് നിയമനം ലഭിച്ചപ്പോൾ ഒരു അഡ്വാൻസ് ഇൻക്രിമെന്റ് അനുവദിച്ച ശമ്പള നിർണ്ണയം നടത്തിയ അപാകത ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്നാണ് പരിഹരിച്ചത്. ശ്രീ.കിഷോർ.കെ, അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സേവന പുസ്തകത്തിൽ പേജ് നമ്പർ 47 ലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ആരുംതന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ശ്രീ.സുമേഷ്.പി.സ്, ക്ലാർക്കിന്റെ സേവന പുസ്തകത്തിൽ പേജ് നമ്പർ 25 ലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ആരുംതന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ശ്രീ. ഷജിത്ത് കുമാർ.കെ.ടി, ക്ലാർക്ക് 08.12.2020 മുതൽ 31.12.2020 വരെ ശൂന്യവേതന അവധിയിലായിരുന്നു എന്നാൽ ഇദ്ദേഹത്തിന് ശൂന്യവേതന അവധിയിലായിരുന്ന ദിവസത്തെ ശമ്പളം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ പദ്ധതി (NPS) ബാധകമായ ശ്രീ. ഷജിത്ത് കുമാർ.കെ.ടി, ക്ലാർക്കിന്റെ പ്രതിമാസ വേതനത്തിന്റെ 15% തുക പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനായി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. സൂപ്പർവൈസറി/മിഡിൽ ലെവൽ സൂപ്പർവൈസറി തസ്തികളിലുള്ള ജീവനക്കാരുടെ ഫലപ്രദമായ ഇടപെടലും വിലയിരുത്തലും ഇല്ലാത്തതാണ് ഇത്തരം അപാകതകൾക്ക് കാരണമാകുന്നത്. സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട് തസ്തികയിലുള്ള ജീവനക്കാർ

ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ വരാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിരിക്കുന്നു.

1) ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ മൂപ്പത് ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിരിക്കുന്നു.

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 207(ഐ) പ്രകാരം ദാരിദ്ര്യരേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള ഉടമയുടെ 30 ച.മീ ൽ താഴെയുള്ള വാസഗൃഹത്തിന് വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഇളവ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	പേര് /വിലാസം
1	1/276A	എം.സരോജിനി, ശ്രീ.സിദ്ധിവിനായക കൃപ, മായിപ്പാടി
	1/277	
2	2/371	നഫീസ, പട്ള
	2/373	
3	2/401	പി.അബ്ദുള്ള, പട്ള
	2/401B	
4	4/443	കുഞ്ഞാമ്മദ്, കല്ലക്കട്ട
	4/445	
5	7/505A	മൈമൂന, ചെട്ടുങ്കുഴി
	7/531	
6	9/60	കെ.ബട്ട്യ, കുട്ല, രാംദാസ് നഗർ
	9/61	
7	10/80	എം.പത്മനാഭ ആചാര്യ
	10/82	
8	10/243A	സവിത എന്ന സുഗന്തി, മീപ്പുഗുരി, രാംദാസ് നഗർ
	10/243	
9	10/387	അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ മെഹറൂഫ്, ബേവിഞ്ച
	10/388	
10	11/89B	സി.എ.അബ്ദുള്ള, കോട്ടക്കണ്ണി, രാംദാസ് നഗർ
	11/89C	
11	11/473	പ്രസിഡന്റ്, പഴയ പള്ളി, ചൂരി

	11/474	
	11/481	
	11/482	
12	12/220	സി.അബ്ദുള്ള
	12/221	
	12/222	
	12/223	
	12/224	
13	12/370	കുക്കൻ ദാമോദരൻ നായർ, ശ്രീ കൃഷ്ണ നിലയാ, ഉക്രൂപാടി
	12/373	
14	14/214	സരസ്വതി നായിക്, പച്ചക്കാട്, രാംദാസ് നഗർ
	14/215	
15	14/317	ശ്രീദേവി, അനഗ്രഹം, രാംദാസ് നഗർ
	14/318	
16	16/389	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി.കെ.എം, ഇസ്സാത്ത് നഗർ, ഹിദായത്ത് നഗർ
	16/395	
17	17/376A	എം.കുഞ്ഞാമു
	17/376B	
18	18/729A	മനിയമ്മ, വാണിയങ്കുഴി, ശിരിബഗിലു
	18/729B	
19	20/101	ഉമ്മക്ക, നീരാള, ശിരിബഗിലു
	20/102	

2)ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ അറുപത് ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിരിക്കുന്നു.

ജി.ഒ(എം.എസ്).144/15/തസ്വഭവ,തീ.27.04.2015,ജി.ഒ(എം.എസ്).358/15/തസ്വഭവ തീ.16.12.2015എന്നിവ പ്രകാരം 60 ച.മീ (660 ചതുരശ്ര അടി) വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ 2015-16 വർഷം മുതൽ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ കുടുംബനാഥന്റെ സ്വന്തം പേരിലുള്ള സ്വന്തം ആവശ്യത്തിനുള്ള ഒരു വാസ ഗൃഹത്തിന് മാത്രമായും പ്രസ്തുത ഒഴിവാക്കൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇളവിനായി ഓരോ പഞ്ചവർഷ അസ്സസ്‌മെന്റ് കാലയളവിലേയ്ക്കും കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2020-21 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	പേര് /വിലാസം
1	1/52	മമ്മുഞ്ഞി, തൈവളപ്പ് ഹൗസ്, മായിപ്പാട്
	1/53	
2	1/324	കെ.കുഞ്ഞിരാമൻ, പന്നിർക്കാട്, മായിപ്പാടി
	1/329	
3	3/145A	നാരായണ നായ്ക്, പന്തപ്പില ഹൗസ്,

	3/146	മധൂർ
4	9/348	കൊറപ്പാള, ഗുഡ്ഡമനെ, പാറക്കട്ട, രാമദാസ് നഗർ
	9/350	
	9/351	
5	10/119	ശിവപ്രസാദ്.ബി, ശങ്കര, നിയർ ദുർഗ്ഗ പരമേശ്വരി ക്ഷേത്രം മീപ്പുഗുരി, രാമദാസ് നഗർ
	10/120	
6	10/473	സി.എ.മുഹമ്മദ്, ചൂരി
	10/526	
7	14/73	ലീലാവതി, പച്ചക്കാട്, കുട്ല
	14/74	
8	15/429	കെ.നാരായണൻ മണിയാണി, രാമദാസ് നഗർ
	15/431	
9	19/405	ഡോ.ആർ.എം.ബാലകൃഷ്ണ ഷെട്ടി രാജരമ ഷെട്ടി, ഷിരിബാഗിലു
	19/406	

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/15.07.2022, 8/15.07.2022 എന്നിവയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശം ഉണ്ടായിട്ടും നാളിതുവരെയും നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ വിഷയത്തിനു തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-11 60 ച.മീ മുകളിൽ വരുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇളവ് നൽകിയിരിക്കുന്നു.

ജി.ഒ(എം.എസ്).144/15/തസ്വഭവ,തീ.27.04.2015,ജി.ഒ(എം.എസ്). 358/15/തസ്വഭവ തീ. 16.12.2015 എന്നിവ പ്രകാരം 60 ച.മീ (660 ചതുരശ്ര അടി) വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ 2015-16 വർഷം മുതൽ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ കുടുംബനാഥന്റെ സ്വന്തം പേരിലുള്ള സ്വന്തം ആവശ്യത്തിനുള്ള ഒരു വാസ ഗൃഹത്തിന് മാത്രമായും പ്രസ്തുത ഒഴിവാക്കൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇളവിനായി ഓരോ പഞ്ചവർഷ അസ്സസ്മെന്റ് കാലയളവിലേയ്ക്കും കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 60 ച.മീ മുകളിൽ വരുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്കും ഈ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി ഇളവ് ചെയ്ത് വരുന്നതായി കാണുന്നു.

വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	റിമാർക്ക്സ്
1	9/81	വിനയൻ.എൻ, ശേട്ടിഗട്ടെ, രാംദാസ് നഗർ	111.5	ദാരിദ്രരേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള ഉടമയുടെ 30 ച.മീൽ താഴെയുള്ള വാസഗൃഹം (സെ.207 ഐ) എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 2013 മുതൽ നികുതി ഇളവ് നൽകി വരുന്നു.
2	10/160	ബേബി.കെ, മീപ്പുഗുരി, രാംദാസ് നഗർ	65	ദാരിദ്രരേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള ഉടമയുടെ 30 ച.മീൽ താഴെയുള്ള വാസഗൃഹം (സെ.207 ഐ) എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 2013 മുതൽ നികുതി ഇളവ് നൽകി വരുന്നു.
3	14/398	സുഹറ	90	ദാരിദ്രരേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള ഉടമയുടെ 30 ച.മീൽ താഴെയുള്ള വാസഗൃഹം (സെ.207 ഐ) എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 2013 മുതൽ നികുതി ഇളവ് നൽകി വരുന്നു.

മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇളവ് നൽകിയതിനുള്ള വിശദീകരണവും , കെട്ടിട ഉടമകൾ സമർപ്പിച്ച സത്യവാങ്മൂലവും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/15.07.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതയ്ക്കുള്ള വിശദീകരണവും തുടർനടപടി വിവരവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-12 വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് -സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.**

ചുവടെ പറയുന്ന വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വർഷങ്ങളായി ഇളവ് നൽകിവരുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്	കെട്ടിട നമ്പർ	പേര്
1	5	230D	വൈ.ധർമേന്ദ്ര ആചാര്യ
2	7	417	ചന്ദിക.എം
3	9	202	മുരളീധരൻ നായർ
4	9	204	വൈ.കൃഷ്ണ
5	10	39A	ജഗദീശ.കെ.കെ
6	13	207	കെ.ചന്ദ്രശേഖര
7	15	101	എൻ.കെ.രാമകൃഷ്ണൻ
8	15	160A	സതീഷ് കുമാർ.ഇ
9	16	218	ജോർജ്.പി
10	16	352	ഇ.കൃഷ്ണൻ നായർ
11	16	357	തമ്പാൻ.എം
12	16	505	രമേശൻ.വി.പി
13	17	824	കെ.ഹരിഷ

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷ / സത്യവാങ്മൂലം, തീരുമാനം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 6/15.07.2022 നു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച പരാമർശമുണ്ടായിട്ടും നാളിതുവരെയും നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. മേൽവിഷയത്തിനുള്ള വിശദീകരണം തുടർ നടപടി വിവരം എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 100 ച.മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ 100ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

100 ച.മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100ച.മീറ്റർ വരെയുള്ള വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)
1	1/476A	168.74
2	1/516	164.64
3	2/236	160
4	5/314	400
5	6/786	110
6	8/125	182 + 182 + 182
7	8/127	182 + 182 + 182
8	8/137	123
9	8/138	123
10	8/215	163
11	8/636	58 + 58
12	8/640	58 + 58
13	8/651	177 + 177
14	8/655	62 + 62
15	8/656	62 + 62
16	8/657	62 + 62
17	8/660	62 + 62
18	8/661	62 + 62
19	8/674	259
20	8/685	165

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 7/15.07.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതയ്ക്കുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് സഞ്ചയയിൽ നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല. \_

റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന രസീതികൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാതെ പിരിച്ചെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	രസീത് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തുക
1	25/01/2021	1200102339	1/355	364
2	25/01/2021	1200102340	1/353	227
3	28/01/2021	1200102399	17/661	851
ആകെ തുക				1442

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/15.07.2022 ന് മേൽ രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്ത് കെട്ടിടഉടമകൾക്ക് നികുതി നോട്ടീസ് നൽകി പലിശ സഹിതം നികുതി പിരിച്ചെടുത്ത് പഞ്ചായത്തിന് വന്നിട്ടുള്ള നഷ്ടം പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു.മേൽ അപാകത പരിഹരിച്ച് തുടർ നടപടി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 മൊബൈൽ ടവറിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി നാളിതുവരേയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സഞ്ചയസോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ചുവടെ പറയുന്ന മൊബൈൽ ടവറിൽ നിന്നും നാളിതുവരേയും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ബിൽഡിംഗ് ഐ.ഡി	ഡോർ നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	വിലാസം		
51194010012258	19/402/	Circle Head,GTL Infrastructure Ltd.	Prabhu Tower,2nd Floor,opp.Chennai Silks		
ക്രമ നമ്പർ	വർഷം	കാലയളവ്	വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്സ്	ആകെ നികുതി
1	2013-2014	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
2	2013-2014	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
3	2014-2015	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
4	2014-2015	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
5	2015-2016	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
6	2015-2016	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
7	2016-2017	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
8	2016-2017	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
9	2017-2018	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
10	2017-2018	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
11	2018-2019	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
12	2018-2019	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
13	2019-2020	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150

14	2019-2020	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
15	2020-2021	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
16	2020-2021	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	3000	150	3150
ആകെ നികുതി					50400

മുൻ വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും മേൽ പരാമർശം ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും നാളിതുവരേയും നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

**1-16 ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം തുടർന്നു**

2020, 2021, 2022 ജൂൺ മാസം വരെയുള്ള വർഷം ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം “സേവന” വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചതായും കാണുകയുണ്ടായി (2020, 2021, 2022 ജൂൺ മാസം വരെയുള്ള അപേക്ഷാ രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കി കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ, 2020, 2021, 2022 ജൂൺ മാസം വരെയുള്ള വർഷത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ ആധാർ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.) സ. ഉ. (എം എസ്)483/17/ധന/06.11.17 ഖ XV പ്രകാരം പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നവർ എല്ലാവർഷവും ഡിസംബർ മാസം അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ മുഖാന്തിരം ജീവൻരേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ മസ്റ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത്തവർക്ക് അടുത്തഗഡു മുതൽ പെൻഷൻ അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല എന്നതുമാണ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം. മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ചുവടെ ചേർത്തപ്രകാരം തുടർന്നും പെൻഷൻ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്	ആധാർ നമ്പർ	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
					മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	നബീസ എ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	773230293438	111940601119	18.02.2021	2021 മാർച്ച്	1,500 X 1 1,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 ആഗസ്റ്റ് വരെ	1,600 X 5 8,000
2	പദ്മനാഭ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	565768983494	111940202330	13.04.2021	2021 ജൂൺ മുതൽ 2022 മെയ് വരെ	1,600 X 12 19,200
3	ആശ ബായ് എൻ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	968479065745	111940601156	29.04.2021	2021 മെയ് മുതൽ 2022 മെയ് വരെ	1,600 X 13 20,800
4	പിയാത റോഡ്രിഗസ് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	435834261037	111940202637	14.04.2021	2021 മെയ് മുതൽ 2021 നവംബർ വരെ	1,600 X 7 11,200



5	ആയിഷ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	662715997610	111940601228	17.03.2021	2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2022 മെയ് വരെ	1,600 X 14 22,400
6	പി.കെ.ഹൈദ്രാസ് (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	987398818288	111940100330	09.04.2021	2021 മെയ് മുതൽ 2021 നവംബർ വരെ	1,600x 7 11,200
7	കമലാക്ഷി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	753664601222	111940600904	25.02.2021	2021 മാർച്ച്	1,500 X 1 1,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2022 മെയ് വരെ	1,600 X 14 22,400
8	മൊയ്തീൻ കുഞ്ഞി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ)	880266255939	111940400411	01.04.2021	2021മെയ് മുതൽ 2021ജൂൺ വരെ	1,600 X 2 3,200
9	മൊയ്തീൻ കുഞ്ഞി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	880266255939	111940202547	01.04.2021	2021മെയ് മുതൽ 2021ജൂൺ വരെ	600 X 2 1,200
10	കൃഷ്ണ ബി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	496180087877	111940202020	20.03.2021	2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 ആഗസ്റ്റ് വരെ	1,600 X 5 8,000
11	കല്യാണി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	468989879898	111940600456	01.10.2020	2020 നവംബർ മുതൽ 2020 ഡിസംബർ വരെ	1,400 X 2 2,800
					2021 ജനുവരി മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെ	1,500 X 3 4,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2022 ജൂൺ വരെ	1,600 X 15 24000
12	സലീമാബി ഷെയ്ക്ക് ഹസ്സൻ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	446026243082	111940202702	15.06.2021	2021ജൂലൈ മുതൽ 2022 മെയ് വരെ	1,600 X 11 17,600
13	ഗ്രേസി ക്രാസ്റ്റ (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	692032495167	111940100299	25.06.2021	2021ജൂലൈ മുതൽ 2022മെയ് വരെ	1,600 X 11 17,600
14	അബ്ദുൾ കാദർ (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	307946906497	111940100216	15.07.2021	2021ആഗസ്റ്റ് മുതൽ 2021 നവംബർ വരെ	1,600 X 4 6,400
15	പ്രേമലത എസ് ഷെട്ടി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	844876931605	111940600976	19.07.2021	2021ആഗസ്റ്റ് മുതൽ 2022 ജനുവരി വരെ	1,600 X 6 9,600
16	മാധവ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	663306419134	111940202643	20.07.2021	2021 ആഗസ്റ്റ് മുതൽ 2021 സെപ്റ്റംബർ വരെ	1,600 X 2 3,200
17	മുസ.എം.സി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	461153484149	111940202168	31.10.2020	2020 നവംബർ മുതൽ 2020 ഡിസംബർ വരെ	1,400 X 2 2,800
					2021 ജനുവരി മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെ	1,500 X 3 4,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2022 മെയ് വരെ	1,600 X 14 22,400
18	സുഹറ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	233082936266	111940601765	14.08.2021	2021സെപ്റ്റംബർ മുതൽ 2021 ഡിസംബർ വരെ	1,600 X 4 6,400
19	ഇന്ത്യയിൽ പി.എം (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	924340622331	111940200974	05.08.2021	2021സെപ്റ്റംബർ മുതൽ 2022 മെയ് വരെ	1,600 X 9 14,400

	കാല പെൻഷൻ)					
20	നാരായണ കെ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	286267125378	111940200910	26.08.2021	2021സെപ്റ്റംബർ മുതൽ 2022 മെയ് വരെ	1,600 X 9 14,400
21	കൃഷ്ണ ഗട്ടി (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	685293570911	111940100273	25.08.2021	2021സെപ്റ്റംബർ മുതൽ 2022 മെയ് വരെ	1,600 X 9 14,400
22	ഫ്ലോറ കൃസ്റ്റ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	863322795390	111940200397	30.08.2021	2021സെപ്റ്റംബർ മുതൽ 2022 മെയ് വരെ	1,600 X 9 14,400
23	ഹെൻറി ഡി സുസ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	869492474224	111940201189	05.09.2021	2021ഒക്ടോബർ മുതൽ 2022 മെയ് വരെ	600 X 8 4,800
24	സുശീല കെ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	500214111809	111940600523	04.09.2021	2021ഒക്ടോബർ മുതൽ 2021 ഡിസംബർ വരെ	1,600 X 3 4,800
25	കല്യാണി അമ്മ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	454041957272	111940600929	16.09.2021	2021ഒക്ടോബർ മുതൽ 2022 മെയ് വരെ	1,600 X 8 12,800
26	രാദാസ് ഷെട്ടി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	384449577786	111940200574	18.09.2021	2021ഒക്ടോബർ മുതൽ 2022 മെയ് വരെ	1,600 X 8 12,800
27	ഹർഷ പൂജാരി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	834901614171	111940200247	06.02.2021	2021 മാർച്ച്	1,500 X 1 1,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2022 മെയ് വരെ	1,600 X 14 22,400
28	മെയ്ദീൻ.സി.എം (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	955324214277	111940200710	18.09.2021	2021ഒക്ടോബർ മുതൽ 2022 ജൂൺ വരെ	1,600 X 9 14,400
29	സുമതി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	860488447550	111940202399	07.11.2021	2021ഡിസംബർ മുതൽ 2022 ജൂൺ വരെ	1,600 X 7 11,200
30	ദൈനബി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	376730019716	111940201874	04.11.2021	2021ഡിസംബർ മുതൽ 2022 ഫെബ്രുവരി വരെ	1,600 X 3 4,800
31	പ്രകാശ്.കെ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ)	652080780341	111940400125	22.10.2021	2021നവംബർ മുതൽ 2021 ഡിസംബർ വരെ	1,600 X 2 3,200
32	സി.എം.മുസ്തഫ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	559851134811	111940200875	22.11.2021	2021ഡിസംബർ മുതൽ 2022 ജൂൺ വരെ	1,600 X 7 11,200
33	ഇന്ദിര ആർ ഷെട്ടി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	245509443474	111940201949	07.12.2021	2022 ജനുവരി മുതൽ 2022 ജൂൺ വരെ	1,600 X 6 9,600
34	ഗോപി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	776099315012	111940600857	25.01.2020	2020 ഫെബ്രുവരി മുതൽ	1,220 X 3
					2020 ഏപ്രിൽ വരെ	3,660
					2020 മെയ് മുതൽ	1,300 X 4
					2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	5,200
					2020 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ 2020 ഡിസംബർ വരെ	1,400 X 4 5,600

					2021 ജനുവരി മുതൽ	1,500 X 3
					2021 മാർച്ച് വരെ	4,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
35	കെ.അബ്ദുൾ റഹീമാൻ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	377605467699	111940200942	10.02.2020	2020 മാർച്ച് മുതൽ	1,500 X 13
					2021 മാർച്ച് വരെ	19,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
36	കൃഷ്ണഎം (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	308824624532	111940202211	02.01.2020	2020 ഫെബ്രുവരി മുതൽ	1,220 X 3
					2020 ഏപ്രിൽ വരെ	3,660
					2020 മെയ് മുതൽ	1,300 X 4
					2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	5,200
					2020 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ	1,400 X 4
					2020 ഡിസംബർ വരെ	5,600
					2021 ജനുവരി മുതൽ	1,500 X 3
					2021 മാർച്ച് വരെ	4,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
37	മാധവൻ.സി.കെ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	556244479197	111940202003	04.04.2020	2020 മെയ് മുതൽ	600 X 5
					2020 സെപ്റ്റംബർ വരെ	3,000
38	അമ്മിണി (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	564358486969	111940100158	05.08.2020	2020 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ	1,400 X 2
					2020 ഒക്ടോബർ വരെ	2,800
39	ഭാസ്കര (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	295239988874	111940200432	03.10.2020	2020 നവംബർ മുതൽ	1,500 X 5
					2021 മാർച്ച് വരെ	7,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
40	രാമൻ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	477077737121	111940201476	17.09.2020	2020 ഒക്ടോബർ മുതൽ	1,400 X 3
					2020 ഡിസംബർ വരെ	4,200
					2021 ജനുവരി മുതൽ	1,500 X 3
					2021 മാർച്ച് വരെ	4,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
41	ഇബ്രാഹിം (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	551951780087	111940200958	28.06.2020	2020 ജൂലൈ മുതൽ	1,300 X 2
					2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	2,600
					2020 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ	1,400 X 4
					2020 ഡിസംബർ വരെ	5,600
					2021 ജനുവരി മുതൽ	1,500 X 3
					2021 മാർച്ച് വരെ	4,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
42	അബ്ദുള്ള.കെ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	427432380268	111940200672	18.06.2020	2020 ജൂലൈ മുതൽ	1,500 X 9
					2021 മാർച്ച് വരെ	13,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
43	ഉമ്മലിമ്മ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ	567384485515	111940400398	10.06.2020	2020 ജൂലൈ മുതൽ	1,300 X 2
					2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	2,600

					2020സെപ്റ്റംബർ മുതൽ	1,400 X 4
					2020 ഡിസംബർ വരെ	5,600
					2021ജനുവരി മുതൽ	1,500 X 3
					2021 മാർച്ച് വരെ	4,500
					2021ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 8
					2021 നവംബർ വരെ	12,800
					2020ജൂലൈ മുതൽ	1,300 X 2
					2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	2,600
					2020സെപ്റ്റംബർ മുതൽ	1,400 X 4
					2020 ഡിസംബർ വരെ	5,600
					2021ജനുവരി മുതൽ	1,500 X 3
					2021 മാർച്ച് വരെ	4,500
					2021ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
					2020ജൂലൈ മുതൽ	1,300 X 2
					2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	2,600
					2020സെപ്റ്റംബർ മുതൽ	1,400 X 4
					2020 ഡിസംബർ വരെ	5,600
					2021ജനുവരി മുതൽ	1,500 X 3
					2021 മാർച്ച് വരെ	4,500
					2021ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
					2020ജൂലൈ മുതൽ	1,300 X 2
					2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	2,600
					2020സെപ്റ്റംബർ	1,400 X 1
						1,400
					2020മെയ് മുതൽ	1,500 X 11
					2021 മാർച്ച് വരെ	16,500
					2021ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
					2020ജൂൺ മുതൽ	1,300 X 3
					2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	3,900
					2020ജൂൺ മുതൽ	1,300 X 3
					2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	3,900
					2020സെപ്റ്റംബർ മുതൽ	1,400 X 4
					2020 ഡിസംബർ വരെ	5,600
					2021ജനുവരി മുതൽ	1,500 X 3
					2021 മാർച്ച് വരെ	4,500
					2021ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 9
					2021 ഡിസംബർ വരെ	14,400
					2020മെയ് മുതൽ	1,300 X 4
					2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	5,200
					2020സെപ്റ്റംബർ മുതൽ	1,400 X 4
					2020 ഡിസംബർ വരെ	5,600
					2021ജനുവരി മുതൽ	1,500 X 3

					2021 മാർച്ച് വരെ	4,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 8
					2021 നവംബർ വരെ	12,800
51	അബ്ദുള്ള .പി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	472828151561	111940201926	30.07.2020	2020 ആഗസ്റ്റ് മുതൽ	1,500 X 8
					2021 മാർച്ച് വരെ	12,000
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
52	അബ്ദുൾ റഹിമാൻ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	852873819939	111940201241	05.04.2020	2020 മെയ് മുതൽ	1,500 X 11
					2021 മാർച്ച് വരെ	16,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
53	എ.ത്തപ്പ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	933222466380	111940202707	25.06.2020	2020 ജൂലൈ മുതൽ	1,300 X 2
					2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	2,600
					2020 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ	1,400 X 4
					2020 ഡിസംബർ വരെ	5,600
					2021 ജനുവരി മുതൽ	1,500 X 3
					2021 മാർച്ച് വരെ	4,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
54	നബീസ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	823282642350	111940202157	28.07.2020	2020 ആഗസ്റ്റ്	1,300 X 1
						1,300
					2020 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ	1,400 X 4
					2020 ഡിസംബർ വരെ	5,600
					2021 ജനുവരി മുതൽ	1,500 X 3
					2021 മാർച്ച് വരെ	4,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
55	ഖദീജമ്മ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	603093467078	111940201407	26.10.2020	2020 നവംബർ മുതൽ	1,400 X 2
					2020 ഡിസംബർ വരെ	2,800
					2021 ജനുവരി മുതൽ	1,500 X 3
					2021 മാർച്ച് വരെ	4,500
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 11
					2022 ഫെബ്രുവരി വരെ	17,600
56	മൊയ്ദീൻ കുഞ്ഞി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	901317175203	111940200400	05.11.2020	2020 ഡിസംബർ മുതൽ	1,500 X 4
					2021 മാർച്ച് വരെ	6,000
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
57	കൃഷ്ണകെ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	994762985774	111940200513	01.09.2020	2020 ഒക്ടോബർ മുതൽ	1,500 X 6
					2021 മാർച്ച് വരെ	9,000
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
58	ആനന്ദ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	225048933747	111940200579	01.09.2020	2020 ഒക്ടോബർ മുതൽ	1,500 X 6
					2021 മാർച്ച് വരെ	9,000
					2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
					2022 ജൂൺ വരെ	24,000
59	മാധവി	281677383849	111940601089	13.04.2020	2020 മെയ് മുതൽ	1,300 X 4

	(ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)					2020 ആഗസ്റ്റ് വരെ	5,200
						2020 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ	1,400 X 4
						2020 ഡിസംബർ വരെ	5,600
						2021 ജനുവരി മുതൽ	1,500 X 3
						2021 മാർച്ച് വരെ	4,500
						2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
						2022 ജൂൺ വരെ	24,000
60	പൂവക്ക (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	684628384883	111940200208	08.12.2021		2022 ജനുവരി മുതൽ	1,600 X 6
						2022 ജൂൺ വരെ	9,600
61	പി.ടി.കൃഷ്ണൻ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	962114386860	111940202629	02.01.2022		2022 ഫെബ്രുവരി മുതൽ	1,600 X 3
						2022 ഏപ്രിൽ വരെ	4,800
62	സുമിത്ര (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	716695426891	111940600807	18.01.2021		2021 ഫെബ്രുവരി മുതൽ	1,500 X 2
						2021 മാർച്ച് വരെ	3,000
						2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 15
						2022 ജൂൺ വരെ	24,000
63	ആയിഷ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	698257427727	111940601328	20.01.2022		2022 ഫെബ്രുവരി മുതൽ	1,600 X 5
						2022 ജൂൺ വരെ	8,000
64	ഹസൈനാർ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ)	636340055377	111940400543	11.10.2021		2021 നവംബർ മുതൽ	1,600 X 8
						2022 ജൂൺ വരെ	12,800
65	നാരായണ പൂജാരി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	874473897071	111940200604	26.12.2021		2022 ജനുവരി മുതൽ	1,600 X 6
						2022 ജൂൺ വരെ	9,600
66	നാരായണ നായ്ക് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	557385382198	111940201038	27.11.2021		2021 ഡിസംബർ മുതൽ	1,600 X 3
						2022 ഫെബ്രുവരി വരെ	4,800
67	ദൈനബി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	304455295398	111940601220	05.12.2021		2022 ജനുവരി മുതൽ	1,600 X 4
						2022 ഏപ്രിൽ വരെ	6,400
68	കമലാക്ഷി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	201586476044	111940200218	08.05.2022		2022 ജൂൺ	1,600 X 1
							1,600
69	അബ്ദുൾ ഖാദർ.എസ്.പി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	569619860103	111940200794	01.05.2022		2022 ജൂൺ	1,600 X 1
							1,600
70	മദനഹൈന്ദു (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	762151476454	111940100354	13.04.2022		2022 മെയ് മുതൽ	1,600 X 2
						2022 ജൂൺ വരെ	3,200
71	മുഹമ്മദ്.കെ.എം (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	787491950201	111940201986	25.03.2022		2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 3
						2022 ജൂൺ വരെ	4,800
72	എ.കെ.നാരായണി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	821068339332	111940600756	01.03.2022		2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 3
						2022 ജൂൺ വരെ	4,800
73	രാഘവ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	592782784031	111940200836	01.03.2022		2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 3
						2022 ജൂൺ വരെ	4,800
74	അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ പി.എ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	961100329125	111940201672	11.03.2022		2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 3
						2022 ജൂൺ വരെ	4,800
75	ബാലൻ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	698507516409	111940201771	28.02.2022		2022 മാർച്ച് മുതൽ	1,600 X 4
						2022 ജൂൺ വരെ	6,400
76	വിമല നായ്ക് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	973671792617	111940600464	21.03.2022		2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,600 X 3
						2022 ജൂൺ വരെ	4,800

77	സുരേഷ് എം നായ്ക് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	390781970787	111940202263	05.04.2022	2022ജൂൺ	1,600 X 1 1,600
78	ശാരദ (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	200420472171	111940100170	31.03.2022	2022ഏപ്രിൽ മുതൽ 2022ജൂൺ വരെ	1,600 X 3 4,800
79	ശ്രീധര (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	956936060983	111940201452	18.02.2022	2022മാർച്ച് മുതൽ 2022ജൂൺ വരെ	1,600 X 4 6,400
ആകെ						13,42,320

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 26.07.18 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 69/18 ൽ മരണപ്പെട്ടവരുടെയും പുനർ വിവാഹം ചെയ്യുന്നവരുടെയും വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി വർക്കർമാരുടെയും ആശാവർക്കർമാരുടെയും സഹായത്തോടെ ശേഖരിച്ച് മരണപ്പെട്ട വ്യക്തികളെ അതാതു മാസം തന്നെ സേവന സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും ഉടനടി സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ സെക്രട്ടറിമാർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനു ശേഷവും മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളെ അറിയിക്കാനും പ്രസ്തുത സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശമുണ്ട്. അനർഹരെ യഥാസമയം സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുകയെന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെയും ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിന്റെയും ചുമതലയാണ്. (സ.ഉ(പി) 97/20/ധന/23.9.20) ല. 13)

മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ.22/19.07.2022) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയായ 13,40,720/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഡി ബി ടി സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 2020, 2021, 2022 ജൂൺ മാസം വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ രജിസ്ട്രിയിൽ 512 മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഡെത്ത് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ സേവന പെൻഷൻ വിവരങ്ങളുമായി ഒത്തു നോക്കി, ഇപ്രകാരമുള്ള ആരെങ്കിലും പെൻഷൻ വാങ്ങിക്കൊണ്ടിരുന്നവരായിരുന്നുവെങ്കിൽ എത്രയും വേഗം പെൻഷൻ പട്ടികയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കേണ്ടതും, മരണപ്പെട്ട ശേഷവും പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് പെൻഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് തിരികെ ഈടാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് എത്രയും വേഗം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.







**1-17 ശൂന്യവേതന അവധിയിലായിരുന്ന കാലയളവിൽ ജീവനക്കാർക്ക് ശമ്പളം അനുവദിച്ചു.**

ശ്രീ. ഷജിത്ത് കുമാർ.കെ.ടി, ക്ലാർക്ക് 08.12.2020 മുതൽ 31.12.2020 വരെ ശൂന്യവേതന അവധിയിലായിരുന്നു ( LWA സമ്പന്നിച്ച വിവരം സേവന പുസ്തകം പേജ് 35-ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്). എന്നാൽ ശ്രീ. ഷജിത്ത് കുമാർ.കെ.ടി-ക്ക് 2020 ഡിസമ്പർ മാസത്തിൽ മുഴുവൻ ദിവസത്തെയും ശമ്പളം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാർക്ക് ശൂന്യവേതന അവധിയിലായിരുന്ന 24 ദിവസത്തെ ശമ്പളത്തിന് അർഹതയില്ലാത്തതിനാൽ അധികം കൈപറ്റിയ 19,774/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദ വിവരം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-2ൽ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 24 തീയതി 19.07.2022).

**1-18 പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ പദ്ധതി ബാധകമായ ജീവനക്കാർക്ക് സ്റ്റാറ്റൂട്ടറി പെൻഷനായുള്ള പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഒടുക്കി.**

ശ്രീ. ഷജിത്ത് കുമാർ.കെ.ടി, സൂപ്പർ ന്യൂമറി തസ്തികയിൽ 31.12.2016 ന് കാസറഗോഡ് പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ ഓഫീസിൽ ക്ലാർക്കായി നിയമിതനായി (പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ ഉത്തരവ് നം E9-18685/2011 തീയതി 16.12.2016 പ്രകാരം). സൂപ്പർ ന്യൂമറി തസ്തികയിലുള്ള ഇദ്ദേഹത്തിന്റെ നിയമനം 11.01.2017 ന് റഗുലറൈസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കാസറഗോഡിന്റെ എ5-01/2017 തീയതി 26.05.2017 പ്രകാരം). ഇദ്ദേഹം സ്ഥലം മാറ്റം ലഭിച്ചതിനെ തുടർന്ന് 01.06.2017 ന് മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലും 05.11.2020 ന് മധൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലും ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മധൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിയമിതനായ തീയതി മുതൽ ഇദ്ദേഹത്തിന്റെ പ്രതിമാസ വേതനത്തിന്റെ 15% തുക പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനായി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.84/2019/ധന തീയതി 12.07.2019 പ്രകാരം ഒരു ജീവനക്കാർക്ക് സംസ്ഥാനത്ത് സർക്കാർ സർവ്വീസിൽ റഗുലർ തസ്തികയിൽ നിയമിക്കപ്പെടുന്ന സമയത്ത് മാത്രമേ ഏതെങ്കിലും പെൻഷൻ പദ്ധതിക്ക് അർഹതവരികയുള്ളൂവെന്നും 01.04.2013ന് മുൻപ് സൂപ്പർ ന്യൂമറി തസ്തികയിൽ നിയമിതരായി 01.04.2013 ന് ശേഷം സർവ്വീസ് റഗുലറൈസ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ പദ്ധതിയ്ക്ക് ബാധകമാവുകയെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഇദ്ദേഹത്തിന് പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ പദ്ധതിയ്ക്ക് (NPS) ബാധകം. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 05.11.2020 മുതൽ ഇദ്ദേഹത്തിന്റെ പ്രതിമാസ വേതനത്തിന്റെ 15% തുക പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനായി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ ശ്രീ. ഷജിത്ത് കുമാർ.കെ.ടിയുടെ പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ പദ്ധതി സമ്പന്നിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.84/2019/ധന തീയതി 12.07.2019-ലെ പ്രകാരം തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇദ്ദേഹത്തിന്റെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനായി (പ്രതിമാസ വേതനത്തിന്റെ 15% തുക) നാളിതുവരെ ഒടുക്കിയ തുക കണക്കാക്കി ആയത് തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25 തീയതി 19.07.2022).

**1-19 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ പ്രവൃത്തി സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.**

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടീഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. പ്രൊജക്ട് നം 220/21 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയർ പ്രവൃത്തി കരാർ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരൻ ബി.മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞിക്ക് ആദായ നികുതി 9500/-രൂപ കിഴിച്ച് 465500/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ബിൽനം.717/9.2.2021). എന്നാൽ അന്തിമ ബിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി തുക (2%) ഈടാക്കിക്കാതെയാണ് കരാറുകാരന് പ്രതിഫലം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരൻ ഹാജരാക്കിയ ഇൻവോയ്സ് നം.215/20.9.2020, 216/10.10.2020 എന്നിവ പ്രകാരം ആകെ 51742 രൂപയാണ് ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ

കുടിയം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കരാറുകാർ കുടിയം ചെയ്യുന്ന നികുതി തുകകൾ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനുള്ള മുൻകരുതൽ നടപടിയായിട്ടാണ് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുവാൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ പരാമർശിത ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം കുടിയം ചെയ്തിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി തുക സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടവാക്കിയത് സാധ്യകരിക്കുന്നതിനായി ബന്ധപ്പെട്ട ജി.എസ്.ടി ഓഫീസ് മേലധികാരിയിൽ നിന്നുമുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് ലഭ്യമാകുന്നില്ലെങ്കിൽ ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന 9500/- ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടവാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ പദ്ധതിയ്ക്കായി വിനിയോഗിച്ച 4,75,000/-ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-20 എ.ബി.സി പദ്ധതി -ആദായ നികുതി ഈടാക്കാതെ ബിൽ തുക നൽകി**

കാസറഗോഡ് ജില്ലാ മൃഗസംരക്ഷണ ഓഫീസറുടെ DAHO/KSD/749/20/ A3 തീയതി 19.1.2021 നമ്പർ കത്തിൽ, മധൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 45 നായ്ക്കളെ സ്റ്റേറ്റിലൈസേഷൻ നടത്തിയതിനുള്ള പ്രതിഫലമിനത്തിൽ 85500 രൂപ ആനിമൽ റെഗ്സ്ട്രാർ ഫൗണ്ടേഷൻ ബാംഗ്ലൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു.ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ 1710 രൂപ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ ശേഷം 83,790 രൂപ നൽകുവാനാണ് മേൽ പരാമർശിച്ച കത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നത്. പ്രൊജക്ട് നം 222/21 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 85,500/- രൂപ (ചെക്ക് നം 2757052/തീയതി.27.3.2021)ആനിമൽ റെഗ്സ്ട്രാർ ഫൗണ്ടേഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജില്ലാ മൃഗസംരക്ഷണ ഓഫീസർ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി കുറയ്ക്കാതെയാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ജില്ലാ മൃഗസംരക്ഷണ ഓഫീസർ ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ 1710/- രൂപ ഈടാക്കുവാനാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നവെങ്കിലും, ഇക്കാലയളവിൽ കമ്പനികളിൽ നിന്നും 1.5% ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയാൽ മതി എന്ന് ആദായ നികുതി കമ്മീഷണർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ 1283/- (85500x1.5%) രൂപയായിരുന്നു ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന 1283/- രൂപ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി കേന്ദ്ര സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കി ആയതിന്റെ രസീത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ആനിമൽ റെഗ്സ്ട്രാർ ഫൗണ്ടേഷൻ ബാംഗ്ലൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമുള്ള 85500/-രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ പദ്ധതിയ്ക്കായി നടത്തിയ 85500 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-21 ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകിയത് ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല**

പ്രൊജക്ട് നം 2/21 പ്രകാരം ഐ.കെ. എം ന് വിഹിതം നൽകുന്നതിനായി ട്രഷറി ബിൽ നം 10/3-7-2020 പ്രകാരം 1,16,028 - രൂപ ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ , കൈപ്പറ്റ് രസീതി , വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പദ്ധതിയ്ക്കായി കൈമാറിയ 1,16,028- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/18.07.2022)

**1-22 തുല്യതാ പാഠപുസ്തകം അച്ചടി-ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകിയത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.**

പ്രൊജക്ട് നം 221/21-പ്രകാരം ഹയർസെക്കന്ററി തുല്യതാ പാഠപുസ്തകം അച്ചടിക്കുന്നതിന് (കന്നടമീഡിയം) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 50000/- രൂപ കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. (ബിൽ.നം.150/16.6.20) പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ 50,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-23 ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കിയത് രസീതികൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല**

ചുവടെ ചേർത്ത മാസങ്ങളിൽ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള റിക്കവറി തുകകൾ ഒടുക്കിയതിന്റെ ചലാൻ രസീതികൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

മാസം	GPF	KPEPF	GIS	SLI	Pen- Contribution	Gpais	ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം
5/20	18364	68300	5200	5175	48966		126,127,128,129, &129 Dt.3.6.2020
7/20	18364	59500	4400	4925	40904		305,306,307,308,& 309 Dt.4.8.2020
8/20	18364	59500	4400	4925	39264		386,387,388,389,&390 Dt.4.9.2020
9/20	18364	59500	4400	4925	39384		504,505,506,507, &508 Dt.12.10.2010
10/20	18364	80750	4400	4925	37362		546,547,548,549,&550 Dt.9.11.2020
11/20	14800	75750	3500	4075	34419	6500	586,587,588,589,590,591, Dt.3.12.2020
12/20	14800 2000	75750	3500 400	4075 300	37502 3598		Vr.No.00124,125,126,127,128,129,130,131,& 132 Dt.26.1.2021

തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 953824/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-24 ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന് തുക കൈമാറിയത് ഫീസിബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.**

ബിൽ നം.675/28.1.2021 പ്രകാരം 15,480/- രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ ഭൂജല പര്യവേഷണം നടത്തുന്നതിനായി ഭൂജല വകുപ്പിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഭൂജല വകുപ്പിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ഫീസിബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുവാനും , പദ്ധതിപ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്ന പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് . ആയതുവരെ 15,480/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-25 മാവേലി സ്റ്റോർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.**

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥാപിക്കുന്ന മാവേലി സ്റ്റോറിന്റെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിനുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 1ലക്ഷം രൂപ സിവിൽ സപ്ലൈ വകുപ്പിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. (ബിൽ.നം.876/15.3.2021). പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 1,00,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-26 തരിശു നില പച്ചക്കറി കൃഷി വ്യാപനം ഭൂമിയ്ക്ക് തുക അധികം നൽകി**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നം.	SO328/21
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തരിശു നില പച്ചക്കറി കൃഷി വ്യാപനം
അടങ്കൽ	6,40,000/-, വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) -3,20,000/- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം - 3,20,000/-
ചെലവ് തുക	2,23,420
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	09/20-21-തീയതി.03.11.2020.Rs.1,84,320/- 22/20-21-തീയതി.25.02.2021.Rs.39,100/-

സുഭിക്ഷ കേരളം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഭക്ഷ്യസുരക്ഷ ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മധുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ

യുവതലമുറകളെ തരിശു നില പച്ചക്കറി കൃഷിയിലേക്ക് ആകർഷിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയാണ് ഇത്. സ.ഉ(സാധാ)നം.1009/2020/തസ്വഭവ, തീയതി 29.05.2020 ലെ സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങളിൽ ഭേദഗതികളും കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകളും അംഗീകരിച്ച ഉത്തരവ് പ്രകാരം പദ്ധതിക്കായി കർഷകന് ഒരു ഹെക്ടറിന് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി സഹായം 37,000/- രൂപയും, ഭൂമിമേൽ 3000/- രൂപയുമാണ്. തരിശു നില പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി ധനസഹായം 40,000/- രൂപയാണ്.

പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ തരിശു നിലത്തിൽ പച്ചക്കറി കൃഷി ചെയ്ത താഴെപ്പറയുന്ന കർഷകനും, ഭൂമിമേൽ അധിക നിരക്കിൽ തുക അനുവദിക്കുകയുണ്ടായി.

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ - 20200252015100674309. തീയതി. 30.10.2020, തുക-1,84,320/-

ക്രമ നം	കർഷകൻ്റെ പേര്	ഭൂമിമേൽ പേര്	കൃഷി ചെയ്ത ഹെക്ടർ	പാട്ടത്തിന് നൽകിയ കൃഷിസ്ഥലം(HA)	സർവ്വെ നം	നൽകിയ തുക	നൽകേണ്ടതുക	അധികം നൽകിയ തുക
1	-	സന്ദേശ് എസ്	-	0.068	143/8-1	340	204	136
2	-	അബ്ദുള്ള എസ്.എ	-	0.9	74/10,101 /1,70/15	4500	2700	1800
3	-	ശ്രീധര എൻ	-	0.08	136/12	400	240	160
4	-	അശോക എം	-	0.16	145/5-7,145/5-2	800	480	320
5	-	മഹാബാല എം	-	0.1	145/5-2	500	300	200
6	-	സുബ്രഹ്മണ്യ ശർമ്മ	-	0.6	111/9,11/5-6	3000	1800	1200
7	-	വാസുദേവ ഹോള	-	1.4	168/3	7000	4200	2800
8	-	ഹരീഷ് എ.പി	-	0.2	82/5-1	1000	600	400
							ആകെ	7,016

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/18.072022 പ്രകാരം മേൽ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ച ഭൂമിമേൽ അധികം നൽകിയ 7,016/- രൂപ ഈടാക്കി വിശദവിവരം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവ് തുക 2,23,420/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-27 2012 ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് ( Govt. Of Kerala) പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 12% GST വിഹിതം അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല - അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന വൈദ്യുതീകരണ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് 2012 ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് ( Govt. Of Kerala) പ്രകാരമാണ്. ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ, എല്ലാ ഇനങ്ങളുടെയും ചെലവ് തുകയുടെ കൂടെ 12% GST വിഹിതം കൂടി ചേർത്താണ് അടങ്കൽ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ പറഞ്ഞ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (SOR)പ്രകാരമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങളുടെ നിരക്കിൽ VAT (മൂല്യ വർദ്ധിത നികുതി) ഉൾപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. സർക്കുലർ നം. 18/2019/ധന/01.03.2019 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 12% GST ഘടകം ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ, നിരക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന VAT/GST ഒഴിവാക്കിയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. ഇപ്രകാരം 2012 ലെ SOR ൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങളുടെ VAT ഒഴിവാക്കിയതിന് ശേഷം മാത്രമേ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ GST ഘടകമായി 12% തുക അനുവദിക്കുവാൻ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ 2012 ലെ SOR ൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങളുടെ VAT ഒഴിവാക്കിയ നിരക്കുകൾ PWD പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ 12% GST ഘടകം അനുവദനീയമല്ലാത്തതിനാൽ, ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ, ഇപ്രകാരം 35,860/ രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദ വിവരം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 12 /15.07.2022).

**1-28 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല**

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടീഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടയ്ക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മുകളിൽ ഉള്ള പേമെന്റുകൾ നടത്തുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി. തുക കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ എല്ലാ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളും എം.ഐ.എസ് മുഖേനയാണ് നടത്തുന്നത്. പ്രസ്തുത സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് നിലവിൽ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ജി.എസ്.ടി. തുക വെണ്ടർ/ സപ്ലൈയർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നേരിട്ട് ഒടുക്കമെന്ന് ഉറപ്പാക്കി, ബില്ലിന് സെറ്റിൽ ചെയ്യാവുന്നതും അത്തരത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കപ്പെടുന്ന ജി.എസ്.ടി. തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിമാർ ജി.എസ്.ടി വകുപ്പിൽ യഥാസമയം അടയ്ക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് തൊഴിലുറപ്പ് മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 30.07.2019 തീയതിയിലെ 957/ഇ.ജി.എസ്-സി/16/ആർ.ഇ.ജി.എസ് നം. സർക്കുലറിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കൂടാതെ 1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു കരാറിൽ 30,000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ 1% തുക (സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2%) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആദായ നികുതി വകുപ്പിന് അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. കോവിഡ് 19 ന്റെ സാഹചര്യത്തിൽ 14.05.2020 മുതൽ 31.03.2021 വരെ ഈ നിരക്കിൽ 25% കുറവ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ കാലയളവിൽ 0.75% നികുതി കുറവ് ചെയ്യാൻ മതി. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ ആദായ നികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തികളുടെയും, സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ കരാറുകാരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ച തുകകളുടെയും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി. യുടെയും (1% എസ്.ജി.എസ്.ടി., 1% സി.ജി.എസ്.ടി.) ആദായ നികുതിയുടേയും (0.75%) വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	മെറ്റീരിയൽ തുക	എഫ്.ടി.ഒ. നമ്പർ & തീയതി	ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി.	ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി
1	സൺഡേ ഫ്രണ്ട്സ്-	സന്തോഷ് കുമാർ എം	303056/-	44511/ 28.12.2020	6060/-	2272/-

	പ്രഗതി സ്കൂൾ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്					
2	ഹിദായത്ത് നഗർ-ബന്തൂർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	വസുദേവ ഹോള	284190/-	44539/ 27.07.2020	5684/-	2131/-
3	ജയ് മാതാ പുലിള്ളൂർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	സംസം ട്രേഡ്സ്കൂൾ	198194/-	307898/ 22.05.2020	7783/-	5837/-
			190944/-	307904/ 22.05.2020		
4	കാളുങ്ങാട് നടപ്പാത നിമാണം	സന്തോഷ് കുമാർ എം	108467/-	307874/ 22.05.2020	-	1860/-
			139590/-	307881/ 22.05.2020		
5	കുതിരപ്പാടി പുഴ സൈഡ് കെട്ടൽ	സന്തോഷ് കുമാർ എം	125500/-	307885/ 22.05.2020	-	1802/-
			114767/-	307891/ 27.07.2020		

മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി, ആദായ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11/15.07.2022)

1-29 ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു-ഓഡിറ്റിൽ

ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് 3046/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത കൊല്ലങ്കാന എസ്.ടി കോളനി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ (പ്രൊജക്ട് നം. 295/21, (New 185/22)) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ സെക്കന്റ് & ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ടെണ്ടർ കിഴിവ് (9%) നടത്താത്തതിനാൽ 3,046/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ കിഴിവുകൾക്ക് ശേഷം 34,050/- രൂപ പിൻവലിക്കുന്നതിനു പകരമായി ചെക്ക് നം. 3828531 തീ: 14.09.2021 പ്രകാരം 37,096/- രൂപയാണ് പിൻവലിച്ചിരുന്നത്. മേൽ അപാകത ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 09 തീയതി 15.07.2022 മുഖേന നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് രസീത് നം. 1220102064/G140303 തീയതി

18.07.2022 പ്രകാരം കരാറുകാരനിൽ നിന്നും 3,046/- രൂപ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-30 തുല്യത പഠനം പഠിതാക്കൾക്ക് കോഴ്സ് ഫീസ് അപാകത**

പ്രോജക്ട് നം.	S238/21
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുല്യത പഠനം പഠിതാക്കൾക്ക് ഫീസ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്, ഗവ.ജൂനിയർ ബേസിക് സ്കൂൾ മധൂർ
അടങ്കൽ	1,60,000/-തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ് തുക	1,55,850/-രൂപ
ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	2757020 ,23.09.2020
ആകെ	1,55,850/-രൂപ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന പത്താംതരം തുല്യത കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 41 പഠിതാക്കൾക്കും, ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത തുല്യത കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 40 പഠിതാക്കൾക്കും കോഴ്സ് ഫീ നൽകുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് ഈ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്, പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി തുക താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ ഇനം	തുക
1	പത്താംതരം തുല്യത പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീ നൽകുന്നതിനായി ഒരു പഠിതാവിന് 1850/-രൂപ നിരക്കിൽ 41 പഠിതാക്കൾക്ക് 75,850/- ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റി തിരുവനന്തപുരത്തിന് നൽകിയത്	75,850/-
2	ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീ നൽകുന്നതിനായി ഒരു പഠിതാവിന് 2,000/- രൂപ നിരക്കിൽ 40 പഠിതാക്കൾക്ക് 80,000/- ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റി തിരുവനന്തപുരം - നൽകിയത്	80,000/-
ആകെ		1,55,850/-

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)പ്രോജക്ട് നം.S238/21 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പത്താംതരം തുല്യത കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 41 പഠിതാക്കൾക്കും,ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത തുല്യത കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 40 പഠിതാക്കൾക്കും കോഴ്സ് ഫീസ് നൽകുന്നതിനായി യഥാക്രമം ഒരു പഠിതാവിന് 1850/- രൂപ നിരക്കിൽ 41 പഠിതാക്കൾക്ക് 75,850/- രൂപയും, ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീ നൽകുന്നതിനായി ഒരു പഠിതാവിന് 2,000/- രൂപ നിരക്കിൽ 40 പഠിതാക്കൾക്ക് 80,000/- രൂപയും ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ



അതോറിറ്റി തിരുവനന്തപുരം -ന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം ആകെ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത 81 പഠിതാക്കളിൽ പരീക്ഷ എഴുതിയവരുടേയോ പാസ്സായവരുടേയോ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വിതരണം ചെയ്യാവരുടേയോ എണ്ണം ഫയൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) പത്താംതരം തുല്യത കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 41 പഠിതാക്കളുടെയും, ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത തുല്യത കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 40 പഠിതാക്കളുടെയും അപേക്ഷ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,55,850/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (18-07-2022 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13)

### 1-31 പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് അപാകത

പ്രോജക്ട് നം.	S0022/21
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് ഗവ.ജൂനിയർ ബേസിക് സ്കൂൾ മധൂർ
അടങ്കൽ	1,48,500/- രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) SCP
ചെലവ് തുക	1,37,300/- രൂപ
ഷേരി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	06/20-21 / 23.03.2021

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0022/21 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയായി വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്ന് 1,37,300- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2020-21 വർഷത്തിൽ ബിരുദ കോഴ്സുകൾക്ക് കോളേജുകളിൽ പഠിക്കുന്ന 5 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തു.

ക്രമ.നം	വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പേര്
1	ശ്രീഷ്ണു എം എസ്
2	മിതേഷ് യു എസ്
3	ശ്യാമ കെ
4	രാഹുൽ യു എസ്
5	അശ്വതി

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1) പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് / ബിൽ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഏത് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയത് എന്നതിനുള്ള യാതൊരു രേഖകളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഈ പദ്ധതിക്ക് പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി, ഭരണസമിതി എന്നിവ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചത്, ലഭ്യമാക്കിയ ലാപ് ടോപ്പ് ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നീ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) നിലവിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, എന്നിവ മുഖേന സമാനമായ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കി വരുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലാപ് ടോപ്പ് ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന

സാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പ് ഓഫീസറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,37,300/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (18-07-2022 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14)

### 1-32 പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് അപാകത (S207/21)

പ്രോജക്ട് നം.	S207/21
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് ഗവ.ജൂനിയർ ബേസിക് സ്കൂൾ മധുർ
അടങ്കൽ	4,94,000/-രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) SCP
ചെലവ് തുക	2,74,740/-രൂപ
ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	01/20-21 / 18.05.2020

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ S207/21 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയായി വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്ന് 2,74,740- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2020-21 വർഷത്തിൽ ബിരുദ കോഴ്സുകൾക്ക് കോളേജുകളിൽ പഠിക്കുന്ന 12 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തു.

ക്രമ.നം	വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പേര്
1	സുധീഷ്കുമാർ
2	അഷ്വിത സി കെ
3	അനപമ എസ്
4	വിജിത് ഡി
5	ചാന്ദിനി കെ
6	അജിത്കുമാർ ഒ ബി
7	ഉർവശി എസ് കെ
8	പ്രജൽ ബിആർ
9	അശ്വത് എസ്
10	യശശ്വിനി ആർ പി
11	ശരത് കെ
12	രോഹിത് ആർ

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് / ബിൽ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഏത് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയത് എന്നതിനുള്ള യാതൊരു രേഖകളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഈ പദ്ധതിക്ക് പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി, ഭരണസമിതി എന്നിവ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചത്, ലഭ്യമാക്കിയ ലാപ് ടോപ്പ് ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നീ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) നിലവിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, എന്നിവ മുഖേന സമാനമായ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കി വരുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലാപ് ടോപ്പ് ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പ് ഓഫീസറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 2,74,740/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (18.07.2022 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15)

**1-33 കുടുംബശ്രീ ഓഫീസിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ അപാകത**

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം - 50/21

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - കുടുംബശ്രീ ഓഫീസിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ - 1,85,000/- രൂപ - (വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ)

ചെലവ് തുക - 1,61,997/- രൂപ

ബിൽ നമ്പർ, തീയതി- 11/20-21, തീ.30.03.2021

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി കുടുംബശ്രീ ഓഫീസിലേക്ക് കേരള സിഡ്കോ എന്ന സർക്കാർ അധീനതയിലുള്ള സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും ഫർണിച്ചർ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. ഇതിനായി വികസനഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്നും 1,61,997/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടുംബശ്രീ ഓഫീസിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക കേരള സിഡ്കോ മാർക്കറ്റിങ്ങ് മാനേജരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ കണ്ടെത്തിയ ചില അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ഫർണിച്ചർ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനവുമായി ചേർന്ന് തയ്യാറാക്കിയ കരാറിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ പൂർണ്ണമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി, ഭരണസമിതി എന്നിവ ഫർണിച്ചറുകളുടെ ഗുണ നിലവാര പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മേൽക്കാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ/ വിശദീകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,61,997/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (18-07-2022 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18 )

**1-34 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വീടുകൾ**

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ വി.ഇ.ഒ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് തുടർ ഗഡുക്കൾ നൽകുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം. പേര്	ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിഭാഗം	ഇതുവരെ നൽകിയ തുക	നിലവിലെ അവസ്ഥ

1	മിസിരിയ	ജനറൽ	3,22,978	ലിന്റൽ ലെവൽ
2	സൈദ	ജനറൽ	40,000	പണി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

**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 കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

**3-1 2012 ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 12% GST വിഹിതം അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല - അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഇടപാടുകേണ്ടതാണ്.**

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന വൈദ്യുതീകരണ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് 2012 ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് ( Govt. Of Kerala) പ്രകാരമാണ്. ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ, എല്ലാ ഇനങ്ങളുടെയും ചെലവ് തുകയുടെ കൂടെ 12% GST വിഹിതം കൂടി ചേർത്താണ് അടങ്കൽ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ പറഞ്ഞ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (SOR-2012) പ്രകാരമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങളുടെ നിരക്കിൽ VAT (മൂല്യ വർദ്ധിത നികുതി) ഉൾപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. സർക്കുലർ നം. 18/2019/ധന/01.03.2019 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 12% GST ഘടകം ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ, നിരക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന VAT/GST ഒഴിവാക്കിയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. ഇപ്രകാരം 2012 ലെ SOR ൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങളുടെ VAT ഒഴിവാക്കിയതിന് ശേഷം മാത്രമേ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ GST ഘടകമായി 12% തുക അനുവദിക്കുവാൻ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ 2012 ലെ SOR ൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങളുടെ VAT ഒഴിവാക്കിയ നിരക്കുകൾ PWD പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ 12% GST ഘടകം അനുവദനീയമല്ല. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ, ഇപ്രകാരം 12% GST ഘടകം കൂടി അനുവദിച്ചതിനാൽ 35,860/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, അന്തിമ ബിൽ എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയ എഞ്ചിനീയർമാരുടെ ബാധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.	എം ബുക്ക് നമ്പർ.	കരാറുകാരന്റെ പേര്	കരാറുകാരന് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	തുക	ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി.	അധികം നൽകിയത്
1	കൊല്ലം എഫ്.ഡബ്ല്യു.സി അറ്റകുറ്റപ്പണി. (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.297/21)	3/2020-2021	ഗിരിഷ.കെ	ആകെ അളവുമൂല്യം	81,266/-	BRN 20200252009100587066 തീയതി: 06.10.2020	9,752/-
				(+) 12% GST	9,752/-		
				(+) എഞ്ചിനീയറിംഗ് ചാർജ്ജ്	3,448/-		
				ആകെ	94,466/-		
				(-) ആദായ നികുതി	910/-		
(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	910/-						

				(-) എഞ്ചിനീയറിംഗ് ചാർജ്ജ്	3,448/-		
				CGST	813/-		
				SGST	813/-		
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	87,572/-		
2	കട്കള വനിതാഭവൻ അറ്റകുറ്റപ്പണി. (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.283/21)	4/2020-2021	ഗിരിഷ.കെ	ആകെ അളവുമൂല്യം	62,754/-	BRN 20200252009100587061	7,530/-
				(+) 12% GST	7,530/-		
				(+) എഞ്ചിനീയറിംഗ് ചാർജ്ജ്	2,575/-		
				ആകെ	72,859/-		
				(-) ആദായ നികുതി	703/-		
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	703/-		
				CGST	628/-		
				SGST	628/-		
				(-) എഞ്ചിനീയറിംഗ് ചാർജ്ജ്	2,575/-		
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	67,622/-		
3	കൃഷിഭവൻ വൈദ്യുതീകരണം. (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.280/21)	1/2020-2021	ജയചന്ദ്ര.എ	ആകെ അളവുമൂല്യം	90,189/-	BRN 202001252009100587058	10,822/-
				(+) 12% GST	10,822/-		
				(+) എഞ്ചിനീയറിംഗ് ചാർജ്ജ്	3,608/-		
				ആകെ	1,04,619/-		
				(-) ആദായ നികുതി	1,010/-		
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1,010/-		
				CGST	902/-		
				SGST	902/-		
				(-) എഞ്ചിനീയറിംഗ് ചാർജ്ജ്	3,608/-		
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	97,187/-		
4	കുടുംബശ്രീ മീറ്റിംഗ് ഹാൾ വയറിങ് - (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.278/21)	2/2020-2021	ജയചന്ദ്ര.എ	ആകെ അളവുമൂല്യം	64,636/-	BRN 20200252009100587060	7,756/-
				(+) 12% GST	7,756/-		
				(+) എഞ്ചിനീയറിംഗ് ചാർജ്ജ്	2,585/-		
				ആകെ	74,977/-		
				(-) ആദായ നികുതി	724/-		
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	724/-		
				CGST	646/-		

SGST	646/-	
(-) എഞ്ചിനീയറിംഗ് ചാർജ്ജ്	2,585/-	
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	69,652/-	
		ആകെ 35,860/-

3-2 ശൂന്യവേതന അവധിയിലായിരുന്ന കാലയളവിൽ ജീവനക്കാരന് ശമ്പളം അനുവദിച്ചു. .

ശ്രീ. ഷജിത്ത് കുമാർ.കെ.ടി, ക്ലാർക്ക് 08.12.2020 മുതൽ 31.12.2020 വരെ ശുന്യവേതന അവധിയിലായിരുന്നു ( LWA സമ്പന്നിച്ച വിവരം സേവന പുസ്തകം പേജ് 35-ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്). എന്നാൽ ശ്രീ. ഷജിത്ത് കുമാർ.കെ.ടി-ക്ക് 2020 ഡിസമ്പർ മാസത്തിൽ മുഴുവൻ ദിവസത്തെയും ശമ്പളം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരൻ ശുന്യവേതന അവധിയിലായിരുന്ന 24 ദിവസത്തെ ശമ്പളത്തിന് അർഹതയില്ലാത്തതിനാൽ ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം അധികം കൈപറ്റിയ 19,774/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 24 തീയതി 19.07.2022).

മാസം 12/2020	പേ	ഡി.എ	എച്ച്.അർ.എ	പി.സി.എ	ആകെ	വൗച്ചർ നം/തീയതി
ശ്രീ. ഷജിത്ത് കുമാർ.കെ.ടി, ക്ലാർക്കിന് നൽകിയ ശമ്പളം (01.12.2020 മുതൽ 31.12.2020 വരെയുള്ള മുഴുവൻ ദിവസത്തിനും)	20,550/-	4,110/-	1,000/-	140/-	25,800/-	22000137/31.01.2021
ശ്രീ. ഷജിത്ത് കുമാർ.കെ.ടി, ക്ലാർക്കിന് നൽകേണ്ടിയിരുന്ന ശമ്പളം (01.12.2020 മുതൽ 07.12.2020 വരെയുള്ള 7 ദിവസത്തിന്)	4,640/-	928/-	226/-	32/-	5,826/-	
അധികം നൽകിയ ശമ്പളം	15,910/-	3,182/-	774/-	108/-	19,774/-	

#### ഭാഗം -4

#### പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

#### 4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2020-21	14.07.2022 & 15.07.2022	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

#### 4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുടക്കം ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	2074036	330/21 പാറക്കട്ട ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റേറിയം	2074036	0
	2020-21	68000	20/21 ജൈവ പച്ചക്കറി കൃഷി വിത്ത് കൂലിച്ചെലവ്	68000	0
	2020-21	130590	19/21നെൽ കൃഷി വിത്ത് കൂലിച്ചെലവ്	130590	0
	2020-21	51735	199/21പെയിൻ പാലിയേറ്റീവ്	& 51735	0
	2020-21	166100	39/21പെയിൻ പാലിയേറ്റീവ്	& 166100	0

	2020-21	1500000	357/21 ലൈഫ് ഭവനം (Sc)	1500000	0
	2020-21	1940000	31/21 ലൈഫ് ഭവനം (ജനറൽ)	1940000	0
	2020-21	312500	10/21 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	312500	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	100000	199/21പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ്	100000	0
	2020-21	90775	39/21പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ്	90775	0
	2020-21	35313	319/21 ലൈഫ് ഭവനം (Sc)	35313	0
	2020-21	1495258	31/21 ലൈഫ് ഭവനം (ജനറൽ)	1495258	0
	2020-21	175742	312/21 ലൈഫ് ഭവനം (ജനറൽ)	175742	0
	2020-21	312500	10/21 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	312500	0
	2020-21	50000	321/21 ഭവനപുനരുദ്ധാരണം ആശ്രയ	50000	0

4-3 സെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ (MS) നം 68/2018 തസ്വഭവ. തി.18-5-2018 &ജി.ഒ (MS) നം 111/2018 തസ്വഭവ.	2,03,38,242	1,89,12,024 + 3,60,000 (ഈ വർഷം ലഭിച്ചത്) ആകെ = 1,92,72,024	15,94,393	1,76,77,631



തി.13-8-2018

**4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ**

ഇല്ല.

**4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

**4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ**

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	2-1	2016-17	അനുബന്ധം 3	വസ്തു നികുതി	തുടരുന്നു
2015-16	2-2	2016-17	അനുബന്ധം 3	വസ്തു നികുതി	തുടരുന്നു
2014-15	2-3	2016-17	അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി	തുടരുന്നു
2015-16	2-6	2016-17	അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി	തുടരുന്നു

**4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല.

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക - ഇല്ല.

**4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹8,77,50,420
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹88,58,69,92
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹55,634
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹27,49,139

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	ഇല്ല	₹ 35,860/-	₹ 11,954/- ശ്രീ.മനോഹരൻ .കെ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ(റിട്ട) (പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ) ₹ 11,953/- ശ്രീ.ടി.പി പത്മനാഭൻ , എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (റിട്ട) PWDഇലക്ട്രിക്കൽ , കണ്ണൂർ (പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ)

			₹ 11,953/- ശ്രീ.ജേക്കബ്.പി.എം , അസി.എഞ്ചിനീയർ(റിട്ട) (പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ) (പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ)
3-2	ഇല്ല	19,774/-	ശ്രീമതി.ഗീതാ കുമാരി .പി , സെക്രട്ടറി.

**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	4,75,000	ഗീതാ കുമാരി .പി , സെക്രട്ടറി.
1-20	85,500	ഗീതാ കുമാരി .പി , സെക്രട്ടറി.
1-21	1,16,028	പ്രശാന്ത് കുമാർ.എ.ആർ സെക്രട്ടറി
1-22	50,000	പ്രശാന്ത് കുമാർ.എ.ആർ സെക്രട്ടറി
1-23	146005	പ്രശാന്ത് കുമാർ.എ.ആർ സെക്രട്ടറി
	8,07,819	ഗീതാ കുമാരി .പി , സെക്രട്ടറി.
1-24	15,480	ഗീതാ കുമാരി .പി , സെക്രട്ടറി.
1-25	1,00,000	ഗീതാ കുമാരി .പി , സെക്രട്ടറി.
1-26	2,23,420	ബിന്ദു ജോർജ്ജ് , കൃഷി ഓഫീസർ
1-30	1,55,850	അനന്തകൃഷ്ണ.കെ,പ്രധാനധ്യാപകൻ
1-31	1,37,300	അനന്തകൃഷ്ണ.കെ,പ്രധാനധ്യാപകൻ
1-32	2,74,740	അനന്തകൃഷ്ണ.കെ,പ്രധാനധ്യാപകൻ
1-33	1,61,997	പൂർണ്ണിമ ഷേണായി,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ	27,49,139	

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

ഖണ്ഡിക നം	തുക	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1-19	9,500/- (ജി.എസ്.ടി)	ഗീതാ കുമാരി .പി, സെക്രട്ടറി
1-20	1,283/- (ആദായ നികുതി)	ഗീതാ കുമാരി .പി, സെക്രട്ടറി

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

ശ്രീ.മനോഹരൻ .കെ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ(റിട്ട) (പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ)ശ്രീ.മനോഹരൻ .കെ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ(റിട്ട) (പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ)	വിരമിച്ചു.	ശ്രേയസ്സ്, കോറോത്ത് പുതിയവീട്, ഇരിവേരി.പി.ഒ, കണ്ണൂർ ജില്ല-670 613
ശ്രീ.ടി.പി പത്മനാഭൻ , എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (റിട്ട) PWDഇലക്ട്രിക്കൽ , കണ്ണൂർ (പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ)	വിരമിച്ചു.	ജ്യോതിർഗമയ അപ്പാർട്ട്മെന്റ്, അമ്പാടി മുക്ക്, തളാപ്പ്, പള്ളിക്കുന്ന് പി.ഒ, കണ്ണൂർ ജില്ല-670 004
ശ്രീ.ജേക്കബ്.പി.എം , അസി.എഞ്ചിനീയർ(റിട്ട) (പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ) (പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ)	വിരമിച്ചു.	ശ്രീലയം, തുളച്ചേരി, പള്ളിക്കുന്ന് പി.ഒ, കണ്ണൂർ ജില്ല-670 004
ശ്രീമതി.ഗീതാ കുമാരി .പി , സെക്രട്ടറി.	സെക്രട്ടറി.കമ്പള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.	നികഞ്ചം, ഓലത്തിരി റോഡ്, വിദ്യാനഗർ- പി.ഒ, കാസറഗോഡ് ജില്ല-671 123

#### 4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്മേൽ ഈ ഓഫീസിൽ നിന്നും നടത്തിയ അവസാന കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തടസ്സങ്ങളുടെ എണ്ണം
1997 - 1998	KSA-KSD6-906/18(1), Dated 27.5.2019	6
1998 - 1999	KSA-KSD6-906/18(2), Dated 27.5.2019	6
1999-00	KSA-KSD6-75/19(1), Dated 27.5.2019	16
2000 - 2001(Plan)	KSA-KSD6-75/19(3), Dated 27.5.2019	7
2001-02 (Plan)	KSA-KSD4-436/18, Dated 11.05.2018	2
2002 - 2003	KSA-KSD4-436/18, Dated 11.05.2018	2
2003 - 2004	KSA-KSD4-436/18, Dated 11.05.2018	10
2004-2005	KSA-KSD4-436/18, Dated 11.05.2018	4
2006- 2007	KSA-KSD6-74/19(2), Dated 27.5.2019	4
2007-2008	KSA-KSD4-436/18, Dated 11.05.2018	12
2008-09, 2009-10, 2010-11	KSA-KSD4-436/18, Dated 11.05.2018	16
2011-12	KSA-KSD4-436/18, Dated 11.05.2018	22
2012-13, 2013-14	KSA-KSD4-436/18, Dated 11.05.2018	22
2014-15	KSA-KSD4-436/18, Dated 11.05.2018	23
2015-16	KSA-KSD4-436/18, Dated 11.05.2018	13
2016-17	KSA-KSD4-436/18, Dated 11.05.2018	14
2017-18	KSA-KSD4-101/19, Dated 24.04.2019	14
2018-19	KSA-KSD6/187/2020 Dated 03-03-2020	17
2019-20	KSA-KSD6/285/2022 Dated 25-03-2022	31

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ),  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-1  
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് 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 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മധൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മധുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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, കാസർഗോഡ്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

## അനുബന്ധം 3

## ഇൻകം &amp; എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്

## Income &amp; Expenditure Statement

For the period from 01-04-2020 to 31-03-2021

Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
110000000	Tax Revenue	I-1	9,984,105.00
120000000	Assigned Revenue & Compensation	I-2	0.00
130000000	Rental Income from Panchayat Properties	I-3	94,208.00
140000000	Fees & User Charges	I-4	609,084.00
150000000	Sales & Hire Charges	I-5	253,906.00
160000000	Revenue Grants, Contributions & Compensation	I-6	165,263,517.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.00
171000000	Interest Earned	I-8	72,887.00
180000000	Other Income	I-9	7,226.00
A	Total - INCOME		176,284,933.00
210000000	Establishment Expenses	I-10	9,488,795.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1,695,234.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	5,683,517.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	838.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	I-14	7,757,206.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	I-14(A)	32,265,159.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	I-14(B)	15,141,357.00

253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division	I-14(C)	27,347,150.00
254000000	Expenditure of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes	I-14(D)	67,907,280.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	47,865.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	I-15	0.00
270000000	Provisions & Write off	I-16	0.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Invenstments	I-17	0.00
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.00
190000000	Prior Period Income	I-19	50,806,114.00
Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
B	B - Total : EXPENDITURE		167,334,401.00
C = A-B	Gross Surplus / (defi cit) of income over expenditure before Prior Period Items.		8,950,532.00
190000000	Prior period Income	I-19	14,946,394.00
E	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure after Prior Period Items.		- 5995862
290000000	Transfer to Reverse Funds		
	Net Balance being surplus / deficit carried over to Balance sheet		

(Panchayat Fund)		
Remarks:		

അനുബന്ധം 4  
റസിപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്  
Receipt and Payment Report

For the period from 01-04-2020 to 31-03-2021			
Code	Head Account	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
Opening Balance			
450000000	Cash and Bank balance	RP-40(a)	14,827,763.20
Receipts			
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	2,377,180.00
130000000	Head 3	RP-3	10,000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	483,749.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	253,906.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	65,125,895.00
171000000	Interest Earned	RP-9	72,887.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	10,333.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	28,883.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	11,030,920.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6,736,773.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	83,256.00
Non-Operating			
180000000	Other Income	RP-10	7,226.00
330000000	Secured Loans	RP-31	360,000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	513,234.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	656,178.00
	Total :		102,578,183.20
Payments			
Operating			
190000000	Prior Period Income	RP-11	-79,650.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	1,782,486.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	893,952.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	2,307,539.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	184.00



250000000	Annual Plan - Revenue Expences (Productive Sector)	RP-16	9,216,333.00
251000000	Annual Plan - Revenue Expences (Service Sector)	RP-17	24,181,035.00
For the period from 01-04-2020 to 31-03-2021			
Code	Head Account	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
252000000	Annual Plan - Revenue Expences (Infrastructure Sector)	RP-18	12,512,946.00
254000000	State Sponsored Schemes	RP-19	2,880.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-21	259,921.00
290000000	Prior Period Item	RP-25	-9,329.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1,475,156.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	3,348,350.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	RP-41	442,173.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	RP-42	2,303,291.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	717,695.00
Non- Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	15,000.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	29,204,535.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	RP-40	12,495.00
Closing Balance			
450000000	Cash and Bank balance	RP-40(b)	13,991,191.20
	Total :		102,578,183.20

അനുബന്ധം 5  
ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Balance Sheet as on 31-03-2021			
Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
310000000	Panchayat (General) Fund	B-1	37,530,399.29
311000000	Earmarked Funds	B-2	0.00
312000000	Reserves	B-3	47,575,963.00
320000000	Grants, Funds and Contributions for specific purposes	B-4	9,191,039.00
330000000	Secured Loans	B-5	17,677,631.00

331000000	Unsecured Loans	B-6	0.00
340000000	Deposits Received	B-7	846,427.00
341000000	Deposit works	B-8	0.00
350000000	Other Liabilities	B-9	2,396,433.11
360000000	Provisions	B-10	0.00
	Total :		115,217,892.40
410000000	Fixed Assets	B-11	812,849.00
412000000	Capital Work-in-Progress	B-11(b)	2,074,036.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1,040,890.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	18,027,321.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	95,018,078.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-46,541,617.00
420000000	Investment -General Fund	B-12	0.00
421000000	Sundry Debtors #	B-13	0.00
430000000	Stock in Hand (Inventories)	B-14	0.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	12,300,214.20
432000000	Accumulated provision against bad and doubtful (Receivables)	B-15(a)	0.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	17,677,631.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	13,991,191.20
460000000	Loans, advances and deposits	B-18	817,299.00
461000000	Accumulated provision against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.00
470000000	Other Assets	B-19	0.00
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.00
	Total :		115,217,892.40

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.