കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെഎസ്എ-ടിഎസ്ആർ-പി13-1241/2022.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 30/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെഎസ്എ-ടിഎസ്ആർ-പി13-1241/2022. തീയ്യതി: 30/07/2022

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തെക്കുംകര 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.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 14-07-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ എൻ സതീശൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)	15-07-2022	22-07-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
15-07-2022	22-07-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി എം കെ ശ്രീജ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	പ്രസിഡന്റ്	12-11-2020	29-12-2020

ശ്രീ സുനിൽകുമാർ ടി വി	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
അംബിക എം എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	06-02-2021
ശോഭന പി കെ	സെക്രട്ടറി - ഇൻ - ചാർജ്	07-02-2021	23-02-2021
അരുൺ ജോൺ ടി	സെക്രട്ടറി	24-02-2021	06-03-2021
ശോഭന പി കെ	സെക്രട്ടറി - ഇൻ - ചാർജ്	07-03-2021	31-03-2021
വിജയൻ എം കെ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2020	16-06-2020
ശോഭന പി കെ	അസി.സെക്രട്ടറി	16-06-2020	31-03-2021
നിഖിൽ രാജ് സി എൻ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ഷാര ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ബിന്ദു പി ഭാസ്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2020	01-10-2020
ഡോ.ധന്യ കെ എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	02-10-2020	31-03-2021
ജിഷ ആർ എം	വി ഈ ഓ കല്ലുംപാറ സർക്കിൾ	01-04-2020	31-03-2021
രാഖി ടി ആർ	വി ഇ ഓ തെക്കുംകര സർക്കിൾ	01-04-2020	20-01-2021
ജിഷ ആർ എം	വി ഇ ഓ തെക്കുംകര സർക്കിൾ (ചാർജ്)	21-01-2021	31-03-2021
ഡോ.രഞ്ജു ഏലിയാസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	31-03-2021
സുജിത്ത് പി ജി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	11-09-2020
ആശമോൾ പി പി	കൃഷി ഓഫീസർ	12-09-2020	05-10-2020
ജിൻസി ജോസഫ്	കൃഷി ഓഫീസർ	06-10-2020	31-03-2021
ഡോണ വിജയൻ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	16-01-2021
സിന്ധു എ കെ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	17-01-2021	31-03-2021
ഡോ.ഫ്രാങ്കോ ജെയിംസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2020	31-03-2021

നദീറ സി എസ്	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2020	31-03-2021
സുസ്മിത കെ എസ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	14-01-2021
നന്ദിനി ടി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	15-01-2021	31-03-2021
ഒഴിവ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2020	04-11-2020
ജോമോൾ സി ബോബി	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	05-11-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം) Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-5
6	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച് Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022)	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-9
10	വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10
11	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-1
12	വസ്തു നികുതി Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-2
13	വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-3
14	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-4
15	അഡ്വാൻസ് ഇനങ്ങളുടെ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-5
16	Prior Period -വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-6

17	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-7
18	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-8
19	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-9
20	ഡിപ്രിയിസേഷൻ - അതാത് ആസ്തികളുടെ ശീർഷകങ്ങളുടെയോ ആസ്തികളുടെ ഗണത്തിനനുസരിച്ചോ (Block Of Assets) പുനക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-10
21	തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-11
22	റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പരിശോധന -ഇടപാട് നടന്നിട്ട് ദീർഘകാലമായിട്ടും ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല . Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-12
23	സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിയിലേയ്ക്ക് മാറ്റം - നീക്കിയിരിപ്പുകളിലെ വ്യത്യാസം Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-13
24	പ്ലാൻ അലോട്ട്മെന്റ് തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-14
25	KURDFCവായ്പ വരവ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-15
26	ചെലവു ശീർഷകത്തിൽ വരവ്-രേഖപ്പെടുത്തിയതിന് വ്യക്തതയില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-16
27	പ്രോജക്ട് ചെലവു വിവരങ്ങൾ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-10-17
28	മാനുവൽ രശീതി ഉപയോഗത്തിലെ അപാകതകൾ Written By: Jayan VS (Auditor, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-11
29	ILGMS രശീതി കാൻസലേഷൻ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ Written By: Jayan VS (Auditor, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-12
30	വ്യാപാരങ്ങൾക്കും വ്യവസായങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകതകൾ Written By: Jayan VS (Auditor, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-13
31	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ Written By: Jayan VS (Auditor, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-14

32	കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി - റെഗുലറൈസേഷൻ ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Jayan VS (Auditor, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-15
33	ലേലം - അപാകതകൾ Written By: Jayan VS (Auditor, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-16
34	ക്രിമറ്റോറിയം - വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Jayan VS (Auditor, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-17
35	ആംബുലൻസ് - അപാകതകൾ Written By: Jayan VS (Auditor, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-18
36	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷിതത്വ പെൻഷനുകൾ- മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരശേഖരണം- ഉത്തരവ് പാലിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Jayan VS (Auditor, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-19
37	എച്ച്.എം.സി കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-20
38	പ്രത്യേക കന്നുക്കുട്ടി പരിപാലന പരിപാടി-വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-21
39	പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-22
40	ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു. Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-23
41	എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് അധിക തുക നല്കി Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-24
42	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സ്ഥാപനവും അറ്റകുറ്റപ്പണിയും - അപാകങ്ങൾ Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-25
43	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സ്ഥാപനം- കെ.എസ്.ഇ.ബി.സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-25-1
44	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക പരിപാലന കരാർ - അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം പരിഗണിക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചു. Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-25-2
45	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ - വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-25-3
46	രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-25-4
47	ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല – ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 24-07-2022)	1-25-5

	Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	
48	കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - അപാകങ്ങൾ Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-26
49	സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 24-07-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 24-07-2022)	1-27
50	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 24-07-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 24-07-2022)	1-28
51	ടാങ്കർ ലോറിയിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം - പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-29
52	പട്ടികജാതിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-30
53	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ വയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-31
54	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-32
55	അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് വാഹനവാടക നൽകൽ - അപാകതകൾ Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-33
56	മണ്ണ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്കിൽ ജി എസ് ടി നൽകി Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 24-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-34
57	പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം - ഭീമമായ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു. Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022)	1-35
58	പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ മാസ്ക് വിതരണം - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022)	1-36
59	പൊതു ടാപ്പുകളുടെ കുടിവെള്ളക്കരം, തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് - സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള സാദ്ധ്യത ആരായേണ്ടതാണ്. Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	1-37
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
1	പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	3-1
2	എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ	3-2

	എഞ്ചിനീയർക്ക് അധിക തുക നല്കി Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 25-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 25-07-2022)	
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്തപ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022)	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 24-07-2022)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	4-6
7	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 30-07-2022)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-07-2022)	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തിയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
19.03.2020	1	370314538	370316768

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തിയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നമ്പർ	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
13.03.2021	1	363794816	356207841

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2021	08.08.2021

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	1,90,99,810.45
വരവ്	14,33,46,716.00
ആകെ	16,24,46,526.45
ചെലവ്	14,69,17,541.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,55,28,985.45

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ (എസിആർ പ്രകാരം)	0	1,87,03,453	1,87,03,453	1,78,82,715	8,20,738
വികസന ഫണ്ട് – എസ്.സി.പി. (ACR പ്രകാരം)	0	85,23,089	85,23,089	84,82,457	40,632
വികസന ഫണ്ട് – ടി.എസ്.പി. (ACR പ്രകാരം)	0	1,94,000	1,94,000	1,16,750	77,250
മെയിന്റനൻസ് റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	2,33,36,000	2,33,36,000	2,29,03,565	4,32,435
മെയിന്റനൻസ് നോൺറോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	51,81,060	51,81,060	48,68,737	3,12,323
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ	0	1,26,91,707	1,26,91,707	98,56,709	28,34,998

ബേസിക് ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	0	71,80,000	71,80,000	50,66,065	21,13,935

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	ചെലവിന്റെ ശതമാനം
305	253303858	291	119941698	--	14	95.41%

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച്

ക്ഷേമപെൻഷനുകളുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	38280	41
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	11243500	4497
വിധവാ പെൻഷൻ	22603200	8270
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	33131200	13478
വികലാംഗ പെൻഷൻ	6230400	2417
50വയസ്സിന് മേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	3091900	1212
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	390000	13

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	--	1770377	1770377	1770377	--
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	46419730	46419730	46419730	0

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20.07.2022 തീയതിയിൽ 3.00 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ഫ്രന്റ് ഓഫീസിൽ ഡെയിലി കൗണ്ടർ കളക്ഷനായ ₹18,757/- കണ്ടു ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത സമയത്തെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം ₹30,923/- Opening Balance ക്രെഡിറ്റ് ആയി കണ്ടു. പ്രസ്തുത അപാകത 2019-20 ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ നടത്തിയ കാഷ് പരിശോധനയിലും കാണുകയും ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1-8 ൽ പരാമർശിക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു. അപാകത സാങ്കേതിക വിഭാഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1, 3 എന്നിവയിലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-10 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന

2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ, താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്, ആയതിന് മറുപടിഅറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.30/23.07.2022)

1-10-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

1-10-2 വസ്തു നികുതി

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ"ൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്.വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്,കളക്ഷൻ,നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും , ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1)റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	21,29,461	21,00,031	32,095	1,620
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	21,29,469	20,95,746	34479	1620
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(1701/105X100)=1620 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1.കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ ₹818 കൂടുതൽ പോസ്റ്റിംഗ് വന്നതായി കാണുന്നു. അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റവെയറിൽ പോസ്റ്റിംഗ് നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

3."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു.ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

2.വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	9,09,355	8,99,029	2,384	8,760
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	9,09,355	8,98,211	0	8760
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(9198 /105X100)=8760 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1.കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ ₹74567 കൂടുതൽ പോസ്റ്റിംഗ് വന്നതായി കാണുന്നു. അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റവെയറിൽ പോസ്റ്റിംഗ് നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

3."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു.ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

3.ലൈബ്രറി സെസ്സ് -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ ഡി.സി.ബി പ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള വസ്തുനികുതിയും ലൈബ്രറി സെസ്സും ചേർന്ന തുക Receivables For Property Tax (Current-Residential & Non Residential) ശീർഷകങ്ങളിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് 1 ൽ തുടങ്ങുന്ന പ്രോപ്പർട്ടി ടാക്സ് ഇൻകം ഹെഡ്ഡിലും ലൈബ്രറി സെസ് ഡിമാന്റ് 431910101 State Govt.Cesses / Levies In Property Taxes-Control Account ലും ക്രെഡിറ്റു ചെയ്യുകയുമാണ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ 2020-21 വർഷത്തിൽ റിസീവബിൾ ശീർഷകങ്ങളിൽ ലൈബ്രറി സെസ് ഉൾപ്പെടുത്താതെ വസ്തുനികുതി മാത്രമാണ് ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ലൈബ്രറി സെസ് ഡിമാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് ഗവ.സെസ്സസ് & ലെവീസ് കൺട്രോൾ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല. പിന്നീട് വർഷാവസാനം റിസീവബിൾ ശീർഷകങ്ങളിൽ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വസ്തുനികുതിക്ക് ആനുപാതികമായ ലൈബ്രറി സെസ്സ് തുക കണക്കാക്കി സ്റ്റേറ്റ് സെസ്സസ് & ലെവീസ് കൺട്രോൾ അക്കൗണ്ടിൽ പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള ലൈബ്രറി സെസ്സ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നത് നിലവിലെ അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

4. വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2021 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ"

			സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	425496	464204
2	350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	707	23138

5.വസ്തു നികുതി - യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല .

1/4/2020ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2020-21 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2020-21വർഷത്തിൽ തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 204 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2020-21 ലെ “110100101-Property Tax On Residential Buiding”എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100102-Property Tax On Non Residential Buiding” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒറ്റ തവണയായി 31.03.2022ൽ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. “സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10-3 വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി,വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം58(2)(ഇ),(ജി)).

കാഷ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ (അക്രൂവൽ അല്ലാതെ) രേഖപ്പെടുത്തുന്ന താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾ അതാത് വരവ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം വരുമാനമായി ചേർത്ത തുക	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കളക്ഷൻ
ലൈഫ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം (140110110)	2300	200 (RP-4) 400 (RP-45)	1250

മേൽ പറഞ്ഞ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റിലെ രേഖപ്പെടുത്തലിൽ , രണ്ടുതരത്തിലുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-7 “Deposits Received” എന്ന ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനങ്ങൾ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ക്ര.ന	ഡെപ്പോസിറ്റ് ശീർഷകം	31/03/2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	
		ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം
1	340100101-Contractors EMD	247308	55670
2	340100102- Suppliers EMD	92147	72167
3	340100201- Contractors Security Deposit	18956	9,000
4	340100202- Suppliers Security Deposit	4000	Nil

1-10-5 അഡ്വാൻസ് ഇനങ്ങളുടെ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-18 “Loans Advances And Deposits” എന്ന ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന മുൻകൂർ ഇനങ്ങൾ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ക്ര.ന	അഡ്വാൻസ് ശീർഷകം	31/03/2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	
		ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം
1	460500202 Advance To Implementing Agencies Deposti With KSEB	27,79,343	47,44,178
2	460509901 Advance To Others	6,96,609	സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1-10-6 Prior Period -വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്(ഐ-18, ഐ-19) പ്രകാരം “290000000-Prior Period Income” ,“190000000-Prior Period Expenditure ”എന്ന ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് ,ഷെഡ്യൂൾ I-18,I-19)	31/3/2021ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101-Prior Period Income -Property Tax	5320
190100102-Prior Period Income- Profession Tax Institution/ Professionals/ Traders	8160
290600499-Prior Period Expenses- Remission And Refund – Other Incomes	1030

290800101-Prior Period Expenses-Establishment Expenses	1,53,841
290500101-Prior Period Expenses- Tax Remission And Refund-Property Tax On Residential Building	(-) 1920
290500102-Prior Period Expenses- Tax Remission And Refund-Professional Tax	(-) 6960

1-10-7 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

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

1-10-8 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-10-9 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2020-21 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-)3570825രൂപയാണ്.എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2020-21 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 197115271/-രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-10 ഡിപ്രിയിസേഷൻ - അതാത് ആസ്തികളുടെ ശീർഷകങ്ങളുടെയോ ആസ്തികളുടെ ഗണത്തിനനുസരിച്ചോ (Block Of Assets) പുനക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

"സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിലേയ്ക്ക് മാറിയപ്പോൾ ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവയുടെ ശീർഷകങ്ങൾ വിഭജിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രിയിസേഷൻ, അക്യുമലേറ്റഡ് ഡിപ്രിയിസേഷൻ ശീർഷകങ്ങൾ മേൽ രീതിയിൽ വിഭജിക്കപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങൾക്കനുസരിച്ചോ ആസ്തികളുടെ സ്വഭാവം അനുസരിച്ചുള്ള ഗണത്തിനനുസരിച്ചോ പുനക്രമീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-10-11 തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല

തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ I-6,I-14(c)) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യൂ ചെലവും 7,08,02,682/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗം തയ്യാറാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 7,07,93,894/- രൂപയാണ്. ഈ തുകയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തികൾ നിർമിക്കുന്നതിനുള്ള 2,20,81,000/- രൂപയുടെ മൂലധനചെലവും ഉൾപ്പടുന്നു.

ആകെ ചെലവ് തുകയായ 7,08,02,682/- ൽ നിന്നും ആസ്തികൾ നിർമിക്കുന്നതിനുള്ള 2,20,81,000/- രൂപ കുറവ് ചെയ്ത് ബാക്കി റവന്യൂ ചെലവായ 4,87,21,682/- രൂപയാണ് ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ I-6,I-14(c)) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യൂ ചെലവും ആയി വരേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ 7,08,02,682 രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. മാത്രമല്ല 2,20,81,000/- രൂപയുടെ ആസ്തികൾ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതായും കാണുന്നില്ല. വാർഷികകണക്കുകൾ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗം തയ്യാറാക്കിയ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-12 റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പരിശോധന -ഇടപാട് നടന്നിട്ട് ദീർഘകാലമായിട്ടും ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല .

എസ്.ബി.ഐ. - 57063865607 എന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ 2021 മാർച്ച് മാസത്തെ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ Directly Debited By Bank എന്നയിനത്തിൽ 02.11.2020 ന് 30,385/- രൂപ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ പരിശോധനയിൽ ടി തുക 02.11.20 തീയതിൽ ചെക്ക് നം. 788421 പ്രകാരം ഡെബിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടതായാണ് കാണുന്നത്. ഇടപാട് ദീർഘകാലമായെങ്കിലും ടി ബാങ്ക് ചെലവിന്റെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-10-13 സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിയിലേയ്ക്ക് മാറ്റം - നീക്കിയിരിപ്പുകളിലെ വ്യത്യാസം

തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 29/9/20 വരെ സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലാണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിരുന്നത്. 30/9/20 മുതൽ ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി തുടങ്ങി. സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിരുന്ന വാർഷികകണക്കിൽ ചേർത്തിരുന്ന ശീർഷകങ്ങൾ ILGMS ൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടതായി കാണുന്നു. സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 26/7/11 പ്രകാരം നിർവ്വചിച്ച അക്കൗണ്ട് ശീർഷകങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി കൂടുതൽ ശീർഷകങ്ങൾ പുതിയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ആയതിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

10-13-1)Opening Balance Sheet

31/3/20 ലെ ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പുതിയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസ്ഷീറ്റായി ചേർത്തപ്പോൾ പുതിയ ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക് വിഭജിച്ച് നല്കിയതായി കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം വിഭജിച്ച് നല്കിയതിന് ആധികാരികമായി വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. 31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെയും 01.04.2020 ലെ ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെയും ആസ്തി ബാധ്യതകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന ശീർഷകങ്ങളിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ശീർഷകം/ ഷെഡ്യൂൾ	സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള 031/03/20ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	ILGMS പ്രകാരമുള്ള ശീർഷകം ശീർഷകം/ ഷെഡ്യൂൾ	ILGMS ലെ 01/04/2020 ലെ മുന്നിരിപ്പ്
330500101 Loan From Bank	(-)365000		രേഖപ്പെടുത്തലില്ല
340109901 Other Deposit	78,861	340109901 Other Deposit	80361
340200199 Other Deposits – Revenue	250,512	340200199 Other Deposits – Revenue	0

10-13-2)പുതിയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലേയ്ക്ക് മാറിയ തീയ്യതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് മുന്നിരിപ്പുകൾ

തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 29/9/20 വരെ സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലാണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിരുന്നത്. 30/9/20 മുതൽ ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി തുടങ്ങി. 29/9/20 വരെ സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തമായി Income And Expenditure Account , Receipt

And Payment Statement എന്നിവയിലെ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ ILGMS ലെക്ക് മാറ്റിയത് സംബന്ധിച്ച പരാമർശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

10-13-2.1.Receipt And Payment Statement

നീക്കിയിരിപ്പ് മുന്നിരിപ്പ് ആയി എടുത്തതിൽ വ്യത്യാസം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വരവ് ചെലവ് കണക്ക്	സാംഖ്യയിലെ 01.04.20 മുതൽ 29.09.20 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ ആകെ തുക	ILGMS ലെ 29.09.20 തിയതിയിലെ മുന്നിരിപ്പ് ആകെ തുക
വരവ്	7,44,72,947.00	7,44,22,947.45
ചെലവ്	5,62,76,560.00	5,62,26,560.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,81,96,387.45	1,81,96,387.45

ചെലവു വരവ് ഇനങ്ങളിൽ സാംഖ്യയെ അപേക്ഷിച്ച് ₹50,000 യുടെ കുറവ് ILGMS ൽ ഉള്ളതാണ്

10-13-2.2.Income And Expenditure Account

നീക്കിയിരിപ്പ് മുന്നിരിപ്പ് ആയി എടുത്തതിൽ വ്യത്യാസം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻകം&എക്സ്പെൻഡീച്ചർ പത്രിക	സാംഖ്യയിലെ 01.04.20 മുതൽ 29.09.20 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ ആകെ തുക	ILGMS ലെ 29.09.20 തിയതിയിലെ മുന്നിരിപ്പ് ആകെ തുക
വരവ്	5,03,07,096.00	5,02,63,856.00
ചെലവ്	3,41,06,189	3,71,45,225.00
Gross Surplus/Deficit Of Income Over Expenditure	1,62,00,907	1,31,18,631.00
Prior Period Item	1,45,991.00	(-)1,37,111
Gross Surplus/Deficit Of Income Over Expenditure After Prior Period Items	16,054,916.00	1,32,55,742
Net Balance Being Surplus/deficit Carried Over To Balance Sheet (Panchayat Fund)	16,054,916.00	1,32,55,742

29.09.20 തിയതിലെ സാംഖ്യ കണക്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പും, അതേ തീയതിലെ ILGMSലെ മുന്നിരിപ്പ് തുകയിലും വന്ന വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

10-13-2.3.Balance Sheet

ILGMS ൽ Opening Balancesheet (1/4/20 പ്രകാരമുള്ളത്)രേഖപ്പെടുത്തുകയും തുടർന്ന് സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അവസാനിപ്പിച്ച തീയ്യതിയിലെ (29/9/21) Receipt, Payment എൻട്രികളുടെ ആകെ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയും തുടർന്ന് ജേണൽ മുഖേന ആ കാലയളവിൽ ആസ്തികളെയും ബാധ്യതകളെയും സംബന്ധിച്ച് നടത്തിയ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് എൻട്രിയും രേഖപ്പെടുത്തി കഴിഞ്ഞാൽ സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അവസാനിച്ച തീയ്യതിയിലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റും ILGMS ലെ അതേ തീയ്യതിയിലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റും അല്ലെങ്കിൽ ILGMS ലെ ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസ്ഷീറ്റും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അവസാനിച്ച തീയ്യതിയിലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റും ILGMS ലെ അതേ തീയ്യതിയിലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	29.09.20ലെ സാംഖ്യ പത്രിക പ്രകാരം	29.09.20 ലെ ILGMS പത്രിക പ്രകാരം
ആസ്തി	14,98,85,391.45	150098789.45
ബാദ്ധ്യത	14,98,85,391.5	150098789.45

സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ IKM ന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-14 പ്ലാൻ അലോട്ട്മെന്റ് തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) രണ്ടാം ഗഡു (GO(Rt.) No.4444/2020/Fin. Dtd. 03.08.20 പ്രകാരം) അനുവദിച്ചപ്പോൾ ത്രിതല പഞ്ചായത്തുകളിലേക്ക് വോട്ടിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങുന്നതിലേക്ക് ആവശ്യമായ തുകയുടെ 50% കുറവ് ചെയ്ത് സംസ്ഥാന തിരഞ്ഞെടുപ്പ് കമ്മീഷന്റെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിക്കാൻ 52940/- രൂപ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിൽ (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രികയിൽ) ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-10-15 KURDFCവായ്പ വരവ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി

330500201 Secured Loans-Loan From KURDFC എന്ന ശീർഷകത്തിന്റെ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം 31.03.2021ന് 1200000044 നമ്പർ രശീതി പ്രകാരം വായ്പ വരവായി ₹8,00,000 കാണിച്ചിട്ടുള്ളതാണ് എന്നാൽ ഈ തുക വായ്പ രജിസ്റ്ററിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാതാണ്. ആയതിനാൽ ഈ വരവിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിച്ചുറപ്പുവരുന്നതിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

1-10-16 ചെലവു ശീർഷകത്തിൽ വരവ്-രേഖപ്പെടുത്തിയതിന് വ്യക്തതയില്ല

വാർഷിക കണക്കിലെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ I-11ലെ 220700102- Election Expenses – Stationery Expenses എന്ന ശീർഷകത്തിൽ (-)5051 ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-10-17 പ്രോജക്ട് ചെലവു വിവരങ്ങൾ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

1. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം) ഇനത്തിലെ ആകെ ചെലവ് 1,96,09,762/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ 2020-21 വർഷത്തെ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ഈയിനത്തിലെ ചെലവ് 1,94,52,052/- രൂപയാണ്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 170/21 തെക്കുംകര കോളനി അംഗൻവാടി പാർശ്വഭിത്തി നിർമ്മാണം എന്ന പ്രൊജക്ടിനായി ചെലവഴിച്ച 154710/- രൂപ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലെ ആകെ ചെലവ് 1,48,72,774/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ 2020-21 വർഷത്തെ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ഈയിനത്തിലെ ചെലവ് 1,45,07,372/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 3,65,402/-രൂപ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 239/21 വിവിധ വാർഡുകളിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് കളക്ഷൻ സെന്റർ നിർമ്മാണം എന്ന പ്രൊജക്ടിനായി ചെലവഴിച്ച 415402/- രൂപ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതും, സാംഖ്യയിൽ 29-09-20ന് മുൻപ് രേഖപ്പെടുത്തപ്പെട്ട കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലുള്ള ₹50,000 യുടെ ചെലവ് PDEനടത്തിയപ്പോൾ ILGMSഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതുമാണ്.
തുകകൾ സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 മാനുവൽ രശീതി ഉപയോഗത്തിലെ അപാകതകൾ

I) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന രശീതി പുസ്തകങ്ങളിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.
1) രശീതി പുസ്തകത്തിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട്സ് എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉദാഹരണം:- രശീതി പുസ്തകം നം. 20958, 20959, 20960. (2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 83, കെ.ടി.സി. വോളിയം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 90(ബി) യിലെ കുറിപ്പ് 2)
2) കാൻസൽ ചെയ്ത രശീതികൾ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉദാഹരണം:- രശീതി നം. 4/20959, 47/20957
3) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 83 പ്രകാരം ഒഴിവാക്കാനാവാത്ത സന്ദർഭങ്ങളിൽ ഒഴികെ, ലഭിച്ച രശീതി പുസ്തകങ്ങൾ പൂർണമായും ഉപയോഗിച്ചു തീരുകയും കൗണ്ടർ ഫോയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ തിരിച്ചേൽപ്പിക്കുകയും ചെയ്യാതെ പുതിയ രശീതി പുസ്തകങ്ങൾ നൽകുവാൻ പാടുള്ളതല്ല എന്നിരിക്കെ ഒരേ സമയം ഒന്നിലധികം രശീതി പുസ്തകങ്ങൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഉദാഹരണം – 15312 മുതൽ 15316 വരെയുള്ള അഞ്ച് രശീതി പുസ്തകങ്ങൾ വെറ്ററിനറി സർജന് ഒരുമിച്ച് നൽകിയിരിക്കുന്നു. 15306 മുതൽ 15309 വരെയുള്ള നാല് രശീതി പുസ്തകങ്ങൾ കൃഷി ഓഫീസർക്ക് ഒരേസമയം നൽകിയിരിക്കുന്നു.

II) കൃഷി ഓഫീസിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന രശീതി പുസ്തകങ്ങളിലെ അപാകതകൾ
1) രശീതികളിൽ ഡബിൾ സൈഡഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.

2) കാൻസൽ ചെയ്ത രശീതികൾ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

III) വി.ഇ.ഒ യ്ക്ക് നൽകിയ രശീതി പുസ്തകങ്ങളിൽ ഡബിൾ സൈഡഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.
മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 26/23.07.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

IV) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യാലയത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനായി അനുവദിച്ച രശീതി പുസ്തകം നം. 20952 ലെ രശീതി നമ്പർ 28 കാൻസൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത രശീതിയുടെ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് ഇല്ലാതെ രശീതി കാൻസൽ ചെയ്തത് ചട്ടവിരുദ്ധമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 7/20.07.2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അറിവില്ലായ്മ മൂലം സംഭവിച്ച അപാകതയാണ് എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മാനുവൽ രശീതി ഉപയോഗിക്കുന്നതിലെ മേൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ILGMS രശീതി കാൻസലേഷൻ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ

ILGMS Erp മൊഡ്യൂളിലെ രശീതികളുടെ കാൻസലേഷൻ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.
1) ഡേ ബുക്കിൽ വരവായി ചേർക്കപ്പെട്ട രശീതികൾ ILGMS ലെ കാൻസലേഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

രശീതി നം./തീയതി	തുക	കാരണം	ഇനം
1200101273/05.01.2021	32,700	Printer Fault	Outdoor Collection
1200101519/09.01.2021	51,775	Printer Fault	Outdoor Collection
1200101603/12.01.2021	29,211	Printer Fault	Outdoor Collection
1200101640/12.01.2021	120	Printer Fault	മാര്യേജ് രജിസ്ട്രേഷൻ/ഫഹദ്.കെ.എഫ്
1200101793/15.01.2021	266	Printer Fault	Property Tax/തങ്കമ്മ
1200102163/25.01.2021	626	Printer Fault	Property Tax/ദേവകി
1200102242/28.01.2021	900	Printer Fault	Profession Tax/വേലായുധൻ
1200102251/28.01.2021	176	Printer Fault	Property Tax/റാഹേൽ
1200104491/30.03.2021	27,750(Bank)	Wrong Description	Profession Tax/Medical Officer

2) ഡേ ബുക്കിൽ വരവായി ചേർക്കപ്പെട്ട രശീതികൾ ILGMS ലെ കാൻസലേഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ Rejected എന്ന സ്റ്റാറ്റസായി ചേർക്കപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

രശീതി നം./തീയതി	തുക	കാരണം
1210200594/22.12.2021	382	Amount Correction
1210500907/24.03.2022	819	Amount Correction

3) E-pay ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകകൾ കാൻസലേഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

രശീതി നം./തീയതി	തുക	കാരണം	കാൻസലേഷൻ അംഗീകരിച്ച തീയതി

1210000352/31.03.2022	46,438	Amount Correction	03.06.2022
1210000349/31.03.2022	114	Wrong Description	03.06.2022
1210000348/31.03.2022	756	Payee Details Correction	03.06.2022
1210000347/31.03.2022	497	Amount Correction	03.06.2022

4) ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമായ കാൻസലേഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള ചില രശീതികളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

രശീതി നമ്പർ	Payee	തുക	കാൻസലേഷൻ അംഗീകരിച്ച തീയതി
1200000007/31.03.2021	Treasury Officer	1138600	28.07.2021
1200000025/31.03.2021	Treasury Officer	1009827	30.07.2021
1200000018/31.03.2021	Kudumbasree	716688	30.07.2021
1200000049/31.03.2021	Manager	81281	30.07.2021
1200000021/31.03.2021	Life Mission	100000	30.07.2021
1200000019/31.03.2021	Life Mission	200000	30.07.2021
1200000020/31.03.2021	Life Mission	140000	30.07.2021
1200000022/31.03.2021	Life Mission	40000	30.07.2021
1200000023/31.03.2021	Life Mission	120000	30.07.2021
1200000047/31.03.2021	Manager	5000	06.08.2021
1200000285/25.03.2022	H.M	31250	25.03.2022
1200000302/31.03.2022	Secretary	10000	15.05.2022
1200000309/31.03.2022	STO	3174681	15.05.2022
1200000230/27.02.2022	STO	69001	19.05.2022
1200000332/31.03.2022	Bank Manager	456000	19.05.2022

ഇവ കാൻസൽ ചെയ്തതിന്റെ ഫയൽ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ടി രശീതികൾ കാൻസൽ ചെയ്യുന്നതിനുണ്ടായ കാരണം അറിയിക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 25/22.07.2022)

1-13 വ്യാപാരങ്ങൾക്കും വ്യവസായങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകതകൾ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31-10-2017 ലെ സ.ഉ.(പി) നം.80/2017 (SRO No.674/2017) പ്രകാരം (1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് പുറപ്പെടുവിച്ച ഭേദഗതികൾ പ്രകാരം) ടി ചട്ടത്തിന്റെ പേര് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ എന്നാക്കി മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. അതനുസരിച്ച് ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക-2 ൽ വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് വരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ തരംതിരിച്ച് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) 2017 ലെ ഭേദഗതി ഉത്തരവ് പ്രകാരം എല്ലാ വിധ സംരംഭക, സേവന പ്രവർത്തനങ്ങളും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ

ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളടക്കമുള്ളവയെയും ഓഫീസ് മാത്രമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെയും (ഭേദഗതിക്ക് മുൻപ് ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തവ) ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ സാധ്യത പരിശോധിക്കുകയും ആയതിന് പ്രത്യേക കർമ്മപദ്ധതി തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2) മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയന്ത്രണപരമായ അനിവാര്യ ചുമതല എന്നതിനോടൊപ്പം നിക്ഷേപക സൗഹൃദ അന്തരീക്ഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 205 ബി പ്രകാരം കെട്ടിട ഉടമകൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകുകയും എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുമായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

4) മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ തരംതിരിച്ച് ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് നിശ്ചയിച്ച് ഭരണസമിതി തീരുമാനം എടുത്തതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. അപേക്ഷകളിൽ മൂലധനം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഫീസ് ഈടാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല. ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ നാളിതുവരെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5) വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് തയ്യാറാക്കി കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

6) അമ്മ റോക്ക് പ്രൊഡക്ട്സ് ഇന്ത്യ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റ് എന്ന ക്വാറിയുടെ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.
I) ചീഫ് കൺട്രോളർ ഓഫ് എക്സ്പ്ലോസീവ്സിന്റെ അനുവാദപത്രം നം. E/SC/KL/22/1660 (E 74528) പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫോം LE-3 യുടെ കാലാവധി 31.03.2020 വരെ മാത്രമാണ്.
Ii) PESO യിൽ നിന്നുമുള്ള Possession For Use Of Explosion From Magazine Issuing From Deputy Chief Controller Of Explosion, Ernakulam കാലാവധി 31.03.2020 വരെ മാത്രമാണ്.
Iii) Deputy Chief Controller Of Explosives, Ernakulam അനുവദിച്ച No. E/SE/KL/30/741 (E 85328) പ്രകാരമുള്ള Form LE-10, Shot Firers Certificate കാലാവധി 17.06.2020 വരെ മാത്രമാണ്.
Iv) പുതുക്കിയ ക്വാറിയിങ്ങ് ലീസ് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
V) District Environment Impact Assessment Authority, Thrissur അനുവദിച്ച Clearance Order No. B1/17154 /2017/DEIAA/TSR, Dtd. 07.12.2018 പ്രകാരം 75,000/- രൂപ Capital Cost ആയും 6,75,000/- രൂപ Recurring Cost Per Year ആയും സി.എസ്.ആർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിനായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ സി.എസ്.ആർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
7) കോസ്മോ വിഷൻ ഹെർബൽസ് ഇന്ത്യ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, എ.ആർ ബിൽഡിംഗ് മാർട്ട് എന്നിവിടങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതായി തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇവയുടെ ലൈസൻസ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
8) തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ കളക്ടറുടെ 30.06.2021 ലെ ബി7-4777/2021 നം. കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുമതിയോടു കൂടി നടത്തുന്ന ക്വാറികളുടെയും അനുമതിയില്ലാതെ അനധികൃതമായി നടത്തുന്ന ക്വാറികളുടെയും വിവരങ്ങളുടെ റിപ്പോർട്ട് നൽകുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള ക്വാറികളുടെ വിവരം ശേഖരിച്ച് ക്രോഡീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിവരങ്ങൾക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. അപാകതൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 1/19.07.2022)

1-14 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204 (I) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന ഏതൊരു കമ്പനിയിൽ നിന്നും, 204 (Ii) വകുപ്പ് പ്രകാരം അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഏതെങ്കിലും തൊഴിലിലോ ബിസിനസ്സിലോ ഏർപ്പെട്ട ഏതൊരാളിൽ നിന്നും പരമാവധി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട നിരക്കുകളിൽ കവിയാതെ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണെന്ന് അനുശാസിക്കുന്നു. ഇത് പ്രകാരം

പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

I) 2020-21 വർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

1) കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, മണലിത്തറ
2) അമ്പലപ്പാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, കുണ്ടുകാട്
3) അമ്പലപ്പാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, പുന്നംപറമ്പ്
4) അമ്പലപ്പാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, പറമ്പായി
5) മച്ചാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ സംഘം, കരുമത്ര
6) മണപ്പുറം ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്, പുന്നംപറമ്പ്
7) Esaf Small Finance Bank, വിരുപ്പാക്ക
8) മച്ചാട് വനിത കാർഷിക നഴ്സറി സംഘം
9) പുന്നംപറമ്പ് ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം
10) കരുമത്ര ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം
11) കല്ലംപാറ ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം
12) വട്ടായി മിൽക്ക് സൊസൈറ്റി
13) വടക്കാഞ്ചേരി ബ്ലോക്ക് വിവിധോദ്ദേശ്യ സഹകരണ സംഘം

II) 2020-21 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരായ ശ്രീജിത്ത്.കെ.എസ്, രാഗേഷ്.കെ.ആർ, സാബു.ഒ.കെ, ബാലകൃഷ്ണൻ, സനീഷ്. പി.സി.ജോർജ്ജ്, വീരാൻ.ടി.എ, ജിന്റോ ജോർജ്ജ്, ലോനക്കുട്ടി, സനീഷ്.എ.എസ്, ശശികുമാർ.ടി.എൻ, മുസ്തഫ, പി.സി.ദേവസ്സി, അബ്ദുൾ ഖാദർ.എ.വി, അഖിൽ ശശി, അഭിലാഷ് ജോർജ്ജ്, സോയി അലക്സാണ്ടർ, ഗോപാലൻ.പി.ആർ, ഹക്കീം, ബിനോയ് ജേക്കബ്, വി.വി.ജോൺസൺ എന്നിവർ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

III) G.O(P) No. 78/2017/LSGD, Dt. 31.10.2017 പ്രകാരം 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14 ൽ ഭേദഗതി വരുത്തി 14 A വകുപ്പ് കൂട്ടിച്ചേർക്കുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത ഭേദഗതിക്കനുസൃതമായി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 205 (ബി), (സി) എന്നീ വകുപ്പുകൾ പ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 2/19.07.2022)

1-15 കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി - റെഗുലറൈസേഷൻ ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1) ഗ്രേസി, പൂൾപ്പറമ്പിൽ വീട്, മണലിത്തറ എന്നവരുടെ മണലിത്തറ വില്ലേജ് സർവ്വേ നം. 102/9 ലുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന് VII/436 B, C, D എന്നീ നമ്പറുകൾ നൽകി കെട്ടിട നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ A4-6/2014-15, Dt.02.05.2014 പ്രകാരമുള്ള നിർമ്മാണ അനുമതിയുടെ കാലാവധി 31.04.2020 വരെ മാത്രമാണ്. നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള Appendix E പ്രകാരമുള്ള അപേക്ഷ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത് 29.06.2020 തീയതിയിലാണ്. ആയത് അനുമതി കാലാവധിയ്ക്ക് ശേഷമായതിനാൽ ക്രമവൽക്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2) വിനീത്, കന്നുകുഴിയിൽ വീട്, കോരഞ്ചിറ എന്നയാളുടെ മണലിത്തറ വില്ലേജ് സർവ്വേ നം. 415/4 ലുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന് IX/487 A എന്ന നമ്പർ നൽകി കെട്ടിട നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ BL : 17/2016-17, Dt.06.05.2016 പ്രകാരമുള്ള നിർമ്മാണ അനുമതിയുടെ കാലാവധി 09.05.2019 വരെ മാത്രമാണ്. നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള ഫയൽ സമർപ്പിച്ചതായി സൂചികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് 03.02.2020 നാണ്. ആയത് അനുമതി കാലാവധിയ്ക്ക് ശേഷമായതിനാൽ ക്രമവൽക്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3) ഇന്ത്യ പെന്തക്കോസ്ത് സഭ പ്രസിഡന്റിന്റെ പേരിൽ മണലിത്തറ വില്ലേജ് സർവ്വേ നം. 217/14, 217/8-1 സ്ഥലത്ത് 93.06 M2 കോൺഫറൻസ് ഹാളും 58.41 M2 പാർപ്പിടവും നിർമ്മിച്ചത് ക്രമവൽക്കരിച്ചതിന്റെ ഫീസായി 93.06x20 + 59x14 = (1880 + 826) = 2706/- രൂപ ഈടാക്കുന്നതിന് നോട്ട് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ രശീതി നം. 119080105979/23.03.2020 പ്രകാരം 2293/- രൂപ മാത്രമാണ് ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കുറവ് വന്ന തുക 413/- രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമവൽക്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കാനുള്ളതും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ലേലം - അപാകതകൾ

I) 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ലേലം ഇനത്തിലെ വരവുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) Sale Of Timber – 80,050

2) Sale Of Other Products – 10,030

3) Sale Of Scrap/Waste Materials – 1,79,416

ഇവയുടെ ലെഡ്ജർ അടക്കമുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ലഭ്യമാക്കിയ രജിസ്റ്ററിൽ ഡി.സി.ബി വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

II) 09.09.2020 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം. 6(1) പ്രകാരം വാർഡ് 11 ൽ തച്ചംകുഴി കല്ലംപാറ റോഡിൽ നിൽക്കുന്ന രണ്ട് അയനിപ്ലാവ് മരങ്ങൾ 11,000/-, 50,000/- എന്നീ തുകയ്ക്ക് (മൊത്തം 61,000/-) കെ.എ.യൂസഫ്, കൊട്ടിലിങ്ങൽ എന്നയാൾ സമർപ്പിച്ച ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ച് നൽകുവാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. Sale Of Timber എന്നയിനത്തിലെ തുകയുമായി ഇത് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
01.06.2020 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം. 2(1) പ്രകാരം വാർഡ് 8 ലെ ചോരവേങ്ങ മരത്തിന്റെ മൂല്യനിർണ്ണയം ലഭ്യമായതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലേലം നടത്തുവാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിന്റെ ലേലം നടന്ന വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ചേർത്തിയിട്ടില്ല.

III) 25.02.2021 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം. 3(1) പ്രകാരം വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ മണ്ണ് ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് (കല്ലംകുട്ടം-മലാക്ക-വീരേലിപ്പാടം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം പ്രവൃത്തിയിലെ 320m^3 മണ്ണ്, കുണ്ടുകാട് വട്ടായി തച്ചംകുഴി റോഡ് നിർമ്മാണത്തിലെ 15.68m^3 മണ്ണ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ) തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലേലം നടന്ന വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

IV) 171/20, പത്താഴക്കുണ്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പവർ റൂം സ്ഥലം ലെവലിങ്ങ് എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ എം.ബുക്ക് നം. 109/2019 പ്രകാരം 185.955 M^3 കല്ല് വട്ടായി ക്വാറി സൈറ്റിൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 11.795 M^3 കല്ല് 865/m3 നിരക്കിൽ കരാറുകാരന് നൽകി ആയതിന് 10,200/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയുള്ള 174.16 M3 കല്ല് ലേലം നടത്തിയതിന്റെ/സ്റ്റോക്ക് ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് രേഖകൾ/ഫയൽ സഹിതം വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 5/19.07.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

1-17 ക്രിമറ്റോറിയം - വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

I) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള ക്രിമറ്റോറിയം നടത്തുന്നതിനായി 25.08.2018 മുതൽ 24.08.2020 വരെ രണ്ട് വർഷ കാലയളവിലേക്ക് രവിചന്ദ്രൻ എന്നയാളുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കരാറിലേർപ്പെട്ടിരുന്നു. കരാർ കാലാവധിക്ക് ശേഷം തുടർന്ന് ക്രിമറ്റോറിയം നടത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
II) തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ കളക്ടറുടെ 01.01.2020 തീയതിയിലെ ഉത്തരവ് നം. ഡിസിടിഎസ്ആർ/4265/19/സി8 പ്രകാരം തെക്കുംകര വില്ലേജിൽ വിവിധ ക്രിസ്തീയ സഭകൾ ഉപയോഗിച്ച് വരുന്ന പറമ്പായി അഞ്ചീട്ടി ശ്മശാനത്തിന്റെ പ്രവർത്തന ചുമതല തുടർ ഉത്തരവുണ്ടാകുന്നതുവരെ തെക്കുംകര പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയെ ഏൽപ്പിച്ച് ഉത്തരവായിരുന്നു. മേൽ ശ്മശാനത്തിന്റെ ഇപ്പോഴത്തെ പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

III) 1998-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ശവം മറവ് ചെയ്യാനും ദഹിപ്പിക്കാനുമുള്ള സ്ഥലങ്ങൾ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള താഴെ പറയുന്ന വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1) പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഇപ്രകാരം എത്ര ശ്മശാനങ്ങൾ നിലവിലുണ്ട്?

2) പ്രസ്തുത സ്ഥലങ്ങളിൽ നിന്നും ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം വാടക, ഫീസ് എന്നിവ ഈടാക്കുന്നുണ്ടോ? ചട്ടം 3(3) പ്രകാരം ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിന് കുത്തകാവകാശമായി നൽകിയിട്ടുണ്ടോ?

3) ചട്ടം 6(3) പ്രകാരം ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൾ ലഭ്യമാകുകയും ആയതിന്മേൽ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ?

4) ചട്ടം 7(1) പ്രകാരം ശ്മശാനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഹാജരാക്കുക.

5) ചട്ടം 12 പ്രകാരം ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഹാജരാക്കുക.

മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 3/19.07.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-18 ആംബുലൻസ് - അപാകതകൾ

ആംബുലൻസിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.
1) ഹാജരാക്കിയ ലോഗ് ബുക്കിൽ വാഹന നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 05/2021 വരെ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
2) ലോഗ് ബുക്കിൽ കസ്റ്റോഡിയൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3) ഇന്ധനം നിറച്ച വിവരങ്ങൾ ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4) പ്രതിമാസ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5) ഇന്ധന ക്ഷമതാ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
6) ബൈലോയ്ക്ക് സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
അപാകതകൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
മേൽ വിവരങ്ങൾക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 19/21.07.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ത്വരിതനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷിതത്വ പെൻഷനുകൾ- മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരശേഖരണം- ഉത്തരവ് പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

സാമൂഹ്യ സുരക്ഷിതത്വ പെൻഷനുകൾ നിലവിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്കോ സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വഴി നേരിട്ടോ ആണ് വിതരണം ചെയ്യപ്പെടുന്നത്. പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിന് ശേഷവും മരണപ്പെട്ട പെൻഷണർമാരുടെ വിവരങ്ങൾ പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിമാരെ അറിയിക്കേണ്ടതും പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിമാർ മരണപ്പെട്ടവരെ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പെൻഷൻ നേരിട്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കാര്യത്തിൽ മരണം സംഭവിച്ചാൽ ഡിസംബർ മാസത്തിൽ വാർഷിക മസ്റ്ററിംഗ് സമയത്ത് മാത്രമേ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവിന്റെ പെൻഷൻ വിതരണം നിർത്തുന്നതിന് സാധിക്കുകയുള്ളൂ. ഇതൊഴിവാക്കുന്നതിനായി സ.ഉ.(എ.എസ്) നം.97/2020/ധന. തീയതി. 23.09.2020 ഉത്തരവ് പ്രകാരം മരണപ്പെടുന്നവരുടെയും പുനർവിവാഹം ചെയ്ത വിധവ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി / ആശാവർക്കർമാർ മുഖാന്തിരം ശേഖരിച്ച് അതത് മാസം പെൻഷൻ ഡാറ്റാ ബേസിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാൻ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിമാരെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതും സർക്കാരിന് സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടാകാൻ ഇടയാകുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 23/22.07.2022)

1-20 എച്ച്.എം.സി കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി) ചട്ടങ്ങൾ സ.ഉ.(ആർ.റ്റി.) 3379/2014 എച്ച് & എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.ഡി തീയതി.03.12.2004 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരം ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം ഉൾപ്പെടെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4, തീയതി 19.07.2022)

ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി	രൂപീകൃതമായ വർഷം/തീയതി	ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ
അലോപ്പതി വിഭാഗം, എഫ്.എച്ച്.സി, തെക്കുംകര	1996	2019-20 വരെ ഓഡിറ്റ് നടത്തി. 2021-22 ഉൾപ്പെടെയുള്ള കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
ആയുർവ്വേദ വിഭാഗം,	വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ജി.എ.ഡി, തെക്കുംകര		
ഹോമിയോ വിഭാഗം, ജി.എച്ച്.ഡി, തെക്കുംകര	വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

1-21 പ്രത്യേക കന്നുക്കുട്ടി പരിപാലന പരിപാടി-വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ:വെറ്ററിനറി സർജൻ
വൗച്ചർ നം. 22000669/12.01.2021 തുക:₹3,75,000

വൗച്ചർ നം. 22000709/05.02.2021 തുക:₹2,50,000

1) പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ₹12,500 വീതം 50 പേർക്ക് മേൽ പറഞ്ഞ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ₹6,25,000 പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി എസ്.എൽ.ബി.ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ തൃശ്ശൂരിന് അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം, പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

2) പദ്ധതി പ്രകാരം കാലിത്തീറ്റ വിതരണത്തിനായി ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പുന്നംപറമ്പ് ക്ഷീരസഹകരണ സംഘത്തിൽ പരിപാലിച്ചു വരുന്ന വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 21.06.22വരെ വരെ ആകെ 16 തവണ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തിയതായി കണ്ടു. എന്നാൽ താഴെ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റുന്നത് ഇടയ്ക്ക് വെച്ച് നിർത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരു വിരവം	അവസാനമായി കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റിയ തിയതി	ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തവണ
1	റോസിലി, ചീരൻ വീട്, കാപ്പി റോഡ്, കരുമത്ര	21.02.2022	11 തവണ
2	രതീദേവി.ടി. കള്ളിപറമ്പിൽ വീട്, തെക്കുംകര	21.02.2022	11 തവണ
3	രമ്യ കുളവളപ്പിൽ, പുന്നംപറമ്പ്, തെക്കുംകര	21.02.2022	11 തവണ
4	പി.ബി.വിജയലക്ഷ്മി, ആളൂപ്പറമ്പിൽ വീട് തെക്കുംകര	21.02.2022	11 തവണ
5	സന്ധ്യ സുരേഷ്കുമാർ തിരുത്തിമ്മേൽ, കരിക്കാട്, തെക്കുംകര	21.05.2021	3 തവണ

മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി എസ്.എൽ.ബി.യിൽ അധികം അടവാക്കിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.8/21.07.2022)

1-22 പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ താഴെ പറയുന്ന പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം.100 /21 ആട് വിതരണ പദ്ധതി (എസ് .സി) 2020

പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും ₹9,000 വീതം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് താഴെ പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ആകെ₹2,70,000 ചെലവഴിച്ചുകൊണ്ട് 30 പേർക്ക് രണ്ട് ആടുകളെ വീതം പർച്ചേസ് കമ്മറ്റി മുഖേനെ വാങ്ങി നല്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.

വൗച്ചർ നം. 22000821/23.03.21 തുക:₹1,26,000

വൗച്ചർ നം. 22000826/25.03.21 തുക:₹99,000

വൗച്ചർ നം. 2200064/28.03.21 തുക:₹45,000

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ, മണലിത്തറ വില്ലേജ് ഓഫീസർ 04.03.2021ന് നല്കിയ 449/21-ാം നമ്പർ OBC സർട്ടിഫിക്കറ്റാണ് ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രമായി ഗുണഭോക്താവായ ചക്കുംങ്ങാട്ടുപറമ്പിൽ ഷാജു ഭാര്യ സുനിത ഷാജു എന്നവരുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്.

പ്രോജക്റ്റ് നം.10 2/21 മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ (എസ്.സി) 2020

പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും ₹900 (75%) വീതം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് 510 എണ്ണം നാല്പത്തിഅഞ്ച് ദിവസം പ്രായമായ കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 51 പേർക്ക് (10കോഴികൾ വീതം) വാങ്ങി നല്കുന്നതിന് താഴെ പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ആകെ₹45,900 ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

വൗച്ചർ നം. 22000866/29.03.21 തുക:₹19,800

വൗച്ചർ നം. 22000667/12.01.21 തുക:₹26,100

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ, മണലിത്തറ വില്ലേജ് ഓഫീസർ 04.03.2021 ന് നല്കിയ 449/21-ാം നമ്പർ OBC സർട്ടിഫിക്കറ്റാണ് ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രമായി ഗുണഭോക്താവായ ചക്കുംങ്ങാട്ടുപറമ്പിൽ ഷാജു ഭാര്യ സുനിത ഷാജു എന്നവരുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്.

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ ക്രമവിരുദ്ധമായി പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് ആനുകൂല്യമായി അനുവദിച്ച ₹9,900 (9000+900) ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി സഞ്ചിതനിധിയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.8/21.07.2022)

1-23 ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു.

പ്രോജക്റ്റ് നം.100 /21 ആട് വിതരണ പദ്ധതി (എസ്. സി) 2020

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടിൽ വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും ₹9,000 വീതം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ച് താഴെ പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ആകെ₹2,70,000 ചെലവഴിച്ച് 30 പേർക്ക് രണ്ട് ആടുകളെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന വാങ്ങി നല്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.

വൗച്ചർ നം. 22000821/23.03.21 തുക:₹1,26,000

വൗച്ചർ നം. 22000826/25.03.21 തുക:₹99,000

വൗച്ചർ നം. 2200064/28.03.21 തുക:₹45,000

സുനിത മണികണ്ഠൻ, പിഞ്ചലത്ത്, കരുമത്ര കോളനി,കരുമത്ര(പി.ഒ.) വടക്കാഞ്ചേരി എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. രേഖയുടെ അഭാവത്തിൽ ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ച ₹9,000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.8/21.07.2022)

1-24 എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് അധിക തുക നല്കി

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും	വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (27/21)	വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - രണ്ടാം ഘട്ടം (366/21)	പഞ്ചായത്ത് ഹാൾ വയറിംഗ് (ബഹുവർഷം) (212/21)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി
ചെലവഴിച്ച തുക	9,11,163/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	74,448/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	474987/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് – 450000, തനത് ഫണ്ട് - 24987

22.09.2015ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം. 2878/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ നാല് ശതമാനം പ്രതിഫലമായി അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ആവശ്യത്തിനായി ജി.എസ്.റ്റി. ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള തുകയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയായി പരിഗണിക്കേണ്ടതെന്ന് ഫിനാൻസ് (ഇൻഡസ്ട്രീസ് & പബ്ലിക് വർക്സ്-ബി) വകുപ്പിന്റെ 01.03.2019 ലെ 18/2019/fin സർക്കുലർ ഖണ്ഡിക -6-ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളിൽ സർക്കുലറിന് വിരുദ്ധമായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് അധികതുക നല്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശം	സാങ്കേതിക അനുമതി വിവരങ്ങൾ	പ്രവൃത്തിയുടെഎസ്റ്റിമേറ്റ് തുക (GST പരിഗണിക്കാതെയുള്ളത്)	എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ , മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക്			വൗച്ചർ നം./തീയതി
				നല്കേണ്ട തുക	നല്കിയ തുക	അധികം നല്കിയ തുക	
1	27/21 വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ 20-21	05/EE/LSGD /Electrical Committee/20-21 Dtd.06.05.2020	1049356	41,974	47,903	5929	22000767/01.03.2021
2	366/21 വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ-രണ്ടാം ഘട്ടം	312/EE /LSGD/Electrical Committee/20-21 Dtd.24.02.2021	93,973/-	3759	4230	471	22000876/30.03.21
3	212/21 പഞ്ചായത്ത് ഹാൾ വയറിംഗ് (ബഹുവർഷം)	270/EE /LSGD/Electrical Committee/19-20 Dtd..05.02.2020	409762	16390	18357	1967	22000375/12.03.21
ആകെ						8,367	

മേൽ പട്ടിക പ്രകാരം ആറ് പ്രോജക്ടുകളിലായി അധികമനുവദിച്ച ₹8,367/- ഈ ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് വരും കാലങ്ങളിൽ നല്കുന്ന ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ക്രമീകരിക്കുകയോ അയതിന് കഴിയാത്ത പക്ഷം തിരികെ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതും, വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/21.07.2022)

1-25 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സ്ഥാപനവും അറ്റകുറ്റപ്പണിയും - അപാകങ്ങൾ

2020-21 വർഷത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സ്ഥാപനത്തിനും പരിപാലനത്തിനുമായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ സംക്ഷിപ്ത വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും	വകയിരുത്തിയതുക	ചെലവഴിച്ച തുക വൗച്ചർ നം./തീയതി, തുക	പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ സംക്ഷിപ്തം	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	21/21- എൽ.ഇ.ഡി. ഡബിൾ ട്യൂബ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -1,00,000/-	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -1,00,000/- 22000793/15.03.21, 1,00,000/-	48 എൽ.ഇ.ഡി ട്യൂബ് ലൈറ്റുകളുടെ സ്ഥാപനം	നവഭാരത് ഏജൻസീസ്, വടക്കൻചേരി, പാലക്കാട്
2	27/21- വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -9,90,672/-	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -9,11,163/- 22000767/01.03.21, 9,11,163/-	10 മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ സ്ഥാപനം	ഒവോനിക്, ന്യൂമാഹി കണ്ണൂർ
3	366/21- വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ- രണ്ടാം ഘട്ടം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -74,448/-	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -74,448/- 22000876/30.03.21, 74,448/-	ഒരു മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റിന്റെ സ്ഥാപനം	നവഭാരത് ഏജൻസീസ്, വടക്കൻചേരി, പാലക്കാട്
4	12/21- തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം (എ.എം.സി) 2020-21	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -18,00,000/-	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -14,40,000/- 22000613/10.11.20, 9,70,000/- 22000820/25.03.21, 4,70,000/-	ട്യൂബ് ലൈറ്റ്, സി.എഫ്.എൽ എന്നിവയുടെ എ.എം.സി.	ഷൈജു.സി.എഫ്. ചിറ്റിലപ്പിള്ളി ഹൗസ്, എരുമപ്പെട്ടി
5	232/21- സി.എഫ്.എൽ റിപ്പയർ - എ.എം.സി. (സ്പിൽ ഓവർ)	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -5,13,335/-	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -5,13,335/- 22000456/12.05.20, 5,13,335/-	സി.എഫ്.എൽ AMC- Rs.770/lamp	ഷൈജു.സി.എഫ്. ചിറ്റിലപ്പിള്ളി ഹൗസ്, എരുമപ്പെട്ടി
6	228/21- ട്യൂബ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ- എ.എം.സി. (സ്പിൽ ഓവർ)	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -2,70,418/-	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -2,70,418/- 22000457/12.05.20, 2,70,418/-	ട്യൂബ് ലൈറ്റ് AMC- Rs.770/lamp	ഷൈജു.സി.എഫ്. ചിറ്റിലപ്പിള്ളി ഹൗസ്, എരുമപ്പെട്ടി
7	226/21- ഡബിൾ ട്യൂബ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (സ്പിൽ ഓവർ)	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -2,63,000/-	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -2,63,000/- 22000455/12.05.20, 2,63,000/-	ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	ലഭ്യമല്ല.
8	213/21 -	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ	ഹൈമാസ്റ്റ്	Saper Ind,

	ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ (പുന്നംപറമ്പ്, കുണ്ടുകാട്, വാഴാനി, തെക്കുംകര)	ഗ്രാന്റ് - 3,90,000/-	ഗ്രാന്റ് - 1,79,360/- 22000612/10.11.20, 1,34,520/- 22000797/16.03.21, 44,840/-	ലൈറ്റ് റിപ്പയർ (ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ സഹിതം)	Kolazhy, Thrissur
ആകെ ചെലവഴിച്ച തുക			37,51,724		

മേൽ പ്രൊജക്ടുകളുടെ നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12/21.07.2022)

1-25-1 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സ്ഥാപനം- കെ.എസ്.ഇ.ബി.സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച സർക്കുലർ നം. 3055/ഡി.എ3/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 15-09-2011 പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുടെ അംഗീകാരമില്ലാതെ കരാറുകാരനോ, തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനമോ പുതുതായി തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ പുതിയതായി തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രൊജക്ടുകളിൽ തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് കെ.എസ്.ഇ.ബി.യെ അറിയിച്ച രേഖകളോ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുടെ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റോ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

മേൽ സർക്കുലർ പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കാനുദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രദേശം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെയും കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിലെയും അധികാരികൾ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും അവ സംബന്ധിച്ച് ടെണ്ടർ രേഖകളിൽ വ്യക്തമായി പരാമർശിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (ഒന്നാം ഘട്ടം, രണ്ടാം ഘട്ടം) എന്നിവയുടെ പ്രൊജക്ടിലോ, കരാറുകാരനുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റിലോ പരാമർശമില്ല. മിനിമാസ്റ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച ഭരണസമിതി തീരുമാനം , കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ നിന്നുള്ള ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25-2 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക പരിപാലന കരാർ - അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം പരിഗണിക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനത്തിനായി കരാർ നൽകിയിരിക്കുന്നത് ഓരോ ഇനം തെരുവ് വിളക്കുകളും ഒരു വർഷം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി നിർത്തുന്നതിന് (ഉപകരണങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ) നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചു കൊണ്ടാണ്. ആയത് പ്രകാരം അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയ തെരുവ് വിളക്കിന് മാത്രം വർഷത്തിൽ ഒരു തവണ മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്ററിലേയും ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെയും സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ഉദാഹരണത്തിന് പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 12/21 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം എ.എം.സി. എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ ടെണ്ടർ പഞ്ചായത്തിന്റെ 07.05.2020 ലെ 3(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് ഒരു ട്യൂബ് ലൈറ്റ് ഒരു വർഷം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി നിർത്തുന്നതിന് 800/- രൂപയും ഒരു സി.എഫ്.എൽ ഒരു വർഷം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി നിർത്തുന്നതിന് 800/- രൂപയും എന്ന നിരക്കിലാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും കരാറുകാരനും കക്ഷികളായി ചമച്ച കരാർ (കരാർ നം.03/19.05.2020) ഖണ്ഡിക 14 പ്രകാരം "ആന്വൽ മെയിന്റനൻസ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 40% സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളും പ്രവർത്തനക്ഷമമായതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗങ്ങളുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒന്നാം ഘട്ടം തുക നൽകുന്നതാണെന്നും ബാക്കിയുള്ള തുക 3 ഗഡുക്കളായി നൽകാമെന്നും രണ്ടാം പാർട്ടി ഇതിനാൽ സമ്മതിച്ചിരിക്കുന്നു " എന്നാണ്. എന്നാൽ ആകെ കരാർ തുക കരാറിൽ പ്രസ്താവിക്കുകയോ റിപ്പയർ ചെയ്യേണ്ട തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണവും തരവും അനുബന്ധമായി കരാറിന്റെ ഭാഗമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വാർഡ് മെമ്പർമാർ അനുവദിച്ച അതത് "വാർഡുകളിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി പൂർത്തിയായിരിക്കുന്നു" എന്ന സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ കരാറുകാരന് രണ്ട് ഗഡുക്കളായി 14,40,000 രൂപ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു. (ടി പ്രൊജക്ട് 2021-22 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയായി നടപ്പാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.) അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആകെ കരാറിന്റെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തുകയല്ല മറിച്ച് ഓരോ തെരുവ് വിളക്കിനും എ.എം.സി.യായി നൽകേണ്ട തുക അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് കരാർ എന്നിരിക്കെ ഇപ്രകാരം അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണവും തരവും ഉറപ്പ് വരുത്താതെ തുക അനുവദിച്ചത് ശരിയല്ല.

1-25-3 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ - വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്ററിലെ 2020-21 വർഷത്തെ സംക്ഷിപ്ത പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സി.എഫ്.എൽ - 1600

ഓർഡിനറി ബൾബ് - 190

ട്യൂബ് ലൈറ്റ് - 1353

(എ) എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം എൽ.ഇ.ഡി. വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈ പട്ടികയിൽ എൽ.ഇ.ഡി. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല. തൻവർഷം തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എ.എം.സി. നൽകിയത് സി.എഫ്.എൽ, ട്യൂബ് ലൈറ്റ് എന്നിവയ്ക്ക് മാത്രമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഓർഡിനറി ബൾബുകൾ തെരുവ് വിളക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മാത്രമല്ല, പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 13.01.2021 ലെ തീരുമാന നമ്പർ 7 പ്രകാരം "സംസ്ഥാനത്തെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾ എൽ.ഇ.ഡി. യാക്കി മാറ്റുന്നതിനുള്ള 'നിലാവ്' പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 07/01/2021 തിയ്യതിയിലെ ഇ.ഡബ്ലിയു.ബി.1/101/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ കത്ത് യോഗത്തിൽ വായിച്ച് ചർച്ചചെയ്തു. തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളിൽ പരമ്പരാഗത രീതിയിലുള്ള ബൾബുകൾ ഇല്ലാത്തതിനാലും ഊർജ്ജ സംരക്ഷണം ഉള്ള LED ബൾബുകളാണ് തെരുവ് വിളക്കുകളായി ഉപയോഗിക്കുന്നത് എന്നതിനാലും ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതില്ലെന്ന് യോഗം ഐക്യകണ്ഠേന തീരുമാനിച്ചു" എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. മേൽ തീരുമാനം തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നതല്ല. തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്ററുകളുടെ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുമായുള്ള സംയുക്ത പരിശോധനയ്ക്ക് ശേഷമാണോ എന്നും അപ്രകാരം അവസാനം സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയത് എന്നാണ് എന്നും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി) തെരുവ് വിളക്കുകൾ പുതിയതായി സ്ഥാപിക്കുമ്പോൾ തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്ഥാപിച്ച തീയതി, വാറന്റി കാലയളവ് മുതലായവ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് വാറന്റി ലഭിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നത് എപ്രകാരമാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

1-25-4 രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച സർക്കുലർ നം. 3055/ഡി.എ3/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 15-09-2011 പ്രകാരം പരാതിയുടെ സമയം, തീയതി, പരാതിക്കാരന്റെപേര് , പരാതിയുടെ വിവരണം (പോസ്റ്റ് നമ്പർ ഉൾപ്പെടെ) എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ കരാറുകാരൻ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഈ രജിസ്റ്റർ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിലോ വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെ ഓഫീസിലോ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പരാതി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

തെരുവ് വിളക്കുളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 17-08-2015 ലെ ജി2-44274/2015 മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം കേടായ സാധനങ്ങൾ അതത് ദിവസം തിരികെ കൊണ്ട് വന്ന് രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്ന രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്. ടി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ ഖണ്ഡികയിലെ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ കൃത്യത സെക്രട്ടറി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. ടി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25-5 ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല – ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

226/21- ഡബിൾ ട്യൂബ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (സ്പിൽ ഓവർ) എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി 2020-21 വർഷത്തിൽ 2,63,000/- രൂപ (വൗച്ചർ നം. 22000455/12.05.2020) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ടി പ്രൊജക്ടിന് ചെലവഴിച്ച 2,63,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - അപാകങ്ങൾ

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	15/21- വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22/21- വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	204/21- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി

ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	16,98,958/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	1,00,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	1,00,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	22000631/16.11.20- 98,884/- 22000632/16.11.20 – 2,27,976/- 22000633/16.11.20 – 96,990/-	22000629/16.11.20 – 28,578/- 22000795/15.03.21 – 71,422/-	22000723/08.07.20 – 1,00,000/-

മേൽ പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി 2020-21 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടി പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നം. 11/2018/തസ്വഭവ. തീയതി 29.01.2018 ഖണ്ഡിക 11.2(ഡി) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനം ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസിയുമായി മുൻകൂറായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിന് ശേഷം മാത്രമേ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യാവൂ എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കുലർ നം. ഡി.എ.1/881/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി. 28/12/2018 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വാട്ടർ അതോറിറ്റി വൈദ്യുതി ബോർഡ് തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കൃത്യമായ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമേ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യാൻ പാടുകയുള്ളൂ എന്നും നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ മേൽ രണ്ട് നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിച്ചിട്ടില്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിന്നുള്ള എസ്റ്റിമേററ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. സാങ്കേതിക അനുമതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിന്നുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആയവയ്ക്ക് എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല.

2. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 204/21, സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ, 22/21- വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ എന്നീ പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 15/21- വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ എന്ന പ്രൊജക്ടിനായി നിക്ഷേപിച്ച 16,98,958/- രൂപയിൽ 12,75,108/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത്.

3. ടി പ്രൊജക്ടുകളുടെ ചെലവ് 460500202- Advance To Implementing Agencies- Deposit With Kerala Electricity Board എന്ന ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതിന് പകരം Capital Work In Progress ശീർഷകത്തിലും 2 ൽ തുടങ്ങുന്ന ചെലവ് ശീർഷകങ്ങളിലുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുമായുള്ള കരാറിന്റെ അഭാവത്തിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്ത തുകയുടെ ചെലവായ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യത്തിലും മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയായ 6,23,850/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും മേൽ അപാകങ്ങൾക്കുള്ള മറുപടിയും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം. 11/21.07.2022)

1-27 സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	പഞ്ചായത്ത് ഹാൾ വയറിംഗ് (212/21)	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	
ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4,74,937 /- 4,50,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്), 24,987/- (തനത് ഫണ്ട്)	വൗച്ചർനം./തീയതി, തുക 22000611/10.11.2020, 4,50,000/- 22000375/12.03.21, 24,987/-

മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ ഫയൽ പ്രകാരം കരാറുകാരനായ ശ്രീ. ലിയോ പി.എൽ., പാറേക്കാടൻ എന്നയാൾ സമർപ്പിച്ച ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് എഫ്.ഡി. (5,000/-രൂപ), സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്കിന്റെ 3,000/-, 2,000/- 1,800/- രൂപയുടെ

മൂന്ന് എഫ്.ഡി. റസീറ്റുകൾ എന്നിവയുടെ പകർപ്പാണ് കാണുന്നത്. ഇവ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ പി.ഡബ്യൂ.ഡി. ഡിവിഷൻ, മാള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുതലായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് പ്ലെഡ്ജ് ചെയ്തവയുമാണ്. ആയതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി ടിയാൻ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് അടവാക്കിയ വിവരങ്ങളും ആയവ തിരികെ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 15/21.07.22)

1-28 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2020-21 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	നിർവ്വഹണ ഏജൻസിക്ക് കൈമാറിയ തുക / വൗച്ചർ നം./തീയതി - തുക	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി.
1.	കാൻ തൃശ്ശൂർ - ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം കൈമാറൽ - 4/21	2,00,000/- 22000657/30.12.20, 2,00,000/-	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
2.	ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകൽ - 2/21	96,168/- 22000725/10.07.20, 96,168/-	ഐ.കെ.എം.
3	ജൽജീവൻ മിഷൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി - 327/21	7,65,000/- 22000656/30.12.20, 7,65,000/-	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 14/21.07.22)

1-29 ടാങ്കർ ലോറിയിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം - പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	ടാങ്കർ ലോറിയിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം- 328/21	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	
ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4,62,350/- (തനത് ഫണ്ട്)	വൗച്ചർനം./തീയതി, തുക 22000161/27.05.20, 1,00,000/- 22000162/27.05.20, 1,13,444/- 22000163/27.05.20, 2,156/- 22000583/27.08.20, 2,44,282/- 22000060/15.12.20, 2,468/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 20.04.2020 ലെ 3(1), 3(2) തീരുമാനങ്ങൾ പ്രകാരം കൊവിഡ് 19 ന്റെ വ്യാപനം തടയുന്നതിനായി ലോക്ഡൗൺ പ്രഖ്യാപിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ ഏതെങ്കിലും പ്രദേശത്ത് കുടിവെള്ളക്ഷാമം രൂക്ഷമാവുകയാണെങ്കിൽ മുൻവർഷം കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയ അതേനിരക്കിൽ 27/02/2020 തിയ്യതിയിലെ സ.ഉ.(സാധാ)494/2020/തസ്വഭവ ഉത്തരവിലെ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസൃതമായി കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്താവുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചുകൊണ്ടുള്ള തൃശ്ശൂർ ജില്ലാകളക്ടറുടെ 06/04/2020 തിയ്യതിയിലെ കെ.2-1852/2020 നമ്പർ കത്ത് യോഗം ചർച്ച ചെയ്യുകയും 2019-20 വർഷത്തിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയ ലിറ്ററിന് 60 പൈസയേക്കാൾ കുറവായ ലിറ്ററിന് 35 പൈസ എന്ന നിരക്കിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ ലോറിയിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുന്നതിന് ശ്രീ.സനീഷ് S/o സുബ്രഹ്മണ്യൻ, അമ്പാട്ടുപറമ്പിൽ വീട്, കൊരട്ടി പി.ഒ. എന്നവരെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയും കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന്റെ മേൽ നോട്ടച്ചുമതല അതത് വാർഡ് മെമ്പർമാർക്ക്

നൽകിക്കൊണ്ടും തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം കുടിവെള്ള ക്ഷാമമുള്ള പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശങ്ങളിൽ 24.04.2020 മുതൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയതിന് വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിനായി വിതരണക്കാരനുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുന്ന വാഹനത്തിൽ ജി.പി.എസ്. സംവിധാനം ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണെന്നും കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് തുക നൽകുന്നത് ജി.പി.എസ്. ലോഗും വാഹനത്തിന്റെ ലോഗും ക്രോസ്സ് ചെക്ക് ചെയ്ത് സുതാര്യത ഉറപ്പ് വരുത്തിയതിന് ശേഷം മാത്രമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി പ്രൊജക്ട് ഫയലിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്താൻ ഉപയോഗിച്ച KL-48-4029 എന്ന വാഹനത്തിന്റെ ജി.പി.എസ്. ലോഗ് ലഭ്യമല്ല. വാഹനത്തിന് ജി.പി.എസ്. ഘടിപ്പിക്കുവാൻ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നത് വ്യക്തമല്ല. ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകളിൽ വാഹനനമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടി വാഹനത്തിന്റെ ആർ.സി.ഉടമസ്ഥനായ സുബീഷ് സുബ്രഹ്മണ്യൻ എന്നയാളും കുടിവെള്ള വിതരണക്കരാറുകാരനുമായി ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന കരാർ പ്രകാരം വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തിരിക്കുന്നത് 25.05.2020 മുതൽ 07.06.2020 വരെയുള്ള കാലയളവിലേക്ക് മാത്രമാണ്. മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/21.07.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ അപാകങ്ങൾ മൂലം കുടിവെള്ള വിതരണച്ചെലവുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 പട്ടികജാതിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	313/21- പട്ടികജാതി / പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി(സ്പിൽ ഓവർ)	68/21- പട്ടികജാതി/പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ്.	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ്.
ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	225000/- (എസ്.സി.പി.) വൗച്ചർനം./തീയതി, തുക 22000743/25.02.21 – 75,000 22000837/26.03.21 – 1,50,000	200000/- (എസ്.സി.പി) വൗച്ചർനം./തീയതി, തുക 22000745/25.02.21 – 2,00,000

മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറിക്ക് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനമ്പർ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേരും വിലാസവും	അനുവദിച്ച ധനസഹായം
1	പട്ടികജാതി/ പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി (സ്പിൽ ഓവർ) - 313/21	സരിഗ പി.എസ്., പഞ്ചാരത്ത്	75000
2		ദൃശ്യമോൾ കെ.ജെ., കിഴക്കുട്ട് വളപ്പിൽ	75000
3		കൃഷ്ണപ്രസാദ് എം.ആർ, മടപ്പാട്ടിൽ	75000
4	പട്ടികജാതി / പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി (68/21)	നീതു എം.എസ്., മടപ്പാട്ടിൽ, കരുമത്ര	50000
5		അബിൽ ചന്ദ്ര, ചീരോത്ത് വളപ്പിൽ	50000
6		സ്വാതി ഇന്ദു, കിഴക്കുട്ട് വളപ്പിൽ	50000
7		അനഘ, മേലെപ്പുരയ്ക്കൽ	50000

ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നോ പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നോ പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി ധനസഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന സാക്ഷ്യ പത്രം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 06/20.07.22)

1-31 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ വയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

സ.ഉ(പി)നം.13/2012/PWD തിയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വകുപ്പ് 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫേം പിരീഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തിയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും അങ്ങനെ ചെയ്യാത്ത പക്ഷം 14 ദിവസം മുതൽ 10 ദിവസത്തിനകം കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കി ഉടമ്പടി വയ്ക്കാവുന്നതുമാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരുമായുള്ള വച്ചിട്ടുള്ള പ്രിലിമിനറി എഗ്രിമെന്റിൽ ഇക്കാര്യങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 24 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽകൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. മിക്കവാറും പ്രവൃത്തികളുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ച തീയതി മുതൽ ഒരാഴ്ചയ്ക്കകം സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയക്കേണ്ടതാണ്. അതായത് ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതിനു ശേഷം പരമാവധി 21 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ 2020-21 വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാർ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയിട്ടും മാന്വലിലെ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കുകയോ കരാർ റദ്ദാക്കി ഇ.എം.ഡി മുതൽക്കൂട്ടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തിയതി	പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തിയതി	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തിയതി, നം.	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ (1%)
1	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ -166/21 കല്ലുംകൂട്ടം മലാക്ക വീരോലിപ്പാടം റോഡ് റീടാറിങ്ങ്, കാന നിർമ്മാണം അടങ്കൽ - 8305000 (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് - 805000, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - 7500000) കരാർ തുക - 7344050/- കരാറുകാരൻ - ജൈജു വി മാങ്ങാലി എഗ്രിമെന്റ് നം.:70/AE /LSGD/TKA/19-20 Dt. 03.01.2020 ട്രഷറി ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ/തുക 1762599/24.3.2021 – 3270935/- 104/24.03.2021 –	12.12.2019	26.12.2019	ചെല്ലി03.01.2020	25000 (പരമാവധി)

	1547975/- 100/22.3.2021 – 706411/- 52/28.10.2020 – 2681090/-				
2	പ്രോജക്ട് നമ്പർ -177/21 അഞ്ചീട്ടി നായരങ്ങാടി പത്താഴക്കണ്ട് കനാൽ റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 980000 (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്) കരാർ തുക – 829302 കരാറുകാരൻ – ഒ.കെ.സാബു എഗ്രിമെന്റ് നം.:74/AE /LSGD/TKA Dt. 11.3.2020 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ – 27/17.8.2020 ചെലവ് തുക – 926662/-	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി 13.2.2020	4.3.2020 (ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ച തീയതി മുതൽ 21 ദിവസം)	11.3.2020	8293
3	പ്രോജക്ട് നമ്പർ -178/21 വീരോലിപ്പാടം പഴയന്നൂപ്പാടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് അടങ്കൽ - 650734 (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്) കരാർ തുക – 568865/- കരാറുകാരൻ – ഒ.കെ.സാബു എഗ്രിമെന്റ് നം.:73/AE /LSGD/TKA Dt. 11.3.2020 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ – 37/14.9.2020 ചെലവ് തുക – 926662/-	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി 13.2.2020	4.3.2020 (ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ച തീയതി മുതൽ 21 ദിവസം)	11.3.2020	5689

4	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ -310/21 മണലിത്തറ ഖാദി വ്യവസായ കേന്ദ്രം ഷെഡ് (സ്റ്റീൽ ഓവർ) അടങ്കൽ – 42446/-(സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം) കരാർ തുക – 349166/- കരാറുകാരൻ – അനൂപ് പി മാത്യു എഗ്രിമെന്റ് നം.:62/AE /LSGD/TKA/18-19 Dt. 21.1.2019 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ – 69/18.1.2021 – 32062/- 18/18.6.2019 – 307554 (2019-20)	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി 24.10.2018	14.11.2018 (ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ച തീയതി മുതൽ 21 ദിവസം)	21.1.2019	3492
	ആകെ				42474

ആകെ 10 പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ടായിരുന്നെങ്കിലും ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ തുടർന്ന് (നമ്പർ 16/21.7.2022) 6 പ്രവൃത്തികളുടെ പിഴ തുകയായ 28289 രൂപ പഞ്ചായത്തിൽ തിരിച്ചടവാക്കി രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുകളിൽ പറഞ്ഞതുപ്രകാരം 4 പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ക്രമനമ്പർ 1-ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ 12.12.2019-ൽ തയ്യാറാക്കിയ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് 27.12.2019-നാണ് കരാറുകാരന് കൈപ്പറ്റാൻ കഴിഞ്ഞത് എന്നും സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റ് 7 ദിവസത്തിനകം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടു എന്നും പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(പി)നം.13/2012/PWD തിയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വകുപ്പ് 2009.6 പ്രകാരം സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയച്ച ദിവസം നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റിയ ദിവസമായി കണക്കാക്കാമെന്ന് പറയുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കാനാകില്ല. ക്രമനമ്പർ 4-ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ റീടെൻഷൻ തുകയിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്രമനമ്പർ 2, 3 എന്നിവയിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം 42474 രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ 2012ലെ പുതുക്കിയ എഡിഷൻ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ഒരു പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ആകെ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 50% മാത്രമാണ് പരമാവധി നീട്ടി നൽകാവുന്നത്. മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതാണ്.

ആദ്യതവണ കരാർ കാലയളവിന്റെ 25% സമയം PACയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കി നീട്ടി നൽകാവുന്നതാണ്. രണ്ടാമത് തവണ കരാർ കാലയളവിന്റെ 25% കൂടി നീട്ടി അനുവദിക്കുമ്പോൾ PACയുടെ 2% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അസി. എഞ്ചിനീയർ 2020-21വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലവധി നീട്ടി നൽകിയപ്പോൾ പിഴ ഈടാക്കിയത് മേൽപറഞ്ഞ നിരക്കിലല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	എഗ്രിമെന്റ് തീയതി	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയതി	പൂർത്തീകരിച്ച തിയതി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	ഈടാക്കിയ പിഴ	കുറവ്

1	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ -255/21 – കാക്കിനിക്കാട് ട്രൈബൽ സ്കൂളിൽ ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം (സ്പിൽ ഓവർ) അടങ്കൽ – 129120/- കരാർ തുക – 198389/- കരാറുകാരൻ – അഷിൻ ദേവ് എഗ്രിമെന്റ് നം.79/AE /LSGD/TKA /2018-19 Dt.06.03.2019 അളവ് പുസ്തകം-214/19-20 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 8/15.5.2020 – 20000 ചെക്ക് നമ്പർ – 334770/18.1.2021 - 109120/- ചെലവ് തുക – 129120/- (സാങ്കേതിക അനുമതി പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6മാസം)	06.03.2019	05.09.2019	26.2.2020	5952 (3%)	--	5952
2	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ -310/21 – മണലിത്തറ ഖാദി വ്യവസായ കേന്ദ്രം (സ്പിൽ ഓവർ) അടങ്കൽ – 42446/- കരാർ തുക – 349166/- കരാറുകാരൻ – അനൂപ് പി	21.1.2019	20.04.2019	16.11.2020	10475 (3%)	6792	3683

മാതൃ എഗ്രിമെന്റ് നം.62/AE /LSGD/TKA /2018-19 Dt.21.1.2019 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 69/18.1.2021 – 32062/- 18/18.6.2019 – 307554 (2019-20) (സാങ്കേതിക അനുമതി പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 3മാസം)						

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 20/21.7.2022 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടിയായി ക്രമനമ്പർ 1 പ്രകാരമുള്ള തുക അടവാക്കി രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ക്രമനമ്പർ 2 സംബന്ധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 3683 രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് വാഹനവാടക നൽകൽ - അപാകതകൾ

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയും പ്രകാരം വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതിന് 2 പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട്	201/21 – അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് വാഹന വാടക നൽകൽ	346/21 – അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ വാഹന വാടക
അടങ്കൽ	100000	150000
ചെലവ്	99155	42000
ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	50/28.10.2020 – 12155 38/14.9.2020 – 29000 31/21.8.2020 – 29000 22/21.8.2020 - 29000	130/30.3.2021 – 14000 109/30.3.2021 - 28000
കരാറുകാരൻ	ബാലകൃഷ്ണൻ കളരിക്കൽ	ബാലകൃഷ്ണൻ കളരിക്കൽ
വാഹനത്തിന്റെ രജി.നമ്പർ	KL-48 E 3805	KL-48 E 3805
നിരക്ക്	29000/മാസം	28000/മാസം

പ്രോജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. വാഹനത്തിന്റെ നിശ്ചിത ഫോർമാറ്റിലുള്ള ലോഗ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ഹാജരാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ തീയതി, ഓടിയ ദൂരം എന്നിവ മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. പോയ സ്ഥലം, യാത്രയുടെ ഉദ്ദേശം, ഉപയോഗിച്ച ആളുടെ പേര് വിവരം, ഒപ്പ് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. ഒരു മാസം 1500 കിലോമീറ്റർ എന്ന് കണക്കാക്കിയാണ് ക്വട്ടേഷൻ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഒരു മാസം 1500 കിലോമീറ്റർ ഓടുന്നതിനുള്ള നിരക്കാണ് സ്വാഭാവികമായും കരാറുകാർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 2020-21-ൽ ഒരു മാസം പോലും

1500 കിലോമീറ്റർ വാഹനം ഓടിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	ഓടിയ ദൂരം (കി.മീറ്റർ)
6/2020	1169
7/2020	989
8/2020	960
8/2020	668
2/2021	1298
3/2021	1022

ശരാശരി മാസം 1000 കിലോമീറ്റർ മാത്രമാണ് വാഹനം ഓടുന്നത് എന്ന് മുകളിൽ പറഞ്ഞതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. ആദ്യത്തെ പ്രാവശ്യം എത്ര കിലോമീറ്റർ വീതം വാഹനം ഓടും എന്ന് കൃത്യമായി പറയാനാകില്ല. എന്നാൽ രണ്ടാമത്തെ പ്രാവശ്യം ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ പ്രതിമാസം 1000 കിലോമീറ്റർ എന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ അതനുസരിച്ച് കരാറുകാർ ക്വാട്ട് ചെയ്യുന്ന നിരക്കിലും കുറവുണ്ടാകുമായിരുന്നു. വാഹനം ഓടുന്നതിന് ആനുപാതികമല്ലാത്ത അധികനിരക്കാണ് കരാറുകാർക്ക് നൽകി വരുന്നത് എന്ന് മുകളിൽ പറഞ്ഞതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്.

മുകളിൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 21/21.7.2022-ന് മറുപടിയായി അറിവില്ലായ്മ മൂലമാണ് ലോഗ് ബുക്ക് കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കാതിരുന്നതെന്നും വാഹനവാടക ഒരു മാസം 36000 രൂപവരെ അനുവദിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഉണ്ടെന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്. അറിവില്ലായ്മ മൂലമാണ് ലോഗ് ബുക്ക് കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കാതിരുന്നതെന്ന മറുപടി അംഗീകരിക്കാനാകില്ല. വാഹനം ഔദ്യോഗിക ആവശ്യത്തിനാണോ ഓടിയത് എന്നും അനുവദിക്കപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ തന്നെയാണോ വാഹനം ഉപയോഗിച്ചത് എന്നും അറിയുന്നതിന് ലോഗ്ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അത്യാവശ്യമാണ്. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 141155 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-34 മണ്ണ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്കിൽ ജി എസ് ടി നൽകി

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയും പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടിൽ അധിക നിരക്കിൽ ജി എസ് ടി അനുവദിച്ചിരുന്നു.

പ്രോജക്ട്	292/21 - വാഴാനി പുഴ സംരക്ഷണം - മണ്ണ് മാറ്റി ബണ്ട് നിർമ്മാണം - പ്രളയ മുൻകരുതൽ
അടങ്കൽ	469000/- (പൊതു - സാധാരണ)
ചെലവ്	440123/-
ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	51/28.10.2020
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ/തീയതി	79/AE/LSGD/TKA തീയതി 20.03.2020
കരാറുകാരൻ	വി കെ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ
എം ബി നമ്പർ	364/20
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	392967/-
ജി എസ് ടി 12%	47156/-
ആകെ ബിൽതുക	440123/-

പുഴയിൽ നിന്നും മണ്ണ് കോരി അതിന്റെ കരയിൽ തന്നെ നിക്ഷേപിച്ച് ബണ്ട് ബലപ്പെടുത്തുന്ന പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തത്. കേന്ദ്ര ജി എസ് ടി ആക്ട് 2017 സെക്ഷൻ 2 ക്ലോസ് 119 പ്രകാരം ഈയിനം പ്രവൃത്തിക്ക് 5% ജി എസ് ടി മാത്രമേ നൽകേണ്ടതുള്ളൂ. അതിനു പകരം 12% ജി എസ് ടി അനുവദിച്ചതിനാൽ 27508 രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായി. ഈ അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 17/21.7.2022 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടിയായി അധികം നൽകിയ 27508 രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് സർക്കാരിന്റെ സഞ്ചിത നിധിയിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം - ഭീമമായ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു.

എ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ പൊതുടാപ്പുകളുടെ 03/2020 മുതൽ 06/2020വരെയുള്ള കാലയളവിലെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ ആകെ 2,81,752 രൂപ വീതം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കാലയളവ്	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക
03/2020	22000079/02.05.2020	70438
04/2020	22000087/02.05.2020	70438
05/2020	22000244/12.06.2020	70438
06/2020	22000517/05.08.2020	70438
ആകെ		2,81,752

എന്നാൽ പ്രസ്തുത വൗച്ചറുകൾക്കൊപ്പം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ബിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബി) 07/2020 മുതൽ 03/2021 വരെയുള്ള മാസങ്ങളിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി നൽകിയ ബില്ലിൽ 319 ടാപ്പുകളുടെ കുടിവെള്ള ചാർജ്ജിനത്തിൽ 139563/- രൂപയും ഭീമമായ കുടിശ്ശികത്തുകയും രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 30.07.2020 ലെ 3(1) തീരുമാന പ്രകാരം എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി.എച്ച്. ഡിവിഷൻ, തൃശ്ശൂരിന്റെ 27/07/2020 തിയ്യതിയിലെ എ2-5375/2017 നമ്പർ കത്ത് യോഗം പരിശോധിച്ച് ചർച്ച ചെയ്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സംയുക്ത പരിശോധനയിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 319 ടാപ്പുകൾ ഉള്ളതായി ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും ആയതിനാൽ 04/2016 മുതൽ അധികമായി നിലനിന്നിരുന്ന 158 ടാപ്പുകളുടെ കുടിശ്ശിക തുക കൂടി അടവാക്കേണ്ടതാണെന്നും അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ജൂലൈ 2020 ലെ പ്രതിമാസ ചാർജ്ജ് 139563/- രൂപയും 4915474/- രൂപ കുടിശ്ശികയും 96444/- രൂപ പിഴപ്പലിശയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 5151481/- രൂപയുടെ ബില്ലും 116537786/- രൂപയുടെ കുടിശ്ശിക സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നുണ്ടെന്നും ടി തുക അടവാക്കണമെന്നും കത്തിൽ ആവശ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. 30/09/2018 വരെ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ബിൽ പ്രകാരം വാട്ടർ ചാർജ്ജ് 70438/- രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ കുടിശ്ശിക വരുത്താതെ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ 15/10/2018 ൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ എ2-4083/10 കത്ത് പ്രകാരം 216 ടാപ്പുകളുടെ വർദ്ധനവുണ്ടെന്നും ഡിമാന്റ് തുക 2835000/- രൂപ അടവാക്കണമെന്നും കൂടാതെ 10/2018 ലെ പ്രതിമാസ ബിൽ 164938/- രൂപയും അടവാക്കണമെന്ന് അറിയിച്ചിരുന്നു. 30/10/2018 ലെ പഞ്ചായത്ത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം പ്രസ്തുത കത്ത് പരിശോധിക്കുകയും ഇത്രയും ടാപ്പുകളുടെ വരദ്ധന അംഗീകരിക്കുന്നില്ലെന്നും ഉടനെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിനും അതുവരെ പഴയ നിരക്കായ 70438/- രൂപ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും പരിശേധന നടത്തി കണക്കുകൾ ക്രമപ്പെടുത്തുമ്പോൾ പിഴ ഒഴിവാക്കിതരുന്നതിനും അപേക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതും അതിൻ പ്രകാരം തുക മുടക്കം കൂടാതെ അടവാക്കിവരുന്നതുമാണ്. തുടർന്ന് പലതവണ ആവശ്യപ്പെട്ടതിൻ പ്രകാരം 19/12/2018 മുതൽ 12/01/2019 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ സംയുക്ത പരിശോധന പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. തുടർന്നുള്ള മാസങ്ങളിലും പഞ്ചായത്ത് ഇക്കാര്യം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയോട് രേഖാമൂലവും ഫോൺ മുഖേനയും ഭരണസമിതി അംഗങ്ങൾ നേരിട്ട് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും വാട്ടർ അതോറിറ്റി ബില്ലിൽ യാതൊരു മാറ്റവും വരുത്താത്തതിനെ തുടർന്ന് പഞ്ചായത്ത് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ മാർച്ച് മാസത്തിലെ അദാലത്തിലും ഇക്കാര്യത്തിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിരുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇതിനൊന്നിനുപോലും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ പ്രതികരണം നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതുമാകുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ അപേക്ഷകളും പ്രതിമാസം അടവാക്കിവന്നിരുന്ന തുകയും പരിഗണിക്കാതെ വാട്ടർ അതോറിറ്റി തയ്യാറാക്കി തന്നിരിക്കുന്ന 116537786/- രൂപയുടെ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് അംഗീകരിക്കേണ്ടതില്ലെന്ന് തീരുമാനിച്ചു. കൂടാതെ 07/2020 മുതൽ 319 പൊതുടാപ്പുകളുടെ ചാർജ്ജ് 139563/- രൂപ പ്രതിമാസം അടവാക്കുന്നതിനും സംയുക്ത പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ 158 അഡീഷ്ണൽ ടാപ്പുകളുടെ 01/2019 മുതലുള്ള പ്രതിമാസ തുക കുടിശ്ശിക 1244250/-രൂപ അടവാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാണെന്നും പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ ഏറ്റെടുക്കേണ്ടി വന്ന ഇത്രവലിയ തുക അടവാക്കുന്നതിന് വാർഷിക പദ്ധതി അന്തിമമാക്കി കഴിഞ്ഞതിനാലും തനതുവരുമാനം കുറവായ സാഹചര്യത്തിലും കോവിഡ് 19 പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് അധിക തുക കണ്ടെത്തേണ്ടതുള്ളതിനാലും ടി തുക ഗഡുക്കളായി അടവാക്കുന്നതിന് സാവകാശം ആവശ്യപ്പെട്ടും പിഴപ്പലിശ ഒഴിവാക്കുന്നതിനും വാട്ടർ അതോറിറ്റി അധികാരികൾക്ക് അപേക്ഷ നൽകുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച വിവരവും ടി വിഷയത്തിലെ നിലവിലെ സ്ഥിതിയും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാൻ താല്പര്യപ്പെടുന്നു.
ഇതു സംബന്ധിച്ച് 23.07.2020ന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.29ന് മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

1-36 പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ മാസ്ക്ക് വിതരണം - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി മാസ്ക്ക് വാങ്ങി പൊതു ജനങ്ങൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് 126000/- രൂപ മച്ചാട് വസ്ത്ര ഗ്രാമം-1, തെക്കുംകര പി.ഒ, എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് വൗച്ചർ നം. 22000313/16.07.2020 പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഓരോ വാർഡിലേക്കും മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണത്തിനായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയ 10,000/- (വൗച്ചർ നം.22000064/21.04.20 തുക:1,80,000) രൂപയിൽ നിന്നും 7000/- രൂപ വീതം വാർഡ് ശുചിത്വ സമിതിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരം 1,26,000/-(18 X7000) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കിയാണ് ഈ തുക കണ്ടെത്തിയിരിക്കുന്നത് (രശീതി നം.120080100893/11.06.20). മേൽ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ ചേർക്കുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതാണ്.

1. വാർഡ് ശുചിത്വ സമിതിയുടെ തീരുമാനം.

2. മാസ്കുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ കാഷ് ബില്ലിൽ മാസ്ക്ക് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി 1,26,000/- രൂപ എന്ന് മാത്രമാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. മാസ്കുകൾ വാങ്ങി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത വിവരവും ആയത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകളും ഫയലിൽ ഇല്ല.
എന്നാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.27/23.07.2022ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.ചെലവു വിവരങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹1,26,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-37 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ കുടിവെള്ളക്കരം, തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് - സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള സാദ്ധ്യത ആരായേണ്ടതാണ്.

എ) 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 230100101 -Electricity Charges For Street Lights എന്ന ശീർഷക പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ മൊത്തം ₹23,32,884രൂപ/- തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് 2020-21 വർഷത്തെ ആകെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുകയായ 30,38,816/-യുടെ 76.76% ത്തോളം വരുന്ന തുകയാണ്. മാത്രമല്ല, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും തൻവർഷം പുതിയതായി സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും, മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും, സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ ഇല്ലാത്ത ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകളിൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമായി വിവിധ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം 31,47,569/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽത്തന്നെ വരും വർഷങ്ങളിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ കാര്യമായ വർദ്ധനവിന് സാധ്യതയുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഏകദേശം 60000/- രൂപ ഓരോ മാസവും Unmetered തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജായി അടവാക്കുന്നുണ്ട്.

ബി) 2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക 230110101- Water Charges For Street Tap എന്ന ശീർഷകപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽനിന്നും പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ 15,37,819/- രൂപ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഖണ്ഡിക 1-35ലെ വ്യക്തമാക്കിയ പോലെ നിലവിൽ വൻ തുക പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് അടവാക്കുന്നതിയിട്ടുള്ളതുമാണ്.

മേൽ വിവരിച്ച വസ്തുതകളുടെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ, താഴെ പറയുന്ന അധിക വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 28/23.07.2022നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിലൂടെ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതാണ്.
1) 1994 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200(2) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തെരുവ് വിളക്ക്, കുടിവെള്ള വിതരണ സേവനങ്ങൾ എന്നിവ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളിടത്തെല്ലാം സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഇപ്രകാരമുള്ള സേവനങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതിയെ ആധാരമാക്കി സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതിന് വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സേവനം ഏർപ്പെടുത്തിയ ഏതെങ്കിലും പ്രദേശത്ത് ഇപ്രകാരം സേവന ഉപനികുതി പിരിക്കുന്നുണ്ടോ?

2) അപ്രകാരമുള്ള ഒരു ശുപാർശ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയ്ക്ക് എപ്പോഴെങ്കിലും വന്നിട്ടുണ്ടോ?

3) Unmeterd തെരുവ് വിളക്കുകളിൽ മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ ?
എന്നാൽ ആയതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്.
തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതചാർജ്ജ്, പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ വൻതുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ചെലവു വരുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈ സൌകര്യങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിടത്ത്, 1994 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200(2) വകുപ്പ്,2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 എന്നിവ പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ താഴെ പറയുന്ന പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.100 /21 ആട് വിതരണ പദ്ധതി (എസ് .സി) 2020

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും ₹9,000 വീതം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് താഴെ പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ആകെ₹2,70,000 ചെലവഴിച്ചുംകൊണ്ട് 30 പേർക്ക് രണ്ട് ആടുകളെ വീതം പർച്ചേയ്സ് കമ്മറ്റി മുഖേന വാങ്ങി നല്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.

വൗച്ചർ നം. 22000821/23.03.21 തുക:₹1,26,000

വൗച്ചർ നം. 22000826/25.03.21 തുക:₹99,000

വൗച്ചർ നം. 2200064/28.03.21 തുക:₹45,000

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ, മണലിത്തറ വില്ലേജ് ഓഫീസർ 04.03.2021ന് നല്കിയ 449/21-ാം നമ്പർ OBC സർട്ടിഫിക്കറ്റാണ് ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രമായി ഗുണഭോക്താവായ ചക്കുംങ്ങാട്ടുപറമ്പിൽ ഷാജു ഭാര്യ സുനിത ഷാജു എന്നവരുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്.

പ്രോജക്ട് നം.10 2/21 മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ (എസ്.സി) 2020

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും ₹900 (75%) വീതം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് 510 എണ്ണം നാല്പത്തിഅഞ്ച് ദിവസം പ്രായമായ കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 51 പേർക്ക് (10കോഴികൾ വീതം) വാങ്ങി നല്കുന്നതിന് താഴെ പറയുന്നവൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ആകെ₹45,900 ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

വൗച്ചർ നം. 22000866/29.03.21 തുക:₹19,800

വൗച്ചർ നം. 22000667/12.01.21 തുക:₹26,100

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ, മണലിത്തറ വില്ലേജ് ഓഫീസർ 04.03.2021ന് നല്കിയ 449/21-ാം നമ്പർ OBCസർട്ടിഫിക്കറ്റാണ് ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രമായി ഗുണഭോക്താവായ ചക്കുംങ്ങാട്ടുപറമ്പിൽ ഷാജു ഭാര്യ സുനിത ഷാജു എന്നവരുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്.

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ ക്രമവിരുദ്ധമായി പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് ആനുകൂല്യമായി അനുവദിച്ച ₹9,900 (9000+900) ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി സഞ്ചിതനിധിയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.8/21.07.2022)

3-2 എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് അധിക തുക നല്കി

പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും	വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (27/21)	വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - രണ്ടാം ഘട്ടം (366/21)	പഞ്ചായത്ത് ഹാൾ വയറിംഗ് (ബഹുവർഷം) (212/21)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി
ചെലവഴിച്ച തുക	9,11,163/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	74,448/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	474987/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് - 450000, തനത്

			ഫണ്ട് - 24987

22.09.2015ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം. 2878/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ നാല് ശതമാനം പ്രതിഫലമായി അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ ആവശ്യത്തിനായി ജി.എസ്.റ്റി. ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള തുകയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയായി പരിഗണിക്കേണ്ടതെന്ന് ഫിനാൻസ് (ഇൻഡസ്ട്രീസ് & പബ്ലിക് വർക്ക്സ്-ബി) വകുപ്പിന്റെ 01.03.2019 ലെ 18/2019/fin സർക്കുലർ ഖണ്ഡിക -6-ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളിൽ സർക്കുലറിന് വിരുദ്ധമായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് അധികതുക നല്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റിന്റെ വിശദാംശം	സാങ്കേതിക അനുമതി വിവരങ്ങൾ	പ്രവൃത്തിയുടെഎസ്റ്റിമേറ്റ് തുക (GST പരിഗണിക്കാതെയുള്ളത്)	എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക്			വൗച്ചർ നം./തീയതി
				നല്കേണ്ട തുക	നല്കിയ തുക	അധികം നല്കിയ തുക	
1	27/21 വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ 20-21	05/EE/LSGD /Electrical Committee/20-21 Dtd..06.05.2020	1049356	41,974	47,903	5929	22000767/01.03.2021
2	366/21 വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ-രണ്ടാം ഘട്ടം	312/EE /LSGD/Electrical Committee/20-21 Dtd..24.02.2021	93,973/-	3759	4230	471	22000876/30.03.21
3	212/21 പഞ്ചായത്ത് ഹാൾ വയറിംഗ് (ബഹുവർഷം)	270/EE /LSGD/Electrical Committee/19-20 Dtd..05.02.2020	409762	16390	18357	1967	22000375/12.03.21
ആകെ						8,367	

മേൽ പട്ടിക പ്രകാരം ആറ് പ്രോജക്ടുകളിലായി അധികമനുവദിച്ച ₹8,367/- ഈ ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് വരും കാലങ്ങളിൽ നല്കുന്ന ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ക്രമീകരിക്കുകയോ അയതിന് കഴിയാത്ത പക്ഷം തിരികെ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതും, വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/21.07.2022)

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

	വിഹിതം നൽകിയ	തുക ലഭിച്ച	ലഭിച്ച	പ്രോജക്റ്റിന്റെ	ചെലവ്	ബാലൻസ്

സ്ഥാപനം	വർഷം	തുക	പേര്		
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	200000	ആശ്രയ	--	200000
		1940000	ലൈഫ് പട്ടികജാതി	120000	1820000
		1824447	ലൈഫ് ജനറൽ	36000	1464447
		79250	പട്ടിക വർഗ്ഗം വീട് റിപ്പയർ	--	79250
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	481270	പത്താഴക്കുണ്ട് പൈപ്പ് ലൈൻ	--	481270
		89930	മുച്ചക്ര വാഹനം	--	89930
		3270935	കല്ലുംകൂട്ടം മലാക്ക വീരോലിപ്പാടം റോഡ്	3270935	39784
		1358378	പത്താഴക്കുണ്ട് പൈപ്പ് ലൈൻ	1318954	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവ്യത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം	തിയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	15/21- വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22000614	10.11.20	104784	104784	0
		22000631	16.11.20	98884	0	98884
		22000632	16.11.20	227976	0	227976
		22000633	16.11.20	96990	0	96990
		22000769	04.03.20	99946	0	99946
		22000770	04.03.20	99238	0	99238
		22000771	04.03.20	97586	0	97586
		22000772	04.03.20	96642	0	96642
		22000773	04.03.20	97940	0	97940
		22000774	04.03.20	92866	0	92866
		22000775	04.03.20	99946	0	99946
		22000776	04.03.20	99946	0	99946
		22000777	04.03.20	98766	0	98766
		22000778	04.03.20	98176	0	98176
		22000779	04.03.20	97114	0	97114
		22000819	04.03.20	92158	0	92158
	22/21- വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22000629	16.11.20	28578	0	28578
		22000795	15.03.21	71422	0	71422
	204/21- ചെല്ലി മെയിൻ വലിക്കൽ	22000723	08.07.20	1,00,000	0	1,00,000

ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന നല്കിയ തുകയുടെ രേഖപ്പെടുത്തൽ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന സംബന്ധിച്ച ഖണ്ഡിക 1-10-4ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	തൻവർഷ വായ്പ	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	-	-	ഇല്ല	25,19,999	8,93,412	-	16,26,587

വാർഷിക കണക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന വായ്പ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അപാകത സംബന്ധിച്ച് വാർഷിക കണക്കിന്റെ പരിശോധന സംബന്ധിച്ച ഖണ്ഡിക 1-10-15ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രോജക്ട് മുഖേനെ അടവാക്കിയ ₹6,73,412യ്ക്ക് പുറമേ വായ്പ തുകയിൽ നിന്നും ചെലവഴിയ്ക്കുന്നതിന് അവശേഷിച്ച ₹2,20,000/-കൂടി തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	10000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	10000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	10000

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം /ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നമ്പർ/തീയതി
2018-19	1-13	2950	H.M. GLPS, കാക്കിനിക്കാട്	1200100118/09.10.2020

4-7 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

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

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	143346716
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	146917541
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	18267
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	11,63,005

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	9900	ഡോ.രഞ്ജു ഏലിയാസ്, വെറ്ററിനറി സർജൻ
3-2	5929	അരുൺ ജോൺ ടി, സെക്രട്ടറി
3-2	2438	ശോഭന പി കെ, സെക്രട്ടറി – ഇൻ – ചാർജ്
ആകെ	18267	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-31	42474	നിഖിൽരാജ് സി എൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-32	3683	നിഖിൽരാജ് സി എൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	46157	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-23	9000	ഡോ.രഞ്ജു ഏലിയാസ്, വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-25-5	263000	അംബിക എം എസ്, സെക്രട്ടറി
1-26	552428	അംബിക എം എസ്, സെക്രട്ടറി
1-26	71422	ശോഭന പി കെ, സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്
1-33	141155	നിഖിൽ രാജ് സി എൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-36	126000	അംബിക എം എസ്, സെക്രട്ടറി
ആകെ	1163005	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ.രഞ്ജു ഏലിയാസ്, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	3ഇ, കല്യാൺ ഹാബിറ്റാറ്റ്, ചേലക്കോട്ടുകര,തൃശ്ശൂർ
അരുൺ ജോൺ ടി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തോട്ടപ്പിള്ളി ഹൌസ്, കെ എ യു, മണ്ണുത്തി പി ഒ, തൃശ്ശൂർ
ശോഭന പി കെ,	അസി.സെക്രട്ടറി,	കുന്നത്തേരി ഹൌസ്, തയ്യൂർ

സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്	തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പി ഒ, പഴവൂർ, തൃശ്ശൂർ
നിഖിൽ രാജ് സി എൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചെറുവത്തേരി ഹൌസ്, പേരാമംഗലം, തൃശ്ശൂർ
അംബിക എം എസ്, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പഴയന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പ്രസന്നനിലയം, മുളങ്കുന്നത്തുകാവ്, തൃശ്ശൂർ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ
1968-69, 70-71, 71-72, 73-74, 74-75, 76-77, 77-78, 81-82, 91-92, 92-93, 93-94, 94-95., 95-96, 96-97	എൽ.എഫ്.ടി.(എസ്-2) -740/11, 19.07.11/ 21.10.11
97-98 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.17-1415/01/ 4-6-2002
97-98 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.17-1156/98, 06-03-99
98-99	എൽ.എഫ്.ടി.17-1416/01/12-6-12
99-2000	എൽ.എഫ്.ടി.17/1414 /01, 08.07.02
2000-01	എൽ.എഫ്.ടി.17-1592/ 01, 03.08.02
2002-03, 03-04, 04-05, 05-06, 06-07, 07-08, 08-09	എൽ.എഫ്.ടി.പി.1-246/12/29.3.12
09-10	എൽ.എഫ്.ടി.(പി1)-106/12/13-8-12
2010-11	എൽ.എഫ്.ടി.(പി.1)/101/12, 13-8-12
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി.പി.5-1984/ 13,13-3-14
2012-13	എൽ.എഫ്.ടി.പി.5-1373/14, തീ.4/12/2014/ 12.03.2015
2013-14	കെ.എസ്.എ-ടി.എസ്.ആർ.(പി.5)1145/15 തീ.26.10.15/07.11.15
2014-15	കെ.എസ്.എ-ടി.എസ്.ആർ.(പി.5) 1121/16 തീ.13.07.16/25.07.16
2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.5)-1732/16 തീ. 24.10.16
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.5)1069/2017 തീ.25.07.2017/26.08.17
2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.5)8/2019 തീ.30.01.2019
2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.5)711/2020 തീ.04.08.2020/20.08.2020
2019-20	KSA TSR(P13)1002/2022.തീയതി 04.07.20200

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തൃശ്ശൂർ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തെക്കുംകര 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, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്