കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഉദയഗിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ എസ് എ/കെഎൻ ആർ /സി12-939/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001
തീയ്യതി: 25/07/2022
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0497-2707698

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഉദയഗിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഉദയഗിരി 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 ഉദയഗിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ എസ് എ/കെഎൻ ആർ /സി12-939/2022 തീയ്യതി: 25/07/2022

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ഉദയഗിരി 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.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ഉദയഗിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 22-06-2022 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 32 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.സാബു പി.എസ്.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-06-2022	29-06-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
23-06-2022	29-06-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.രമണി കിഴക്കീൽ,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ ഗ്രേ)
ശ്രീ.ഷഹീൻ പി , അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ധന്യ.എം.വി, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.അന്ന അബ്രഹാം,ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.ശ്രീനാഥ്.വി ,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.മിനി മാത്യു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	10-11-2020
ശ്രീ.കെ.എസ് .ചന്ദ്രശേഖരൻ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ.ജോർജ്ജ്.ഒ.എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	28-07-2020
ശ്രീ.ബിന്ദു വർഗ്ഗീസ്	സെക്രട്ടറി	29-07-2020	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഡോ.ഷൈലജ വർമ്മ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.സൗമ്യ മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	01-04-2020	25-01-2021
ഡോ.നീമ.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	26-01-2021	31-03-2021
ശ്രീ.ത്രുപേഷ്.ടി	അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.സജന കായക്കീൽ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.സുരേന്ദ്രൻ.ടി.വി	വി.ഇ.ഒ ,ഉദയഗിരി സർക്കിൾ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.ആതിര .സി.ടി	വി.ഇ.ഒ ,മണക്കടവ് സർക്കിൾ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.സാബു.കെ .സി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.അൽഫോൺസ ജോസഫ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.അനൂപ് ആർ.എൽ.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	17-09-2020
ശ്രീമതി രാഗിഷ രാംദാസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	18-09-2020	31-03-2021
ശ്രീ.ബിജോയ് വർഗ്ഗീസ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.സതീഷ് കുമാർ വി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021

11-11-2020 മുതൽ 30-12-2020 വരെ കൃഷി ഓഫീസർ,അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയർ,സെക്രട്ടറി എന്നിവരടങ്ങിയ ഭരണ നിർവ്വഹണ കമ്മിറ്റിയാണ് ഭരണ സമിതിയുടെ ചുമതല വഹിച്ചിരുന്നത്.

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 28-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 28-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-2
3	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾ Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 01-07-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-6
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അപാകങ്ങൾ Written By: Anu Abraham (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-6(1)
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-7
10	മരണശേഷവും പെൻഷൻ തുക അനുവദിച്ചു Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-7-1
11	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-8
12	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-9
13	തുക പിൻവലിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-10
14	60 ച.മി യിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടത്തെ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-11
15	വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് - സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-12
16	കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമത്തിലെ വ്യത്യാസം Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-13

17	അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം - അപാകങ്ങൾ Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-14
18	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-15
19	മൊബൈൽ ടവർ പെർമിറ്റ് നൽകിയത് - അപാകം Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-16
20	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്ക വരുത്തിയതിലെ അപാകതകൾ Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-17
21	എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-18
22	എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-19
23	എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ് Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-20
24	ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-21
25	മോട്ടോർ റണ്ണിങ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-22
26	തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും,സ്ഥാപിച്ചതിന്റേയും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.228040 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-23
27	തെരുവ് വിളക്ക് എ എം സി-അപാകതകൾ ചെലവു തുക 60000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-24
28	തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കലും മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കലും രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 273524 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-25
29	സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വാട്ടർബോട്ടിൽ വിതരണം-പദ്ധതി/സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ പരാമർശമില്ല-₹1,80,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Anu Abraham (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-26
30	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി –അധികം തുക അനുവദിച്ചു Written By: SREENATH V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-27
31	ഉദയഗിരി സാസ്കാരിക നിലയം വയറിംഗ് റീവയറിംഗ് ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 4309 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-28
32	മുതുശ്ശേരി സേവാഗ്രാം വയറിംഗ് ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 2195	1-29

	ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	
33	മാവൂതട്ട് കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ അറ്റകുറ്റപണി വയറിംഗും റീവയറിംഗും ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 3789 ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-30
34	കമ്പ്യൂട്ടർ, ലാപ്പ്ടോപ്പ്, മറ്റ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ അപാകങ്ങൾ . 5760 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-31
35	മണക്കടവ് പി.എച്ച്.സി. വയറിംഗും റീവയറിംഗും ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല 5,288 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-32
36	കരാർ ചമക്കുന്നതിന് കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-33
37	ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-34
38	ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിൾ - ലാബ് പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Dhanya.M.V (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 30-06-2022)	1-35
39	ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	1-36
	ഭാഗം 2	
1	എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ Written By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 20-07-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 20-07-2022)	2-1
2	മോട്ടോർ റണ്ണിങ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ Written By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 20-07-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 20-07-2022)	2-2
	ഭാഗം 3	
1	മണക്കടവ് പി.എച്ച്.സി. വയറിംഗും റീവയറിംഗും ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല 5,288 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	3-1
2	മാവൂതട്ട് കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ അറ്റകുറ്റപണി വയറിംഗും റീവയറിംഗും ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 3789 ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	3-2
3	ഉദയഗിരി സാസ്കാരിക നിലയം വയറിംഗും റീവയറിംഗും ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 4309 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	3-3
4	മുതുശ്ശേരി സേവാഗ്രാം വയറിംഗ് ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 2195 ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	3-4

	Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	
5	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി –അധികം തുക അനുവദിച്ചു Written By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 20-07-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	3-5
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022)	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 25-07-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Remani Kizhakkeel (Audit Officer, On 29-06-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 22-07-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	Receipts & Payments Statement	
4	Income And Expenditure	
5	BALANCE SHEET	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ഉദയഗിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 17-03-2020 തീയ്യതിയിലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നമ്പർ 1/145/2020തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

ബജറ്റ്		തീരുമാനം& തീയതി
മുന്നിരിപ്പ്	1675870	തീയതി 17-03-2020 തീരുമാനം നമ്പർ 1/145/2020
വരവ്	251283000	
ആകെ	252958870	
ചെലവ്	251002800	
നീക്കിയിരിപ്പ്	1956070	

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
31.07.2020	17-08-2021	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

1-2-1 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾ

ഉദയഗിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1- 31-03-2021-ന്റെ ബാങ്ക് റീക്കൺസിലിയേഷനിൽ ക്രമീകരിച്ച തുകയിൽ വ്യക്തത ഇല്ല.

(എ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തനത് ഫണ്ട് ആലക്കോട് സർവ്വീസ് കോ- ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ആക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. (നമ്പർ 2002000740) ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് പാസ്ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പുമായി 22,20,368 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Bank Book Balances As On 31-03-2021	5,052,572.00
Add Cheque Issued But Not Presented Into Bank (P)	4,947,414.00
Directly Credited By Bank	911,665.00
Cash Or Cheque Withdrawal	82,311.00
Less Cheque Deposited But Not Cleared	755,758.00
Directly Debited By Bank	2,263,151.00
Cash Or Cheque Deposited	702,113.00
Passbook Balance	7,272,940.00

ക്രമീകരിച്ച തുകകൾ ഏതെല്ലാം ഇനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് ഇനം തിരിച്ച് വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എസ് ബി ഐ കരുവൻചാൽ ഈ പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് ആക്കൗണ്ട് KARUVANCHAL (67394724073) റീകൺസിലിയേഷൻ പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് പാസ്ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പുമായി 21,27,857 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

SBI E Payment Current A/C 4073 KARUVANCHAL(67394724073)

Bank Book Balances As On 31-03-2021	494,199.00
Add Cheque Issued But Not Presented Into Bank (P)	1,043,957.00
Directly Credited By Bank	1,383,881.00
Cash Or Cheque Withdrawal	2,401.00
Less Cheque Deposited But Not Cleared	11,171.00
Directly Debited By Bank	291,211.00
Passbook Balance	2,622,056.00

ക്രമീകരിച്ച തുകകൾ ഏതെല്ലാം ഇനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് ഇനം തിരിച്ച് വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

2- വികസനഫണ്ട് ജനറൽ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ജി ഒ പ്രോജക്ടുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ചെലവ് 14615521 രൂപയാണ്. എന്നാൽ I-6 പ്രകാരം 14604325 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

3- വികസനഫണ്ട് ജനറൽ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ജി ഒ പ്രോജക്ടുകൾ ഒഴികെയുള്ള ചെലവ് 12949729 രൂപയാണ്. എന്നാൽ RP- 7 പ്രകാരം 12938533 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

4 – മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 44,60,425 രൂപയാണ്. തുക മുഴുവനായും RP-7 ഷെഡ്യൂളിൽ കാണിക്കുന്നതിന് പകരം 23,37,281 രൂപ RP-7 ഷെഡ്യൂളിലും, 2123,144 രൂപ RP- 30 ഷെഡ്യൂളിലുമാണ് വരവ് കാണിച്ചത്.

5- 31-03-2020 ലെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് ₹90,10,290 (ബി-1 ഷെഡ്യൂൾ 2019-20) തൻവർഷ ഡഫിസിറ്റ് (-)1,20,05,439 രൂപ കുറച്ചാൽ ലഭിക്കുന്ന തുക (-)29,95,149 രൂപയാണ്. ഇതിന് പകരം 31-03-2021 ലെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ചത് (-) 1,12,91,198 (ബി-1 ഷെഡ്യൂൾ 2020-21) രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

6- സംയുക്തപദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്നിവയിൽ വിനിയോഗിക്കാത്ത തുകകൾ B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ കാണിക്കുന്നതിന് പകരം ബി - 3 റിസർവ്സിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയത്.

7- വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(എ) റേഷ്യോസ്,

(ബി) പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ

8- എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെയും ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്, ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്ക്/സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുമായി പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

9- പഞ്ചായത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതും 3 മാസത്തിലധികമായി എൻകാഷ് ചെയ്യാത്തതുമായ ചെക്കുകളുടെ തുക കാലാവധി "കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ (Liability In Respect Of Stale Cheque)"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

10- ബാങ്ക് പാസബുക്ക് പ്രകാരം എം പി ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ല. എന്നാൽ ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ കോഡ് - 320300306 ൽ 4,09,010രൂപ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭവനനിധി അക്കൗണ്ടിൽ (കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40507101019908) 422458 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

11-ആസ്തി മൂല്യം , ഡിപ്രീസിയേഷൻ ഇവ കണക്കാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

12- B-18 (Loans, Advances Deposits, Head 460100101) ഷെഡ്യൂൾ ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ 14,000 തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് . ആരിൽ നിന്നാണ് തുക തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല.

13- B-9 (Other Liabilities, Head 350200115) ഷെഡ്യൂൾ Recoveries Payable - Dues To Other Local Government Institutions 14,000 ആരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ഏത് സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കാനുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

14- മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ എം ഐ എസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് 5,98,88,451 രൂപയാണ്. വാർഷിക കണക്കിലെ ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ I 14 C ഷെഡ്യൂളിൽ ചേർത്ത ചെലവ് 68,160,393 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

15- മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭരണചെലവിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് മുൻകൂർ നൽകി തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുക കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം 638795 രൂപയാണ് എന്നാൽ വാർഷികകണക്കിൽ B-18 ശീർഷകത്തിൽ കാണിച്ചത് 668309 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

16- Loans & Advance ശീർഷകത്തിൽ കാണിച്ച താഴെ പറയുന്ന നീക്കിയിരിപ്പ് ഏതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

ശീർഷകം	ഇനം	തുക
460100199	Other Advances	2,33,812.00

17-ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 23-09-2020 ലാണ് ILGMS ആരംഭിച്ചത്. ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 22-09-2020 ലെ സാംഖ്യയിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ നിന്നും (₹110609446) 23-09-2020 ലെ ILGMS ലെ മുന്നിരിപ്പിലേക്ക് വരുമ്പോൾ (₹110375517) 2,33,929 രൂപയുടെ കുറവ് കാണുന്നുണ്ട്. താഴെ പറയുന്ന ശീർഷകങ്ങളിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നുണ്ട്.

ഇനം	സാംഖ്യയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	ILGMS ലെ മുന്നിരിപ്പ്
Panchayat Fund - General Fund	59,49,282	9,010,290.
Excess Of Income Over Expenditure	96,48,395	6,638,735
Recoveries Payable - Covid	590165	0
Government And Other Dues Payable - Library Cess	8544	8,633
Receivables For Property Tax On Residential Buildings(Current)	815776	813,998
Receivables For Profession Tax - Professionals (Current)	0	-7,500
Cash	6300	126,643
Recoveries Payable Covid	560165	0
Capital Contribution--Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From District Panchayats	0	4,799
Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - From District Panchayats	0	300,000

Fixed Assets	124248397	123903403

18- ILGMS ൽ പുതുതായി ഉൾപ്പെടുത്തിയതും, ഒഴിവാക്കിയതുമായ ശീർഷകങ്ങൾ പരിഗണിക്കാതെ സാംഖ്യയിൽ Accumulated Depreciation എന്ന ഷെഡ്യൂളിൽ 22-09-2020 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക മാറ്റം വരുത്താതെ ILGMS ൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്തത്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	11942082
വരവ്	72166613
ആകെ	84108695
ചെലവ്	76443772
നീക്കിയിരിപ്പ്	7664923
വരവ് നഷ്ടം	500
ചെലവ് നഷ്ടം	15943
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	747324

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ് (ജി.ഒ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് ഉൾപ്പടെ)	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	13319000	13319000	14615521	(-)1296521
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	472000	472000	399500	72500
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	3882999	3882999	4230595	(-)347596
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	18435000	18435000	18435000	0
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	4460425	4460425	4460425	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബേസിക്ക്	0	10128993	10128993	8204245	1924748
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ്	0	5840000	5840000	1212288	4627712
ഐസിഡിഎസ്-കേന്ദ്രവിഹിതം	1161673	0	1161673	700000	471673
പശ്ചിമ ഘട്ട വികസന പദ്ധതി	27465	882	28347	28347	0
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	133080	0	133080	0	133080
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	1167136	1172218	2339354	192000	2147354

എം ജി എൻ ആർ ജി എസ്					
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	58071000	58071000	58071000	0
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	526494	1590242	2116736	1817451	299285

വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവ എ.സി.ആർ. പ്രകാരം വരവിൽ അധികം ചെലവ് കാണുന്നു. മറ്റ് ഗ്രാന്റ് തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിനൊപ്പം നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് കാരണം തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ ഫണ്ടുകളും മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രിക ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ചത്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
212	102420533	169	63803203	38	126	5	74.55

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പിലാക്കിയത്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ ശതമാനം
1	കൃഷി ഓഫീസർ	9	9	3371740	2952203	87.55
2	വെറ്റിനറി സർജൻ	6	6	5295452	3380042	63.82
3	മെഡിക്കൽഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	9	9	1801400	1745238	96.88
4	മെഡിക്കൽഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	1	1	150000	150000	100
5	വി.ഇ.ഒ	28	21	29448351	10204182	34.65
6	ഐ സി ഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	5	4367700	3546839	81.20
7	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	2400000	2327656	96.98
8	സെക്രട്ടറി	25	21	6117228	4515525	73.81
9	അസിഎഞ്ചിനീയർ	106	80	45272396	31723056	70.07
10	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	8	6	889416	709328	79.75
11	അസി സെക്രട്ടറി	12	10	3306850	2549224	77.08
	ആകെ	212	169	102420533	63803293	62.29

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	526494	1590242	2116736	1817451	299285
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	58071000	58071000	58071000	0
ആകെ	526494	59661242	60187736	59888451	299285

1-6(1) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1.എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

2.സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ₹5000 വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം ₹3000 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപിച്ച ബോർഡിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3.പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ തന്നെയാണ് പ്രവൃത്തി നടന്നതെന്ന് ഉറപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

4.കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്ന റോഡുകൾ സചിത്ര സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല.

5.ജി.എസ്.ടി. ആക്ട് സെക്ഷൻ 51 പ്രകാരം രണ്ടര ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന/സേവനം കൈപ്പറ്റുന്ന സംഗതികളിൽ ബില്ലിൽ/ഇൻവോയ്സിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ടാക്സ് കഴിച്ചുള്ള തുകയുടെ 2% നിരക്കിൽ ടി.ഡി.എസ്. ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം പ്രൊജക്ടുകളിൽ ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

6.കേരള ഫിനാൻസ് ആക്ട്, 2018 പ്രകാരം 1-4-2018 മുതൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കും, സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള എഗ്രിമെന്റുകൾക്ക് പ്രത്യേക സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി നിരക്ക് ഏർപ്പെടുത്തുകയും 1959 ലെ കേരള സ്റ്റാമ്പ് ആക്ടിൽ ഭേദഗതി വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കും, സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള എഗ്രിമെന്റുകളുടെ സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി ഓരോ 1000/- രൂപയ്ക്കും 1/- രൂപയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുറഞ്ഞത് 200/- രൂപയും പരമാവധി 1 ലക്ഷം രൂപയുമായി സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ രണ്ട് ലക്ഷം രൂപയിലധികമുള്ള കരാറുകൾക്ക് 200/ രൂപയുടെ മുദ്രപത്രത്തിലാണ് കരാർ ചമച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് സർക്കാരിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാക്കുന്നു

7.മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ സ ഉ (കൈ) നമ്പർ 93/12/തസ്വഭവ തീയതി 31.03.2012 (പേജ് 9) ൽ ദർഘാസ് പ്രമാണങ്ങളുടെ വില സംബന്ധിച്ച് 01.12.2008 ലെ ജി.ഒ(പി)നമ്പർ 540/2008/ ഫിൻ ഉത്തരവിന് അനുസൃതമായി 50000 രൂപ മുതൽ 1000000 രൂപ വരെയുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് സാധന സാമഗ്രികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ 0.2% (100ന്റെ ഗുണിതങ്ങളിൽ), ചുരുങ്ങിയത് 400 രൂപ + ജി എസ് ടി ആയിരിക്കണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടെണ്ടർ ഫോറം വാങ്ങിയ കരാറുകാരിൽ നിന്നും 200+ 12% ജി എസ് ടി നിരക്കിൽ മാത്രമാണ് ടെണ്ടർ ഫാറം വില ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കുറ്റമറ്റതാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4715800	239
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	8880	13
വിധവാ പെൻഷൻ	11368900	644

വാർധക്യകാല പെൻഷൻ	38279200	2197
വികലാംഗ പെൻഷൻ	4437400	225
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	619500	34
വിവാഹ ധനസഹായം	60000	2

1-7-1 മരണശേഷവും പെൻഷൻ തുക അനുവദിച്ചു

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം ഈ പഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ളതും ക്ഷേമ പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റിവന്നിരുന്നതുമായ ഏതാനും വ്യക്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ സേവന വെബ്സൈറ്റിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും പെൻഷൻ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് കാണാൻ സാധിച്ചു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 11 തീയതി 28.06.2022) നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിലെ പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ച ചില ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അധികമായി അനുവദിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക തിരികെ ഒടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	പെൻഷൻ ഐ ഡി	പെൻഷൻ ഇനം	മരണപ്പെട്ട തീയതി	റിമാർക്സ്	അധികം അനുവദിച്ച തുക
1	ഗോവിന്ദൻ കെ എസ്	111190202567	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	08/08/2020	പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് സസ്പെൻഡഡ് ആണ്. 2020 സെപ്റ്റംബർ മാസം വരെ പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.	1,500
2	ശ്രീധരൻ നായർ	111190200359	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	09/08/2020	പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് സസ്പെൻഡഡ് ആണ്. 2020 സെപ്റ്റംബർ മാസം വരെ പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.	1,500
3	ആനി ജോസഫ്	111190201065	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	20/09/2020	പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് സസ്പെൻഡഡ് ആണ്. 2020 നവംബർ മാസം വരെ പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.	3,000
ആകെ						6000

മരണശേഷം അനുവദിച്ച പെൻഷൻ തുക ബാങ്കിൽ നിന്നോ, അക്കൗണ്ടിലെ തുക അവകാശികൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അവരിൽ നിന്നോ തിരികെ ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 25-06-2022 തീയ്യതിയിൽ 11.30a.m.-ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 250 /- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കുറേക്കൂടി മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. തൻവർഷം 6/20, 7/20, 1/21 എന്നീ മാസങ്ങളിൽ രണ്ട് തവണ വീതവും 12/20 ൽ ഒരു തവണയുമാണ് ജീവനക്കാരുടെ യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. ചേർന്ന യോഗങ്ങളിൽ ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം അവലോകനം ചെയ്തിട്ടില്ല. എല്ലാ മാസങ്ങളിലും ജീവനക്കാരുടെ യോഗം ചേർന്ന് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം അവലോകനം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം വിവിധ ബേങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പാസ് ബുക്കിലെ തുകകളുമായി റീക്കൺസീലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വിവിധ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തുന്നില്ല. ടെണ്ടർ ഫോം ഇനത്തിലുള്ള വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനായി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ജോയിൻറ് വെഞ്ചർപദ്ധതികൾ, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതവിഹിതം, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത വിഹിതം എന്നിവയിലെ ഫണ്ട് വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി എ സി ആർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ പ്രകാരം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമല്ല എന്നാണ് പദ്ധതികളുടെ ഫയൽ പരിശോധനയിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നത്. മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമാക്കേണ്ടതിലേക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 തുക പിൻവലിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

തനത് ഫണ്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഇടപാടുകൾക്കായി ആലക്കോട് സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ കാർത്തികപുരം ബ്രാഞ്ചിൽ 002002000740 നമ്പർ അക്കൗണ്ട് പരിപാലിച്ച വരുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ബാങ്ക് ബുക്കും പരിശോധിച്ചതിൽ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം പിൻവലിച്ച നിരവധി തുകകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വന്നിട്ടില്ലെന്ന് കാണാൻ സാധിച്ചു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ചെക്ക് നം	തുക	തുക പിൻവലിച്ച തീയതി
12959	500	09.04.2021
13529	1000	09.04.2021
13530	1000	09.04.2021
13548	2000	09.04.2021
12572	2200	12.04.2021
13234	23760	12.04.2021
12535	1000	12.04.2021
13228	200000	13.04.2021
13226	360000	13.04.2021
13227	80000	13.04.2021
12547	220000	17.04.2021
12550	170000	17.04.2021
12546	580000	20.04.2021
12549	270000	20.04.2021
12540	45000	21.04.2021
12542	15000	21.04.2021
12541	62869	21.04.2021
12548	100000	21.04.2021
12544	24000	21.04.2021
12545	55840	21.04.2021
12543	500000	21.04.2021

12574	6000	22.04.2021
12575	3788	22.04.2021
12567	4800	26.05.2021
11644	1782	28.05.2021
13274	100000	02.06.2021
13326	29002	02.06.2021
13535	1000	04.06.2021
13248	6569	04.06.2021
13275	355174	04.06.2021
13271	550	04.06.2021
13540	1000	04.06.2021
12528	2240	07.06.2021
12531	1400	09.06.2021
70127	700	10.12.2021
70144	1200	18.12.2021
70161	31574	07.01.2022
71984	43600	08.02.2022
70176	570	08.02.2022
71082	900	11.02.2022
71089	1200	15.02.2022
70567	24040	03.03.2022
70565	25540	03.03.2022
70566	24040	03.03.2022
70563	31460	03.03.2022
70564	25540	03.03.2022
70568	1505	07.03.2022
70571	1000	11.03.2022
70883	8252	24.03.2022
70998	331	02.04.2022
0132	1039	13.04.2022
1050	1050	18.04.2022
70561	260	21.04.2022
0133	5000	21.04.2022
0134	2200	27.04.2022
0100	24040	04.05.2022
0099	25540	04.05.2022
0098	25540	04.05.2022
0083	4363	07.05.2022
0096	8400	09.05.2022
0173	31460	01.06.2022
0178	10000	13.06.2022
0151	184000	15.06.2022
0152	29076	22.06.2022
0153	20404	24.06.2022

0154	12250	25.06.2022

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 30 തീയതി 29.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരാതെയുള്ള ചെലവ് അനുവദനീയമല്ല. ആയതിനാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ പരിശോധന നടത്തി റിപ്പോർട്ട് നൽകേണ്ടതാണ്.

1-11 60 ച.മി യിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടത്തെ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി

സ.ഉ. (എം.എസ്) 358/15 തി.16.12.2015 പ്രകാരം 60 ച.മി വരെ വിസ്തീർണമുള്ള എല്ലാ വാസ ഗൃഹങ്ങളേയും 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയയിൽ വസ്തു നികുതി, ഉപനികുതി എന്നിവ ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ, അസസ്മെന്റ് (ഫോറം 6) എന്നിവ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 60 ച.മി യിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള ചുവടെ ചേർത്ത കെട്ടിടത്തിന് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടില്ലെന്ന് കാണാൻ സാധിച്ചു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്
1	3/8	താഴത്തെ നില (118 ച മീ)	വർഗ്ഗീസ്

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 21 തീയതി 29.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് - സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

സ.ഉ(കൈ) നം.106/2017/തസ്വഭവ തീയതി 26-05-2017 ലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെയും അവരുടെ ഭാര്യമാരുടെയും/വിധവകളുടെയും യഥാർത്ഥ താമസത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന വാസഗൃഹങ്ങളുടെ നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കാൻ ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് 31 ന് മുൻപ് നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ സാക്ഷ്യപത്രം സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2020-21 വർഷം നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ച, ചുവടെ ചേർത്ത കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഡ് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ
3	17
5	293
6	133
7	74 A
9	283 A
10	20, 391 A, 32
11	318 A
12	214 A
13	443
14	112 A, 123 A

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 20 തീയതി 29.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നവരുടെ അർഹത പരിശോധിച്ച് ഇളവിന് അർഹതയുള്ളവരുടെ രേഖകൾ വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കാനും രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്താനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമത്തിലെ വ്യത്യാസം

ഉദയഗിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 കാലയളവിൽ എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് എടുത്ത താഴെ പറയുന്ന വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിട നമ്പർ സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം വ്യത്യസ്തമാണെന്ന് കാണാൻ സാധിച്ചു.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	സംരംഭം	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗ ക്രമം

82	യദുകൃഷ്ണ	ഗ്ലാസ്, ഫർണിച്ചർ, ഹാർഡ് വെയർ വിൽപന	VI/48 C	പാർപ്പിടം
92	ഫോൺ ബോൺ ലിയോൺ കോൺവെന്റ്	പ്രകൃതി ചികിത്സ & കൗൺസിലിംഗ് സെന്റർ	XIII/11 A	പാർപ്പിടം
150	ജിജോ തോമസ്	ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഉപകരണങ്ങൾ വിൽപന	XIII/26	പാർപ്പിടം
160	ഭവാനി	ടെക്സ്റ്റൈൽ ഷോപ്പ്	XI/476	പാർപ്പിടം
169	ഷൈനി ഷാജി	ബ്യൂട്ടി പാർലർ	XI/190 A	പാർപ്പിടം
178	ജോസഫ് എം ടി	ഗൃഹോപകരണ വിൽപന	VI/467	പാർപ്പിടം

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.9 തീയതി 27.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പട്ടികയിലെ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്ന് പുതിയ നിരക്കിലുള്ള നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എഫ്.ടി.ഇ & ഒ.എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോൾത്തന്നെ സ്ഥാപനം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി അനുയോജ്യമായ ഉപയോഗ ഗണത്തിലാണ് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-14 അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം - അപാകങ്ങൾ

സഞ്ചയ പ്രകാരം ഉദയഗിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മൂന്ന് അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളാണുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	ഉപയോഗ ക്രമം
1	VI/154 B	ഷക്കീന	പാർപ്പിടാവശ്യം
2	XIII/365 A	സുകുമാരൻ	പാർപ്പിടാവശ്യം
3	XIV/68 A	സുരേന്ദ്രബാബു	പാർപ്പിടാവശ്യം

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 19.05.2014 തിയതിയിലെ 29342/ആർ.എ1/2014/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലറിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതിനെക്കുറിച്ചും രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട വിവരങ്ങളെക്കുറിച്ചും വ്യക്തമായ നിർദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചു വരുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഈ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ചട്ടലംഘനങ്ങളുടെയും അവ പരിഹരിക്കപ്പെട്ടതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ, ചട്ടലംഘനത്തിനെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവയൊന്നും വ്യക്തമല്ല.

2) സഞ്ചയ പ്രകാരം മേൽ പട്ടികയിലെ ക്രമ നമ്പർ 3 ലെ കെട്ടിടത്തിന് 2015 മുതൽ 2018 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ 2977 രൂപ കുടിശ്ശിക ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 18 തീയതി 29.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 19.05.2014 ലെ നം.29342/RA1/2014/ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലറിന്റെ അനുബന്ധം 1 ൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള മാതൃകയിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള അനധികൃതകെട്ടിടങ്ങളുടെ ചട്ടലംഘനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ, ചട്ടലംഘനത്തിനെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും മേൽ പട്ടികയിലെ ക്രമ നമ്പർ 3 ലെ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

വാർഡ് നം./ കെട്ടിട നം.	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വിവരം	വസ്തുനികുതി (രൂപ)	കുടിശ്ശിക കാലയളവ്
6/268	റിലൈൻസ് ഇൻഫ്രാടെൽ ലിമിറ്റഡ്	9064	2013-14 മുതൽ കുടിശ്ശിക
11/442	GTL ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ	5040	2013-14 മുതൽ കുടിശ്ശിക

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 10 തീയതി 28.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക ഇനത്തിലുള്ള തുക ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 മൊബൈൽ ടവർ പെർമിറ്റ് നൽകിയത് - അപാകം

കേരള പഞ്ചായത്ത് ബിൽഡിംഗ് റൂൾസ് 2019, റൂൾ 130 പ്രകാരം മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ പെർമിറ്റ് കാലാവധി ഒരു വർഷമാണ്. പെർമിറ്റ് കാലാവധി നീട്ടിക്കിട്ടുന്നതിന് അതിന്റെ സാധുതാ കാലാവധിയിൽ തന്നെ അപേക്ഷിക്കുന്ന പക്ഷം അസൽ പെർമിറ്റ് ഫീസിന്റെ 50% ഈടാക്കി പെർമിറ്റ് ഒരു വർഷത്തേക്ക് കൂടി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്ത മൊബൈൽ ടവറിന്റെ പെർമിറ്റ് കാലാവധി അവസാനിച്ചിട്ടും പെർമിറ്റ് പുതുക്കുകയോ ടവറിന്റെ കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	അപേക്ഷ നമ്പർ	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ/ ഉടമയുടെ വിവരം	പെർമിറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
1	401044/309 തീയതി 28/09/2020	റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡ്	A2-309/2020 Dated 22.10.2020

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 13 തീയതി 28.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പെർമിറ്റ് കാലാവധി അവസാനിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ സ്ഥാപനം അനധികൃതമായി ടവർ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന പരിശോധിക്കേണ്ടതും അതിനനുസരിച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കു വരുത്തിയതിലെ അപാകതകൾ

ഉദയഗിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർത്ത അപാകതകൾ കാണാൻ സാധിച്ചു.

1) പഞ്ചായത്തുമായി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾക്കായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2) പാലിയേറ്റീവ് ആവശ്യങ്ങൾക്കു നിയമിച്ച ഡ്രൈവർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

3) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2020-21 വർഷം വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ദിവസ വേതനത്തിന് നിയമിച്ച ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 14 തീയതി 28.06.2022) മറുപടിയായി കോവിഡ് 19 രോഗവ്യാപനം കാരണം 2020-21 വർഷം അറുപതോ അതിൽ കൂടുതലോ ദിവസം പഞ്ചായത്തിൽ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ നടന്നിട്ടില്ലെന്നും ആയതിനാൽ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടി വന്നിട്ടില്ലെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിൽ ദിവസ വേതനത്തിനായി നിയമിച്ച ഡ്രൈവറിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പാലിയേറ്റീവ് ആവശ്യങ്ങൾക്കു നിയമിച്ച ഡ്രൈവർമാർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

31.10.2017 ന് പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ, 2017 ലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നത് വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം കണക്കാക്കി അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനായി/ പുതുക്കുന്നതിനായി സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട ഭൂരിപക്ഷം അപേക്ഷകളിലും അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താതെ/ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാതെ തന്നെ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ച കാണുന്നു. അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താതെ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 6 തീയതി 27.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഫീൽഡ്തല അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് ഭൂരിഭാഗം അപേക്ഷകളിലും രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഫീൽഡ് തല അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടും അത് പ്രകാരം കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ള മൂലധന നിക്ഷേപവും ആയത് പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസും അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-19 എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

ഉദയഗിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഉൽപ്പാദന മേഖലയിലെയും സേവന മേഖലയിലെയും സ്ഥാപനങ്ങളെ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവിധ സ്ലാബുകളായി തിരിച്ചാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി വരുന്നത്. ഇത് പ്രകാരം സേവന മേഖലയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

മൂലധന ചെലവ്	ലൈസൻസ് ഫീസ്
ഒരു ലക്ഷം വരെ	100
1 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ 2 ലക്ഷം വരെ	200
2 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ 3 ലക്ഷം വരെ	300
3 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ 10 ലക്ഷം വരെ	500

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ, ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ് കുറവാണെന്ന് കാണാൻ സാധിച്ചു.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	സംരംഭം	മൂലധന നിക്ഷേപം	ഈടാക്കിയ ഫീസ്	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫീസ്	കുറവ് വന്ന തുക
7	ജിസ് കര്യാക്കോസ്	9/42 A	അനാദിക്കച്ചവടം	2.5 ലക്ഷം	200	300	100
180	മാത്യു ടി എം	2/470	ഓയിൽ & ഫ്ലോർ മിൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	200	300 (അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം)	100
222	ജിനി ജോസഫ്	10/143	സ്റ്റേഷനറി	2.5 ലക്ഷം	200	300	100
ആകെ							300

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 7 തീയതി 27.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുറവ് വന്ന തുകകൾ ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്

ഉദയഗിരി പഞ്ചായത്തിൽ വാണിജ്യ/വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിലെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം താഴെപറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിടങ്ങളുടെ തരം	എണ്ണം
1	100 M^2 വരെയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ	837
2	100 M^2 മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ	105
3	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ, ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷൻ, തുടങ്ങിയവ	35
4	അസംബ്ലി കെട്ടിടം, കൺവെൻഷൻ സെന്റർ, ആഡിറ്റോറിയം, കല്ല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ്, സിനിമ തിയേറ്റർ	31
5	വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ള കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർപിരി ഷെഡ്	85
6	ഇതര വ്യവസായങ്ങൾക്കുള്ളവ	15
7	റിസോർട്ടുകൾ	4
	ആകെ	1112

വാണിജ്യ/വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി 1112 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ അനുവദിച്ചതായി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ 2020-21 വർഷം എഫ് ടി ഇ ആന്റ് ഒ എസ് ലൈസൻസ് നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ച 1112 കെട്ടിടങ്ങളിൽ 243 കെട്ടിടങ്ങൾ മാത്രമേ വാണിജ്യ ഉപയോഗങ്ങൾക്കായി പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളൂ. 235 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളൂ. ഈ പൊരുത്തക്കേടുകൾക്ക് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.12 തീയതി 27.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടത്തിനു മാത്രമല്ല പൊതുജനങ്ങളുടെ ആരോഗ്യത്തിനും സുരക്ഷിതത്വത്തിനും ഹാനികരമാകാനും സാധ്യതയേറെയാണ്. വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് നമ്പർ നൽകിയ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-21 ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് വകുപ്പ് 232, 2012-ലെ കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 7(2) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഫോറം 3 ൽ നൽകുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഫാമുകൾ നടത്തുന്നത് അനുവദനീയമല്ല. ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഒരു ഫാമുകൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അവയുടെ ഉപയോഗക്രമങ്ങളും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റും, കളക്ഷനും പരിശോധിച്ചതിൽ (ഫോറം 6) നിരവധി ഫാമുകൾ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് കാണാൻ സാധിച്ചു. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗ ക്രമം
1	ഷൈജു	1/163 B	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
2	ജോസഫ്	2/228 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്
3	മേരി	2/260 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്
4	മാത്യു	2/286 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്
5	മോളത്ത് ജോർജ്ജ്	2/297 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്

6	പുതിയാറമ്പത്ത് അസ്മ	4/119 D	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
7	ജോസഫ്	3/75 B	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്
8	ആലീസ്	3/247 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
9	സിബി ജോസഫ്	3/259 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്
10	ജോർജ്ജ്	3/282 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
11	തോമസ്	3/320 B	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
12	മറിയാമ്മ സജി	3/360 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
13	ജോർജ്ജ്	3/363 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
14	ഷെറിൽ തോമസ്	3/371 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
15	ഉമ്മൻ	4/189 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്
16	ജിംസൺ	4/295 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്
17	സെബിൻ കെ വർഗ്ഗീസ്	7/59 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
18	ശിവദാസൻ പിള്ള	10/86 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്
19	ടെൻസൺ	10/218 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്
20	ജോർജ്ജ്	10/446 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്
21	ജോസഫ്	12/110	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
22	ജോസഫ്	12/110 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
23	മല്ലിയോൻ രവീന്ദ്രൻ	14/307 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്

2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3(1) ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള എണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ മൃഗങ്ങളെയോ പക്ഷികളെയോ വളർത്തുന്ന ഫാമുകൾക്ക് പ്രവർത്തിക്കുവാൻ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. മേൽ പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഫാമുകൾ ഈ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നവയാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. മേൽപറഞ്ഞ ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കാനും ലൈസൻസ് ഒഴിവാക്കിയതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.19 തീയതി 29.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകളിൽ 2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3(1) ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള എണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ മൃഗങ്ങളെയോ പക്ഷികളെയോ വളർത്തുന്ന ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 മോട്ടോർ റണ്ണിങ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

ഉദയഗിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ, ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് മോട്ടോർ റണ്ണിങ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ അപാകതകൾ കാണാൻ സാധിച്ചു.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	സംരംഭം	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗിക്കുന്ന മോട്ടോറിന്റെ പവർ	അപാകത	കുറവ് വന്ന തുക
215	മനോജ് സേവ്യർ	ഫ്ലോർമിൽ	13/62	15 HP	150 രൂപയാണ് റണ്ണിങ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന മോട്ടോർ റണ്ണിങ് ഫീസ് 200 രൂപയാണ്.	50
225	രാജേഷ് കെ പി	വെൽഡിംഗ് ഷോപ്പ്	2/491	5 HP	റണ്ണിങ് ഫീസ് (50രൂപ) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	50
235	ബിജു ഫ്രാൻസിസ്	ഓയിൽ & ഫ്ലോർമിൽ	10/417	10 HP	റണ്ണിങ് ഫീസ് (100രൂപ) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	100
ആകെ						200

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 8 തീയതി 27.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുറവ് വന്ന തുകകൾ ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും,സ്ഥാപിച്ചതിന്റേയും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.228040 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

(എ)

പ്രോജക്റ്റ് നം	113/21	മാമ്പൊയിൽ ഭാഗത്തേക്ക് പുതുതായി വലിക്കുന്ന തെരുവ് വിളക്ക് ലൈനിലേക്ക് 50 തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം 24വാട്ട് എൽ ഇ ഡി സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ 50 എണ്ണം ക്രൂസിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.(ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് നം KREWS/A 200/20-21 Dtd.23-03-21)
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ	
അടങ്കൽ	140000/- 135200/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ്) (4800/-(തനത് ഫണ്ട്)	
ചെലവ് /ബിൽ നം/തിയതി	133400/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ്)	

	337/27-03-21	

(ബി)

പ്രോജക്റ്റ് നം	184/21	ഉദയഗിരി പഞ്ചായത്തിലെ 1 മുതൽ 15 വരെയുള്ള വാർഡുകളിലെ പ്രധാനപ്പെട്ട ജംഗ്ഷനുകളിലായി 35 തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം 24വാട്ട് എൽ ഇ ഡി സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ 35 എണ്ണം ക്രൂസിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. (ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് നം KREWS/A 270/19-20 Dtd.17-03-20)
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ	
അടങ്കൽ	94640/-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ്	
ചെലവ് /ബിൽ നം/തിയതി	94640/-ബിൽ നം-1/11-04-20	

അപാകതകൾ

1.കരാറുകാരനുമായി വച്ച എഗ്രിമെൻറിൽ സെക്രട്ടറി ഒപ്പു വെച്ചിട്ടില്ല.

2. തെരുവ് വിളക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും, സ്ഥാപിച്ചതിന്റേയും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 2/27.6.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവു തുക 228040 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 തെരുവ് വിളക്ക് എ എം സി-അപാകതകൾ ചെലവു തുക 60000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം	153/21
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	തെരുവ് വിളക്ക് എ എം സി
അടങ്കൽ	60000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ് /ബിൽ നം/തിയതി	30000/- ബിൽ നം.2/11-4-20 30000/- ബിൽ നം.336/27-03-21
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

മേൽ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി കരാറുകാരനായ റിനീഷ് സി.വി-യ്ക്ക് 60000/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. കരാറുകാരനുമായി ചേർന്നുണ്ടാക്കിയ എഗ്രിമെന്റിൽ സെക്രട്ടറി ഒപ്പു വെച്ചിട്ടില്ല.

2. പരാതി രജിസ്റ്റർ, റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3.കരാറുകാരനിൽ നിന്നും 2% ഇൻകംടാക്സ് ഈടാക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. 1200/- രൂപ ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

6.അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയതിന്റെ വിശദവിവരം ലഭ്യമല്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 2/27.6.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവു തുക 60000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കലും മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കലും രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 273524 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം – സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	112/21
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കലും മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കലും
അടങ്കൽ	275842/- 150842/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ്) 125000/- (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് /ബിൽ നം/തിയതി	150842/-ബിൽ നം.289/10-03-2021 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ്) 122682/-വൗ.നം.22000453/31.03.21 (തനത് ഫണ്ട്)

ഉദയഗിരി പഞ്ചായത്തിലെ മാമ്പൊയിൽ ഭാഗത്തേക്ക്2000 മീറ്റർ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനും മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും വേണ്ടിയുള്ളതാണ് മേൽ പദ്ധതി. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി 273524 രൂപ കാർത്തികപുരം കെ എസ് ഇ ബി യിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സെക്രട്ടറിയും, കെ.എസ്.ഇ.ബി.-യുമായി വച്ച എഗ്രിമെൻറ്, തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യ പത്രം, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 2/27.6.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക 273524 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വാട്ടർബോട്ടിൽ വിതരണം-പദ്ധതി/സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ പരാമർശമില്ല-₹1,80,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്റ്റ് നം	34/20-21
അടങ്കൽ	1,80,000വികസന ഫണ്ട്(പൊതു വിഭാഗം)
ചെലവ്	1,80,000
ബിൽ നം/തിയതി	343/27.3.21 (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)

പ്ലാസ്റ്റിക് നിരോധനത്തിന്റെ ഭാഗമായി പ്ലാസ്റ്റിക് ബോട്ടിലിന്റെ ഉപയോഗം ഒഴിവാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഉദയഗിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സർക്കാർ സ്കൂളുകളിലെ ഏഴാം തരം വരെയുള്ള കുട്ടികൾക്ക് സ്റ്റീൽ വാട്ടർ ബോട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് മേൽ പ്രൊജക്റ്റ്.മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടർ മുഖേന റിയൽ ബുക്ക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ₹300 വിലയുള്ള മിൽട്ടൺ കമ്പനിയുടെ 600 സ്റ്റീൽ വാട്ടർ ബോട്ടിലുകൾ വാങ്ങി കുട്ടികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

എ) കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തുക ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ അത് തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള പദ്ധതി/സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങളെയോ അതിനായുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവുകളെയോ അവലംബിച്ചായിരിക്കണം.സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വാട്ടർബോട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകാമെന്ന് പദ്ധതി/സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ പരാമർശമില്ല.

ബി) റിയൽ ബുക്ക്സിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റി തീരുമാനം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക്(3/27.6.22) വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ എന്ന ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വാട്ടർബോട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ തി:14.2.18 ഖ.5 ൽ സബ്സിഡി നൽകാൻ അനുവദനീയമായതും അല്ലാത്തതുമായ പഠനോപകരണങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ പട്ടിക ജാതി/പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നൽകാവുന്ന പഠനോപകരണങ്ങളിൽ പോലും വാട്ടർ ബോട്ടിൽ എന്നത് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. കൂടാതെ ക്രമ നം.2 പ്രകാരം സംഭരണപാത്രങ്ങൾ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി/സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത മേൽ പ്രൊജക്ടിനായി ചെലവാക്കിയ ₹1,80,000 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി -അധികം തുക അനുവദിച്ചു

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി
പ്രൊജക്റ്റ് നം	192/21
അടങ്കൽ	₹24,00,000/- (₹10,00,000- വികസനഫണ്ട്, ₹4,00,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, ₹10,00,000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ബിൽനം/ചെക്ക് നം/തീയ്യതി/തുക	20190952007100955674 തീയതി 18.01.2021 ₹4,29,432 20190952007100955665 തീയതി 18.01.2021 ₹4,60,654 20190952007100955678 തീയതി 18.01.2021 ₹1,09,914 20190952007101125162 തീയതി 22.02.2021 ₹9,27,656 20190952007101436793 തീയതി 30.03.2021 ₹4,00,000 ആകെ - ₹23,27,656
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, ഉദയഗിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

പഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിര താമസക്കാരായ, ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ പാലളക്കുന്ന കർഷകർക്ക് ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് 3 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനായാണ് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചത്.

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ- സബ്സിഡി-ധനസഹായം-അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് പ്രസിദ്ധീകരിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14-2-2018 മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.2(8) പ്രകാരം ഒരു കർഷകന് ഒരു വർഷത്തിൽ പരമാവധി നൽകാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി തുക 40000.00 (നാൽപ്പതിനായിരം) രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഈ വ്യവസ്ഥക്ക് വിരുദ്ധമായി, നെട്ടുവോട് ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തിൽ പാൽ അളന്നു നൽകിയ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താവിന് അധികം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	2020 ഏപ്രിൽ, മുതൽ ആഗസ്റ്റ് വരെയുള്ള മാസങ്ങളിലെ സബ്സിഡി തുക	2020 സെപ്റ്റംബർ മാസത്തെ സബ്സിഡി തുക	ആകെ	അധികം അനുവദിച്ച തുക
1	സന്തോഷ് പി സി	40507100004233	39,819	543	40,362	362

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 22 തീയതി 29.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം അനുവദിച്ച തുക ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ഉദയഗിരി സാസ്കാരിക നിലയം വയറിംഗും റീവയറിംഗും ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 4309 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	103/21 ഉദയഗിരി സാസ്കാരിക നിലയം വയറിംഗും റീവയറിംഗും
അടങ്കൽ	100000(മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം)
ചെലവ്	99184
ബിൽ നമ്പർ	51/24-03-2021
എം ബുക്ക് നമ്പർ	51/20-21
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/UP/58-20-21 തീയതി 25-01-2021
കരാറുകാരൻ	കെ പി മധുസൂധനൻ

ഉദയഗിരി സാസ്കാരിക നിലയം വയറിംഗും റീവയറിംഗും ശ്രീ കെ പി മധുസൂതനൻ 4.5% കുറഞ്ഞനിരക്കിലാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ വയറിംഗ് പ്രവൃത്തിയിൽ തുക അനുവദിച്ചതിൽ ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ കരാറുകരന് തുക അനുവദിച്ചത് കാരണം താഴെ പറയും പ്രകാരം 4309 രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

	അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്
വയറിംഗ് പ്രവർത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം	85492.33	85492.33
(-)ടെണ്ടർ കുറവ് 4.5%	0	3847.15
ആകെ	85492.33	81645.18
ജി.എസ്.ടി / സി ജി എസ് ടി	10259.08	9797.42
ഹോണറേറിയം 4%(85819.20 എസ്റ്റിമേറ്റ്)	3432.77	3432.77

ആകെ	99184.18	94875.37
റൗണ്ട് ചെയ്ത തുക	99184	94875
അധികം നൽകിയത് 99184- 94875		4309

ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിന് കാരണം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (32/29-06-2022)മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അധികമായി നൽകിയ 4309/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. അധികമായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 മുതുശ്ശേരി സേവാഗ്രാം വയറിംഗ് ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 2195 ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	105/21 മുതുശ്ശേരി സേവാഗ്രാം വയറിംഗ്
അടങ്കൽ	50000(മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം)
ചെലവ്	49436
ബിൽ നമ്പർ	53/24-03-2021
എം ബുക്ക് നമ്പർ	49/20-21
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/UP/56/20-21 തീയതി 25-01-2021
കരാറുകാരൻ	കെ പി മധുസൂധനൻ

മുതുശ്ശേരി സേവാഗ്രാം വയറിംഗ് ശ്രീ കെ പി മധുസൂധനൻ 4.6% കുറഞ്ഞനിരക്കിലാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ വയറിംഗ് പ്രവൃത്തിയിൽ തുക അനുവദിച്ചതിൽ ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ കരാറുകരന് തുക അനുവദിച്ചത് കാരണം താഴെ പറയും പ്രകാരം 2195രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

	അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്
വയറിംഗ് പ്രവർത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം	42605.94	42605.94
(-)ടെണ്ടർ കുറവ് 4.6%	0	1959.87
ആകെ	42605.94	40646.07
ജി.എസ്.ടി / സി ജി എസ് ടി	5112.71	4877.53
ഹോണറേറിയം 4%(42923.69എസ്റ്റിമേറ്റ്)	1716.95	1716.95
ആകെ	49435.61	47240.55
റൗണ്ട് ചെയ്ത തുക	49436	47241
അധികം നൽകിയത് 49436- 47241		2195

ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിന് കാരണം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (32/29-06-2022)മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അധികമായി നൽകിയ 2195/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. അധികമായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 മാവുതട്ട് കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ അറ്റകുറ്റപണി വയറിംഗും റീവയറിംഗും ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 3789 ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ പേര്	116/21 മാവുംതട്ട് കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ അറ്റകുറ്റപണിയും വയറിംഗും റീവയറിംഗും
അടങ്കൽ 215000	125000(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ) 89187 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വഹിതം)
ചെലവ്	212260
ബിൽ നമ്പർ	123073 (59/29-03-2021) 89187(ചെക്ക് നമ്പർ 12537/27-03-2021)
എം ബുക്ക് നമ്പർ	83/20-21
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/UP/55-20-21 തീയതി 25-01-2021

മാവുതട്ട് കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ അറ്റകുറ്റപണി തോംസൺ എം മണ്ഡപം എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലും മാവുതട്ട് കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ വയറിംഗും റീവയറിംഗും ശ്രീ കെ പി മധുസൂധനൻ 4.4% കുറഞ്ഞനിരക്കിലുമാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ വയറിംഗ് പ്രവൃത്തിയിൽ തുക അനുവദിച്ചതിൽ ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ കരാറുകരന് തുക അനുവദിച്ചത് കാരണം താഴെ പറയും പ്രകാരം 3789 രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

	അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്
വയറിംഗ് പ്രവർത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം	76875.64	76875.64
(-)ടെണ്ടർ കുറവ് 4.4%	0	3382.53
ആകെ	76875.64	73493.11
ജി.എസ്.ടി / സി ജി എസ് ടി	9225.08	8819.17
ഹോണറേറിയം 4%(77163.23 എസ്റ്റിമേറ്റ്)	3086.53	3086.53
ആകെ	89187.25	85398.82
റൗണ്ട് ചെയ്ത തുക	89187	85398
അധികം നൽകിയത് 89187- 85398		3789

ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിന് കാരണം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (29/29-06-2022)മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അധികമായി നൽകിയ 3789/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. അധികമായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 കമ്പ്യൂട്ടർ, ലാപ്പ്ടോപ്പ്, മറ്റ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ അപാകങ്ങൾ . 5760 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ പേര്	185/2020, 183/2021അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ 100000	30,000(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ) 70,000(മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം)
ചെലവ്	95806
ബിൽ നമ്പർ	65806 (46/11-04-2020) 30000 (66/22-02-2020)

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വാങ്ങുന്നതിന് വേണ്ടി കെൽട്രോൺ തിരുവനന്തപുരത്തിന് 95806 രൂപ മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചതിൽ 90046 രൂപയുടെ ഉപകരണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലഭിച്ചത്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപകരണം	കെൽട്രോണിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ബിൽ പ്രകാരം ഉപകരണത്തിന്റെ വില
ലാപ്പടോപ്പ്	33478	27229
ഡെസ്ക്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ	45025	42799
പ്രിന്റർ	14,726	20018
യു പി എസ്	2577	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
ആകെ	95806	90046

തുക മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചെങ്കിലും യു.പി.എസ്. ഓഡിറ്റ് തീയതിവരെ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (28/29.6.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. യു.പി.എസ് ലഭിക്കുന്നതിനും, അധികമായി ഒടുക്കിയ തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 5760/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-32 മണക്കടവ് പി.എച്ച്.സി. വയറിംഗും റീവയറിംഗും ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല 5,288 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	104/21 മണക്കടവ് പി.എച്ച്.സി. വയറിംഗും റീവയറിംഗും
അടങ്കൽ	125000(മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം)
ചെലവ്	124482
ബിൽ നമ്പർ	52/24-03-2021
എം ബുക്ക് നമ്പർ	50/20-21
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/UP/57/20-21 തീയതി 25-01-2021
കരാറുകാരൻ	കെ പി മധുസൂധനൻ

മണക്കടവ് പി.എച്ച്.സി. വയറിംഗും റീവയറിംഗും പ്രവൃത്തി ശ്രീ കെ പി മധുസൂധനൻ 4.4% കുറഞ്ഞനിരക്കിലാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ വയറിംഗ് പ്രവൃത്തിയിൽ തുക അനുവദിച്ചതിൽ ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചത് കാരണം താഴെ പറയും പ്രകാരം 5288/- രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

	അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്

വയറിംഗ് പ്രവർത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം	107312.31	107312.31
(-)ടെണ്ടർ കുറവ് 4.4%	0	4721.74
ആകെ	107312.31	102590.57
ജി.എസ്.ടി / സി ജി എസ് ടി 12%	12877.48	12310.87
ഹോണറേറിയം 4%(107312.31 എസ്റ്റിമേറ്റ്)	4292.49	4292.49
ആകെ	124482.27	119193.93
റൗണ്ട് ചെയ്ത തുക	124482	119194
അധികം നൽകിയത് 124482- 119194.		5288

ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിന് കാരണം അധികം നൽകിയ 5,288 രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. 5,288 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

1-33 കരാർ ചമക്കുന്നതിന് കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരളപൊതുമരാമത്ത്മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ2009.6അനുസരിച്ച് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തിയതി മുതൽ 14 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ലഭിച്ച കരാറുകാരൻ കരാർ ഉടമ്പടി ചമച്ചിരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർന്നുള്ള 10 ദിവസങ്ങളിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് കരാർ ചമക്കാൻ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ നിർദ്ദേശിച്ച നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ കരാർ ചമക്കാത്തതിന് മാന്വലിൽ അനുശാസിക്കുന്ന പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണം – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, കരാർ തുക,കരാറുകാരൻ	ബിൽ നമ്പർ തീയതി തുക	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നമ്പർ തിയതി	പിഴ കൂടാതെ കരാർ ചമക്കേണ്ടിയിരുന്ന അവസാനതിയതി (സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് പ്രകാരം)	കരാർ ചമച്ച തീയതി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
1	56/2021 മഠംപടി അരിവിളഞ്ഞപൊയിൽ റോഡ് റീടാറിംഗ് 261980/- ടി എ ചന്ദ്രൻ	43/20-02-201 293417	20-08-2020	31-08-2020	01-10-2020	2620
2	218/2021 താളിപ്പാറ എമ്പ്രയേൽപ്പടി റോഡ് ടാറിംഗ് 267588/- രാജു ടി എസ്	41/17-02-2021	28-09-2020	07-10-2020	06-11-2020	2676

കരാർ ചമക്കുന്നതിന് കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (26/29-06-2022) പിഴ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ 5296 (2620+2676) ഈടാക്കി ഒടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	195/2021 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കൽ
അടങ്കൽ	120000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)

ചെലവ്	1,19,000
ബിൽ നമ്പർ	27/06-02-2021
കരാറുകാരൻ	അഖിൽ ആന്റണി

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ശ്രീ അഖിൽ ആന്റണിക്ക് 1,19,000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകങ്ങൾ ഉണ്ട്.

1- തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗരേഖ ജി.ഒ(പി) 259/2010/ത.സ.ഭ.വ. തീയതി8.11.2010 പ്രകാരം മതിപ്പ് വില 100000 കൂടുതൽ വരുന്ന ചെലവുകൾക്ക് ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത്.

2- ഇൻകംടാക്സ് നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 194 സി പ്രകാരം 30000 രൂപയിൽ അധികം ഉള്ള കരാറുകൾ, സേവനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ 1% ആദായ നികുതി ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ആദായ നികുതി ഈടാക്കാതെയാണ് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചത്. ആദായ നികുതിയിൽ കുറവ് വന്ന 893/- രൂപ (കോവിഡ് കാരണം ആദായ നികുതിയിൽ ഇളവ് .75%) ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

അപകാങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (27/29-06-2022) ആദായനികുതി ഈടാക്കി ഒടുക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദായ നികുതി കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിൾ - ലാബ് പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ഉദയഗിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 23 അങ്കണവാടികൾക്ക് 2020-21 വർഷം ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി 2352225 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാമൂഹ്യക്ഷേമ ഡയറക്ടറുടെ ലെറ്റർ നമ്പർ ഐ.സി.ഡി.എസ് ബി.3-312/2010, 18.12.2010 പ്രകാരം രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അത്തരത്തിലൊരു ലാബ് റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിളുകളുടെ ലാബ് പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.16/28-06-2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിയിട്ടില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട ലാബുകളിൽ പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	110/21
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	93295/-(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ് /ബിൽ നം/തിയതി	151/4-11-20 ,93295/-(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി 93295/- ഐ കെ എം ന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹായരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

ഉദയഗിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഉൽപ്പാദന മേഖലയിലെയും സേവന മേഖലയിലെയും സ്ഥാപനങ്ങളെ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവിധ സ്ലാബുകളായി തിരിച്ചാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി വരുന്നത്. ഇത്

പ്രകാരം സേവന മേഖലയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

മൂലധന ചെലവ്	ലൈസൻസ് ഫീസ്
ഒരു ലക്ഷം വരെ	100
1 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ 2 ലക്ഷം വരെ	200
2 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ 3 ലക്ഷം വരെ	300
3 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ 10 ലക്ഷം വരെ	500

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ, ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ് കുറവാണെന്ന് കാണാൻ സാധിച്ചു.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	സംരംഭം	മൂലധന നിക്ഷേപം	ഈടാക്കിയ ഫീസ്	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫീസ്	കുറവ് വന്ന തുക
7	ജിസ് കുര്യാക്കോസ്	9/42 A	അനാദിക്കച്ചവടം	2.5 ലക്ഷം	200	300	100
180	മാത്യു ടി എം	2/470	ഓയിൽ & ഫ്ലോർ മിൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	200	300 (അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം)	100
222	ജിനി ജോസഫ്	10/143	സ്റ്റേഷനറി	2.5 ലക്ഷം	200	300	100
ആകെ							300

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 7 തീയതി 27.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുറവ് വന്ന തുകകൾ ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 മോട്ടോർ റണ്ണിങ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

ഉദയഗിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ, ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന്മോട്ടോർ റണ്ണിങ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ അപാകതകൾ കാണാൻ സാധിച്ചു.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	സംരംഭം	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗിക്കുന്ന മോട്ടോറിന്റെ പവർ	അപാകത	കുറവ് വന്ന തുക
215	മനോജ് സേവ്യർ	ഫ്ലോർമിൽ	13/62	15 HP	150 രൂപയാണ് റണ്ണിങ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന മോട്ടോർ റണ്ണിങ് ഫീസ് 200 രൂപയാണ്.	50
225	രാജേഷ് കെ പി	വെൽഡിംഗ് ഷോപ്പ്	2/491	5 HP	റണ്ണിങ് ഫീസ് (50 രൂപ) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	50
235	ബിജു ഫ്രാൻസിസ്	ഓയിൽ & ഫ്ലോർമിൽ	10/417	10 HP	റണ്ണിങ് ഫീസ് (100 രൂപ) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	100
ആകെ						200

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 8 തീയതി 27.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുറവ് വന്ന തുകകൾ ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 മണക്കടവ് പി.എച്ച്.സി. വയറിംഗും റീവയറിംഗും ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല 5,288 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	104/21 മണക്കടവ് പി.എച്ച്.സി. വയറിംഗും റീവയറിംഗും
അടങ്കൽ	125000(മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം)
ചെലവ്	124482
ബിൽ നമ്പർ	52/24-03-2021
എം ബുക്ക് നമ്പർ	50/20-21
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/UP/57/20-21 തീയതി 25-01-2021
കരാറുകാരൻ	കെ പി മധുസൂധനൻ

മണക്കടവ് പി.എച്ച്.സി. വയറിംഗും റീവയറിംഗും പ്രവൃത്തി ശ്രീ കെ പി മധുസൂധനൻ 4.4% കുറഞ്ഞനിരക്കിലാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ വയറിംഗ് പ്രവൃത്തിയിൽ തുക അനുവദിച്ചതിൽ ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചത് കാരണം താഴെ പറയും പ്രകാരം 5288/- രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

	അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്
വയറിംഗ് പ്രവർത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം	107312.31	107312.31
(-)ടെണ്ടർ കുറവ് 4.4%	0	4721.74
ആകെ	107312.31	102590.57
ജി.എസ്.ടി / സി ജി എസ് ടി 12%	12877.48	12310.87
ഹോണറേറിയം 4%(107312.31 എസ്റ്റിമേറ്റ്)	4292.49	4292.49
ആകെ	124482.27	119193.93
റൗണ്ട് ചെയ്ത തുക	124482	119194
അധികം നൽകിയത് 124482- 119194.		5288

ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിന് കാരണം അധികം നൽകിയ 5,288 രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. 5,288 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

3-2 മാവുതട്ട് കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ അറ്റകുറ്റപണി വയറിംഗും റീവയറിംഗും ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 3789 ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	116/21 മാവുംതട്ട് കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ അറ്റകുറ്റപണിയും വയറിംഗും റീവയറിംഗും

അടങ്കൽ 215000	125000(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ) 89187 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വഹിതം)
ചെലവ്	212260
ബിൽ നമ്പർ	123073 (59/29-03-2021) 89187(ചെക്ക് നമ്പർ 12537/27-03-2021)
എം ബുക്ക് നമ്പർ	83/20-21
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/UP/55-20-21 തീയതി 25-01-2021

മാവുതട്ട് കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ അറ്റകുറ്റപണി തോംസൺ എം മണ്ഡപം എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലും മാവുതട്ട് കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ വയറിംഗും റീവയറിംഗും ശ്രീ കെ പി മധുസൂധനൻ 4.4% കുറഞ്ഞനിരക്കിലുമാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ വയറിംഗ് പ്രവൃത്തിയിൽ തുക അനുവദിച്ചതിൽ ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ കരാറുകരന് തുക അനുവദിച്ചത് കാരണം താഴെ പറയും പ്രകാരം 3789 രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

	അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്
വയറിംഗ് പ്രവർത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം	76875.64	76875.64
(-)ടെണ്ടർ കുറവ് 4.4%	0	3382.53
ആകെ	76875.64	73493.11
ജി.എസ്.ടി / സി ജി എസ് ടി	9225.08	8819.17
ഹോണറേറിയം 4%(77163.23 എസ്റ്റിമേറ്റ്)	3086.53	3086.53
ആകെ	89187.25	85398.82
റൗണ്ട് ചെയ്ത തുക	89187	85398
അധികം നൽകിയത് 89187- 85398		3789

ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിന് കാരണം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (29/29-06-2022)മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അധികമായി നൽകിയ 3789/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. അധികമായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ഉദയഗിരി സാസ്കാരിക നിലയം വയറിംഗും റീവയറിംഗും ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 4309 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	103/21 ഉദയഗിരി സാസ്കാരിക നിലയം വയറിംഗും റീവയറിംഗും
അടങ്കൽ	100000(മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം)
ചെലവ്	99184
ബിൽ നമ്പർ	51/24-03-2021
എം ബുക്ക് നമ്പർ	51/20-21
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/UP/58-20-21 തീയതി 25-01-2021

കരാറുകാരൻ	കെ പി മധുസൂധനൻ

ഉദയഗിരി സാസ്കാരിക നിലയം വയറിംഗും റീവയറിംഗും ശ്രീ കെ പി മധുസൂധനൻ 4.5% കുറഞ്ഞനിരക്കിലാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ വയറിംഗ് പ്രവൃത്തിയിൽ തുക അനുവദിച്ചതിൽ ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ കരാറുകരന് തുക അനുവദിച്ചത് കാരണം താഴെ പറയും പ്രകാരം 4309രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

	അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്
വയറിംഗ് പ്രവർത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം	85492.33	85492.33
(-)ടെണ്ടർ കുറവ് 4.5%	0	3847.15
ആകെ	85492.33	81645.18
ജി.എസ്.ടി / സി ജി എസ് ടി	10259.08	9797.42
ഹോണറേറിയം 4%(85819.20 എസ്റ്റിമേറ്റ്)	3432.77	3432.77
ആകെ	99184.18	94875.37
റൗണ്ട് ചെയ്ത തുക	99184	94875
അധികം നൽകിയത് 99184- 94875		4309

ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിന് കാരണം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (32/29-06-2022)മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അധികമായി നൽകിയ 4309/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. അധികമായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 മുതുശ്ശേരി സേവാഗ്രാം വയറിംഗ് ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 2195 ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ പേര്	105/21 മുതുശ്ശേരി സേവാഗ്രാം വയറിംഗ്
അടങ്കൽ	50000(മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം)
ചെലവ്	49436
ബിൽ നമ്പർ	53/24-03-2021
എം ബുക്ക് നമ്പർ	49/20-21
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/UP/56/20-21 തീയതി 25-01-2021
കരാറുകാരൻ	കെ പി മധുസൂധനൻ

മുതുശ്ശേരി സേവാഗ്രാം വയറിംഗ് ശ്രീ കെ പി മധുസൂധനൻ 4.6% കുറഞ്ഞനിരക്കിലാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ

വയറിംഗ് പ്രവൃത്തിയിൽ തുക അനുവദിച്ചതിൽ ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ കരാറുകരന് തുക അനുവദിച്ചത് കാരണം താഴെ പറയും പ്രകാരം 2195 രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

	അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്
വയറിംഗ് പ്രവർത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം	42605.94	42605.94
(-)ടെണ്ടർ കുറവ് 4.6%	0	1959.87
ആകെ	42605.94	40646.07
ജി.എസ്.ടി / സി ജി എസ് ടി	5112.71	4877.53
ഹോണറേറിയം 4%(42923.69എസ്റ്റിമേറ്റ്)	1716.95	1716.95
ആകെ	49435.61	47240.55
റൗണ്ട് ചെയ്ത തുക	49436	47241
അധികം നൽകിയത് 49436- 47241		2195

ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിന് കാരണം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (32/29-06-2022)മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അധികമായി നൽകിയ 2195/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. അധികമായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി –അധികം തുക അനുവദിച്ചു

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി
പ്രൊജക്റ്റ് നം	192/21
അടങ്കൽ	₹24,00,000/- (₹10,00,000- വികസനഫണ്ട്, ₹4,00,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, ₹10,00,000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ബിൽനം/ചെക്ക് നം/തീയ്യതി/തുക	20190952007100955674 തീയതി 18.01.2021 ₹4,29,432 20190952007100955665 തീയതി 18.01.2021 ₹4,60,654 20190952007100955678 തീയതി 18.01.2021 ₹1,09,914 20190952007101125162 തീയതി 22.02.2021 ₹9,27,656 20190952007101436793 തീയതി 30.03.2021 ₹4,00,000 ആകെ - ₹23,27,656
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, ഉദയഗിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

പഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിര താമസക്കാരായ, ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ പാലളക്കുന്ന കർഷകർക്ക് ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് 3 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനായാണ് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചത്.

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ- സബ്സിഡി-ധനസഹായം-അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് പ്രസിദ്ധീകരിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14-2-2018 മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.2(8) പ്രകാരം ഒരു കർഷകന് ഒരു വർഷത്തിൽ പരമാവധി നൽകാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി തുക 40000.00 (നാൽപ്പതിനായിരം) രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഈ വ്യവസ്ഥക്ക് വിരുദ്ധമായി, നെടുവോട് ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തിൽ പാൽ അളന്നു നൽകിയ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താവിന് അധികം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	2020 ഏപ്രിൽ, മുതൽ ആഗസ്റ്റ് വരെയുള്ള മാസങ്ങളിലെ സബ്സിഡി തുക	2020 സെപ്തംബർ മാസത്തെ സബ്സിഡി തുക	ആകെ	അധികം അനുവദിച്ച തുക
1	സന്തോഷ് പി സി	40507100004233	39,819	543	40,362	362

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 22 തീയതി 29.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം അനുവദിച്ച തുക ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2020-21	23.06.22 മുതൽ 29.06.22വരെ	നം.കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.12 /939/2022 തീയതി: 25-07-2022

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് /നമ്പർ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
കണ്ണൂർ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2020-21	834042	പാൽ ഉൽപ്പാദക ബോണസ്-150/21	834042	0
	,,	117200	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -37/21	117200	0
	,,	927656	പാൽ ഉൽപ്പാദക ബോണസ്-192/21	927656	0
	,,	89187	മാവുംതട്ട കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ അറ്റകുറ്റപ്പണി-116/21	89187	0
ആകെ		1968085		1968085	0
തളിപ്പറമ്പ	2020-21	150000	കാർഷിക	150000	0

ബ്ളോക്ക്പഞ്ചായത്ത്			സ്വയം പര്യാപ്ത ഗ്രാമം-232/21		
	,,	80000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-244/21	80000	0
	,,	360000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-245/21	360000	0
	,,	930000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-210/21	930000	0
	,,	1140000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-215/21	1140000	0
	,,	1720000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി 214/21	1720000	0
	,,	188700	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -37/21	188700	0
	,,	400000	പാൽ ഉൽപ്പാദക ബോണസ്-192/21	400000	0
	,,	79324	തടയണകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം-188/21	79324	0
ആകെ		5048024		5048024	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ;ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രപ്രകാരം ചെലവായതുക	ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻദീർഘിപ്പിക്കലും മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കലും	ബിൽ നം. 289/10.03.21 /150842 വൗച്ചർ നം. 22000453/31.3.21 /122682	273524	0	273524

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭ ത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയു ണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവ സാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
				മുതത്	പലിശ	
മണക്കടവ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സ്	1280/97/ആർ ഡി17-04-2011	3675562	367558	367558	0	0

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കായി KURDFC-യിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എടുത്ത വായ്പ, തിരിച്ചടവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയ വായ്പ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ വായ്പ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2005-06	II-87.1	2001-02	3.8	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് പഞ്ചായത്തിന് ബാധ്യതയായി	
2016-17	അനുബന്ധം-4	2014-15	2-3	തൊഴിൽനികുതി	നിലനിൽക്കുന്നു. (ധന ഇടപാട് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി)

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	72166613
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	76443772
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	500
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	15943

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	747324

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്	
1 -19	300		ശ്രീ.ബിനു വർഗ്ഗീസ് സെക്രട്ടറി
1-22	200		,,
1-27		362	ശ്രീമതി.അൽഫോൺസാ ജോസഫ്,ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
1-28		4309	ശ്രീ.രൂപേഷ്.ടി,അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-29		2195	,,
1-30		3789	,,
1-32		5288	,,
ആകെ	500	15943	,,

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-23	228040	ശ്രീ.ബിനു വർഗ്ഗീസ് സെക്രട്ടറി
1-24	60000	,,
1-25	273524	,,
1-26	180000	,,
1-31	5760	ശ്രീ.രൂപേഷ്.ടി,അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	747324	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേര്, ഉദ്യോഗപ്പേര്	ഔദ്യോഗിക വിലാസം	സ്ഥിരം വിലാസം
ശ്രീ.ബിനു വർഗ്ഗീസ് , സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി,ഉദയഗിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കൊച്ചു പുരയിൽ ഹൗസ്, പുളിമ്പറമ്പ്, തളിപ്പറമ്പ
ശ്രീ.രൂപേഷ്.ടി, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ദേവസ്വരം, കണിച്ചാമൽ കരിമ്പം പി ഒ, തളിപ്പറമ്പ

ശ്രീമതി.അൽഫോൺസാ ജോസഫ്, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,ആലക്കോട് യൂണിറ്റ്.	പൂച്ചവാലേൽഹൌസ്, പുഷ്പഗിരി പി.ഒ., തളിപ്പറമ്പ

എഫ്) ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തിരിച്ചടച്ച തുകകളുടെ വിവരം

എൻക്വയറി നമ്പർ	വിഷയം	അടവാക്കിയ തുക	രശീതി നമ്പർ, തീയതി, അടവാക്കിയ വ്യക്തിയുടെ പേര്
11	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1400	1220100490 തീയതി 29.06.2022, തങ്കമ്മ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/800/2019 തീയതി 10-06-2019 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	7
2001-02	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/800/2019 തീയതി 10-06-2019(ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	1
2004-05	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/800/2019 തീയതി 10-06-2019 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	5
2005-06	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/800/2019 തീയതി 10-06-2019 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	2
2006-07	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/800/2019 തീയതി 10-06-2019 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	12
2007-08	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/800/2019 തീയതി 10-06-2019 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	9
2008-09	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/800/2019 തീയതി 10-06-2019 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	2
2009-10	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/800/2019 തീയതി 10-06-2019	4

	(ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	
2010-11,2011-12	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/800/2019 തീയതി 10-06-2019 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	5
2012-13,2013-14	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/800/2019 തീയതി 10-06-2019 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	3
2014-15	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/800/2019 തീയതി 10-06-2019 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	8
2015-16	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/800/2019 തീയതി 10-06-2019 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	13
2016-17	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/800/2019 തീയതി 10-06-2019 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	11
2017-18	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/968/2019 തീയതി 02-08-2019	7
2018-19	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.13/1888/2019 തീയതി 09-06-2020 (അനന്തരറിപ്പോർട്ട്)	18
2019-20	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി.12/339/22 തീയതി 20.04.2022	31

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

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 കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ഉദയഗിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ഉദയഗിരി 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
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

3-1

Receipts & Payments Statement

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

Code	Head Account	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
Opening Balance			
450000000	Cash and Bank balance	RP-40(a)	9,941,297.00
Receipts			
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1,694,300.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1,316,822.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	161,244.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	68,875,640.00
171000000	Interest Earned	RP-9	85,125.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	5,791.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	170,000.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	659,203.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	10.00
251000000	Annual Plan - Revenue Expences (Service Sector)	RP-17	20,000.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	31,725.00.
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	6,854,313.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	10,917,091.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	319,264.00
Non-Operating			
180000000	Other Income	RP-10	28,561.00
340000000	Deposits Received	RP-33	494,410.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1,371,564.00
		Total :	102,946,360.00
Payments			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-12	1,671,483.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	545,816.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	1,248,204.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	6,361.00
250000000	Annual Plan - Revenue Expences (Productive Sector)	RP-16	11,925,848.00
251000000	Annual Plan - Revenue Expences (Service Sector)	RP-17	21,555,244.00
252000000	Annual Plan - Revenue Expences	RP-18	6,543,736.00

	(Infrastructure Sector)		
254000000	State Sponsored Schemes	RP-19	89,000.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-20	5,429.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-21	254.00
290000000	Prior Period Item	RP-25	-200,396.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	8,000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	125,400.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	16,820,311.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	RP-41	1,954,194.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	RP-42	881,597.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1,100.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	862,944.00
Non-Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	47,118.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	24,485,130.00
Closing Balance			
450000000	Cash and Bank balance	RP-40(b)	14,369,587.00
		Total :	102,946,360.00

3-2

Income and Expenditure

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

Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
110000000	Tax Revenue	1-1	10,037,481.00
120000000	Assigned Revenue & Compensation	1-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat Properties	1-3	2,733,268.0
140000000	Fees & User Charges	1-4	1,853,625.00
150000000	Sales & Hire Charges	1-5	161,244.00
160000000	Revenue Grants, Contributions & Compensation	1-6	185,140,079.00
170000000	Income from Investments	1-7	735,247.00
171000000	Interest Earned	1-8	85,125.00
180000000	Other Income	1-9	28,561.00
A	Total-INCOME		200,774,630.00
210000000	Establishment Expenses	1-10	10,321,151.00
220000000	Administrative Expenses	1-11	1,038,272.00
230000000	Operations & Maintenance	1-12	1,951,010.00
240000000	Interest & Finance Charges	1-13	7,401.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	1-14	15,051,153.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	I-14(A)	36,206,579.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	I-14(B)	8,134,405.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division	I-14(C)	18,535,113.00
254000000	Expenditure of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes	I-14(D)	86,638,400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	89,769.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	I-15	0.0
270000000	Provisions & Write off	I-16	36,593.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Invenstments	1-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	13,597,834.00
B	Total - EXPENDITURE		191,607,680.00
C = A-B	Gross Surplus / (deficit) of income over		9,166,950.00

	expenditure before Prior Period Items.		
190000000	Prior period Income	I-19	4,630.00
290000000	Prior period Expenses	I-18	-200,396.00
D	Net Difference	I-19 - I-18	205,026.00
E	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure after Prior Period Items.		8,971,184.00
280000000	Transfer to Reserve Funds		
	Net Balance being surplus / deficit carried over to Balance sheet (Panchayat Fund)		

3-3

BALANCE SHEET

BALANCE SHEET OF UDAYAGIRI GRAMA PANCHAYAT AS ON 31-03-2021			
Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
310000000	Panchayat (General) Fund	B-1	70,738,761.00
311000000	Earmarked Funds	B-2	70,041.
312000000	Reserves	B-3	54,321,186.00
320000000	Grants, Funds and Contributions for specific purposes	B-4	5,608,788.00
330000000	Secured Loans	B-5	0.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.00
340000000	Deposits Received	B-7	3,389,490.00
341000000	Deposit works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2,890,987.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
		Total :	137,019,253.00
410000000	Fixed Assets	B-11	5,175,587.00
412000000	Capital Work-in-Progress	B-11(b)	304,204.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	3,073,164.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	4,167,944.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	146,778,231.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-54,906,641.00
420000000	Investment -General Fund	B-12	12,437,450.00
421000000	Sundry Debtors # B	B-13	0.0

430000000	Stock in Hand (Inventories)	B-14	
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1,180,552.00
432000000	Accumulated provision against bad and doubtful (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
4500000000	Cash and Bank Balance	B-17	14,369,587.00
460000000	Loans, advances and deposits	B-18	4,439,175.00
461000000	Accumulated provision against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
470000000	Other Assets	B-19	0.0
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total :		137,019,253.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.