കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

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/കെ.എൻ.ആർ/സി-12/108/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001
തീയ്യതി: 22/03/2023
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0497-2707698

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി-12/108/2023 തീയ്യതി: 22/03/2023

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 27-05-2022 മുതൽ 17-01-2023 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 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 27-01-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തു ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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.രാജിലൻ.എം.സി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയരക്ടർ	18-01-2023	27-01-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
18-01-2023	27-01-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. സുരേഷ് ബാബു.കെ.വി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹയർ ഗ്രേഡ്),
ശ്രീ മനോജ് കുമാർ ടി ജോർജ്ജ്,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
ശ്രീമതി സബിത.കെ,ഓഡിറ്റർ,
ശ്രീമതി അന്ന അബ്രഹാം,ഓഡിറ്റർ(ഹ.ഗ്രേഡ്).

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി സുനിജ ബാലകൃഷ്ണൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.കെ.വി പ്രകാശൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	04-01-2022
ശ്രീ.രാജസുന്ദരൻ.പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	05-01-2022	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.നിമിഷ.വി.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	01-04-2021	19-04-2021
ശ്രീമതി.ബിന്ധ്യ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	20-04-2021	25-07-2021
ശ്രീമതി ധന്യ.കെ.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	26-07-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി നിഷ ജോസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	02-08-2021
ശ്രീ വിനോദ് കുമാർ.ടി.ഒ	കൃഷി ഓഫീസർ	03-08-2021	07-08-2021
ശ്രീ നാരായണൻ.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	08-08-2021	31-03-2022
ശ്രീ ജോസഫ്.കെ.ജെ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.റനീഷ് കുമാർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,കുവേരി സർക്കിൾ	01-04-2021	10-06-2021
ശ്രീ.സുരേന്ദ്രൻ.ടി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,കുവേരി സർക്കിൾ	11-06-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ദിവ്യ.ടി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,തടിക്കടവ് സർക്കിൾ	01-04-2021	22-12-2021
ശ്രീ.സുരേന്ദ്രൻ.ടി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,തടിക്കടവ് സർക്കിൾ	23-12-2021	02-01-2022
ശ്രീ.അജയൻ.എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,തടിക്കടവ് സർക്കിൾ	03-01-2022	31-03-2022
ശ്രീമതി.ഹസീന.വി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022

ശ്രീ.അരുൺശങ്കർ.യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ബഷീർ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.രാജസുന്ദരൻ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ദീപ ജോസ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.രജീഷ്.ടി.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.അനുപമ.കെ.എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	ബജറ്റ് ഡോക്കുമെന്റുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-1
3	വരുമാനവർദ്ധനവിന് ഉതകുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-2
4	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
5	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക അപാകങ്ങൾ	1-2-1
6	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
7	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
8	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
9	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
10	സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ	1-7
11	സർവ്വീസ് പെൻഷൻ /ഫാമിലി പെൻഷൻ ലഭിക്കുന്നവർ അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ് .	1-7-1
12	അമ്പത് വയസിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ - ഫെബ്രുവരി മാസത്തെ പെൻഷൻ വിതരണം	1-7-2
13	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
14	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
15	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
16	വസ്തുനികുതി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഈടാക്കി.	1-11
17	തൊഴിൽ നികുതി അപാതകങ്ങൾ	1-12
18	തേക്ക് മരം ലേലം -ഫയൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-13
19	ബസ് സ്റ്റാന്റുകളിൽ നിന്നും ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശം ലേലം ചെയ്യുന്നില്ല	1-14
20	ഇ -ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചതിലെ കുറവ്. ₹ 424991	1-15
21	വസ്തുനികുതി ഇ പേയ്മെന്റ് തുകകൾ പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു -പലിശയിനത്തിൽ വരുമാനനഷ്ടമുണ്ടാകുന്നു.	1-16
22	ലാപ്സ്ഡ് ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടുന്നില്ല.	1-17
23	പേറിവിഷൻ അരിയർ,ടെർമിനൽ സറണ്ടർ കുടിശ്ശിക-₹67739 അധികം അനുവദിച്ചു.	1-18
24	ലാസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെടുന്ന ജീവനക്കാർ ഒഴികെയുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചത്	1-19

	ക്രമപ്രകാരമല്ല.	
25	ഐ.കെ.എം വിഹിതം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-20
26	ഫർണിച്ചർ, കംപ്യൂട്ടർ എന്നിവയിൽ ഐഡന്റിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-21
27	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -₹28500 അധികം അനുവദിച്ചു.	1-22
28	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-23
29	പി. എച്ച്. സിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ- മരുന്ന് ലഭിക്കുന്നതിൽ കാല താമസം.	1-24
30	PMAY വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-25
31	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മുഴുവൻ ഭൂമിയുടെയും ഭൂനികുതി അടവാക്കുന്നതിനും വൃക്ഷരജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-26
32	റവന്യൂ ചെലവുകൾ വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന സാഹചര്യം-തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-27
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
1	പേറിവിഷൻ അരിയർ,ടെർമിനൽ സറണ്ടർ കുടിശ്ശിക-₹67739 അധികം അനുവദിച്ചു.	3-1
2	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -₹28500 അധികം അനുവദിച്ചു.	3-2
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10

11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 17-02-2021 തീയതിയിലെ യോഗത്തിലെ 11/2021 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരമുള്ള ബജറ്റ് ശുപാർശകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തേക്കുള്ള കരട് ബജറ്റ് 19-02-2021തീയതിയിൽ രാവിലെ ചേർന്ന പ്രത്യേക യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും (തീരുമാനം നമ്പർ-09/2021) 20-02-2021 തീയതിയിൽ ചേർന്ന ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക യോഗത്തിൽ 10/2021 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഭേദഗതികളൊന്നുമില്ലാതെ അംഗീകരിക്കുകയുമുണ്ടായി.ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 16-03-2022 തീയതിയിലെ യോഗത്തിലെ തീരുമാനപ്രകാരം (തീരുമാനം നമ്പർ-14/22) ബജറ്റ് പുതുക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ശുപാർശ നൽകുകയും ഭരണസമിതിയുടെ 26-03-2022തീയതിയിലെ 27/ 22 (2) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റിന് അംഗീകാരം നൽകുകയുമുണ്ടായി.വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
മുന്നിരിപ്പ്	29908879	39197896
വരവ്	140176000	156415422
ആകെ	170084879	195613318
ചെലവ്	158360700	162253964
നീക്കിയിരിപ്പ്	11724179	33359354

1-1-1 ബജറ്റ് ഡോക്കുമെന്റുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

വാർഷിക ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന പ്രധാന രേഖകൾ ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി പ്രത്യേകം ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1.ബജറ്റ് കുറിപ്പുകൾ

2.ബജറ്റ് പത്രികകളും ബജറ്റ് ഷെഡ്യൂളുകളും

3.പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ്

4.ജെൻഡർ ബജറ്റ്

എന്നാൽ 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകൾ പ്രത്യേകം ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-2 വരുമാനവർദ്ധനവിന് ഉതകുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും കൂടുതൽ വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി തയ്യാറാക്കുന്ന ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന ചെലവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതിയും പരിഗണിച്ച് അധികവിഭവസമാഹരണത്തിനുതകുന്ന ക്രിയാത്മക നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ന്യൂനതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാനും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ

സ.ഉ(ആർ.ടി)നം.3291/2016/LSGD തിയതി 02-12-2016 പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള ബജറ്റ് മാന്വലിലെ നടപടിക്രമങ്ങളും മറ്റും പാലിക്കുവാനും ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1.കൈമാറിക്കിട്ടിയ വിവിധ സ്ഥാപനമേധാവികളുടെ യോഗം വിളിച്ച് ചേർത്ത് ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച പ്രാഥമികകാര്യങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2.ബജറ്റ് മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ ബജറ്റ് രേഖകളായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും കൂടുതൽ വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
31.07.2022	19-05-2022	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 10-05-2022 തീയതിയിലെ 45/22 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷികധനകാര്യപത്രിക അംഗികരിക്കുകയുണ്ടായി.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക അപാകങ്ങൾ

ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമുള്ള അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1) എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ്. നീക്കിയിരിപ്പ് ബി4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 76576 ആണ്. എന്നാൽ ആർ.പി. 40 (ബി) പ്രകാരം ₹ 76626 ആണ്. ഇത് എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.അക്കൗണ്ടിൽ തെറ്റായി തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു കൊണ്ടാണ് ഈ അപാകം ഉണ്ടായത്. അപാകം പരിഹരിച്ചതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കി. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-5/21-01-2023)

2)ഐ6 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലുള്ള മൊത്തം ചെലവ് ₹ 4672205 ആണ്. (1226338+1234139+2211728) എന്നാൽ പദ്ധതി ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് ₹4825849 ആണ്. വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

3) ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് , ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതങ്ങൾ ഏതു വർഷം ലഭിച്ചതാണെന്ന് സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈയിനത്തിലുള്ള വരവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5) 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 (2) പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെ കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ, 62 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6) ഇ.എം.സ്. ഭവന പദ്ധതി വായ്പ തിരിച്ചടവ് 2019-20 വർഷത്തിൽ പൂർത്തിയായതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് മുൻ 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിരുന്നു.എന്നാൽ ബി5 ഷെഡ്യൂളിൽ 330500201 Secured Loan From Co-operative Banks എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 379925 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഈ അപാകം 2022-23ൽ പരിഹരിച്ചു.

7) 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖ.4-5 ൽ പരാമർശിച്ച വായ്പ തുക സംബന്ധിച്ചുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകം ഇപ്പോഴും തുടരുകയാണ്. ലോൺ തിരിച്ചടവ് ഇനത്തിൽ തെറ്റായി അധിക തുക ജേണൽ ചെയ്തതിനാൽ 686414 രൂപയുടെ വ്യത്യാസമുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖ.4-5 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

8) ലോൺ രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമാണ്. തിരിച്ചടവ് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

9) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഏതു കാലയളവ് വരെ കാലികമാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്നത് സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

10) തൊഴിൽ നികുതി (ട്രേഡ്സ്) ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

11) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വരവ് ചെലവുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ എ.സി.ആർ പഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

12) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ഭരണ ചെലവ് അഡ്വാൻസ്ഇനത്തിൽ റീക്കൂപ് ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് ₹ 1071192 ആണ്. എന്നാൽ ബി18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക ₹ 1016559 ആണ്.

13) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമാണ്.എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ മാത്രമേ ചേർത്തിട്ടുള്ളൂ. ബി18 ഷെഡ്യൂളിലെ മുഴുവൻ അഡ്വാൻസുകളുടെയും വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് രജിസ്റ്റർ പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

14) ബി9 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ബാധ്യതാ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ മറുപടിയിൽ പഞ്ചായത്ത് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരം മറുപടി നൽകിയിരുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ്	തുക	പഞ്ചായത്തിന്റെ വിശദീകരണം
2	350410999 Advance Collection Of Revenues-Other Revenue	₹ 960	2013-14ൽ അധികമായി വരവ് വച്ച തുകയാണ്. ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾസ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.
3	350800101 Laibility In Respect Of Stale Cheques	₹ 15862	മുൻ വർഷങ്ങളിലെ Uncashed Cheque തുകയാണ്. ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
4	350800119 Laibility For Programme/ Scheme Expenditure	₹ 132620	അംഗനവാടികൾക്ക് ടി.വി വാങ്ങുന്നതിനായി ലഭിച്ച തുകയാണ്. ചെലവഴിച്ചിട്ടും ബാധ്യത ക്രമീകരിക്കാൻ വിട്ടു പോയി.

അപാകം പരിഹരിച്ചതിന് ശേഷം ചെലവ് , ക്രമീകരണം എന്നത് സംബന്ധിച്ചുള്ള രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

15) ബി9 ഷെഡ്യൂളിലെ താഴെ ചേർക്കുന്ന ബാധ്യതാ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശമോ മറുപടിയോ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ്	തുക
1	350800199 Other Creditors	₹ 10154
2	350800299 Other Laibilities	₹ 82130

16) കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല.

17) റോഡ് വികസനത്തിന് തടസമായ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ തുക ഡിപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ-306) നിർവഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ₹10000 കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമല്ലാതെ ₹42088 ഉടർന്നും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം 2022-23ലാണ് (02-06-2022) ലഭിച്ചത്. എന്നാൽ 2021-22 വർഷത്തെ ബി 18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഈ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	23517107
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	117310200
ആകെ	140827307
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	105420894
നീക്കിയിരിപ്പ്	35406413
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	96239
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	-	22245000	22245000	21595180	649820
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	-	2605000	2605000	2174855	430145
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.)	-	672494	672494	637843	34651
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	-	39368000	39368000	26692411	12675589
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	-	7684922	7684922	3830372	3854550
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അൺ ടൈഡ്	-	5736659+ 96096 (പലിശ)= 5832755	5832755	1368018	4464737
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	-	12569695	12569695	3457831	9111864
ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1000	27001211	27002211	26925635	76576
ഐ.സി.ഡി.എസ്	425393	1419288	1844681	1500000	344681
എസ്.എസ്.എ	32822	956	33778	0	33778
ടി.എസ്.സി. ഒ.ഡി.എഫ്	591793	-	591793	0	591793
ടി.എസ്.സി	1327028	312000	1639028	1444209	194819
അഗതി രഹിത കേരളം ചലഞ്ച് ഫണ്ട് മുതലായവ	1325744	9000	1334744	0	1334744

ഹെൽത്ത് മിഷൻ അവാർഡ്	7393	0	7393	0	7393
സോഷ്യൽ വെൽഫെയർ ഡിപ്പാർട്ട് മെന്റ്	44000	0	44000	0	44000
ആയുർവേദ വകുപ്പ്	11772	0	11772	0	11772
വിമുക്തി , ഗ്രീഷ്മോത്സവം മുതലായവ	53490	0	53490	0	53490
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ് സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ് മെന്റ്	12697	0	12697	0	12697
ആശ്രയ	258480	0	258480	0	258480

കേന്ദ്ര സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വരവ് ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ എ.സി.ആർ പഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗിക മായി നടപ്പാ ക്കിയത് (എണ്ണം)	പൂർത്തീ കരിച്ചത്	നടപ്പാക്കാ ത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീ കരിച്ച പ്രോജക്ടു കളുടെ ശതമാനം
247	151908735	165	81412413	12	153	82	62

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പിലാക്കിയത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	8	6	6034820	4823775	79.93
വെറ്റിനറി സർജൻ	8	6	7360000	2626298	35.68
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പിഎച്ച്സി	10	9	4133364	3318668	80.29
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ആയുർവ്വേദം	3	2	616100	546896	88.77
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	1	2885650	221079	7.66
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	32	28	38189797	14621651	38.29
ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	13	10	9273900	8767112	94.54
സെക്രട്ടറി,ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	22	8	7158637	2479066	34.63
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ,ഗവ.എൽ പി	5	5	1643260	1595344	97.08

സ്കൂൾ					
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (തസ്വഭവ)	134	84	71756319	40481560	56.42
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	1300000	1000000	76.92
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി,ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	10	5	1556888	930964	59.80
ആകെ	247	165	151908735	81412413	53.59

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	1000	824759	825759	749183	76576
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	26176452	26176452	26176452	-
ആകെ	1000	27001211	27002211	26925635	76576

1-7 സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7109000	389
വിധവാപെൻഷൻ	21303600	791
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	39284000	1599
ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ പെൻഷൻ	5569200	192
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	611200	39
വിവാഹ ധനസഹായം	360000	192
തൊഴിലില്ലായ്മ വേതനം	63480	52

1-7-1 സർവ്വീസ് പെൻഷൻ /ഫാമിലി പെൻഷൻ ലഭിക്കുന്നവർ അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സർവ്വീസ് പെൻഷൻ /ഫാമിലി പെൻഷൻ ലഭിക്കുന്നവർ അനർഹമായി സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റിയത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 7.6.2022 ലെ 5449/എസ് എഫ് സി ബി2/2019/ധന നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ അനർഹമായിസാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുക കൈപ്പറ്റിയതായി കാണുന്നു.

ഗുണഭോകതാവിന്റെ പേര്	പെൻഷൻ ഐഡി നമ്പർ	അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക

ഇ കെ രമണി	111170201229	55600
യശോദ വി	111170201417	49600
നാരായണി	111170400241	51200
ഫിലോമിന	111170601083	54400
ദേവി എ കെ	111170601197	50400

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തി(നം.18/26-01-2023)ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞവരിൽ നിന്നും എത്രയും വേഗം തുക തിരികെ ഈടാക്കി കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ലിമിറ്റഡിന്റെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നമ്പർ 00110101023000269) ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ചുള്ള തുടർ നടപടികൾ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-7-2 അമ്പത് വയസിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ - ഫെബ്രുവരി മാസത്തെ പെൻഷൻ വിതരണം

അമ്പതു വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ വിതരണംസേവന പെൻഷൻ വിതരണ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ , 2022 ഫിബ്രവരി മാസം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടു വഴി പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്ന താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ വിതരണം സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്കു നേരെ യു ടി ആർ നമ്പറോ സ്റ്റാറ്റസോ ചേർത്തിട്ടില്ല എന്ന് കാണുകയുണ്ടായി. തുക ബാങ്കിനു കൈമാറി എന്നു മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അതിനു മുമ്പും ശേഷവുമുള്ള മാസങ്ങളിൽ തുക അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും സ്റ്റാറ്റസ് -സക്സസ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി യു ടി ആർ നമ്പർ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ച് തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഉദാ.ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഗുണഭോകതാവിന്റെ പേര്	പെൻ ഐഡി
അമ്മാളു മാലോട്ടു വീട്ടിൽ	111170500017
ലക്ഷ്മി പറയങ്ങാട്	111170500006
ജാനു മുണ്ടയ്ക്കത്തറമ്മൽ	111170500009
കല്ല്യാണി ടി	111170500013
യശോദ പടവിൽ	111170500014
മീനാക്ഷി തച്ചുത്തുവളപ്പിൽ	111170500016
കത്രീനഫ്രാൻസിസ്	111170500028
പ്രസന്ന എം	111170500029

സുമതി.കെ.വി	111170500031
റോസമ്മമാത്യു	111170500032

ഇതു സംബന്ധിച്ച നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 20/27-01-2023 ന് മറുപടിയായി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ച് വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് അറിയിച്ചത്.ബാങ്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് അനുബന്ധ രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 18-01-2023തീയ്യതിയിൽ 3 Pm സമയത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 8600/-രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു .

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. വിവിധ മേഖലകളിലെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുമ്പോൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പുതിയ നികുതി നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും തന്നെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിററി യോഗങ്ങളിൽ ഉയർന്നു വന്നിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാത്ത നിർമ്മാണവും വിപുലീകരണവും ക്രമവൽക്കരണം നടത്തി നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം അനധികൃതനിർമ്മാണപ്രവർത്തനങ്ങൾ യഥാസമയം കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് യഥാസമയം നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല .കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് പുതുക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നില്ല.

വാർഡ് തലത്തിലുള്ള അംഗീകൃത ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ ലൈസൻസില്ലാതെ നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. വാർഡ് തലത്തിലുള്ള അംഗീകൃത ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ കണക്കുകൾ രൂപപ്പെടുത്തുവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാധിക്കുന്നില്ല.

വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ കീഴിലുള്ള മേഖലകളിലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കൃത്യമായും ഫലപ്രദമായും മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് തന്നെയും സാധിക്കാതെ വന്നിട്ടുണ്ട്.ചെലവഴിച്ച പദ്ധതിപ്പണം സമയബന്ധിതമായും കാര്യക്ഷമമായും വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സ്ഥാപനതലത്തിൽ ഏർപ്പെടുത്തിയ കണട്രോളിംഗ് സംവിധാനം ഇത് മൂലം ഫലപ്രദമായില്ല.സെക്രട്ടറി ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രൊജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തന്നെ അപൂർണ്ണവുമാണ്.മോണിറ്ററിംഗ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായി താഴെ പറയുന്ന ക്രമീകരണങ്ങൾ നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങളിൽ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

എ) നികുതികൾ, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിൽ നിയമത്തിലും ചട്ടത്തിലും നിഷ്കർഷിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) കെട്ടിടനിർമ്മാണം, മാലിന്യസംസ്കരണം, ഡി&ഒ ലൈസൻസ്, ശുചിത്വം തുടങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ചുമതലയേല്പിച്ച മേഖലകളിലെ നിയമലംഘനങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം നിർവഹിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഇതു സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കേണ്ടതുമാണ്.

സി) വരുമാനവും വിവിധ നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങളും വിലയിരുത്തുന്നതിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡി) പ്രതിമാസ വരവുചെലവു കണക്ക് അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ കണക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടോയെന്നും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുണ്ടൊയെന്നും കൃത്യമായ ഉത്തരവുകളുടെയും രേഖകളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഇ) റവന്യൂ വരവിനെക്കാൾ റവന്യൂ ചെലവ് കൂടി വരുന്ന സാഹചര്യവും നിലവിലെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതിയും കണക്കിലെടുത്ത് ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രതിമാസ വരവുചെലവു കണക്ക് അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്രതിമാസ റവന്യൂ വരവ്-ചെലവ് പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും സാമ്പത്തികസ്ഥിതി അവലോകനം ചെയ്ത് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

എഫ്)തനത് വരുമാനവർദ്ധനവിനുതകുന്ന എല്ലാ സ്രോതസ്സുകളും പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ജി)ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് വാർഡ് തലത്തിൽതയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ (നവംബർ 2022) റൂട്ടീൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 2022 മാർച്ച് മാസം മുതലുള്ള 12 ആക്ഷൻ പോയിന്റുകളിൽ നടപടി സ്വീകരിച്ച് തീർപ്പാക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ 8 തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

1-11 വസ്തുനികുതി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഈടാക്കി.

ശ്രീ.മലിക്കന്റകത്ത് അബ്ദുൾ ഹാജി എന്നവരുടെ 448.91 ച.മീ.ഉള്ള റെസിഡൻഷ്യൽ കം കൊമേഴ്സ്യൽ ബിൽഡിംഗ് എ3/2997/2020 തി:12.10.2020 നം ഉത്തരവ് പ്രകാരം റെഗുലറൈസ് ചെയ്ത് നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ബിൽഡിംഗ് പ്ലാൻ പ്രകാരം 151.95 ച.മീ. ഡോർമെറ്ററി എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിലും 296.96 ച.മീ.കൊമേഴ്സ്യൽ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിലുമാണ്.കൊമേഴ്സ്യൽ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിന് ച.മീറ്ററിന് 70 രൂപ(200 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്,ഷോപ്പിംഗ് മാൾ എന്നിവ) നിരക്കിലും ഡോർമെറ്ററി ലോഡ്ജ് എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ച.മീറ്ററിന് 20 രൂപ നിരക്കിലും ആണ് വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്.എന്നാൽ ബിൽഡിംഗ് നമ്പറുനുള്ള അപേക്ഷയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ ഏരിയ ആയ 14.78 ച.മീറ്റർ, കൊമേഴ്സ്യൽ ഏരിയ ആണ്.എന്നാൽ ആയതിന് ലോഡ്ജ് എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ₹20/ച.മീ. നിരക്കിലാണ് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.മേൽ അപാകം ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക്(6/21.1.23) 14.78 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണം കൊമേഴ്സ്യൽ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ടാക്സ് റിവൈസ് ചെയ്ത് ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും പരിഷ്കരിച്ച നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.നികുതി പരിഷ്കരിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി അപാതകങ്ങൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204 പ്രകാരം ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിൽ മൊത്തം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന ഓരോ കമ്പനിയുടെയും, ആകെക്കൂടി 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിലോ, ആ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് അതിനു വെളിയിലോ ഏതെങ്കിലും ഒരു തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ബിസിനസിലോ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അല്ലെങ്കിൽ പൊതുവായ/സ്വകാര്യമായ ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളുടേയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്.എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററും,റിട്ടേൺസും പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല വിശദ വിവരം ചുവടെ.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
കൂവേരി വില്ലേജ് വനിത സഹകരണ സംഘം	5

കരിങ്കയം എൽ പി സ്കൂൾ	5
വി ഇ ഒ ഓഫീസ്	2
ഗവ. വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറി പെരുമ്പടവ്	6
മീമ്പറ്റി ക്ഷീരോൽപ്പാദക സംഘം	4
BSNL ചപ്പാരപ്പടവ്	1
ചപ്പാരപ്പടവ് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രി	5
സോൾവ് പ്ലാസ്റ്റിക്ക് പ്രൊഡക്ട്സ്	6
വെൽ കെയർ ഓട്ടോ മൊബൈൽസ്	8
യൂണിറ്റി ടൈൽസ് & സാനിറ്ററി	1
മെഡിക്കൽ സെന്റർ (പെരുമ്പടവ്)	3
സ്വീഡിനോക്സ് മാനുഫാക്ച്ചേർസ്	8
GBN അസോസിയേറ്റ്സ്	16

2) താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം,രണ്ടാം അർദ്ധവർഷ തൊഴിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1) വേരാനിക്കൽ ഫ്യൂവൽസ്

2) അൽ അമാൻ വുഡ് ഇൻഡ്രസ്ട്രീസ്

3) ലിനോജ് അഗ്രോ ഇൻഡ്രസ്ട്രീസ്

4)തടിക്കടവ് ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘം

5)റബ്ബർ ബോർഡ് സർവ്വേ ഇൻസ്പെക്ടർ

3)ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ(23/27-01-2023)ത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പരിശോധിച്ച് വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ലെങ്കിൽ ആയത് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർ നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 തേക്ക് മരം ലേലം -ഫയൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അമ്മംകുളം വാർഡിലെ ചുണ്ടക്കുന്ന് അങ്കണവാടിക്ക് ഭീഷണിയായി നിന്നിരുന്ന തേക്ക് മരം വെട്ടി പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ പരിസരത്ത് എത്തിച്ച വകയിൽ കൂലിയിനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹8000 ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (വൗച്ചർ നം.22100238/14.7.21). മേൽ തടി ലേലം ചെയ്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക്(7/21.1.23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തേക്ക് മരം ലേലം ചെയ്തോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിസരത്ത് എത്തിച്ച മേൽ തേക്ക് തടിയുടെ കാര്യത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികൾ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തി റിപ്പോർട്ടു നൽകേണ്ടതാണ്.

1-14 ബസ് സ്റ്റാന്റുകളിൽ നിന്നും ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശം ലേലം ചെയ്യുന്നില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള ചപ്പാരപ്പടവ് ബസ് സ്റ്റാന്റ് , പെരുമ്പടവ് ബസ് സ്റ്റാന്റ് , ഒടുവള്ളിത്തട്ട് ബസ് സ്റ്റാന്റുകളിൽ നിന്നും ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശം 2021-22 വർഷം ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല.ആയത് ലേലം ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ(4/21-01-2023) ത്തിന് ചപ്പാരപ്പടവ് ബസ് സ്റ്റാന്റിന് ആർ ടി ഒ യുടെ അനുമതി ലഭിക്കാത്തതിനാലും,പെരുമ്പടവ് ബസ് സ്റ്റാന്റിന്റെ പ്രവർത്തനം തുടങ്ങാത്തതിനാലും ,ഒടുവള്ളിത്തട്ട് ബസ് സ്റ്റാന്റ് കോവിഡ് 19 കാരണം ബസ്സുകൾ കയറാത്തതിനാലുമാണ് 2021-22 വർഷം ലേലം നടത്താതിരുന്നത് എന്നും 2022-23 വർഷം ലേലം നടത്തുന്നതിന് ഭരണ സമിതി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന മറുപടിയാണ് ഹാജരാക്കിയത്.മേൽ പറഞ്ഞ ബസ് സ്റ്റാന്റുകൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ടു ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-15 ഇ -ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചതിലെ കുറവ്. ₹ 424991

28/9/13-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) 318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീസ് എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്നതിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവാനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു.ഇപ്രകാരം ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ട ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിലെ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 2021-2022 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഈയിനത്തിൽ 424991/-രൂപ ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനയിനമായ ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെ വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	തുക
2019-20	34407
2020-21	70610
2021-22	319974
ആകെ	424991

ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള 424991/-രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കുന്നതിന് അടിയന്തിരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വസ്തുനികുതി ഇ പേയ്മെന്റ് തുകകൾ പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു -പലിശയിനത്തിൽ വരുമാനനഷ്ടമുണ്ടാകുന്നു.

ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിൽ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ ആലക്കോട് ശാഖയിൽ ഉള്ള ഇ പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് ബാലൻസ് തുകകൾ സേവിങ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതായി കാണുന്നില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ഈ അക്കൗണ്ടിലെ 31 -03-2021ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ₹ 903108ആയിരുന്നു. 31-03-2022ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ₹1652192 ആണ്. 26-01-2023ലെ ആർ.പി.40(ബി)പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് ₹1517594 ആണ്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ചു പ്രകാരം വലിയ തുകകൾ സേവിങ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാതെ കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ തന്നെ നില നിർത്തുന്നതു മൂലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് പലിശ ഇനത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ആവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-22/27-01-2023)

1-17 ലാപ്സ്ഡ് ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടുന്നില്ല.

മൂന്നു വർഷം കഴിഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ ലാപ്സ്ഡ് ഡെപ്പോസിറ്റുകളായി കണക്കാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി 2016-17 മുതലുള്ള നിക്ഷേപങ്ങൾ കാരി ഓവർ ചെയ്തു വരുന്നുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പേറിവിഷൻ അരിയർ,ടെർമിനൽ സറണ്ടർ കുടിശ്ശിക-₹67739 അധികം അനുവദിച്ചു.

ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽനിന്നും 31.08.19 ന് വിരമിച്ച ശ്രീ.ലക്ഷ്മണൻ വി,ക്ലർക്ക് എന്നവരുടെ ജി.ഒ(പി)25/21 /ഫിൻ തി:8.2.21,ജി.ഓ(പി.)നം.27/21/ഫിൻ തി:10.2.21 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള ഡി.എ കുടിശ്ശിക,പേ റിവിഷൻ കുടിശ്ശിക, 171 ദിവസത്തെ ടെർമിനൽ സറണ്ടർ കുടിശ്ശിക എന്നീ ഇനങ്ങളിലായി ₹131881 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയിട്ടുണ്ട് (വൗച്ചർ നം.22100271/3.8.21, ചെക്ക് നം.2854/29.7.21). തുക കണക്കാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം അധികം വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.ഡി.എ അരിയർ (01-01-2019 മുതൽ 31-08-2019 വരെ, 01-01-2019ന് 23%,01-07-2019ന് 28% നിരക്കിൽ) *

അർഹമായ തുക *		അനുവദിച്ച ഡി.എ		കുടിശ്ശികയായി അനുവദിക്കേണ്ട തുക	കുടിശ്ശികയായി അനുവദിച്ച തുക	അധികം അനുവദിച്ചത്
Basic	DA	Basic	DA	13182	13182	0
320400	77262	320400	64080			

* (8 മാസത്തെ ശമ്പളം + 1 മാസത്തെ ആർജ്ജിതാവധി ശമ്പളം ഉൾപ്പെടെയുള്ള ആകെ തുകയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ)

2.പേറിവിഷൻ അരിയർ

പേറിവിഷന ശേഷം നൽകേണ്ട ശമ്പളം					പേറിവിഷന മുൻപ് അനുവദിച്ച ശമ്പളം				നൽകേണ്ട തുക	നൽകിയ തുക	അധികം നൽകിയത്
	അടിസ്ഥാന ശമ്പളം	ഡി.എ	HRA	ആകെ	അടിസ്ഥാന ശമ്പളം	ഡി.എ	HRA	ആകെ			
7/2019	50200	0	1250	51450	35700	9996	1250	46946	4504	14500	9996
8/2019	50200	0	1250	51450	35700	9996	1250	46946	4504	14500	9996
ആകെ											19992

3.ടെർമിനൽ സറണ്ടർ കുടിശ്ശിക

അർഹമായ തുക (171 ദിവസം)	2020-21 ൽ ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ആയി അനുവദിച്ച തുക	കുടിശ്ശികയായി അനുവദിക്കേണ്ട തുക	കുടിശ്ശികയായി അനുവദിച്ച തുക	അധികം അനുവദിച്ചത്

Basic 50200	DA(0%)	HRA @1250	ആകെ	Basic 35700	DA(20%)	HRA @1250	ആകെ	41952	89699	47747
286140	0	7125	293265	203490	40698	7125	251313			

അധികമായി അനുവദിച്ച് ₹67739 (131881-64142) ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.₹67739 അധികം നൽകാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക്(2/20.1.23)തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

1-19 ലാസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെടുന്ന ജീവനക്കാർ ഒഴികെയുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

വൗച്ചർ നം.52100144/1.6.21(ചെക്ക് നം.5835699/1.6.21)

05.11.2020 ലെ ജി.ഒ (പി)നം 152/2020/ധന പ്രകാരം ലാസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെടുന്ന ജീവനക്കാർ ഒഴികെയുള്ള സർക്കാർ ജീവനക്കാർക്ക് ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച് നിയന്ത്രണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. കോവിഡ്-19 ന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങളിൽ ഇളവ് വരുത്തി സർക്കാരിൽ നിന്നും പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ വരുന്നതിനു മുൻപേ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ലാസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെടുന്ന ജീവനക്കാർ ഒഴികെയുള്ള സ്ഥിര ജീവനക്കാർക്ക് ആകെ ₹4,28,120/- രൂപ ഇപ്രകാരം ലീവ് സറണ്ടർ ആയി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ട്രഷറി വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 31.05.2021ലെ കത്ത് നമ്പർ TRY/1850/2021-E1 പ്രകാരം വിവരിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇതു പ്രകാരം ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങൾ പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിച്ചതിനുശേഷം മാത്രമേ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ സറണ്ടർ ബില്ലുകൾ പരിഗണിക്കേണ്ടതുള്ളൂ എന്ന നിർദ്ദേശം ഉണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാർക്ക് 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.

26.07.2021 ലെ ജി.ഒ (പി)നം 104/2021/ധന പ്രകാരം സർക്കാർ കോവിഡ്-19 ന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതിന് ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങൾ 01.06.2021 മുതൽ 6 മാസത്തേക്കുകൂടി ദീർഘിപ്പിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. പിന്നീട് വിവിധ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം 31-12-2022 തീയതി വരെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതിന് ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങൾ ദീർഘിപ്പിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സർക്കാരിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നതിനു മുൻപുതന്നെ ലാസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെടുന്ന ജീവനക്കാർ ഒഴികെയുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചവരുടെ കാര്യത്തിൽ സർക്കാരിന്റെ തുടർ ഉത്തരവുകൾ പാലിച്ച് നടപടികൾ എടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി, ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	S0010/22
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം
അടങ്കൽ	₹ 100000(വികസന ഫണ്ട്- സാധാരണ വിഹിതം)
ചെലവഴിച്ച തുക	₹ 89335
ബിൽ നമ്പർ, തീയ്യതി, തുക	118/20-10-21/89335

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം ₹ 89335 ഐ.കെ.എം. എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഇതേ വരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-13/24-01-2023)

1-21 ഫർണിച്ചർ, കംപ്യൂട്ടർ എന്നിവയിൽ ഐഡന്റിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2021-22 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഫർണിച്ചർ, ഡെസ്ക് ടോപ് കംപ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് കാര്യാലയത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഉപകരണങ്ങളിൽ ഐഡന്റിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാങ്ങിയ വർഷം സഹിതം ഐഡന്റിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് ആസ്തികൾ നഷ്ടം വരാതെ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് സഹായകരമാണ് എന്നതിനാൽ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -₹28500 അധികം അനുവദിച്ചു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രൊജക്റ്റ് നം	71/21-22
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
അടങ്കൽ	600000 വികസന ഫണ്ട്(പൊതു വിഭാഗം) 300000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 300000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ആകെ 12,00,000
ചെലവ്	600000 വികസന ഫണ്ട്(പൊതു വിഭാഗം) 300000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 296200 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ആകെ 1196200

ബിൽ നം/തിയതി	297000 ബിൽ നം.186/21.12.21 303000 ബിൽ നം.332/19.3.22 300000 ചെക്ക് നം.5632606/26.3.22 296200 ചെക്ക് നം. 5632607/26.3.22

2021-22 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അർഹമായ സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് മേൽ പ്രൊജക്റ്റ്.പ്രൊജക്റ്റ് പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവർ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം അർഹമായ സ്കോളർഷിപ്പിനേക്കാൾ അധിക തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അർഹമായ സ്കോളർഷിപ്പ്/കാരണം	നൽകിയ തുക	അധികം അനുവദിച്ചത്
1	ജോയൽ ഷിജോ	₹28500 മാനസിക വൈകല്യം	₹42750	₹14250
2	ഇർഫാന സി.	₹28500 മാനസിക വൈകല്യം	₹42750	₹14250

അധികമായി അനുവദിച്ച ₹28500 ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക്(11/24.1.23) തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.അധിക തുക തിരികെ ഈടാക്കുകയോ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ഇതേ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അതിൽ നിന്ന് ആനുപാതിക തുക കുറവ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-23 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വെറ്ററനറി സർജൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-22 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ " കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി" എന്ന പ്രോജക്റ്റിന്റെ (പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ -S0041/22)നിർവഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ₹ 1200000 വികസന ഫണ്ടിൽ (പൊതു വിഭാഗം) നിന്നും കണ്ണൂർ എസ്.എൽ .ബി.പി. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി അടങ്കൽ- ₹ 4800000 (വികസന ഫണ്ട്-12,00000,സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതപദ്ധതി വിഹിതം-1200000 , ഗുണ ഭോക്തൃ വിഹിതം(നേരിട്ട്-2400000)

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ	തുക
1	198/01-01-2022	₹ 750000
2	219/21-01-2022	₹ 4,50000
ആകെ		₹ 1200000

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചതു പ്രകാരമുള്ള തുകകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയ പ്രകാരം
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-10/24-01-2023)സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 പി. എച്ച്. സിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ- മരുന്ന് ലഭിക്കുന്നതിൽ കാല താമസം.

ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മെഡിക്കൽഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-22 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മരുന്നു വാങ്ങിക്കുന്നതിന് അഡ്വാൻസ് നൽകിയിരുന്നു. താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമുള്ള തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഇപ്പോഴും ലഭിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ, അടങ്കൽ	അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	മരുന്നിന് അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുക	ബിൽ നമ്പർ, തീയ്യതി	ലഭിച്ച മരുന്ന് (തുക)	അവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	S0015/22 പി. എച്ച്. സിക്ക്മരുന്ന വാങ്ങൽ 400000 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ	200000	56/6-8-21	196799	3201
2	ടി	ടി	143753	312/17-3-22	54606	89147
3	S0017/22 സാന്ത്വന പരിചരണ പരിപാടി 800000 (വികസന ഫണ്ട്-600000,ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്-200000	ടി	150840	308/16-3-22	111685	39155
4	S0021/22 ഹോമിയോ മരുന്ന വാങ്ങൽ 400000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം	കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി	400000	336/21-3-22	-	400000

ഇത് സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളുമായി കത്തിടപാടുകൾ നടത്തി വരുന്നുണ്ടെന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-8/21-01-2023)

മറുപടിയിൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്. മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതും ലഭിച്ച ശേഷം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 PMAY വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ (ക്ഷേമം) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി (അക്കൌണ്ട് നം.71903140000001)ലെക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. & പേര്	288/22, PMAY വിഹിതം നൽകൽ(എസ് ടി)
അടങ്കൽ	₹140000 (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹140000

ബിൽ നം. & തീയതി	301/15-3-22

പ്രോജക്ട് നം. & പേര്	287/22, PMAY വിഹിതം നൽകൽ(എസ് സി)
അടങ്കൽ	₹377510 (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹377510
ബിൽ നം. & തീയതി	303/15-3-22

പ്രോജക്ട് നം. & പേര്	286/22, PMAY വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹350000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹350000
ചെക്ക് നമ്പർ & തീയതി	5835939/19.3.22

മേൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ(/19/26-01-2023)ത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.മേൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മുഴുവൻ ഭൂമിയുടെയും ഭൂനികുതി അടവാക്കുന്നതിനും വൃക്ഷരജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഭൂമിയുടെ ഭൂനികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മുഴുവൻ ഭൂമിയുടെയും നികുതി അടവാക്കി റവന്യൂ രേഖകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഭൂമിയിലെയും പുറമ്പോക്ക് ഭൂമിയിലെയും വിവിധ മരങ്ങളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന വൃക്ഷരജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 റവന്യൂ ചെലവുകൾ വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന സാഹചര്യം-തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ ചെലവുകളിൽ വലിയ വർദ്ധനവ് വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആനുപാതികമായി റവന്യൂ വരവിൽ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടില്ല. റവന്യൂ ചെലവുകൾ വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന സാഹചര്യം കണക്കിലെടുത്ത് തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിലും പുതിയ സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിലും ഫലപ്രദമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതികൾ അവലോകനം നടത്തിയതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള വീഴ്ചകളും തനത് വരുമാനവർദ്ധവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിലെ വീഴ്ചകൾ

സേവനഉപനികുതി ചുമത്തുവാനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിലെ വീഴ്ച.

2011 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ 207-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം സേവനഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥരിൽ നിന്ന് പ്രസ്തുതകെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപപ്രദേശത്തോ ശുചിത്വപരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവ് വിളക്കുകൾ, ഡ്രെയിനേജ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവനഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്താൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇത്തരം സേവനങ്ങൾക്കായി ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപ വർഷങ്ങളായി ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും വസ്തുനികുതിയിൻമേൽ സേവനഉപനികുതി നിശ്ചയിച്ച് ചുമത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചുമത്താവുന്ന സേവനഉപനികുതിയുടെ കുറഞ്ഞ നിരക്കുകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ലഭിക്കുന്ന സേവനം	നിരക്ക് (കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയുടെ ശതമാനം)
1	ശുചിത്വപരിപാലനം	4
2	ജലവിതരണം	3
3	തെരുവ് വിളക്കുകൾ	2
4	ഡ്രെയിനേജ്	1

മേൽസൂചിപ്പിച്ച സേവനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിക്കുന്ന തുക വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി സേവനഉപനികുതി ചുമത്തി കണ്ടെത്തുവാനുള്ള സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തുവാൻ സാധിക്കാതിരുന്നത് കാരണം ഈയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധികബാധ്യതയുണ്ടാകുന്നതിനിടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വളരെയേറേ കാലതാമസം നേരിട്ട ശേഷം നടപ്പിലാക്കുന്ന വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പോലുള്ള വിഷയങ്ങളിൽ സേവനഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രസ്തുത സേവനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിക്കുന്ന തുക കൂടി പരിഗണിച്ച് സേവനഉപനികുതി നിരക്കുകൾ യുക്തിപൂർവ്വം തീരുമാനിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മറ്റ് കാരണങ്ങൾ.

1.കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് പുതുക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നില്ല.

2.സഞ്ചയ പ്രകാരം നിരവധി കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഒഴിവാക്കിയതിനുള്ള കാരണം സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കാരണം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാലും വ്യക്തമായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിലും ഇതു സംബന്ധിച്ച കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല.

തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ.

1.കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് പുതുക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

2.സഞ്ചയയിൽ തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി നികുതി ഇളവ് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സഞ്ചയയിൽ നികുതി ഇളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ നികുതി ഇളവിന് അർഹമാണോ എന്ന കാര്യം കൂടി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താവുന്നതാണ്.

3.ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഘടനാപരമായി മാറ്റം വരുത്തുകയോ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തുകയോ ചെയ്ത കെട്ടിടങ്ങളെ കണ്ടെത്തി വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

4. പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടകയിൽ കാലാനുസൃതമായ വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടതും ഒഴിവായി കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളോ മുറികളോ ഉണ്ടെങ്കിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുമുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്ന ഭൂമി പാട്ടത്തിന് നൽകി തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

5.ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം കാര്യക്ഷമമാക്കി സാമ്പത്തികനില മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കാവുന്നതാണ്.

6.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്ന ഭൂമി പാട്ടത്തിന് നൽകി തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള പുഴ പുറമ്പോക്കുകൾ,മറ്റ് സ്ഥലങ്ങൾ മുതലായവ സർക്കാരിന്റെ

വിവിധ ടൂറിസം പദ്ധതികളുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

7.ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷന്റെ ഭാഗമായി ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ലാത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളിലും ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ന്യൂനതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും അനധികൃതനിർമ്മാണമുണ്ടെങ്കിൽ ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതുമാണ്.

8. 2011 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിലും ഉപയോഗക്രമത്തിലും 6-ാം ചട്ടത്തിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ഘടകങ്ങളുടെ കാര്യത്തിലും കെട്ടിട ഉടമ വരുത്തുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ സ്വയം സംഭവിക്കുന്നതോ ആയ മാറ്റങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

9. 2013-14 സാമ്പത്തികവർഷം പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന വസ്തുനികുതി പഞ്ചവത്സരറിവിഷൻ 2017-18 കാലയളവിൽ അവസാനിച്ചുവെങ്കിലും 2018-19 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ നടത്തേണ്ട പഞ്ചവത്സരറിവിഷന് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായുള്ള പഞ്ചവത്സരറിവിഷന് വേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ സർക്കാർ തലത്തിൽ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കി വരുമാനവർദ്ധനവിനാവശ്യമായ സത്വരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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 പേറിവിഷൻ അരിയർ,ടെർമിനൽ സറണ്ടർ കുടിശ്ശിക-₹67739 അധികം അനുവദിച്ചു.

ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽനിന്നും 31.08.19 ന് വിരമിച്ച ശ്രീ.ലക്ഷ്മണൻ വി,ക്ലർക്ക് എന്നവരുടെ ജി.ഓ(പി)25/21 /ഫിൻ തി:8.2.21,ജി.ഓ(പി.)നം.27/21/ഫിൻ തി:10.2.21 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള ഡി.എ കുടിശ്ശിക,പേ റിവിഷൻ കുടിശ്ശിക, 171 ദിവസത്തെ ടെർമിനൽ സറണ്ടർ കുടിശ്ശിക എന്നീ ഇനങ്ങളിലായി ₹131881 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയിട്ടുണ്ട് (വൗച്ചർ നം.22100271/3.8.21,ചെക്ക് നം.2854/29.7.21).തുക കണക്കാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം അധികം വന്നിട്ടുണ്ട്.വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.ഡി.എ അരിയർ (01-01-2019 മുതൽ 31-08-2019 വരെ,01-01-2019ന് 23%,01-07-2019ന് 28% നിരക്കിൽ) *

അർഹമായ തുക *		അനുവദിച്ച ഡി.എ		കുടിശ്ശികയായി അനുവദിക്കേണ്ട തുക	കുടിശ്ശികയായി അനുവദിച്ച തുക	അധികം അനുവദിച്ചത്
Basic	DA	Basic	DA	13182	13182	0
320400	77262	320400	64080			

* (8 മാസത്തെ ശമ്പളം + 1 മാസത്തെ ആർജ്ജിതാവധി ശമ്പളം ഉൾപ്പെടെയുള്ള ആകെ തുകയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ)

2.പേറിവിഷൻ അരിയർ

പേറിവിഷന ശേഷം നൽകേണ്ട ശമ്പളം	പേറിവിഷന മുൻപ് അനുവദിച്ച ശമ്പളം	നൽകേണ്ട തുക	നൽകിയ തുക	അധികം നൽകിയത്

	അടിസ്ഥാന ശമ്പളം	ഡി.എ	HRA	ആകെ	അടിസ്ഥാന ശമ്പളം	ഡി.എ	HRA	ആകെ			
7/2019	50200	0	1250	51450	35700	9996	1250	46946	4504	14500	9996
8/2019	50200	0	1250	51450	35700	9996	1250	46946	4504	14500	9996
ആകെ											19992

3.ടെർമിനൽ സറണ്ടർ കുടിശ്ശിക

അർഹമായ തുക (171 ദിവസം)				2020-21 ൽ ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ആയി അനുവദിച്ച തുക				കുടിശ്ശികയായി അനുവദിക്കേണ്ട തുക	കുടിശ്ശികയായി അനുവദിച്ച തുക	അധികം അനുവദിച്ചത്
Basic 50200	DA(0%)	HRA @1250	ആകെ	Basic 35700	DA(20%)	HRA @1250	ആകെ	41952	89699	47747
286140	0	7125	293265	203490	40698	7125	251313			

അധികമായി അനുവദിച്ച് ₹67739 (131881-64142) ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.₹67739 അധികം നൽകാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക്(2/20.1.23)തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -₹28500 അധികം അനുവദിച്ചു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രൊജക്റ്റ് നം	71/21-22
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
അടങ്കൽ	600000 വികസന ഫണ്ട്(പൊതു വിഭാഗം) 300000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 300000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ആകെ 12,00,000
ചെലവ്	600000 വികസന ഫണ്ട്(പൊതു വിഭാഗം) 300000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 296200 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ആകെ 1196200
ബിൽ നം/തിയതി	297000 ബിൽ നം.186/21.12.21 303000 ബിൽ നം.332/19.3.22 300000 ചെക്ക് നം.5632606/26.3.22 296200 ചെക്ക് നം. 5632607/26.3.22

2021-22 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അർഹമായ

സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് മേൽ പ്രൊജക്റ്റ്. പ്രൊജക്റ്റ് പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവർ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം അർഹമായ സ്കോളർഷിപ്പിനേക്കാൾ അധിക തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അർഹമായ സ്കോളർഷിപ്പ്/കാരണം	നൽകിയ തുക	അധികം അനുവദിച്ചത്
1	ജോയൽ ഷിജോ	₹28500 മാനസിക വൈകല്യം	₹42750	₹14250
2	ഇർഫാന സി.	₹28500 മാനസിക വൈകല്യം	₹42750	₹14250

അധികമായി അനുവദിച്ച ₹28500 ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക്(11/24.1.23) തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.അധിക തുക തിരികെ ഈടാക്കുകയോ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ഇതേ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അതിൽ നിന്ന് ആനുപാതിക തുക കുറവ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	20.01.23&21.01.23	നം.കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.12/108/2023 തീയതി: 22-03-2023

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

	മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	ആകെ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്,തളിപ്പറമ്പ.	0	300000	300000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-9/22	300000	0
	0	26350	26350	നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി -32/22	26350	0
	0	710366	710366	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി SC-33/22	710366	0
	0	520000	520000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ST-35/22	520000	0
	0	231000	231000	കിഴങ്ങ് വർഗ വിള വികസന പദ്ധതി -48/22	231000	0

	0	15000	15000	പച്ചക്കറികൃഷി വികസന പദ്ധതി-49/22	15000	0
	0	300000	300000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്-71/22	300000	00
	0	100000	100000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-SO 224/22	100000	0
	0	462279	462279	മണിക്കൽ തെയ്യക്കളം റോഡ്-SO 264/22	462279	0
ആകെ		2664995	2664995		2664995	0
കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	200000	200000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്-SO 237/22	200000	0
	0	205212	205212	വീട്ടുവളപ്പിൽ മത്സ്യ കൃഷി പടുതാക്കുളം-SO 242/22	205212	0
	0	100000	100000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-9/22	100000	0
	0	52700	52700	നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി-32/22	52700	0
	0	838444	838444	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ST-35/22	838444	0
	0	30000	30000	പച്ചക്കറി വികസന പദ്ധതി-49/22	30000	0
	0	300000	300000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്-71/22	296200	3800
ആകെ	0	1726356	1726356		1722556	3800

കുറിപ്പ് : സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ജില്ലാ,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച ഫണ്ടിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 1348349/- രൂപയും (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച 159570/- രൂപയും വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച വിനിയോഗിക്കാതെയുള്ള വിഹിതം ചെലവഴിക്കാത്ത പക്ഷം അതാത് ഹെഡുകളിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

വർഷം	നിർവഹണ	പ്രവൃത്തിയുടെ	ബില്ല്/ വൗച്ചർ/ചെക്ക്	മുൻകൂർ	ചെലവഴിച്ച	ചെലവഴിക്കാൻ

	ഏജൻസി	പേര്	നമ്പർ	നൽകിയ തുക	തുക	ബാക്കിയുള്ളതുക
2021-22	ഭൂഗർഭ ജല വകുപ്പ്	163/2022 കൊലാർത്തൊട്ടി MCF ന് കുഴൽക്കിണർ	172 Dtd7/12/2021	1935	0	1935
	കെ എസ് ഇ ബി	306/2022 റോഡ് വികസനത്തിന് തടസ്സമായ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22100822/03-01-2022 -₹31961 22101027/22-02-2022 -₹68039	100000	0	100000
	കെ എസ് ഇ ബി	----ടി---	22100979/08-02-2022	22116	0	22116
	കെ എസ് ഇ ബി	----ടി---	22101115/09-03-2022	19972	0	19972

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്, ഉദ്ദേശം	സർക്കാർ ഉത്തരവ് നമ്പർ, തീയ്യതി	നാളിതു വരെ എടുത്ത വായ്പ	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	തൻ വർഷം എടുത്ത വായ്പ	ഓഡിറ്റ് വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷം ഒടുക്കിയ പലിശ	വർഷാവസനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി ലോൺ	ജി.ഒ.(എം.എസ്) നമ്പർ-124/2018 /എൽ. എസ്.ജി.ഡി തീയ്യതി 11-09-2018	11310000	9667413 (മുൻ വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള തുക)	ഇല്ല	880002	-	8787411+4996 (സേവിങ്സ് ബാങ്ക് പലിശ)=8792407 *

കുറിപ്പ് :വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക (ബി5 ഷെഡ്യൂൾ) പ്രകാരം കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി ലോൺ ഇനത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക 8105993 രൂപയാണ്. മുൻ വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച വ്യത്യാസം തുടരുന്നതു കൊണ്ടാണ് ഈ അപാകം സംഭവിച്ചത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ രേഖകളൊന്നും പഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകം സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 2019-20 വർഷം അടച്ചു തീർന്ന ഇ.എം.എസ്. ഭവന വായ്പ ഇനത്തിലും മുൻ വർഷ റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചതു പോലെ തുക തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതായി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന നിക്ഷേപം	11246531
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ)	877171
ആകെ	₹1,21,23,702
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന	₹1,21,23,702

നിക്ഷേപം	

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

0.00%	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	തുക	റിമാർക്സ്
1	കുവേരി സർവീസ് സഹകരണബാങ്ക്,ലിമിറ്റഡ് നമ്പർ-സി 65	16-04-2021	6313106	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ-7261 കാലാവധി തീയതി 16-04-2022 പലിശനിരക്ക് -6.75% 27-04-2022 ന് (W.e.f 16-04-2022) 6739241/-രൂപയായി പുതുക്കി പലിശ നിരക്ക്-7% ,കാലാവധി 16-04-2023
2	------------ടി---------	15-01-2022 (W.e.f 01.01.2022)	5810596	005001000822 കാലാവധി തീയതി- 01-01-2023 പലിശനിരക്ക് -6.75% 11-01-2023 ന് (W.e.f 01-01-2023) 6168115/-രൂപയായി പുതുക്കി പലിശ നിരക്ക്-7.75% ,കാലാവധി 01-01-2024
		ആകെ	₹1,21,23,702	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരം.

ക്രമ നമ്പര്	റിപ്പോര്ട്ട് വര്ഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക ₹	തുക ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര് / ഉദ്യോഗപ്പേര്	രശീത് നമ്പര് തീയ്യതി
	2015-16	3-2	1 5,024	അബൂബക്കർ.എ കരാറുകാരൻ	121030101215തീ.24/08/2021
	2019-20	1-21-1	8496	മനോഹരൻ.കെ കരാറുകാരൻ	121030102444തീ.2/11/2021
	2009-10	2-4	3449	കെ.എസ്.മോഹനൻ സെക്രട്ടറി	121030102590തീ.11/11/2021

	2009-10	2-4(3)	400	ടി.കെ ജയിംസ്, കരാറുകാരൻ	121030102591 തീ.11/11/2021
	2015-16	2-4(4)	100	ബിജു.ടി സി ലൈസൻസ് ഫീസ്	121030102592 തീ.11/11/2021
	ആകെ		27469		

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	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2003-04	3.13.2	1999-2000 (പദ്ധതിവിഹിതം)	11	ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങൽ-പ്രോജക്റ്റ് നിർവഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. (നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം)
2003-04	3.13.3	1999-2000 (പദ്ധതിയേതരം)	16	കൺവീനർമാരുടെ കമ്മീഷൻ	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. (നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം)
2004-05	3.13.1.9.1	2001-02	8	മരാമത്ത് പണി-രേഖയില്ലാത്ത ചെലവ്	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. (നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം)
2005-06	2.90.1	2000-01	3-6	മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റി-പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയില്ല	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം
2005-06	2.90.2	1999-2000 (പദ്ധതിയേതരം)	3-4	കലുങ്ക് പണി -കൺവീനർക്ക് അധികം തുക	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം
-	-	2011-12	2-1	ഗ്രാമസഭ-പൊതു അവലോകനം	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം
2016-17	2	2014-15, 2015-16	2-1	തൊഴിൽനികുതി-പൊതു	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

			2-2	പരാമർശങ്ങൾ	നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം
2020-21	പേജ് നമ്പർ-348	2019-20	1-7-1	സാമൂഹ്യപെൻഷൻ-അനുബന്ധം-1	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം
2020-21	പേജ് നമ്പർ-9	2019-20	1-7-2	ഡയരക്ട് ടു ഹോം സംവിധാനം വഴി പെൻഷൻ നൽകി വരുന്ന ഗുണഭോക്താവിന് മരണശേഷവും പെൻഷൻ നൽകി	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം
2020-21	പേജ് നമ്പർ-352	2019-20	1-26	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാരുടെ പദ്ധതികൾ	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	117310200
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	105420894
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	96239
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	ഇല്ല.

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്	
1-18 (3-1)		67739	കെ.വി പ്രകാശൻ,സെക്രട്ടറി ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-22(3-2)		28500	ശ്രീമതി ഹസീന.വി,ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ,ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.
ആകെ		96239	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല.

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക-1-11,1-12,1-13

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

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
കെ.വി പ്രകാശൻ, സെക്രട്ടറി ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വിരമിച്ചു.	അളോറ, നടുവിൽ, നടുവിൽ (പി.ഒ) കണ്ണൂർ ജില്ല.
ശ്രീമതി ഹസീന.വി, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, ചപ്പാരപ്പടവ്ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, കണ്ണൂർ ജില്ല.	വലിയകത്ത്, ആർട്സ് കോളേജ് (പി.ഒ), കോഴിക്കോട് ജില്ല.

(എഫ്) ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തിരിച്ചടച്ച തുകകളുടെ വിവരം .

എൻക്വയറി നമ്പർ	വിഷയം	അടവാക്കിയ തുക	രസീത് നം.തീയതി, അടവാക്കിയ വ്യക്തിയുടെ പേര്
12/24-01-2023	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ ഔദ്യോഗിക ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വാഹനം വാടകക്കെടുക്കൽ-കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	2691/-രൂപ	ശ്രീ മുഹമ്മദ് അഷ്റഫ്.ഒ.പി (ഇൻകം ടാക്സ് ഇനത്തിൽ ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് അടവാക്കി.)
ആകെ		2691	

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	നിലവിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തടസ്സങ്ങളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1999-00 (പദ്ധതി വിഹിതം)	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി-12 /1411/2022തീയതി 12.10.2022	1	
1999-00 (പദ്ധതിയേതരം)	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി-12 /1411/2022തീയതി 12.10.2022	1	
2000-01	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി-12 /1411/2022തീയതി	1	

	12.10.2022		
2011-12,2012-13	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി-12 /1411/2022തീയതി 12.10.2022	3	
2013-14,2014-15	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി-12 /1411/2022തീയതി 12.10.2022	8	
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി-12 /1411/2022തീയതി 12.10.2022	3	
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി-12 /1411/2022തീയതി 12.10.2022	2	
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി-12 /1411/2022തീയതി 12.10.2022	5	
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി-12 /1411/2022തീയതി 12.10.2022	1	
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി-12 /1368/2021തീയതി 21.10.2022	25	
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി-12 /857/2022തീയതി 25.06.2022	49	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.

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 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-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 ചപ്പാരപ്പടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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

അനുബന്ധം-3-1

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Chapparapadavu Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	23454469.00
Cash	Cash	RP-40(a)	62638.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1210130.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1306867.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	278190.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	75148133.00
171000000	Interest Earned	RP-9	658429.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	14811230.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	818598.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	27469.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	3879.00
330000000	Secured Loans	RP-32	4996.00
340000000	Deposits Received	RP-34	57260.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	362392.00

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	22622627.00
	Grand total		140827307.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3912146.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1041234.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1813571.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	7156368.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	23584496.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	11332952.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1660823.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	1019680.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	16633624.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	300000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-26335.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	509129.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	6620048.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1225.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-18500.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	5000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	75700.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3245061.00

410000000	Fixed Assets	RP-38	13723180.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1230585.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	10304442.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1296465.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	35298515.00
Cash	Cash	RP-40(b)	107898.00
	Grand Total		140827307.00

അനുബന്ധം-3-2
ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡ്ച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Chapparapadavu Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	6428746.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	130854.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1682317.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	288690.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	186590317.00
170000000	Income from Investments	I-7	877171.00
171000000	Interest Earned	I-8	658429.00
180000000	Other Income	I-9	27469.00
	Total Income		196683993.00

	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	13046313.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1150407.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1870093.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1225.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8829423.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	52130418.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	11614632.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1660823.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	74896680.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	16633624.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	300000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	14800445.00
	Total Expenditure		196934083.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-250090.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-172859.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-77231.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-3-3

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Chapparapadavu Grama Panchayat
BALANCE SHEET

As on 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	60914410.35
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	12632.00
312000000	Reserves	B-3	71555523.00
	Total Reserve & Surplus		132482565.35
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13217493.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13217493.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	8485918.00
	Total Loans		8485918.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1681206.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1857670.50
	Total Current Liabilities and Provisions		3538876.50
	TOTAL LIABILITIES		157724852.85
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	169526411.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-78503279.00

412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	5518971.00
	Total Fixed Assets		96542103.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	12123702.00
	Total Investments		12123702.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	10975476.85
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	379925.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	35406413.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2297233.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		49059047.85
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		157724852.85

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.