കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചെങ്ങളായി 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 ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.3/134/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001
തീയ്യതി: 25/03/2023
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0497-2707698

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചെങ്ങളായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചെങ്ങളായി 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 ചെങ്ങളായി 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 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./കെ.എൻ.ആർ./സി.3/134/2023 തീയ്യതി: 25/03/2023

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചെങ്ങളായി 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 ചെങ്ങളായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 23-06-2022 മുതൽ 17-01-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2021 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 37 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 25 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.രാജിലൻ എം.സി.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	18-01-2023	27-01-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.രമണി കിഴക്കീൽ,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി.നിഷ.കെ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.ധന്യ.എം,ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.ശ്രീനാഥ്.വി.ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.വി.വി.മോഹനൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ശാർങ്ഗധരൻ..എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-05-2021
ശ്രീമതി.സ്മിത.എസ്	സെക്രട്ടറി	01-06-2021	08-07-2021
ശ്രീ.രാജേഷ്.കെ.കെ	സെക്രട്ടറി	09-07-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.പി.പി	അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-01-2022
ശ്രീ.രൂപേഷ്.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-02-2022	31-03-2022
ശ്രീമതി.അമിത.സിസിൽ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ഷാക്കിർ മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.കൃഷ്ണ പ്രിയ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവ്വേദം	01-04-2021	23-06-2021
ഡോ.അമ്മു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവ്വേദം	24-06-2021	31-03-2022
ഡോ.അന്ന ഗോപാൽ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	09-12-2021
ഡോ.അജയ് ലോറൻസ് ഡിസിൽവ	വെറ്റിനറി സർജൻ	10-12-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.കെ.കെ	വി ഇ ഒ,ചുഴലി സർക്കിൾ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.കെ.കെ	വി ഇ ഒ,ചെങ്ങളായി സർക്കിൾ	01-04-2021	24-07-2021
ശ്രീമതി.കവിത.കെ.കെ	വി ഇ ഒ,ചെങ്ങളായി സർക്കിൾ	25-07-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.നളിനമ്മ.കെ.ജി	ഐ സിഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.സ്മിത.എസ്	അസിസ്റ്റൻറ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ .രാജു.പി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2021	26-10-2021
ശ്രീമതി.പുഷ്പ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	27-10-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.വന്ദന.പി.പി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.രാജേഷ്.ടി.കെ	ഫിഷറീസ് സബ്	01-04-2021	31-03-2022

	ഇൻസ്പെക്ടർ		

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പ**ർ**
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകങ്ങൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ പദ്ധതി	1-6
8	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-നിർവഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	1-6-1
9	ക്ഷേമ പെൻഷൻ	1-7
10	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
11	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
12	60 ച.മി യിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി	1-10
13	വസ്തു നികുതി - ഭേദഗതി ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന നിരക്ക് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-11
14	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴി**ൽ** നികുതി ഒടുക്ക വരുത്തിയതിലെ അപാകതക**ൾ** - 240/- വരവ് നഷ്ടം	1-12
15	ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം സഞ്ചയയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-13
16	ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-14
17	ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
18	എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസ**ൻ**സ് അനുവദിച്ചതിലെഅപാകതക**ൾ** സംബന്ധിച്ച്.	1-16
19	അനധികൃത കെട്ടിട നി**ർ**മ്മാണം - രജിസ്റ്ററിലെ അപാകതകൾ	1-17
20	പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മുറിയുടെ വാടക ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതക**ൾ**	1-18
21	തനത് ഫണ്ട് വൌച്ചറുകളുടെ പരിശോധന – അനുബന്ധ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല – ₹217801 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-19
22	എസ് എൽ ഐ പ്രീമിയം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ ഒടുക്കുന്നില്ല	1-20

23	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം -രേഖകൾ ഹാജരാക്കയിട്ടില്ല - 80,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-21
24	സാക്ഷരതാ പ്രേരക്കമാർക്ക് ഓണറേറിയം അനുവദിച്ചത് - തുക റീക്കുപ്പ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-22
25	എം സി എഫിലേക്ക് വെയിംങ്ങ് & ബെയിലിംങ്ങ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കൽ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല – ₹566450 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-23
26	കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം - ഭൂജല ക്ലിയറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-24
27	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - ₹250000 ടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-25
28	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.	1-26
29	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കക്കൂസ് നിർമിക്കാൻ ധനസഹായം പദ്ധതി - അപാകങ്ങൾ	1-27
30	ശാരീരിക മാനസീക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് പ്രോജക്റ്റ് അപാകങ്ങൾ	1-28
31	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് ഉപകരണം നൽകൽ പ്രോജക്റ്റ്- ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വ്യക്തിക്ക് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു	1-29
32	കോവിഡ് പ്രതിരോധം- മരുന്നും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ പ്രോജക്റ്റ്- ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-30
33	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് തുകയിൽ നിന്നും ജിഎസ് ടി-ടിഡിഎസ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-31
34	ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-32
35	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-33
36	ടെണ്ടർ ശതമാനം കുറവു വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു 39015 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-34
37	ഒഴിഞ്ഞ ടാർ ബാരലിന്റെ ജി എസ് ടി ഈടാക്കി ഒടുക്കിയില്ല	1-35
ഭാഗം **2**		
1	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല - 240/- രൂപ നഷ്ടം	2-1
ഭാഗം **3**		
1	ടെണ്ടർ ശതമാനം കുറവു വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു 39015 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	3-1
ഭാഗം **4**		

1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് വേണ്ട 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	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച ബജററിന്റെ വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ബജറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

ബജറ്റ്		തീരുമാനം തീയ്യതി
മുന്നിരിപ്പ്	6853826	1/1/21(19/2/21)
വരവ്	220258000	
ആകെ	227111826	
ചെലവ്	223076000	
നീക്കയിരിപ്പ്	4035826	

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
31.07.2022	02.08.2022	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

സമയപരിധിക്കകം അക്കൗണ്ട് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകങ്ങൾ

ചെങ്ങളായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഔഷധ സസ്യ സംരക്ഷണം എന്ന പേരിൽ കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ (A/c No.40521101039726) 31.3.2022ന് ₹504063 നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ആയത് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. SBIയിലെ വസ്തു നികുതി E-Payment (A/c No.37221522864) അക്കൌണ്ടിൽ 31.3.2022 ന് ₹1763237 29.3.2022 വരെയുള്ള ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് മാത്രം ഹാജരാക്കിയതിനാൽ (₹1733829) നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

3. ചെങ്ങളായി സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൌണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുകയല്ല റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക	റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക
₹7634794	₹7707545

4. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, I-1 ഷെഡ്യൂൾ എന്നിവ പ്രകാരം നികുതി ₹920280 ആണ്. എന്നാൽ RP-1 പ്രകാരം ₹900280 ആണ്. ₹20000 വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5. Permit Fee For Construction Of Buildings എന്ന വരവിനത്തിലെ തുക വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയും (I-4 & RP-4 - ₹406267) രജിസ്റ്ററിലെ (₹405159) തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

6. Fee For Building Regularisation ഇനത്തിൽ ₹406267 വരവുണ്ട്. എന്നാൽ റഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

7. ലൈബ്രറി സെസ് ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത തുക സമയബന്ധിതമായി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ
₹354167 (B-9 2020-21)	₹238521 (RP-35)	₹592688 (B-9 2021-22)

8. Sale Of Tender Forms ഇനത്തിൽ ₹128800 വരവുണ്ട്. ടെണ്ടർ ഫോം രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

9. RP-30 Donations To CMDRF എന്ന ഹെഡിൽ ₹56,681 വരവുണ്ട്. ടി തുക B-4 ൽ നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. CMDRF ലേക്ക് അടവാക്കാതിരിക്കാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

10. വായ്പ ഇനത്തിലുള്ള ആകെ വരവ്, തിരിച്ചടവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നി വ്യക്തമാക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

11. 26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പരിശോധയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

12. പഞ്ചായത്ത് ഭൂമിയുടെ മൂല്യം അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് ബാറ്ററി ഓപ്പറേറ്റഡ് മുച്ചക്ര വാഹനം വാങ്ങിയത്, MCFലേക്ക് വെയിംങ്ങ് & ബെയിലിംങ്ങ് മെഷീൻ വാങ്ങിയത് എന്നിവ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

13. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ കൊടുക്കുവാനുള്ള ₹214540 ഏത് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല

14.B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Recievable From Govt. Others - ₹14,77,948 ഏതിനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല

15. B-11 Fixed Asset ഇനത്തിൽ 2020-21 വർഷം രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക ₹44,80,304തന്നെയാണ് 2021-22 ലും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്

16. ആസ്തി, ഡിപ്രീസിയേഷൻ കാൽക്കുലേഷൻ ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

17.2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ മാസാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്റ്റോക്കിന്റെ തൻമാസ വിനിയോഗ വിവരം ശേഖരിക്കേണ്ടതും വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് ഇല്ല.

18.2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62(F) പ്രകാരം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ കണക്കാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അപാകങ്ങൾ അറിയിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 8/24.01.2023-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	16541993
വരവ്	86498255
ആകെ	103040248
ചെലവ്	86640672
നീക്കിയിരിപ്പ്	16399576
വരവ് നഷ്ടം	240
ചെലവ് നഷ്ടം	39015
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	864251

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	22279772 (19515172+ 2764600)	22279772	21507000	772772
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	4520667+ 73333	4594000	4594000	0
വികസന ഫണ്ട്- ടി എസ് പി	0	434971	434971	419000	15971
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	7305523	7305523	3989530	3315993
മെയിന്റനൻസ്-റോഡ്	0	19428000	19428000	7873511	11554489
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	4759180	4759180	4481617	277563
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഫണ്ട്	0	10678842	10678842	6604629	4074213
ടി എസ് സി	2505662	0	2505662	0	2505662
ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്	874481	180000	1054481	1011800	42681
ഡബ്ല്യ ജി ഡി പി	938447	0	938447	938447	0
ഐ സി ഡി എസ്	670488	1722363	23928518	2392851	0
എം പി ഫണ്ട്	88588	2416	91004	0	91004
പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യഗ്രാന്റ് -മറ്റ് ഏജൻസികൾ	106761	0	106761	106761	0
നിർമ്മൽ പുരസ്കാർ	72164	0	72164	0	72164

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാ	പൂർത്തീകരിച്ചത്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച

(എണ്ണം)		(എണ്ണം)		ക്കിയത് (എണ്ണം)			പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
162	93363099	130	60123027	2	128	32	79%

ക്രമ നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പിലാക്കിയത്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
1	കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	4427860	2410284	54.43
2	വെറ്റിനറി സർജന്	7	7	3950000	2055064	52
3	മെഡിക്കൽഓഫീസർ(എഫ്.എച്ച്.സി)	4	4	2855000	2384989	83.53
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	1	1	500000	500000	100
5	വി.ഇ.ഒ	14	14	21674000	14418018	66.52
6	വി.ഇ.ഒ	15	14	6578524	4358500	66.25
7	ഐ സി ഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	7	10006536	9614776	96
8	സെക്രട്ടറി	26	19	9520743	5089358	53.45
9	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1	900000	880000	97.7
10	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	2	1	1577040	1500000	95
11	എസ് ഐ ഫിഷറീസ്	1	1	138000	24694	17.8
12	അസി.സെക്രട്ടറി	4	4	850000	846000	99.52
13	അസിഎഞ്ചിനീയർ	72	50	30385396	16041344	50
	ആകെ	162	130	93363099	60123027	64.3

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	45913	1049284	1095197	1033618	61579
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	60773758	60773758	60773758	0
ആകെ	45913	61823042	61868955	61807376	61579

1-6-1 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-നിർവഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

31.03.12 ലെ സ ഉ (കൈ) 93/2012/തസ്വഭവ ഉത്തരവു പ്രകാരമാണ് മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നടപ്പാക്കുന്ന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങേണ്ടതെന്ന് 15.12.17 ലെ സ ഉ (കൈ)നം 254/17/തസ്വഭവ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ കാര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങളും വ്യവസ്ഥകളും നടപടിക്രമങ്ങളും പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ജി എസ് ടി - ടിഡിഎസ് കുറവ് ചെയ്യാതെ മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

2017 ലെ ജി.എസ്.ടി നിയമം വകുപ്പ് 51 പ്രകാരം രണ്ടര ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് തുല്യമോ അതിന് മുകളിലോ മൂല്യമുള്ള വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കും ബന്ധപ്പെട്ട വിതരണക്കാരൻ / വ്യാപാരിയിൽ നിന്ന് 2% തുക ജി എസ് ടി

ഇനത്തിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത് ജി എസ് ടി വകുപ്പിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. . തൊഴിലുറപ്പ് മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 30.7.2019 ലെ 957/ ഇ ജി എസ് - സി /16/ആർ ഇ ജി എസ് നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ ഓൺലൈനായി നടത്തുന്ന എം ഐ എസി ൽ ജി എസ് റ്റി ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് നിലവിൽ സൗകര്യമേർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ജി എസ് റ്റി - റ്റി ഡി എസ് തുക വെണ്ടർ/ സപ്ലൈയർ നേരിട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കുമെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തിയാണ് ബിൽ തുക അനുവദിക്കേണ്ടതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ 2,50,000/-രൂപയോ അതിന് മുകളിലോ വരുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് തൊഴിലുറപ്പ് മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സർക്കുലർ പ്രകാരം വെണ്ടർ/സപ്ലൈയർമാരിൽ നിന്ന് അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ജി എസ് ടി തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കുവരുത്താതെയാണ് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചത്. അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ജി എസ് ടി തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കുവരുത്താതെ വെണ്ടർ/ സപ്ലൈയർമാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി ഈടാക്കേണ്ടതും തുക ജി എസ് ടി വകുപ്പിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2. മെറ്റിരീയൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പർച്ചേസ് ബില്ലുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി പാസാക്കാതെ തുക അനുവദിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

A) മെറ്റീരിയൽ തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് മുൻപ് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ പർച്ചേസ് ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ച് തുക പാസാക്കിയതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.മെറ്റിരീയൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പർച്ചേസ് ബില്ലുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി പാസാക്കാതെ തുക അനുവദിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. മെറ്റിരിയൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പർച്ചേസ് ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ച് ആധികാരികതയും കൃത്യതയും ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

B) മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പർച്ചേസ് ബില്ലുകളായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ബില്ലുകളല്ല .

3. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള പൊതു ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം- ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള പൊതു ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണവിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ (സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ) രേഖപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. 2021-22 വർഷത്തിലുൾപ്പെടെ ഇതുവരെയായി പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി സൃഷ്ടിച്ച പൊതു ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്താതെയിരിക്കുന്നതും അപാകമാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 36 തീയതി 27.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുകയും ബന്ധപ്പെട്ട് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയും ചെയ്ത് ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്ഷേമ പെൻഷൻ

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	9598000	614
വിധവാ പെൻഷൻ	20754200	1372
വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	34165400	2629
വികലാംഗ പെൻഷൻ	6571400	441
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	829600	556

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 19-01-2023 തീയ്യതിയിൽ 11.30 Am ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹16,830

(പതിനാറായിരത്തി എണ്ണൂറ്റി മുപ്പത് രൂപ മാത്രം) നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം അവലോകനം ചെയ്യുന്നതിനുവേണ്ടി 7/21 ,9/21,10/21 ,11/21, 12/21 , 2/22 എന്നീ മാസങ്ങളിലാണ് ജീവനക്കാരുടെ യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. യോഗത്തിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനം, ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം,നികുതി പിരിവ് ,ഫയൽ കുടിശ്ശിക എന്നീ വിഷയങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എല്ലാ മാസങ്ങളിലും യോഗം ചേർന്ന് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുവാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ പദ്ധതി ഇനത്തിലെ വരവ് /ചെലവ് തുകകൾ നിരീക്ഷിക്കുവാനുള്ള രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 60 ച.മി യിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ 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, അസസ്സ്മെന്റ് (ഫോറം 6) എന്നിവ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 60 ച.മി യിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള ചുവടെ ചേർത്ത കെട്ടിങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടില്ലെന്ന് കാണാൻ സാധിച്ചു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	നികുതി ഒഴിവാകാനുള്ള കാരണം
1	2/509	64 ച.മീ	താഴത്തുവീട്ടിൽ സുമൻ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
2	3/172 A	താഴത്തെ നില (100 ച മീ), ഒന്നാം നില (63 ച മീ)	ചുക്കനാനിൽ ലിസ്സി സജി	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
3	3/249	73 ച.മീ	ബാലകൃഷ്ണൻ എം വി	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
4	6/96	89.48 ച.മീ	പി ഒ പ്രേമരാജൻ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
5	6/159	95.76 ച.മീ	കെ ടി മാത്യൂ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
6	6/160	71.4 ച.മീ	കെ ടി മാത്യൂ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
7	6/212	61.2 ച.മീ	സുഭദ്ര അന്തർജനം	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
8	7/324	84.5 ച.മീ	ഫ്രാൻസിസ് നെടുമ്പള്ളി	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
9	13/490	90 ച.മീ	കോയാടൻ ചോയിക്കുനിമ്മേൽ സതി	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 14 തീയതി 25.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പട്ടികയിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും നികുതി ഇളവിന് അർഹത ഇല്ലാത്ത കെട്ടിടമാണെങ്കിൽ നികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർനടപടികൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-11 വസ്തു നികുതി - ഭേദഗതി ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന നിരക്ക് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടില്ല

കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നതുമായി സംബന്ധിച്ച സ.ഉ (അ)19/2011/തസ്വഭവ തീയതി 14-1-2011 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച ഉത്തരവിൽ ചില ഭാഗങ്ങൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി സ.ഉ(അ) നമ്പർ 36/2015/തസ്വഭവ തീയതി 24-2-2015 പ്രകാരം ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനൊപ്പം റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേ എന്ന വിഭാഗം കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി സ.ഉ(അ) നമ്പർ 53/2020/തസ്വഭവ തീയതി 8-9-2020 പ്രകാരം ഈ വിഭാഗങ്ങളിൽ പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് 10 രൂപയായും ഏറ്റവും കൂടിയ കൂടിയ നിരക്ക് 25 രൂപയായും നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനനുസരിച്ച് ഓരോ പഞ്ചായത്തും അതത് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബാധകമാവുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് വിജ്ഞാപനം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്തിന് പ്രസ്തുത വിഭാഗം കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ നിരക്ക് എത്രയാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 25 തീയതി 26.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അടിസ്ഥാന നികുതി നിജപ്പെടുത്തേണ്ടതും ഭേദഗതി ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന നിരക്ക് വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത് സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കു വരുത്തിയതിലെ അപാകതകൾ - 240/- വരവ് നഷ്ടം

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ ചുവടെ ചേർത്ത അപാകതകളുണ്ട്.

A) ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ 240/- രൂപയുടെ കുറവുണ്ട്.

സ്ഥാപനം	പേര്	തസ്തിക	അർദ്ധ വർഷം	ആകെ അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	കുറവ് വന്ന തുക
സൽ സബീൽ പബ്ലിക്ക് സ്കൂൾ	ജമീല കെ പി	ക്ലാസ് IV	I	33,625	180	300	120
	ലൈല കെ പി	ക്ലാസ് IV	I	33,625	180	300	120
ആകെ							240

B) ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം
33	വിവേകാനന്ദ വിദ്യാ പീഠം	I,II
35	ബ്രാഞ്ച് പോസ്റ്റോഫീസ്, ചുഴലി	II
74	കണ്ണൂർ ബീ കീപ്പിംഗ് ക്ലസ്റ്റർ	I

C) പഞ്ചായത്തുമായി മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾക്കായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

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

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 17 തീയതി 24.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ കുറവുവന്ന തുക ഈടാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം സഞ്ചയയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ചെങ്ങളായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 കാലയളവിൽ എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് എടുത്ത താഴെ പറയുന്ന വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിട നമ്പർ സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	സംരംഭം	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗക്രമം
59	പി വി അബ്ദുൾ ഖാദർ	ഫർണിച്ചർ വിൽപന	11/261	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്
72	ദിലീപ് പി വി	അനാദിക്കട	10/369	പാർപ്പിടാവശ്യം
74	ഷജിത്ത് കെ പി	പലചരക്ക് സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് ചെയ്ത് വിൽപന	14/595	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്
79	പത്മാക്ഷണൻ പി കെ	ഷീറ്റ്, മെഷീൻ, ചട്ടി എന്നിവ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിന്	17/404	പാർപ്പിടാവശ്യം
84	സുബിൻ ദേവസ്യ	നോട്ട് ബുക്കുകൾ നിർമിച്ച് വിൽപന	7/76	പാർപ്പിടാവശ്യം
95	സി വി മീനാക്ഷി	റൈസ് & ഫ്ലോർ മിൽ	6/16	പാർപ്പിടാവശ്യം
151	ചെയർമാൻ, മലബാർ ഹണിവുഡ് പാർക്ക് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	മലബാർ ഹണിഫുഡ് പാർക്ക് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	17/450	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്
156	ഫാത്തിമത്ത് ജസീല	റൈസ് & ഫ്ലോർ മിൽ	12/244 A	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്
193	രജിത സി പി	മെഡിക്കൽ ലാബ്	14/2	ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ (വ്യവസായ ശാലകളുടെ ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഉൾപ്പടെ)
245	എ കുഞ്ഞിരാമൻ	അനാദിക്കച്ചവടം	1/92	പാർപ്പിടാവശ്യം
264	ശ്രീജ പി	ഹോട്ടൽ	10/207	ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ (വ്യവസായ ശാലകളുടെ ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഉൾപ്പടെ)
270	കെ ഹരിദാസ്	ബേക്കറി സാധനങ്ങൾ	18/193	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ

		നിർമിക്കുന്നതിന്		പിരി ഷെഡ്
352	ബിനോ ജോർജ്ജ്	സ്റ്റേഷനറി സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് ചെയ്യുന്നതിന്	4/61-C	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 10 തീയതി 24.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പട്ടികയിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം പരിശോധിക്കേണ്ടതും ആയത് തെറ്റാണെങ്കിൽ പുതിയ നിരക്കിലുള്ള നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനും, സഞ്ചയയിൽ ആവശ്യമായ തിരുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്. തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

എഫ്.ടി.ഇ.&ഒ.എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോൾത്തന്നെ സ്ഥാപനം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി അനുയോജ്യമായ ഉപയോഗ ഗണത്തിലാണ് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-14 ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ 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 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 5 ഫാമുകൾക്കാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അവയുടെ ഉപയോഗക്രമങ്ങളും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റും, കളക്ഷനും പരിശോധിച്ചതിൽ (ഫോറം 6) ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത, ചുവടെ ചേർത്ത ഫാമുകളും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗ ക്രമം
1	ആനി ദേവസ്യ	3/219,220	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
2	സീന്റകത്ത് റംലത്ത്	3/311 A,B,D,E,F	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
3	അത്തിലാട്ട് വീട്ടിൽ ഭാസ്കരൻ	17/499 B,C,D,E,F	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
4	അബ്ദുൾ സത്താർ	17/501 A,B,516	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.37 തീയതി 27.01.2023) 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. തുടർനടപടികൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-15 ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി

ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2021-22 കാലയളവിൽ എഫ് ടി ഇ & ഒ ലൈസൻസ് എടുത്ത താഴെ പറയുന്ന വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം സ്ഥാപന ഉടമ തന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി തൊഴിലുടമയോട് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകുകയോ നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തതിട്ടില്ല.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
201	വുഡ് വൈസ് വിനീർ	17/487 C,D	10
206	ഗ്രീൻ പ്ലൈ വിനീർ	17/501 K,J	10
234	നിട്ടുവായൂർ കാർ ക്ലീനിംഗ്	7/291	4
254	ഗ്രാന്റ് മോട്ടോർസ്	8/472 B,C,I,J,K	8
275	കോർ സ്റ്റോൺസ്	10/78 F	8
311	B Q ബേക്കറി	14/64	8
312	B Q ഹോട്ടൽ	14/63	8
323	എ എച്ച് ക്രിയേറ്റീവ് ഫാബ്രിക്കേഷൻ	11/391 F	5
336	ഒറിഗാമി പേപ്പർ ബാഗ്	15/284	5

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തൊഴിലുടമകളിൽ നിന്നും 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 16 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ വരുമാനത്തെയോ, ശമ്പളത്തെയോ കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുകയോ, ചട്ടം 17 പ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയോ, ചട്ടം 18 പ്രകാരം ഡിമാൻറ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 18 തീയതി 25.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും ലൈസൻസ് എടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാർ ആയത് ഒടുക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

1-16 എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിലെഅപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്.

31.10.2017 ന് പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന സ ഉ (പി) നം 80/2017, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും

വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 7 പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നത് വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആയിരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് 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 എല്ലാ അപേക്ഷകളിലും അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാതെ തന്നെ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താതെ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 12 തീയതി 24.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫീൽഡ് തല അന്വേഷണം നടത്തി സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മൂലധന നിക്ഷേപം കണക്കാക്കി അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും ആയതിന് അനുസൃതമായ ലൈസൻസ് ഫീസാണ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-17 അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം - രജിസ്റ്ററിലെ അപാകതകൾ

സഞ്ചയ പ്രകാരം ചെങ്ങളായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 13 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളാണുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	ഉപയോഗ ക്രമം
1	VI/558 A	കെ.കെ പത്മനാഭൻ	അസംബ്ലികെട്ടിടം, കൺവെൻഷൻസെന്റർ, ആഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ്, സിനിമ തിയേറ്റർ
2	IX/1/UA	കെ.വി മുഹമ്മദ് അഷറഫ്	പാർപ്പിടാവശ്യം
3	IX/169 A – L (11 കെട്ടിടങ്ങൾ)	റെജി ജോസഫ്	അസംബ്ലികെട്ടിടം, കൺവെൻഷൻസെന്റർ, ആഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ് , സിനിമ തിയേറ്റർ

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഈ കെട്ടിടങ്ങളെ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ചട്ടലംഘനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ, ചട്ടലംഘനത്തിനെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവയൊന്നും പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

2. സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. (എം,എസ്) 170/2016 തസ്വഭവ തീയതി 16.11.2016ലെ ഉത്തരവ് (3) പ്രകാരം UA നമ്പർ നൽകുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ പൂർണ്ണ വിവരം നിർമ്മാണത്തിന്റെ സ്റ്റേജ് വ്യക്തമായി മനസ്സിലാക്കുന്ന വിധം ഫോട്ടോയെടുത്ത് പഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ രജിസ്റ്ററിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ നിർദ്ദേശം പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

3. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പരിപാലിക്കേണ്ട അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്ററിന്റെ മാതൃക തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 19.05.2014 ലെ നം.29342/RA1/2014/ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലറിന്റെ അനുബന്ധം 1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ പരിപാലിച്ചു വരുന്ന അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ ഈ മാതൃകയിലുള്ളതല്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 16 തീയതി 25.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച മാതൃകയിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള അനധികൃതകെട്ടിടങ്ങളുടെ ചട്ടലംഘനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ, ചട്ടലംഘനത്തിനെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി തുടർനടപടികൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മുറിയുടെ വാടക ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 14/227 നമ്പർ കെട്ടിടം വനിതാ വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിന് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടക ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർത്ത അപാകങ്ങളുണ്ട്.

1) മുറിയുടെ വാടക തുകയിൽ വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നില്ല. 800 രൂപ നിരക്കിലാണ് വർഷങ്ങളായി തുക ഈടാക്കി വരുന്നത്.

2) വാടക ബൈലോ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 15 തീയതി 24.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് തുടർനടപടികൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 തനത് ഫണ്ട് വൌച്ചറുകളുടെ പരിശോധന – അനുബന്ധ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല – ₹217801 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നം.	വൌച്ചർ നം. &തീയതി	തുക (₹)	ഇനം	അപാകം
1	22100209/ 26.6.2021	₹4608	ഓഫീസിലേക്ക് ആവശ്യമായ രജിസ്റ്റർ, ബുക്ക് - 18 എണ്ണം - ടാറ്റ ബുക്ക്സ് & സപോർട്സ് സെന്റർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയത്.	സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരം ഇല്ല.
2	22100501/21.11.2021	₹15853	ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് ആവശ്യമായ വ്യക്തിഗത പ്രൊട്ടക്ഷൻ സാധനങ്ങൾ - പിക്കർ ബേർഡ്, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയത്-	സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല
3	22100544/ 9.11.2021	₹11775	100 മാന്വൽ രശീതി ബുക്ക് വാങ്ങിയതിന് ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിന് നൽകിയത്	സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല
3	22100830/23.2.2022	₹93605	സ്റ്റേഷണറി വാങ്ങിയതിന് ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിന് നൽകിയത്	
4	22100170/25.6.2021	₹3870	അരിമ്പ്ര അങ്കണവാടി, തോപ്പിലായി എസ് ടി കോളനി എന്നിവിടങ്ങളിൽ കുഴൽകിണർ കിണർ നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ജില്ലാ ഓഫീസർ , ഭൂജല വകുപ്പിന് സർവെ ഫീസ് നൽകിയത്	ഫീസിബിലിറ്റി സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
5	22100324/16.8.2021	₹67800	കുണ്ടുലാട്, തലക്കുളം അങ്കണവാടികൾക്ക് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി AE, KSEB ശ്രീകണ്ഠാപുരത്തിന് നൽകിയത്.	വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരവും കൺസ്യൂമർ നമ്പറും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
6	22100268/26.7.2021	₹7413	പയറ്റിയാൽ, തോപ്പിലായി, തവറൂൽ അങ്കണവാടികൾക്ക് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ	വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരവും കൺസ്യൂമർ നമ്പറും

			ലഭിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി AE, KSEB ശ്രീകണ്ഠാപുരത്തിന് നൽകിയത്.	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
9	22100361/ 1.9.2021	₹11250	ബാംബൂ പ്ലാന്റേഷൻ-തൈകളുടെ തുക KFRI ക്ക് അനുവദിക്കുന്നത്	മഹാത്മ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി യിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ബാംബൂ പ്ലാന്റേഷൻ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
10	22100437/30.9.2021	₹38000 IT -₹380	മാലിന്യ ശേഖരണ കലണ്ടർ, ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് യൂസർ ഫീസ് കളക്ഷൻ കാർഡ് എന്നിവ പ്രിന്റ് ചെയ്യുതിന് മലബാർ ഓഫ്സെറ്റ് പ്രസ്സിന് നൽകിയത്	1% ആദായ നികുതി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല
11	22100828/23.2.2022	₹37862 IT-₹379	വിവിധ പ്രിന്റിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുതിന് മലബാർ ഓഫ്സെറ്റ് പ്രസ്സിന് നൽകിയത്	1% ആദായ നികുതി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല
12	22100826/23.2.2022	₹43424 IT-₹868	16 കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ AMC പുതുക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് Affinity IT System ന് നൽകിയത്	2% ആദായ നികുതി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല
	ആകെ	217801		

അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം /രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്ന് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 28/27.1.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെയും മറുപടിയുടെയും അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ ₹217801 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 എസ് എൽ ഐ പ്രീമിയം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ ഒടുക്കുന്നില്ല

ജി ഒ (പി) നം.159/2021/ഫിൻ തീയതി 30.11.2021 പ്രകാരം 1.2.2022 മുതൽ (2022 ജനുവരിയിലെ ശമ്പളം) പ്രാബല്യത്തിൽ ജീവനക്കാരുടെ പോളിസി നിരക്ക് പുതുക്കി നിശ്ചയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള ജീവനക്കാർ നിർദ്ദിഷ്ട നിരക്കിലും കുറവായായിട്ടാണ് എസ് എൽ ഐ പ്രീമിയം ഒടുക്കുന്നത്.

ക്രമ നം	പേര്/തസ്തിക/അടിസ്ഥാന ശമ്പളം	ഒടുക്കുന്ന മാസ വരിസംഖ്യ ₹	ഒടുക്കേണ്ടത് ₹
1	രജനി എം വി, സീനിയർ ക്ലർക്ക് ₹45600	₹500	₹800
2	മൈത്രി സോളമൻ, സീനിയർ ക്ലർക്ക് ₹39300	₹500	₹700
3	ത്രേസ്യാമ്മ ഫ്രാൻസിസ്, സീ. ക്ലർക്ക് ₹39300	₹500	₹700
4	പ്രദീപൻ ഐ വി, ക്ലർക്ക്	₹350	₹800

	₹45600		
5	മനോജ് കുമാർ വി വാഴക്കൽ ₹287000	₹300	₹400
6	സേതു പി, ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ് ₹39300	₹300	₹600

സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ പ്രീമിയം അടവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം -രേഖകൾ ഹാജരാക്കയിട്ടില്ല - 80,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2021-22 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 18 വാർഡുകളിലെ മഴക്കാല പൂർവശുചീകരണത്തിനായി പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, ചെങ്ങളായി പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രം മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ പേരിൽ ₹1,80,000 (22000195/9.6.202) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 18 വാർഡുകളിൽ I,II,III,IV,V,VI,XVII,XVIII എന്നീ വാർഡുകളിൽ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 28/27.1.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 8 വാർഡുകൾക്ക് അനുവദിച്ച 80,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 സാക്ഷരതാ പ്രേരക്കുമാർക്ക് ഓണറേറിയം അനുവദിച്ചത് - തുക റീക്കൂപ്പ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

വൗച്ചർ നമ്പർ,തീയതി-22100061 /27.4.2021 - ₹15840

വൗച്ചർ നമ്പർ,തീയതി-221000151 /8.6.2021 - ₹9000

ചെങ്ങളായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ചെങ്ങളായി, ചുഴലി തുടർ വിദ്യാകേന്ദ്രങ്ങളിലെ പ്രേരകുമാർക്ക് 2021 ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച് മാസങ്ങളിലെ ഓണറേറിയം മേൽ വൌച്ചർ പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (എഫ്.എം) വകുപ്പിന്റെ 26-2-2021 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം.626/2021/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രേരകുമാർക്ക് നൽകുന്ന ഓണറേറിയം, സർക്കാർ ഫണ്ട് ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്കും, സാക്ഷരത മിഷന്റെ തനത് ഫണ്ട് ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്കും തിരികെ നൽകണം എന്ന വ്യവസ്ഥയിലാണ് തുക അനുവദിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചത്. ഇപ്രകാരം നൽകിയ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം അറിയിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 29/27.1.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹24840 റീക്കൂപ്പ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് തുടർനടപടികൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 എം സി എഫിലേക്ക് വെയിംങ്ങ് & ബെയിലിംങ്ങ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കൽ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ₹566450 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം. & പേര്	87/22, എം സി എഫിലേക്ക് വെയിംങ്ങ് & ബെയിലിംങ്ങ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ & ചെലവ്	₹540000 (CFC) ₹26450 (തനത് ഫണ്ട്) ₹566450
ബിൽ നം. & തീയതി	22100825/23.2.2022 - ₹9950 262/16.3.2022 - ₹530050

	266/16.3.2022 - ₹26450

ആലുവച്ചകരിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ സെന്ററിൽ വെയിംങ്ങ് & ബെയിലിംങ്ങ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതാണ് പ്രോജക്റ്റ്. ടി പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം എ.കെ ട്രേഡേഴ്സ്, കണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വെയിംങ്ങ് മെഷീനും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയിൽ നിന്നും ബെയിലിംങ്ങ് മെഷീനും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് . ഈ മെഷീനുകൾ MCF ൽ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ റിപ്പോർട്ട്, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം, മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5/23.1.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെയും മറുപടിയുടെയും അഭാവത്തിൽ മേൽ ഇനത്തിലുള്ള ചെലവ് തുക ₹566450 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം - ഭൂജല ക്ലിയറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പെർമിറ്റ് നം SC1-BA (112992)/2021 തീയതി 16/04/2021 പ്രകാരം വിജയൻ എൻ വി എന്ന വ്യക്തിക്ക് പാർപ്പിട നിർമാണത്തിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (അപേക്ഷ നം. SC1/2002/2021 തീയതി 15/04/2021). കിണർ നിർമാണത്തിനുള്ള പെർമിറ്റും ഇതോടൊപ്പം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലാനിനോടൊപ്പം കുഴൽ കിണറിന്റെ പ്ലാനാണ് അപേക്ഷകൻ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ , ചട്ടം 91 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അനുമതി കൂടാതെ കിണർ/കുഴൽകിണർ കുഴിക്കാൻ പാടില്ല. കുഴൽ കിണറുകളുടെ കാര്യത്തിൽ പെർമിറ്റ് നൽകുന്നതിനു മുമ്പ് ഭൂഗർഭ ജല വിഭാഗത്തിൽ നിന്ന് NOC വാങ്ങിക്കേണ്ടതായിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ ഭൂജല ക്ലിയറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 24 തീയതി 27.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത്തിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - ₹250000 ടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്റ്റ് നം. & പേര്	175/22, ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹250000 (MG-NR)
ചെലവ്	₹250000
ബിൽ നം. & തീയതി	23/30.3.2022

ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി മേൽ ബിൽ പ്രകാരം ₹250000 ഹോംകോയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽ തുകയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും ഇൻവോയിസും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9/24.1.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക മുൻകൂറായി നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ഹോംകോയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിൽ തുക കൈമാറി മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കാമായിരുന്നു. മരുന്നുകൾ അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഇൻവോയിസ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.

2021-22 വർഷത്തിൽ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 3 സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകളും 3 പുതിയ പ്രോജക്ടുകളും ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അവയിൽ 5 പ്രൊജക്ടുകളിൽ തുക കൈപ്പറ്റിയ വിവിധ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ചെങ്ങളായി . ചെങ്ങളായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

പ്രൊജക്റ്റ് നം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
100/22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ജനറൽ - SO	₹8,00,000/- (₹7,40,000/-വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം), ₹60,000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	ബിൽ നം.02 തീയതി 20.07.2021 ₹40,000 ബിൽ നം.12 തീയതി 17.08.2021 ₹40,000 ബിൽ നം.24 തീയതി 11.10.2021 ₹40,000 ബിൽ നം.26 തീയതി 13.10.2021 ₹1,60,000 ബിൽ നം.28 തീയതി 02.11.2021 ₹1,60,000 ബിൽ നം.31 തീയതി 15.12.2021 ₹40,000 ബിൽ നം.34 തീയതി 06.01.2022 ₹2,00,000 BRN 21190552012901281529 തീയതി 08.03.2022 ₹60,000 ആകെ ₹7,40,000
101/22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - എസ് സി - SO	₹38,00,000/- (₹3,02,306/-വികസന ഫണ്ട് (SCP), ₹19,00,000/- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, ₹5,97,694/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, ₹10,00,000/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	ബിൽ നം.15 തീയതി 07.07.2021 ₹2,40,000 ബിൽ നം.16 തീയതി 07.07.2021 ₹60,000 ബിൽ നം.22 തീയതി 27.07.2021 ₹2,306 ബിൽ നം.05 തീയതി 20.07.2021 ₹9,40,000 ബിൽ നം.07 തീയതി 21.07.2021 ₹1,20,000 ബിൽ നം.17 തീയതി 23.09.2021 ₹2,50,000 ബിൽ നം.11 തീയതി 07.07.2021 ₹5,60,000 ആകെ ₹21,72,306
27/22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - എസ് സി	₹50,00,000/- (₹26,49,911/-വികസന ഫണ്ട് (SCP), ₹22,40,000/- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, ₹1,10,089/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	ബിൽ നം.23 തീയതി 27.07.2021 ₹1,37,694 ബിൽ നം.25 തീയതി 03.08.2021 ₹2,00,000 ബിൽ നം.34 തീയതി 13.08.2021 ₹40,000 ബിൽ നം.48 തീയതി 01.09.2021 ₹1,90,000 ബിൽ നം.55 തീയതി

			16.09.2021 ₹50,000 ബിൽ നം.60 തീയതി 23.09.2021 ₹1,00,000 ബിൽ നം.64 തീയതി 29.09.2021 ₹1,90,000 ബിൽ നം.67 തീയതി 11.10.2021 ₹2,70,000 ബിൽ നം.90 തീയതി 30.10.2021 ₹2,00,000 ബിൽ നം.93 തീയതി 03.11.2021 ₹22,306 ബിൽ നം.131 തീയതി 01.01.2022 ₹7,87,964 ബിൽ നം.166 തീയതി 25.01.2022 ₹90,000 ബിൽ നം.271 തീയതി 19.03.2022 ₹3,30,014 ബിൽ നം.33 തീയതി 03.11.2021 ₹40,000 ബിൽ നം.35 തീയതി 03.11.2021 ₹40,000 ബിൽ നം.36 തീയതി 29.11.2021 ₹1,20,000 ബിൽ നം.81 തീയതി 19.03.2022 ₹40,000 ആകെ ₹28,47,978	
45/22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - എസ് ടി	₹30,00,000/- (₹10,20,000/-വികസന ഫണ്ട് (പൊതു), ₹3,69,000/-വികസന ഫണ്ട് (TSP) ₹6,00,000/- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, ₹10,11,000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	ബിൽ നം.132 തീയതി 01.01.2022 ₹1,70,000 ബിൽ നം.165 തീയതി 25.01.2022 ₹2,50,000 ബിൽ നം.135 തീയതി 03.01.2022 ₹1,00,000 ബിൽ നം.274 തീയതി 19.03.2022 ₹90,000 ബിൽ നം.49 തീയതി 01.09.2021 ₹1,20,000 ബിൽ നം.58 തീയതി 17.09.2021 ₹4523 ബിൽ നം.78 തീയതി 21.10.2021 ₹1,35,404 ബിൽ നം.217 തീയതി 23.02.2022 ₹90,100 ബിൽ നം.18 തീയതി 17.09.2021 ₹1,76,004	

			ബിൽ നം.30 തീയതി 21.10.2021 ₹40,000 ബിൽ നം.37 തീയതി 29.11.2021 ₹1,20,000 ആകെ ₹12,96,031
10/22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ജനറൽ	₹10,00,000/- (₹5,60,000/-വികസന ഫണ്ട് (പൊതു), ₹4,00,000/- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, ₹40,000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	ബിൽ നം.07 തീയതി 21.06.2021 ₹60,000 ബിൽ നം.47 തീയതി 01.09.2021 ₹40,000 ബിൽ നം.230 തീയതി 03.03.2022 ₹50,000 ബിൽ നം.247 തീയതി 08.03.2022 ₹2,00,000 ബിൽ നം.315 തീയതി 25.03.2022 ₹1,50,000 ആകെ ₹5,00,000

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ജനറൽ - SO (100/22), ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ജനറൽ (10/22)

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ആദ്യ ഗഡു നൽകിയ തീയതി	നാളിതു വരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക
സതസ്വതി കെ	13.08.2021	4,00,000
ചന്ദ്രമതി എൻ ജി	01.09.2021	3,50,000
കൃഷ്ണൻ വി വി	20.07.2021	40,000

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - എസ് സി - SO (101/22)

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ആദ്യ ഗഡു നൽകിയ തീയതി	നാളിതു വരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക
അനിൽകുമാർ സി	27.07.2021	3,00,000
നിപിൻ എം	12.03.2021	3,00,000
പ്രജീഷ് സി	16.02.2021	3,00,000
ഷിജോ സി	16.02.2021	2,00,000

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - എസ് സി (27/22)

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ആദ്യ ഗഡു നൽകിയ തീയതി	നാളിതു വരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക
ബിന്ദു എം	13.08.2021	3,50,000
ദിവ്യ പി	19.03.2022	3,00,000
സുരേഷ് കെ	24.03.2021	3,50,000
ഉത്തമൻ എ	12.03.2021	3,00,000

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - എസ് ടി (45/22)

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ആദ്യ ഗഡു നൽകിയ തീയതി	നാളിതു വരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക
ഷീജ ലക്ഷ്മണൻ	28.03.2021	3,10,000
ജെറ്റീഷ് എ ജെ	19.03.2022	5,10,100

ലൈഫ് മിഷൻ ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖകൾ പ്രകാരം

[സ.ഉ.(കൈ.)നം.34/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ.16.03.18] ഗുണഭോക്താക്കൾ ഒന്നാം ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി മുതൽ 6 മാസം കൊണ്ട് വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 27 തീയതി 27.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമാണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും നിർമാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കി തുടർനടപടികൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കക്കൂസ് നിർമിക്കാൻ ധനസഹായം പദ്ധതി - അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ചെങ്ങളായി . ചെങ്ങളായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.
പദ്ധതിയുടെ പേര്	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കക്കൂസ് നിർമിക്കാൻ ധനസഹായം - SO
പ്രൊജക്ട് നം	102/22
അടങ്കൽ	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് - ₹24,000/-
ചെലവ്	ബിൽ നം.21 തീയതി 16.09.2021 ₹24,000

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പ്രീതി സി കെ, പ്രമോദ് എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 12,000 രൂപ വീതം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർത്ത അപാകതകൾ കാണാൻ സാധിച്ച

1) നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നിർമാണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

2) പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 26 തീയതി 26.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ശാരീരീക മാനസീക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് പ്രോജക്ട് അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	9/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
അടങ്കൽ ആകെ	₹700000 വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം ₹350000ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹350000 ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹1400000
ചെലവ് തുക , ബിൽ നമ്പർ/തീയതി ആകെ	₹421000, 9/5.01.2022 ₹279000, 13/05.02.2022 ₹217000, 5/23.09.2021 ₹83000, 2366868/25.03.2022

	₹350000, 3366865/28.02.2022 ₹1350000

ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിക്കുന്നതിനായുള്ള മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി തുക അനുവദിച്ച താഴെ പറയുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ പഠിക്കുന്ന കോഴ്സ് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ) നം ഖണ്ഡിക 7.1.6 ൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന ക്ലാസുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	ഡിസെബിലിറ്റി	പഠിക്കുന്ന കോഴ്സ്	അനുവദിച്ച തുക
1	അഭിരഞ്ജ് മോഹനൻ	ഓർത്തോ	സിവിൽ സർവ്വീസ് കോച്ചിംഗ്	5000
2	പൂർണ്ണിമ കെ കെ	വിഷ്വൽ	സിവിൽ സർവ്വീസ് കോച്ചിംഗ്	5000
3	നവ്യ പി	പി.എച്ച്	അക്കൗണ്ടിംഗ്	10600

മേൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ചതിന് ആധാരമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2.സൻമയ പി എന്ന വിദ്യാർത്ഥിക്ക് (ക്ലാസ് 1, ഡിസെബിലിറ്റി- ഡെഫ്) 11300 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.1.6 എ പ്രകാരം മേൽ വിദ്യാർത്ഥിക്ക് അനുവദനീയമായ തുക 5300 രൂപയാണ്. 6000 രൂപ അധികം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (32/27.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് ഉപകരണം നൽകൽ പ്രോജക്ട്- ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വ്യക്തിക്ക് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	33/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് ഉപകരണം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹420000 വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം
ചെലവ് തുക , ബിൽ നമ്പർ/തീയതി ആകെ	₹367295, 14/26.03.2022 ₹27800, 15/31.03.2022 ₹395095

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ശ്രവണസഹായി അനുവദിച്ച ശ്രീ കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ കണ്ടമ്പേത്ത് എന്നയാൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (33/27.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാതെയാണ് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചതെങ്കിൽ ആയതിന്റെ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 കോവിഡ് പ്രതിരോധം- മരുന്നും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ പ്രോജക്ട്- ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- പി.എച്ച്സി

ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	
പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	74/22
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	കോവിഡ് പ്രതിരോധം- മരുന്നും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹1000000 വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം
ചെലവ്	₹804288, 11/17.12.2021

മേൽ പ്രോജക്റ്റിന്റെ ഭാഗമായി താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	തുക
1	Amistad, Taliparanba	303348
2	Mediworld, Kannur	270324
3	Medialpha,Kannur	230616

മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിനായി മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (35/27.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് തുകയിൽ നിന്നും ജിഎസ് ടി-ടിഡിഎസ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്റ്റ് നം.	7/21-22
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി
അടങ്കൽ ആകെ	₹4396681 (വികസന ഫണ്ട്) ₹2392855 (കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) ₹6789536
ചെലവ് ആകെ	₹4396681 (വികസന ഫണ്ട്) ₹2392851 (കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) ₹6789532

1. അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ ബില്ലിൽ നിന്നും ടി ഡി എസ് ഈടാക്കിയില്ല

സി.ജി.എസ്.ടി ആക്റ്റ് 2017, എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്റ്റ് 2017 എന്നിവയിലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തതിനു ശേഷം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആകെ കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാണെങ്കിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയുടെ 2% ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് (1% CGST + 1%SGST) ഈടാക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ 37 അങ്കണവാടികൾക്കായി ഓജസ്സ് ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ തുകയിൽ നിന്നും ടിഡിഎസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇൻവോയിസ് നം. & തീയതി	തുക (ജി എസ് ടി ഒഴികെയുള്ള തുക) (₹)	ബിൽ നം./ചെക്ക് നം. & തീയതി
1	95/10.03.2021	216878	1/30.06.2021
2	99/10.04.2021	198450	
3	101/12.05.2021	193016	2/16.08.2021
4	105/14.06.2021	201521	
5	108/12.07.2021	201767	3/31.08.2021
6	112/16.08.2021	201521	6/23.09.2021
7	121/15.11.2021	175533	10/14.01.2022
8	124/15.12.2021	189708	
9	126/4.1.2022	183330	11/22.01.2022
10	115/18.09.2021	189708	3366861/26.10.2021
11	118/8.10.2021	185456	3366862/26.11.2021
12	131/21.02.2022	185929	5772587/24.03.2022
13	134/09.03.2022	183767	
	ആകെ	2506584	

മേൽ തുകയിൽ നിന്നും ടിഡി എസ് ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (30/27.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-32 ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ എന്ന പദ്ധതിക്ക് (പ്രോജക്ട് നം.5/22) വേണ്ടി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 90999 രൂപ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ സെക്രട്ടറി പിൻവലിച്ച് (ബിൽ നം.7/17.8.2021) ഐ കെ എം എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 4/23.1.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	18/22 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം	20/22, കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം
അടങ്കൽ	₹312500 (വികസന ഫണ്ട്) ₹312500 (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്) ₹ ₹625000 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കൽ) ₹ 1250000	₹625000 (വികസന ഫണ്ട്) ₹625000 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കൽ) ₹ 1250000

ചെലവ്	₹ 312500 (വികസന ഫണ്ട്)	₹625000
ബിൽ നമ്പർ,തീയതി	PP01/21-22/15.11.2021	PP02/21-22/15.11.2021

4-6 മാസം പ്രായമായ പെൺകിടാക്കൾക്ക് 32 മാസം വരെയോ സബ്സിഡി തീരുന്നതുവരെയോ 50% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ തുക തീരുന്നതുവരെ ഗുണനിലവാരമുള്ള കാലിത്തീറ്റ ലഭ്യമാക്കുക എന്നതാണ് ലക്ഷ്യം.

മേൽ ബിൽ പ്രകാരം മാറിയ ₹937500 (₹625000 + 312500) എസ് എൽ ബി പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 719011400000003 നമ്പർ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 100 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് പദ്ധതിയുടെ ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുന്നത്. ടി പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എസ് എൽ ബി പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, കാലിത്തീറ്റ വിതരണ രജിസ്റ്റർ, കന്നുകുട്ടി ജനന രജിസ്റ്റർ, കന്നുകുട്ടികളിലേതെങ്കിലും ഇക്കാലയളവിനുള്ളിൽ മരണമടയുകയോ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും വിട്ട് നിൽക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്നീ വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.32/27.1.2023 ന് കാലിത്തീറ്റ വിതരണ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കുകയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ചെങ്ങളായി ക്ഷീര സംഘത്തിന്റെ കാലിത്തീറ്റ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 99 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റുന്നത്. പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതും വിനിയോഗിച്ച തുക എസ് എൽ ബി പിയിൽ ഒടുക്കിയ തുകയുമായി ഒത്തുനോക്കി കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-34 ടെണ്ടർ ശതമാനം കുറവു വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു 39015 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി എഞ്ചിനീയർ
പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്/നമ്പർ	95/22പടിഞ്ഞാറെ മൂല കോളനി റോഡ് ഡ്രെയിനേജ് നിർമ്മാണം
എസ്റ്റിമേറ്റ്	387000
അടങ്കൽ	387000/-(വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.)
ചെലവ്/ബിൽ നം.. തീയ്യതി	371006/- (പാർട്ട് ബിൽ-371006 , 317/29.03.21) 15283/- 9/30-10-21
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.കെ .സി ബാലകൃഷ്ണൻ
ടെണ്ടർ ശതമാനം	10.1% ടെണ്ടർ ബിലോ
എം ബുക്ക് നം	228/20-21

മേൽ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി കരാറുകാരൻ 10.1% കുറഞ്ഞനിരക്കിലാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം തുക നൽകുമ്പോൾ ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ ബിലോ കുറവു വരുത്താതെയാണ് തുക പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നത്.

	അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്	വ്യത്യാസം
ആകെ പ്രവർത്തി മൂല്യം	344901	344901	
(-)ടെണ്ടർ കുറവ്10.1%	0	34835	

ആകെ	344901	310066	34835
+ജി.എസ്.ടി.	41388	37208	4180
ആകെ	386289	347274	39015

ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികമായി പിൻവലിച്ച തുക 39015/- രൂപ (386289-347274) സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 ഒഴിഞ്ഞ ടാർ ബാരലിന്റെ ജി എസ് ടി ഈടാക്കി ഒടുക്കിയില്ല

2021-22 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിൽ നിന്നും ഒഴിഞ്ഞ ടാർ ബാരലിന്റെ വില മാത്രമാണ് കുറവ് വരുത്തിയതായി കാണുന്നത്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ 18% വരുന്നതുക ജി എസ് ടി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കി ഒടുക്കാത്തതിനു വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്,നമ്പർ	എം.ബുക്ക് നമ്പർ	ബിൽ തുക	പ്രവൃത്തിമൂല്യം	ഒഴിഞ്ഞ ടാർ ബാരലിന്റെ വില	ജി എസ് ടി ഈടാക്കേണ്ടത്
മൊയാലം കീയച്ചാൽ ക്ലളിക്കുണ്ട് റോഡ് ടാറിംഗ്	35/21	2179587	1960816	14756	2656
നെട്ടുമുണ്ട കിരാത്ത് പൊള്ളയാട് റോഡ്	225/20-21	247143	249523	2380	428
കണ്ണൂലാട് കിരാത്ത് റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ	222/20-21	297950	268407	2380	428
വളക്കൈ മദ്രസ മണക്കാട് റോഡ് റീടാറിംഗ്	223/20-21	247256	249398	2142	385
				ആകെ	3897

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.22/25.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ജി എസ് ടി ഈടാക്കി ഒടുക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല - 240/- രൂപ നഷ്ടം

താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 240/- രൂപയുടെ കുറവുണ്ട്.

സ്ഥാപനം	പേര്	തസ്തിക	അർദ്ധ വർഷം	ആകെ അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	കുറവ് വന്ന തുക
സൽ സബീൽ	ജമീല കെ പി	ക്ലാസ് IV	I	33,625	180	300	120

പബ്ലിക്ക് സ്കൂൾ	ലൈല കെ പി	ക്ലാസ് IV	I	33,625	180	300	120
ആകെ							240

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന 240/- രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ടെണ്ടർ ശതമാനം കുറവു വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു 39015 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി എഞ്ചിനീയർ
പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്/നമ്പർ	95/22പടിഞ്ഞാറെ മൂല കോളനി റോഡ് ഡ്രെയിനേജ് നിർമ്മാണം
എസ്റ്റിമേറ്റ്	387000
അടങ്കൽ	387000/-(വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.)
ചെലവ്/ബിൽ നം.. തീയ്യതി	371006/- (പാർട്ട് ബിൽ-371006 , 317/29.03.21) 15283/- 9/30-10-21
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.കെ .സി ബാലകൃഷ്ണൻ
ടെണ്ടർ ശതമാനം	10.1% ടെണ്ടർ ബിലോ
എം ബുക്ക് നം	228/20-21

മേൽ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി കരാറുകാരൻ 10.1% കുറഞ്ഞനിരക്കിലാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം തുക നൽകുമ്പോൾ ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ ബിലോ കുറവു വരുത്താതെയാണ് തുക പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നത്.

	അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്	വ്യത്യാസം
ആകെ പ്രവർത്തി മൂല്യം	344901	344901	
(-)ടെണ്ടർ കുറവ്10.1%	0	34835	
ആകെ	344901	310066	34835
+ജി.എസ്.ടി.	41388	37208	4180
ആകെ	386289	347274	39015

ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികമായി പിൻവലിച്ച തുക 39015/- രൂപ (386289-347274) സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	16.01.2023,	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ. /സി.3/134/2023 തീയതി: 25.03.2023

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	275856	നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി-15/22	275856	0
	12750	പച്ചക്കറി വികസന പദ്ധതി-19/22	12750	0
	150000	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം-64/22	150000	0
	300000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് -9/22	300000	0
	100000	ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി-48/22	100000	0
	37330	ഹരിത ഗ്രാമം പദ്ധതി-130/22	37330	0
	370000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടിക ജാതി-101/22	370000	0
	270000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടിക വർഗ്ഗം-103/22	270000	0
	176004	ആശ്രയ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം -45/22	176004	0
ആകെ	1691940		1691940	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	289737	വളക്കൈ ചോലക്കുണ്ടം പാലം നിർമ്മാണം-118/22	289737	
	551712	നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി-15/22	551712	0
	25500	പച്ചക്കറി വികസന പദ്ധതി-19/22	25500	0
	287290	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം-64/22	287290	0
	350000-	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്-9/22	350000	0
	80000	ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സി-48/22	80000	0
	75000	ആശ്രയ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം -107/22	75000	0

	940000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -101/22	940000	0
	75000	ആശ്രയ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം 164/22	75000	0
	13191	ബയോഫ്ളോക്ക്-156/22	13191	0
ആകെ	2687430		2687430	

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് വേണ്ട തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൌച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം ചെലവായ തുക	ബാക്കിയുള്ള തുക
കെഎസ്ഇബി ശ്രീകണ്ഠാപുരം സെക്ഷൻ	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ പ്രോ.നം. 127/22	12/18-10-21	55000	55000	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

2021-22 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെയും തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുകയുടെ വിവരം

വർഷം	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം, വായ്പ അനുവദിച്ച സ്ഥാപനം.	ഉത്തരവ് നമ്പർ	വായ്പാ തുക ₹	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ₹	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക ₹		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ₹
					മുതൽ	പലിശ	
2021-22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി	സ.ഉ.(എം.എസ്) 68/2018 തസ്വഭവ തീയതി 18-05-2018	12945417	11078215	121733	.	9860882

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം /ഷെയർ	9109926 (സ്ഥിരനിക്ഷേപം-9089926 + ഷെയർ-20000)
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	2000000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച പലിശ	650283 (പലിശ ചേർത്ത് പുതുക്കിയത്)
ആകെ	11760209
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	11760209

ഫിക്സഡ് ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് പട്ടികയിലുള്ള വിവരങ്ങൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

ക്രമനം.	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	കാലാവധി തീയതി	റിമാർക്സ്
	കൊയ്യം സർവീസ് സഹകരണബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് നമ്പർ-എൽ.എൽ.87മെയിൻ ശാഖ,കൊയ്യം			
1	നം.6340/27-12-2019 (W.e.f 20-12-2020)	1710019	19-12-2021	(പലിശനിരക്ക് 7.75%) കാലാവധി തീയതി-19-12-2022,പലിശനിരക്ക്-6.75%.
2	നം.7133/22-05-2021	1893931	21-05-2022	കാലാവധി തീയതി-21-05-2022,പലിശനിരക്ക്-6.75%.
3	നം.6649/23-02-2020	1126373	23-03-2022	കാലാവധി തീയതി-23-03-2022, പലിശനിരക്ക്-6.75%.
4	നം 7886/28.03.2021	1066945	28.03.2022	കാലാവധി തീയതി-28-03-2022, പലിശനിരക്ക്-7%.
5	നം. 8086/31.03.2022	1000000	31.03.2023	കാലാവധി തീയതി 31.03.2023 പലിശനിരക്ക് 7%
ആകെ		6797268		
	ചെങ്ങളായി സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്,ലി.നം.സി.101, മെയിൻശാഖ.			
6	നം.29225/17-05-2020	1262621	18-05-2022	(പലിശനിരക്ക് 8.25%) പലിശനിരക്ക്-6.75%.
	ചുഴലി സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് നമ്പർ-എൽ.എൽ.134മെയിൻ ശാഖ			
7	3954/22-03-2020	1612820	22-03-2022	കാലാവധി തീയതി-22-03-2022, പലിശനിരക്ക്-6.75%.
8	5456/30-03-2021	1067500	30.03.2022	കാലാവധി തീയതി-30-03-2022, പലിശനിരക്ക്-7%.
9	5752/31.03.2022	1000000	31.03.2023	കാലാവധി തീയതി 30.03.2022 പലിശ നിരക്ക് 7%
	ആകെ സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	11740209		
	ഷെയറുകളുടെ വിവരം			
1	മലബാർ ടൂറിസം സൊസൈറ്റി	20000	201/52-B തീയതി 16-11-2014	
	ആകെ ഷെയറുകൾ	20000		
	ആകെ	11760209		

	(സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ+ഷെയറുകൾ)			

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ചതുകയുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയതുക	ഒടുക്കിയആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതിനമ്പർ തീയ്യതി
2019-20	1-16	7953	ബാലകൃഷ്ണൻ	1210105479 /26-02-22
2019-20	1-17	4889	നിഗേഷ് വി.	1210105493 26-2-22
2019-20	1-28(1)	100	ശ്രുതി ചന്ദ്രൻ	121010400018 2/3/22
ആകെ		12942		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2004-05	3.13.1.11.02	2001-02	10	പെരിങ്കോന്ന് ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല- തുക നിരാകരിക്കുന്നു.	നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ളതിനാൽ തടസ്സം നിലനിൽക്കുന്നു.
2010-11	2-14	2007-08	3-7	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം- അനർട്ടിന് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത്- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ളതിനാൽ തടസ്സം നിലനിൽക്കുന്നു.
2016-17	2	2014-15	2-2, 2-3	വീട്ടുവാടക ബത്ത ഉൾപ്പെടുത്തി തൊഴിൽ നികുതി കണക്കാക്കി- റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിയമസഭാസമിതിയുടെ ഉത്തരവ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 86498255
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 86640672
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: 240
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 39015
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 864251

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
1-12	240		ശ്രീ. രാജേഷ് കെ.കെ., സെക്രട്ടറി
1-35		39015	ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ പി.പി., അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയർ ,ചെങ്ങളായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ആകെ	240	39015	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	21780	ശ്രീ. രാജേഷ് കെ.കെ., ചെങ്ങളായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
1-21	80000	ഡോ.ഷക്കീർ മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി ചെങ്ങളായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-23	566450	ശ്രീ.രാജേഷ്.കെ.കെ , സെക്രട്ടറി, ചെങ്ങളായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ആകെ തുക	864251	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഇനം
1-35	3897	ജി.എസ്.ടി.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
1.ശ്രീ.ശാർങ്ധരൻ, സെക്രട്ടറി ചെങ്ങളായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വിരമിച്ചു	നന്ദനം കടമ്പേരി

		കാനൂൽ.പി.ഒ പിൻ.670567
2. ശ്രീമതി സ്മിത എസ്., അസി. സെക്രട്ടറി, കുറുമാത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		ഈട്ടിവിള ഹൗസ്, ശ്രീകണ്ഠാപുരം പി.ഒ.
3.ശ്രീ. രാജേഷ് കെ.കെ., സെക്രട്ടറി, ചെങ്ങളായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		സൗപർണ്ണിക, കുറുമാത്തൂർ
4.ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.പി.പി, അസി.എഞ്ചിനീയർ, ചെങ്ങളായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വിരമിച്ചു	പുതിയപുരയിൽ (House) മാങ്ങാട്, കല്യാശേരി
5. ഡോ. ഷക്കീർ മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ചെങ്ങളായി		ഷാഹുലി മൻസിൽ, തളിപ്പറമ്പ്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2001-02	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/ 1374/2022 തീയതി. 21-10-2022	1
2003-04	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/ 1374/2022 തീയതി. 21-10-2022,	1
2006-07	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/ 1374/2022 തീയതി. 21-10-2022	1
2007-08	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/ 1374/2022 തീയതി. 21-10-2022	1
2008-09	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/ 1374/2022 തീയതി. 21-10-2022	4
2010-11,2011-12	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/ 1374/2022 തീയതി. 21-10-2022	1
2012-13	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/ 1374/2022 തീയതി. 21-10-2022	1
20013-14,2014-15	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/ 1374/2022 തീയതി. 21-10-2022	2
20015-16	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/ 1374/2022 തീയതി. 21-10-2022	1

2016-17	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/ 1374/2022 തീയതി. 21-10-2022	2
2017-18	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/ 1374/2022 തീയതി. 21-10-2022	4
2018-19,	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/ 1374/2022 തീയതി. 21-10-2022	3
2019-20	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.3/379/2022 തീയതി. 31-05-2022	19
2020-21	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.3/956/2022 തീയതി. 27.07.2022	15

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ
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 ചെങ്ങളായി 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 ചെങ്ങളായി 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

Chengalayi 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)	16493224.00
Cash	Cash	RP-40(a)	48769.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	900280.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1316564.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	149180.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	59965607.00
171000000	Interest Earned	RP-9	302015.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	15825.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	42761.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	14835047.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	8222888.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	8415.00
340000000	Deposits Received	RP-33	33246.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	706427.00
	Grand total		103040248.00
	PAYMENTS		
	Operating		
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-16	9279139.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-17	20162843.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-18	9249176.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	40000.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	1987233.00
414000000	Annual plan - Capital Expences(Service Sector)	RP-41	2097318.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	579014.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6675290.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	404621.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	61500.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	35865654.00
413000000	Annual Plan- Capital Expences (Productive Sector)	RP-40	238884.00
	Closing Balance		

Bank	Bank	RP-40(b)	16261430.00
Cash	Cash	RP-40(b)	138146.00
	Grand Total		103040248.00

അനുബന്ധം-3-2

ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Chengalayi 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	5900916.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	4800.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1593914.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	166620.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	206359871.00
170000000	Income from Investments	I-7	650283.00
171000000	Interest Earned	I-8	302015.00
180000000	Other Income	I-9	8415.00
190000000	Prior Period Income	I-19	533580.00
	Total Income		214986834.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	14881423.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	2039049.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1236865.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	3308.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7399688.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	35465298.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	9523588.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	55436285.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	71918600.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	36682.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	1904.00

271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	7820226.00
	Total Expenditure		205762916.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-9223918.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-9263160.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-494338.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		39242.00

അനുബന്ധം-3-3

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Chengalayi Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31.03.2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	26340119.12
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	12712.00
312000000	Reserves	B-3	62887140.00
	Total Reserve & Surplus		89239971.12
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	12438172.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		12438172.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	9860882.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		9860882.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	560692.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1985577.88
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		2546269.88
	TOTAL LIABILITIES		114085295.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	4480304.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	1434908.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	5655184.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	20013201.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	85458244.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-41499181.00
	Total Fixed Assets		75542660.00

	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	11760209.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		11760209.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	8281703.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	16399576.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2101147.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		26782426.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		114085295.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.