കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കടപ്പുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി-7)408/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 14/04/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കടപ്പുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കടപ്പുറം 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 കടപ്പുറം 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, തൃശ്ശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി-7)408/2023 തീയ്യതി: 14/04/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കടപ്പുറം 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.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കടപ്പുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 13-03-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള 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)**
സുജ എൻ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-03-2023	22-03-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
14-03-2023	22-03-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശിവൻ പി.എ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
നിർമ്മൽ. കെ.ജി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജോമോൻ ഇ. കെ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
അനീറ്റ ഡൊമിനിക്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഹസീന താജുദ്ദീ ൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
അബ്ദുള്ള ബാബു	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	07-04-2021
സാജിത പി .വൈ	സെക്രട്ടറി	08-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ദിവ്യ സി.ആർ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	01-10-2021
ബെറ്റ്സി മെറീന ജോൺ	കൃഷി ഓഫീസർ	02-10-2021	31-03-2022
മനോജ് കെ കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	23-01-2022
നിനാദ് കെ.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	24-01-2022	31-03-2022
ഡോ. ശ്രീകല ടി പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി .എച്ച്.സി)	01-04-2021	11-05-2021
ഡോ. മർസൂക് എ.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി .എച്ച്.സി)	12-05-2021	31-03-2022
സ്വപ്ന വി .സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ജിയോ പി എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2021	14-09-2021
ഡോ. സഫ്ന കെ .എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	15-09-2021	31-03-2022
ഡോ.ബീന ജെ എൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	05-12-2021
എൻ.ബി. സെബി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	06-12-2021	31-03-2022
സിമി ആന്റണി(എച്ച് എം ഇൻ ചാർജ്ജ്)	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	01-04-2021	05-12-2021
ബൈജു. യു	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	06-12-2021	31-03-2022
ഫാത്തിമ പി എ	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	30-08-2021
ടോണി ജോസഫ് എ എഫ്	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	31-08-2021	31-03-2022
റഷീദ് ചെമ്പകത്ത്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(കടപ്പുറം സർക്കിൾ)	01-04-2021	18-08-2021
ഒഴിവ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ	19-08-2021	27-08-2021

	ഓഫീസർ(കടപ്പുറം സർക്കിൾ)		
സ്മിത ഐ.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(കടപ്പുറം സർക്കിൾ)	28-08-2021	30-08-2021
ഷക്കീർ റ്റി വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(കടപ്പുറം സർക്കിൾ)	31-08-2021	04-10-2021
സിനോജ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(കടപ്പുറം സർക്കിൾ ഇൻ ചാർജ്ജ്)	05-10-2021	21-12-2021
ഫൗസിയ ടി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(കടപ്പുറം സർക്കിൾ)	22-12-2021	31-03-2022
അബ്ദുള്ള ബാബു .പി.ഐ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	11-07-2021
മംഗള കെ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	12-07-2021	31-03-2022
രൂപ ടി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
റഷീദ് ചെമ്പകത്ത്	വി.ഇ.ഒ ബ്ലാങ്ങാട് സർക്കിൾ ഇൻചാർജ്	01-04-2021	18-08-2021
ഒഴിവ്	വി.ഇ.ഒ ബ്ലാങ്ങാട്	19-08-2021	27-08-2021
സ്മിത ഐ.വി	വി.ഇ.ഒ ബ്ലാങ്ങാട് സർക്കിൾ ഇൻചാർജ്	28-08-2021	30-08-2021
ഷക്കീർ റ്റി വി	വി.ഇ.ഒ ബ്ലാങ്ങാട് സർക്കിൾ ഇൻചാർജ്	31-08-2021	04-10-2021
സിനോജ്	വി.ഇ.ഒ ബ്ലാങ്ങാട് സർക്കിൾ	05-10-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബഡ്ജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന	1-10
11	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-10-1
12	വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-2
13	വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-3
14	വസ്തു നികുതി-റെസിഡെൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-4
15	വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-5
16	ലൈബ്രറി സെസ്സ് -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-6
17	വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-7
18	വസ്തു നികുതി - യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-10-8
19	ലൈബ്രറി സെസ് -ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് കൃത്യവല്ല	1-10-9
20	ലഭിക്കാനുള്ള ലൈബ്രറി സെസ് കൃത്യമായി കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല	1-10-10
21	വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ-മാസാന്ത്യ പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നില്ല	1-10-11
22	വരവിനങ്ങളുടെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-10-12
23	Prior Period -വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-10-13
24	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-10-14

25	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-10-15
26	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-10-16
27	ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക്:വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല.	1-10-17
28	തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ്ബുക്ക് വാർഷികകണക്ക് പൊരുത്തമില്ല.	1-10-18
29	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി -4 ൽ കാണുന്നില്ല.	1-10-19
30	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ സാങ്കല്പിക വരുമാനം, ചെലവ് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്നു	1-10-20
31	രസീതുബുക്ക്പരിപാലനം - അപാകങ്ങൾ	1-11
32	കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
33	റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോ നടത്തുന്നവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
34	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് -അപാകങ്ങൾ	1-14
35	ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
36	റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-16
37	സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല	1-17
38	നികുതി നിർണയം നടത്തിയ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളെയും സഞ്ചയ അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-18
39	ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-19
40	മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-20
41	ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-21
42	ടർഫ് - നിയമ നിർമ്മാണം ആവശ്യമാണ്	1-22
43	കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിലെയും മതിൽ നിർമ്മാണത്തിലെയും അപാകങ്ങൾ - തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-23
44	നാഷണൽ ഹൈവേ വികസനം-പഞ്ചായത്ത് വക റോഡ് ഭാഗങ്ങൾ, ആസ്തികൾ എന്നിവ നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റി ഏറ്റെടുക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-24
45	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ -അപാകങ്ങൾ	1-25
46	ഡോഗ് ലൈസൻസ് നൽകൽ -നടപടികൾ അപൂർണ്ണം.	1-26
47	അങ്കണവാടികളുടെ പ്രവർത്തനം - അവലോകനം	1-27

48	മൽസ്യകൃഷി ഇൻഷൂറൻസ് നടപ്പിലാക്കണം.	1-28
49	ഫലവൃക്ഷത്തൈ വിതരണം -പന്ത്രണ്ടിന-മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കണം.	1-29
50	പത്ര പരസ്യം -സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായില്ല	1-30
51	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഭവന നിർമ്മാണം നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-31
52	ഭീമമായ വെള്ളക്കരം കടിശ്ശിക (29602090/- രൂപ):സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്.	1-32
53	കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-33
54	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-34
55	തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിപ്രവർത്തനം	1-35
56	മാട്ടുമ്മൽ പാലം -ഇരുമ്പ് കവാടം ബലപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്	1-36
57	പദ്ധതിപ്രവർത്തനത്തിലെ അപാകതകൾ	1-37
58	ജലജീവൻ മിഷൻ-പൊളിച്ച റോഡുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-38
59	ഫോക്കസ് ആസാദി റോഡ് നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഫോക്കസ് ആസാദി റോഡ് നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-39
60	പൊതുമരാമത്ത് പദ്ധതിപ്രവർത്തനം	1-40
61	കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-41
62	കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ ലേലവിവരം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല	1-42
63	ക്വാറി മക്ക് -തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്വെയർ നിരക്കുകൾ തമ്മിൽ ഗണ്യമായ അന്തരം	1-43
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളും ഖണ്ഡികകളും	4-10

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബഡ്ജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	17.02.2022, തീരുമാനം നം.1/1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്,ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	712057142	163080000
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി,കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	21.03.2022 തീരുമാനം നം. 1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	162193799	143392366

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2022	31.05.2022

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(സംക്ഷിപ്ത വിവരം)

-	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	10733112.50
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	85057546.00
ആകെ	95790658.50
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	76348762.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	19441896.50

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	21841000	21841000	20513951	1327049
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	2325000	2325000	2325000	00
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി(ACR പ്രകാരം)	0	00	00	0	00
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	11418110	11418110	4550316	6867794
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	6184059	6184059	4636738	1547321

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Basic)(ACR പ്രകാരം)	0	4723835	4723835	3639568	1084267
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)(ACR പ്രകാരം)	0	11118100	11118100	4762995	6355105

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
156	104941349	97	48675896	46.4	62

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	533186	533186	533186	0
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	18404998	18404998	18404998	0

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ് ബുക്കും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയത് ഖ.1-10-18 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

Jjjjj

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1921600	102
വിധവാ പെൻഷൻ	21324900	1356
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	25548600	1740
വികലാംഗപെൻഷൻ	5666800	367
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	904800	56
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	450000	15

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ്

പരിശോധന 15.03.2023 തീയതിയിൽ 3.15 PM ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 19538/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ട അപാകതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-10 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന

2021-22 വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.04/16.03.2023)

1-10-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

1-10-2 വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1754947	1746564	3159	7777
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1754947	1744011	3159	*7777
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(8167 /105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ

				തുക എടുക്കുന്നു

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

1-10-3 വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	896749	660113	2870	233984
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	896749	659901	2870	*233984
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(245687 /105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

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

1-10-4 വസ്തു നികുതി-റെസിഡെൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

റെസിഡൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	22906	7366	15540
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*15544	7366	**15540
	*(2020-21 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (8167+8154=16321/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (16320/105X100)

1-10-5 വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി

"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	653068	103131	549937
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	651683	103131	549937
	(2020-21ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(255841+284268=684268/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	**(577464/105X100)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1-10-6 ലൈബ്രറി സെസ്സ് -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	റെസി ഡൻഷ്യൽ	90040	1169	91209	88669	1278	89947	208	0	390	780	1170
	നോൺ-റെസി ഡൻഷ്യൽ	45305	32684	77989	33456	5157	38613	150	0	11703	27527	39230
	ആകെ			169198			128560	358	0		40400	
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		170635			128212			0	130235	40400		
		33393+137242 = (2020-21ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15, 431910101 -State Govt. Cess/levies.. ലെഡ്ജർ 2021-22)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-36(വരവ്))				(431910101 -State Govt. Cess/levies. ലെഡ്ജർ 2021-22)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

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

1-10-7 വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2022 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues	208913	209770

	-Property Tax On Residential Building		
2	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	1052	7336

1-10-8 വസ്തു നികുതി - യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1/4/2021 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2021-22 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്‌ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2021-22 വർഷത്തിൽ കടപ്പുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 123 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2021-22 ലെ “110100101-Property Tax On Residential Buiding”എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100103-Property Tax On Non Residential Buiding” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു തവണ മാത്രം(27.12.2021) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. “സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10-9 ലൈബ്രറി സെസ് -ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് കൃത്യവല്ല

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 128212/- രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 128560/- രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt Cesses/levies In Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 130235/- രൂപയാണ്(വൗച്ചർ 42100187/25.03.2022,42100268/31.03.2022 (1437+128798=130235/-))(പട്ടിക 2.3 കാണുക).

1-10-10 ലഭിക്കാനുള്ള ലൈബ്രറി സെസ് കൃത്യമായി കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുക (5% ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) 847638/-രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Govt Levies In Property Tax” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 40364/- (847638/105X5) ആണ്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 40400/-രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-11 വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ-മാസാന്ത്യ പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം58(2)(ഇ),(ജി)).നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

3.ഡി.&ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

4.വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

5. ലൈബ്രറി രജിസ്റ്റർ

6.ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-10-12 വരവിനങ്ങളുടെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്ര.ന	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31.03.2022 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/trad/prof	84660
2	ഡി &ഒ	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades	29705

1-10-13 Prior Period -വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്(ഐ-18) പ്രകാരം “280000000-Prior Period Item” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2022ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280100101-Prior Period Income -Property Tax On Residential Buildings	(7371)
280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non Residential	(1413)

Buildings	
280500102-Prior Period Expenses-Tax Remission & Refund-Profession Tax-Institutions/Professionals /Trade	1250
280800701-Prior Period-Miscellaneous Expenses	(222915)

1-10-14 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

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

1-10-15 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

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

1-10-16 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2021-22 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 8708784/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2021-22 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 16658408/-രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-17 ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക്:വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് “0” എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ വർഷാന്ത്യ മൂല്യം കണക്കാക്കി എഴുതുന്നില്ല. സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ എണ്ണം മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുള്ളു. വില രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ആയതിനാൽ വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല.

15.1സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58,4(എ).

1-10-18 തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ്ബുക്ക് വാർഷികകണക്ക് പൊരുത്തമില്ല.

തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ I-6,I-14(a)) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യു ചെലവും 14160636/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പ്രകാരം ഈ തുകയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ റോഡുകൾ നിർമിക്കുന്നതിനുള്ള 2991561/-രൂപയുടെ മൂലധനചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നു. ഈ തുക തെറ്റായി റവന്യുവരുമാനവും ചെലവുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള ആകെ വരുമാനം, ചെലവ് എന്നിവ 2991561/- രൂപ കൂടുതലായി കാണിക്കുന്നു. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ2991561/-രൂപയുടെ ആസ്തികളും, തത്തുല്യമായ തുകയ്ക്കുള്ള കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകയും ഒഴിവാക്കപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് തിരുത്തേണ്ടതാണ്.

2021-22 സാമ്പത്തികവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച റോഡ് നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1	പുതിയങ്ങാടി ഫോക്കസ് റോഡിന് പടിഞ്ഞാറ് ലിങ്ക് റോഡ് നിർമ്മാണം	400014
2	കറുകമാട് ആറങ്ങാടി പുഴയോരറോഡ് നിർമ്മാണം	434401
3	പുതിയങ്ങാടി ഖിളർ മുത്തുക്കോയ തങ്ങൾ റോഡ് നിർമ്മാണം	286990
4	ബ്ലാങ്ങാട് വിഐപി റോഡ് നിർമ്മാണം	452309
5	ബ്ലാങ്ങാട് മദ്രസ്സയുടെ പടിഞ്ഞാറ് ഭാഗം റോഡ് നിർമ്മാണം	381876
6	പൂന്തിരുത്തി മാണിവിഗ്രഹം കോളനി റോഡ് നിർമ്മാണം	142585
7	മാട്ടുമ്മൽ വില്ലാജിയോ റോഡ് നിർമ്മാണം	367575
8	ഇരട്ടപ്പുഴ ശിവജി റോഡ് നിർമ്മാണം	422677
9	വട്ടേക്കാട് സ്കൂൾപരിസരം റോഡ് നിർമ്മാണം	425272
	ആകെ	3313699

1-10-19 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി -4 ൽ കാണുന്നില്ല.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി -4 ൽ കാണുന്നില്ല.

ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	450410103	SBI-10564890665-OAP	55730
2	450410102	SBI-10564890676-Saksharata	52413

1-10-20 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ സാങ്കല്പിക വരുമാനം, ചെലവ് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്നു

ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് വഹിക്കുന്ന ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം/വകുപ്പുകൾ നേരിട്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കുന്ന സംസ്ഥാന വിഹിതം എന്നിവ പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനമായും ചെലവായും ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനാൽ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ സാങ്കല്പിക വരുമാനം, ചെലവ് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്നു.

ഉദാഹരണത്തിന് ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 141/22 ന് (വീട്ടുവളപ്പിലെ കുളങ്ങളിൽ മത്സ്യകൃഷി) ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ച 73800/- രൂപ ജേണൽ വൗച്ചർ നമ്പർ 42100252/30.03.2022 പ്രകാരം "160300206 -Beneficiary Contribution" (I-6) ശീർഷകത്തിൽ വരുമാനമായും "250100601", "എന്ന ശീർഷകത്തിൽ (I-14) ചെലവായും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തലിന് ആധികാരികമായ വൗച്ചർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഓൺലൈൻ ആയി നല്കുന്ന റിക്വസ്റ്റ് മാത്രമാണ് ഈ രേഖപ്പെടുത്തലിന് ആധാരം.

ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നതിന്റെ ആധികാരികമായ ചെലവ് കണക്കാക്കാനോ ആയതിന്റെ വൗച്ചർ, രേഖകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കാനോ പഞ്ചായത്തിന് സാധിക്കുന്നതല്ല. പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്ന വേളയിലുള്ള ഏകദേശ കണക്കിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രോജക്റ്റ് പൂർത്തിയായ

ശേഷം ഓൺലൈൻ ആയി നല്കുന്ന റിക്വസ്റ്റ് ആണ് ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്ന തുക രേഖപ്പെടുത്തലിന് ആധാരം. നേരിട്ട് ചിലവഴിച്ച ഈ തുകയുടെ കൃത്യത പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ നിരീക്ഷിക്കാൻ സംവിധാനമില്ലാത്തതാണ്. എന്നാൽ ഇവ രണ്ടും പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനവും ചെലവുമായി വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഇപ്രകാരം ചെയ്തതിനാൽ, ഈ പദ്ധതികൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ചത് 32800/-രൂപ മാത്രമായിരിക്കേ വാർഷികകണക്കിൽ 106600/- രൂപ വരുമാനമായും ചെലവായും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും നയങ്ങളും സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011 തീ 26.07.2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ ഉത്തരവിൽ മേൽ രീതിയിൽ സാങ്കല്പികമായ തുകകളുടെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്താൻ നിർദ്ദേശമില്ലാത്തതാണ്. മേൽ തുകകളൊന്നും തന്നെ പഞ്ചായത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ അടക്കുന്നതു മൂലം ലഭിക്കുന്ന/ലഭിച്ച തുകയോ, പഞ്ചായത്തിന് അക്രൂ ചെയ്ത തുകയോ, പഞ്ചായത്തിന് വേണ്ടി ഒരു കക്ഷി മൂന്നാം കക്ഷിക്കുവേണ്ടി നൽകുന്ന തുകയോ അല്ല. പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സബ്സിഡി തുകയിലൂടെ ഗുണഭോക്താവ് ആർജ്ജിക്കുന്ന ആസ്തിയുടെ മൂല്യം/ചെലവിന്റെ മൂല്യം, ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ചെലവഴിച്ച തുക എന്നിവ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ചേർക്കുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഇൻകം&എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രികയിൽ സാങ്കല്പിക വരുമാനവും ചെലവും രേഖപ്പെടുത്തുന്നു. ഇപ്രകാരം വാർഷികകണക്കുകളിലെ തുകകൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ യഥാർത്ഥപ്രവർത്തനം വെളിപ്പെടുത്തുന്നതിൽ നിന്ന് വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതായി ഓഡിറ്റിൽ അഭിപ്രായപ്പെടുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 രസീതുബുക്ക്പരിപാലനം - അപാകങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിലെ വരവ് സംബന്ധിച്ചിട്ടുള്ള വിവിധ രസീതുകളും കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററും ഡേ ബുക്ക്, ക്യാഷ് ബുക്ക് എന്നിവയും പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 83 പ്രകാരം ഒഴിവാക്കാനാവാത്ത സന്ദർഭങ്ങളിൽ ഒഴികെ, ലഭിച്ച രസീതി ബുക്കുകൾ പൂർണമായും ഉപയോഗിച്ച തീരുകയും കൗണ്ടർ ഫോയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ തിരിച്ചേൽപ്പിക്കുകയും ചെയ്യാതെ പുതിയ രസീത് ബുക്കുകൾ നൽകുവാൻ പാടുള്ളതല്ല.

എന്നാൽ A) അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർക്ക് നല്കിയ രസീതു ബുക്ക് നം.11562, രസീത് നം. 50 വരെയേ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ശേഷമുള്ള ലീഫുകൾ ഉപയോഗിക്കുകയോ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുകയോ ചെയ്യാതെ പുതിയ രസീതു ബുക്ക് നം.10204 ഇഷ്യു ചെയ്യുകയും ചെയ്തു.

B) വെറ്ററിനറി സർജന് നല്കിയ രസീത് ബുക്ക് 13118, രസീത് നം.23 വരെയേ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ശേഷമുള്ള ലീഫുകൾ ഉപയോഗിക്കുകയോ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുകയോ ചെയ്യാതെ പുതിയ രസീതു ബുക്ക് നം.10203 ഇഷ്യു ചെയ്യുകയും ചെയ്തു.

2. 11562 നമ്പർ രസീത് ബുക്കിലെ രസീതു നം.1 മുതൽ 14 വരെ അസ്സൽ രസീതുകളാണ് പാർട്ടിക്ക് നല്കിയിട്ടുള്ളത്, ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് രസീതല്ല നൽകിയിട്ടുള്ളത്(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 20, കെ.ടി.സി. വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 90(എ).

3. രസീത് ബുക്കിലെ ബാക്കി വന്നിട്ടുള്ള രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്തിട്ടില്ല.
രസീത് ബുക്ക് 11562, രസീത് നം.50 വരെയേ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്തിട്ടില്ല.
രസീത് ബുക്ക് 13118, രസീത് നം.23 വരെയേ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്തിട്ടില്ല.
രസീത് ബുക്ക് 13117, രസീത് നം. 70 വരെയേ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്തിട്ടില്ല.

4. രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളതിൽ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
ഉദാ :- രസീത് ബുക്ക് 11562 , രസീത് നം. 24

5.സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
ഉദാ :- രസീത് ബുക്ക് നം. 13117

6. രസീത് ബുക്ക് 11562, രസീത് നം. 49,50 എന്നിവ പ്രകാരം 15.03.2022 ൽ ലഭ്യമായ 2500/- + 2500/- = 5000/-രൂപ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ/ രസീതുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

രസീത് പരിപാലനത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ ചട്ടങ്ങളും നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.25/22.03.2023)

1-12 കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ച് കൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസു നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമായോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ഏതെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ച് കൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികുതി നല്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204).
ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും പരമാവധി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. കടപ്പുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് & എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിംഗിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കരാറുകാരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. കെ.വി. അബ്ദുൾ ഖാദർ, അറക്കൽ
2. പ്രതീഷ് കെ. കെ., കൊല്ലംകുളങ്ങര
3. എം.എം. സുനിൽകുമാർ, മണ്ടകത്തിങ്കൽ
4. ടി. എച്ച്. റഹീം, തട്ടിൽ
5. പി. പി. സുനിൽകുമാർ, പൊന്നാരശ്ശേരി
6. ടി.സി. അമീറലി, തെരുവത്ത്ച്ചാലിൽ
7. മുഹമ്മദ് ഫൈസൽ, അമ്പലത്തുവീട്ടിൽ
8. ഹാരിസ് കെ. എം., കൈതവളപ്പിൽ
9. ആഷിക് കെ.എം., കൈതവളപ്പിൽ
10. ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ എൻ.കെ., നീരാട്ടി
11. ബിജു കെ. സി., കടാംമ്പുഴ
12. അബ്ദുൾ മനാഫ്, ചാലിൽ
13. മുഹമ്മദാലി പി., പുളിക്കൻ
14. ജയകുമാർ പി., അനന്തപുരി

മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അഥവാ അവർ മറ്റു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കള്ള് ഷാപ്പുകൾ, റേഷൻ കടകൾ, ഓഡിറ്റോറിയം എന്നിവയിൽ നിന്നും 2021-22 വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെപ്പറയുന്ന ഫോർമാറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോ നടത്തുന്നവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെക്കൊടുത്തിട്ടുള്ള റേഷൻ കട ഉടമകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ക്രമ നം.	റേഷൻ കട	റേഷൻ കടയുടമയുടെ പേര്
1	എആർഡി നം. 1844042	ബിന്ദു കെ ടി, കിഴക്കകത്ത്
2	എആർഡി നം. 1844041, 1844049	രാജീവ് സി വി, ചേമ്പിൽ
3	എആർഡി നം. 1844218	താഹിറ ഹാഷിം ചാലിൽ
4	എആർഡി നം. 1844048	ശ്രീനിവാസൻ പി വി

		പൂട്ടാലക്കൽ
5	എആർഡി നം. 1844044, 1844050	വീരമണി കിഴക്കകെത്ത്
6	എആർഡി നം. 1844043	ആനന്ദൻ പിജി പട്ടരുപുരക്കൽ

റേഷൻ കടകളുടെ തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ 26/22.03.2023) 2500/- രൂപ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി റവന്യൂ റിക്കവറി ഓൺലൈൻ ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ് എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് -അപാകങ്ങൾ

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ(പി).നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ എസ്.ആർ.ഒ.നം.674/2017 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം എന്നിവയനുസരിച്ച് മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ വിവിധ തട്ടുകളായി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ചാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടത്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ മൂലധന നിക്ഷേപമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക 500 രൂപയായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 200, 300 എന്നിങ്ങനെ വ്യത്യസ്തമായ നിരക്കുകൾ ലൈസൻസ് ഫീ ആയി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത നിരക്കുകൾ ഈടാക്കാൻ അവലംബിച്ച മാനദണ്ഡങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കുവാനും നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ച കൊണ്ടുള്ള ഭരണസമിതി തീരുമാനം ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 22/21.3.2023) ഉത്പാദന മേഖലയിൽ വരുന്ന നാമമാത്ര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 500 രൂപ ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ടെന്നും സേവനമേഖലയിൽ 5 ലക്ഷം രൂപയിൽ താഴെ മൂലധന നിക്ഷേപം ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളാണ് കൂടുതലായി പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്നതിനാൽ കോവിഡ് സാഹചര്യം കണക്കിലെടുത്തും മേൽ ഉത്തരവിന് ശേഷവും അതു വരെ തുടർന്നു വന്ന അതേ നിരക്കുകൾ ഈടാക്കി വരികയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്നും മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നിലവിലുള്ള മൂലധനനിക്ഷേപം പരിശോധിച്ച ലൈസൻസ് തുക പുനഃനിർണയിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-15 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 284 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ 206 കെട്ടിടങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ മാത്രമേയുള്ളൂ. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ചട്ടപ്രകാരമാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ ഓരോ വർഷവും തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ കെട്ടിട നമ്പർ മാറിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരവും, വ്യാപാരം ഉപേക്ഷിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒഴിവാക്കൽ ലിസ്റ്റും, പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾ ചേർത്ത് പുതുതായി ചേർക്കൽ ലിസ്റ്റും വാർഡ് തിരിച്ച് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയതു പ്രകാരം ഡിമാന്റ് നിർണ്ണയിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയ്ക്കകത്തെ വ്യാപാര ലൈസൻസ് എടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. തൊഴിൽനികുതിയും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അപ്രകാരം തന്നെ ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഫെബ്രുവരി മാസത്തിലെ അവസാനത്തെ പ്രവൃത്തി ദിവസം, മുൻ വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തവരെല്ലാം പുതുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതും പുതുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നവരുടെ വിവരങ്ങൾ ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് കണ്ടെത്തി നോട്ടീസ് നല്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല

സാംഖ്യ രസീതു പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത തുകകളിൽ താഴെപ്പറയുന്ന റദ്ദാക്കിയ രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാത്തതിനാൽ തുക പിരിച്ചെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വാർഡ്/കെട്ടിട.നം	പേര് /വിലാസം	റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് നം/തീ	കാലയളവ്	തുക
1	7/391 B	വലിയകത്ത് കാരയിൽ അബൂബക്കർ, വട്ടേക്കാട്	121060100150 / 17.06.2021	2021 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷങ്ങൾ	477
2	4/208	അബ്ദുൾ കാദർ, ഷെറീന	121060103749	2021 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷങ്ങൾ	674

ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാതെ ഇരിക്കുന്നത് ഗുരുതരമായ പിഴവ് ആണ്. ഇത് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാത്ത വരുമാനം ലഭിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തൽ വരാൻ കാരണമാകുന്നു. റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്ന് നീക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/21.03.2023)

1-17 സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. സഞ്ചയ പ്രകാരം 8 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കാനുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Ward Name	No. Of Buildings	Purification Completed Count						Purification Pending Count
		Operator Pending	Operator Completed	Verifier Pending	Verifier Completed	Approver Pending	Approver Completed	
(1) Theeradesam	340	0	340	0	340	0	340	0
(2) Erattappuzha	536	0	536	0	536	0	536	0
(3) Blangad	425	0	425	0	425	0	425	0
(4) Poonthiruthy	498	0	498	0	498	0	498	0
(5) Madu	399	0	399	0	399	0	399	0
(6) Vattekkad	448	0	448	0	448	0	448	0
(7) Adithiruthy	507	0	507	0	507	0	507	0
(8) Karukamadu	507	0	507	0	507	0	507	0
(9) Azhimukham	406	0	406	0	406	1	405	1
(10) Puthiyangadi	434	0	434	0	434	0	434	0
(11)	576	0	576	0	576	0	576	0

Anchangadi								
(12) Kacheri	502	0	502	0	502	0	502	0
(13) Asupathri	386	1	385	1	384	0	384	2
(14) Thottappu	355	0	355	0	355	1	354	1
(15) Focus	602	1	601	0	601	2	599	3
(16) Light House	419	1	418	0	418	0	418	1
Total	7340	3	7337	1	7336	4	7332	8

ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/21.03.2023)

1-18 നികുതി നിർണയം നടത്തിയ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളെയും സഞ്ചയ അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12 പ്രകാരം വസ്തു നികുതി നിർണയം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം ഫാറം 4 പ്രകാരമുള്ള നികുതി നിർണയ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നികുതി നിർണയം നടത്തിയ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളെയും സഞ്ചയ അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന നമ്പറുകളിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം സഞ്ചയ അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

Ward 1			Ward 2			Ward 3		
Missing From	Missing To	Missing Total	Missing From	Missing To	Missing Total	Missing From	Missing To	Missing Total
174	174	1	244	244	1	88	88	1
203	203	1	314	314	1	334	334	1
246	246	1	443	499	57	Total		2
248	253	6	Total		59			
256	256	1						
259	259	1						
267	267	1						
282	282	1						
290	292	3						
295	295	1						
305	305	1						
Total		18						

Ward 4			Ward 6			Ward 7		
Missing From	Missing To	Missing Total	Missing From	Missing To	Missing Total	Missing From	Missing To	Missing Total
202	202	1	158	158	1	181	181	1
371	371	1	181	181	1	188	189	2
Total		2	368	368	1	285	285	1

			Total		3	396	396	1
						Total		5

Ward 8			Ward 9			Ward 10		
Missing From	Missing To	Missing Total	Missing From	Missing To	Missing Total	Missing From	Missing To	Missing Total
98	98	1	33	34	2	67	80	14
130	130	1	39	39	1	88	88	1
285	288	4	42	46	5	109	109	1
Total		6	72	87	16	111	115	5
			103	107	5	Total		21
			110	115	6			
			119	119	1			
			127	127	1			
			295	295	1			
			299	301	3			
			309	309	1			
			319	322	4			
			345	346	2			
			348	348	1			
			354	354	1			
			356	356	1			
			368	368	1			
			387	388	2			
			393	393	1			
			401	401	1			
			Total		56			

Ward 11			Ward 12			Ward 13		
Missing From	Missing To	Missing Total	Missing From	Missing To	Missing Total	Missing From	Missing To	Missing Total
181	181	1	119	119	1	233	233	1
Total		1	142	143	2	296	296	1
			145	149	5	Total		2
			152	154	3			
			156	156	1			
			160	160	1			
			211	211	1			
			260	260	1			
			401	401	1			
			Total		16			

Ward 14			Ward 15			Ward 16		

Missing From	Missing To	Missing Total	Missing From	Missing To	Missing Total	Missing From	Missing To	Missing Total
41	41	1	43	43	1	19	25	7
57	57	1	192	192	1	27	27	1
78	78	1	Total		2	67	70	4
161	161	1				137	137	1
188	189	2				Total		13
247	247	1						
283	283	1						
Total		8						

ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.19/21.03.2023) പഴയ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററുമായി ഒത്തുനോക്കി സ്ഥലപരിശോധന കൂടി നടത്തിയതിനുശേഷം നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അവയുടെ ഉപയോഗക്രമങ്ങളും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റും, കളക്ഷനും പരിശോധിച്ചതിൽ (ഫോറം 6) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നം.	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	ഉപയോഗ ക്രമം
1	മുഹമ്മദ് അബ്ദുൾ ലത്തീഫ് & മുഹമ്മദ് ഫാറൂക്ക്, നാലകത്ത്	15/89a	80	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്
2	സെയ്ത് മുഹമ്മദ്	10/294c	18.28	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് - കാലി സംരക്ഷണഫാം

മേൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതാണോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 19/21.03.2023) മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം സംബന്ധിച്ച് അന്വേഷിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് വാർഡ് ചാർജുള്ള ക്ലർക്ക്മാർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുള്ളതും റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതുമാണ് എന്ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-20 മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

സ്ഥാപനത്തിലെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി, ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് അടവാക്കുവാനുള്ള തുകയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

കെട്ടിട നം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് വിവരം	അടവാക്കേണ്ട കാലയളവ്	അടവാക്കുവാനുള്ള തുക

11/423A	ഭാരത് സഞ്ചാർ നിഗം ലിമിറ്റഡ്	2015- 1st Half & 2nd Half, 2016- 1st Half& 2nd Half, 2017- 1st Half & 2nd Half, 2018- 1st Half& 2nd Half, 2019- 1st Half& 2nd Half, 2020- 1st Half& 2nd Half, 2022- 1st Half& 2nd Half	14x2996 = 41944
12/367A	റിലയൻസ് ഇൻഫ്രടെൽ ലിമിറ്റഡ്, എ&പി ആർക്കേഡ്	2011- 1st Half& 2nd Half, 2012- 1st Half& 2nd Half, 2013- 1st Half& 2nd Half, 2014- 1st Half& 2nd Half, 2015- 1st Half& 2nd Half, 2016- 1st Half& 2nd Half, 2017- 1st Half & 2nd Half, 2018- 1st Half& 2nd Half, 2019- 1st Half& 2nd Half, 2020- 1st Half& 2nd Half, 2021- 1st Half& 2nd Half 2022- 1st Half& 2nd Half	(170x4)+(11965x20) =239980

കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 23/21.03.2023) മേൽ മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ആർ

ആർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നു എന്ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക തുക ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ

2011 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ഒരു കെട്ടിടം ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ അറുപത് ദിവസമോ അതിൽ കൂടുതലോ ആയ കാലത്തേയ്ക്ക് ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്ന ദിവസങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി വാർഷിക നികുതിയിൽ ഇളവ് നൽകാവുന്നതാണ്. ചട്ടം 21(2)(ബി) പ്രകാരം കെട്ടിട ഉടമ നൽകുന്ന അപേക്ഷയുടെ തീയതി മുതൽക്കോ കെട്ടിടം ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന തീയതി മുതൽക്കോ, ഇതിൽ ഏത് ഒടുവിൽ വരുന്നുവോ ആ തീയതി മുതലാണ് നികുതി ഇളവ് കണക്കാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ ചട്ടം പാലിക്കാതെ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ച നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട ഉടമ	ഫയൽ നം./അപേക്ഷ തീയതി	ഒഴിവാക്കിയ കാലയളവ്
1	4/337A, B, C, D	പി.കെ. ബാബു, പുതിയവീട്ടിൽ കാരയിൽ	B2-5200/2021 /26.11.2021	01.04.2021 – 30.09.2021

ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.23/21.03.2023) കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഇളവ് നൽകിയ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്.
നികുതി ഇളവ് നൽകുമ്പോൾ ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചു കൊണ്ട് മാത്രം ഇളവ് നല്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ടർഫ് - നിയമ നിർമ്മാണം ആവശ്യമാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അഞ്ചാം വാർഡിൽ ഒരു ടർഫ്, അനുബന്ധമായുള്ള ഇരുനില കൺസ്ട്രക്ഷൻ എന്നിവ പണി കഴിച്ചതായി ഓഡിറ്റ് ടീം നേരിൽ കണ്ട് ബോധ്യപ്പെട്ടു. ആയതിന് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഭൂവികസന അനുമതി, കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി എന്നിവ നൽകിയതിന്റെ (പെർമിറ്റ്) രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനും മേൽ ടർഫുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റെന്തെങ്കിലും രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഹാജരാക്കുവാനും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.27/22.03.2023)) നല്കിയിരുന്നു.
ടർഫ് നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അനുമതിക്കായി അപേക്ഷകൾ ഒന്നും തന്നെ പഞ്ചായത്ത് ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതും ആയതിനാൽ തന്നെ ഫയലുകൾ ഒന്നും പഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ലാത്തതുമാണ് എന്നും ടി സ്ഥലത്ത് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുമതിക്കായി അപേക്ഷ ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ് എന്നും ടി സ്ഥലത്തെ നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കുന്നതിന് വാർഡ് ക്ലർക്കിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നും പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
ക്രിക്കറ്റും ഫുട്ബോളും കളിക്കുന്നതിനായി വ്യത്യസ്ത കളിസ്ഥലങ്ങൾ ഉണ്ട്. മേൽ കളിസ്ഥലം നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി എത്ര ഏരിയയിലാണ് ടർഫ് നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. കൂടാതെ മണിക്കൂറിന് വലിയ ഫീ ഈടാക്കി പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന ഈ സ്ഥാപനവും ഉടമയും തൊഴിൽ നികുതി പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുമില്ല.
ഇരുനില കൺസ്ട്രക്ഷനോട് അനുബന്ധമായി നിർമ്മിച്ച ടർഫ് കളിസ്ഥലം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പെർമിറ്റ് നൽകുകയോ നമ്പർ നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതിന് പെർമിറ്റ് എടുക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെടുകയോ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായപ്പോൾ ക്രമവൽക്കരണം നടത്തി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് നികുതി പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരികയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു.
ടർഫ് ലൈസൻസിന്റെയും തൊഴിൽ നികുതിയുടെയും പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിന് നിയമ നിർമ്മാണം ആവശ്യമാണ്. ആയത് സംബന്ധിച്ച് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണവകുപ്പിന്റെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിലെയും മതിൽ നിർമ്മാണത്തിലെയും അപാകങ്ങൾ - തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

കടപ്പുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഏഴാം വാർഡിൽ ഒരുമനയൂർ വില്ലേജിൽ 309/6, 309/10, 309/12 എന്നീ സർവ്വേ നമ്പറിൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലത്ത് ശ്രീ മുഹമ്മദ് & ലൈല അമ്പലത്ത്‌വീട്ടിൽ, വട്ടേക്കാട് എന്നിവരുടെ കെട്ടിടത്തിന് കെ പി ബി ആർ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സെറ്റ് ബാക്ക് ലഭ്യമല്ല എന്നും പ്ലാനിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ചാണ് നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുള്ളതെന്നും ഫയലിൽ കാണുന്നു.

ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ വലതുവശത്തെ റോഡ് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 203 മീറ്റർ നീളവും 3.6 മീറ്റർ വീതിയുമുള്ള 'മുഗൾ റോഡ്' ആണ്. ടിയാൻ ചുറ്റുമതിൽ പണിതിട്ടുള്ളത് റോഡിലേക്ക് കയറ്റിയാണ്. ആയത് പൊളിച്ചു നീക്കാൻ സെക്രട്ടറി ഉത്തരവ് നൽകിയെങ്കിലും തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കായുള്ള ട്രിബ്യൂണലിൽ നിന്നും 19.11.2020ന് മതിൽ നിർമ്മാണം പൊളിക്കുന്നതിനെതിരെ ഉടമ സ്റ്റേ സമ്പാദിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. മതിലിന്റെ പണി പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ഈ അതിർത്തിയിലുള്ള മതിൽ ചട്ടം ലംഘിച്ച് പണിതിട്ടുള്ളതിനാൽ ആയത് പൊളിച്ചു കളഞ്ഞതിനുശേഷമോ നിലനിർത്തുന്നതിന് ഉത്തരവ് ലഭിച്ചതിനുശേഷം മാത്രമേ സെറ്റ് ബാക്ക് നിർണയിക്കുവാനും ചട്ടലംഘനങ്ങൾ ഇല്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താനും സാധിക്കൂ.
മുഗൾ റോഡിന്റെ വീതി 3.6 മീറ്റർ ആണ്. നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിന് നൽകിയ പ്ലാൻപ്രകാരം റോഡിന്റെ അതിർത്തിയിൽ മതിൽ സ്ട്രൈറ്റായി വരച്ച് ചേർത്തിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ടി പ്ലാനിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി മതിൽ സ്ട്രൈറ്റ് ആയിട്ടല്ല നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. മതിലിന്റെ രണ്ടറ്റവും വീതി നിലനിർത്തി നടുഭാഗം വരുമ്പോൾ ഏകദേശം 40 Cm ഓളം റോഡിലേക്ക് കയറ്റിയാണ് മതിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ നിലവിലെ മതിൽ നിർമ്മാണം ചട്ടപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചതിന് ശേഷമേ കെട്ടിടത്തിലേക്കുള്ള ദൂരം ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ചട്ടപ്രകാരം പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാനാകൂ എന്ന് എഞ്ചിനീയറിംഗ് സെക്ഷൻ ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

KBPR ചട്ടം 28 (1) പ്രകാരം വിജ്ഞാപനം ചെയ്യപ്പെടാത്ത റോഡിൽ 7 മീറ്റർ വരെ ഉയരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് റോഡിന്റെ വീതി മൂന്ന് മീറ്റർ അധികരിക്കുന്ന പക്ഷം തെരുവിന്റെ കേന്ദ്ര രേഖയും കെട്ടിടവും തമ്മിൽ 4.5 മീറ്റർ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും തെരുവതിരും കെട്ടിടവും തമ്മിൽ രണ്ട് മീറ്റർ ചുരുങ്ങിയ അകലം ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
കക്ഷി റോഡിന്റെ വീതി മൂന്ന് മീറ്റർ എന്ന് മനഃപ്പൂർവം എഴുതിച്ചേർത്ത് തെറ്റ് വരുത്തിയത് മൂലം പ്ലോട്ടതിരിനും കെട്ടിടത്തിനും ഇടയിലെ ദൂരം 1.5 മീറ്റർ മതിയാകുന്നതാകയാൽ അപ്രകാരമാണ് നിർമ്മാണാനുമതി അനുവദിച്ചത് എന്നതിനാൽ നിർമ്മാണാനുമതി ക്യാൻസൽ ചെയ്യാവുന്നതും ലൈസൻസിയോട് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ് എന്ന് ഓഫീസ് കുറിപ്പിൽ കാണുന്നുണ്ട്.
റോഡ് കയ്യേറി മതിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ ബഹു. ട്രിബ്യൂണലിൽ നിന്നും ലഭിച്ച സ്റ്റേ മാറ്റി കിട്ടുന്നതിന് മേൽ നടപടി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ് എന്ന് ഓഫീസ് കുറിപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
ടി കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലെ വീതി 45cm അധികരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിർമ്മാണം നഞ്ചയിലായതിനാൽ $120m^2$ ൽ അധികരിക്കാതെ നിർമ്മാണം നടത്തണമെന്ന് കക്ഷിക്ക് അറിയിപ്പ് നൽകാവുന്നതാണ് എന്ന് രേഖകളിൽ കാണുന്നുണ്ടെങ്കിലും അപ്രകാരം അറിയിപ്പ് നൽകിയതായി ഉള്ള രേഖകൾ ഫയൽ ഇല്ല.
ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് എൻക്വയറി (നം.28/22.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 നാഷണൽ ഹൈവേ വികസനം-പഞ്ചായത്ത് വക റോഡ് ഭാഗങ്ങൾ, ആസ്തികൾ എന്നിവ നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റി ഏറ്റെടുക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

നാഷണൽ ഹൈവേ വികസനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഇപ്പോൾ ദ്രുതഗതിയിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആയത് കടന്നുപോകുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നടന്നുവരികയാണ്. ആയതിന്റെ ഭാഗമായി കടപ്പുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലും പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നുവരുന്നുണ്ട്. പല റോഡ് ഭാഗങ്ങളിലൂടെയും പുതിയ നാഷണൽ

ഹൈവേ 66 കടന്നുപോകുന്നുണ്ട്. ആയതിന്റെ ഭാഗമായി താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ചോദ്യങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം 10/18-03-2023) നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1. നിർമ്മാണം നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന നാഷണൽ ഹൈവേ 66 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഏതെല്ലാം റോഡ് ഭാഗങ്ങളിലൂടെയാണ്/റോഡിലൂടെയാണ് കടന്നുപോകുന്നത് ? ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മറ്റ് ഏതെങ്കിലും ആസ്തി ഈ ഹൈവേ കടന്നു പോകാനിരിക്കുന്ന ഭാഗത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നുണ്ടോ?

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വക ആസ്തിയായിട്ടുള്ള റോഡ്/ റോഡ് ഭാഗങ്ങൾ/ഭൂമി/കെട്ടിടങ്ങൾ കൈയൊഴിയുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റിയുമായി എന്തെങ്കിലും കത്തിടപാടുകൾ, ഉടമ്പടികൾ, ധാരണകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടോ?

3. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി എന്തെങ്കിലും കത്തിടപാടുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടോ?

4. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആസ്തികൾ നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റി നീക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ?

5. നാഷണൽ ഹൈവേ വികസനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്ത് വക ആസ്തി നാഷണൽ ഹൈവേക്ക് കൈമാറുന്നത് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ ?

6. സർക്കാരിൽനിന്നും ഇത് സംബന്ധിച്ച് സ്പഷ്ടീകരണം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ ?

7. നഷ്ടപരിഹാരം ലഭിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ/സർക്കാരിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നും നടപടികൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടോ?

8. വസ്തു ഏറ്റെടുക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റി അധികാരികളുമായി ആശയവിനിമയം നടത്തിയിട്ടുണ്ടോ?

മേൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2005-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്തുരാജ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു ആർജിക്കലും കൈയൊഴിയലും ചട്ടങ്ങളിലെ അദ്ധ്യായം 2 (വസ്തു കൈയൊഴിയൽ) ചട്ടം 6 അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്വന്തമായിട്ടുള്ള വസ്തുക്കൾ വില്പന വഴി കൈമാറ്റം ചെയ്യുവാനാണ് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുവാദത്തോടെ വ്യവസ്ഥയുള്ളത്. ആസ്തികൾ മറ്റ് തരത്തിൽ കൈമാറ്റം ചെയ്യുവാൻ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങളിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടില്ല.

നാഷണൽ ഹൈവേ അക്വിസിഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഭൂമി കൈയൊഴിയുന്ന സ്വകാര്യ വ്യക്തികൾക്ക് ഗവൺമെന്റ് ഏജൻസിയായ നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റി നഷ്ടപരിഹാരത്തുക നൽകിവരുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലുൾപ്പെട്ട റോഡ് ഭാഗങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ആസ്തികൾ നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റി വികസനത്തിനായി ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ സ്വാഭാവികമായും ആയതിന്റെ മൂല്യശോഷണം സംഭവിക്കുന്നതാകയാൽ, ന്യായമായും ആയതിന്റെ നഷ്ടപരിഹാരം ലഭിക്കേണ്ടതു തന്നെയാണ്. ആയതിനാൽ ഇക്കാര്യം എത്രയും വേഗം ഭരണവകുപ്പിന്റെയും നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റിയുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി സ്പഷ്ടീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ -അപാകങ്ങൾ

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മരണറിപ്പോർട്ട് രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഗുണഭോക്താക്കളെ മരണശേഷവും ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

നം	പേര്	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ ഐ ഡി	നിലവിലെ സ്റ്റാറ്റസ്
1	സൈതു ഹാജി	12.02.2021	107120200200	ആക്ടീവ്
2	ദൈനണ്ണി ബീരാൻ കുഞ്ഞിഹാജി	07.12.2020	107120200972	ആക്ടീവ്
3	ആമിന	12.11.2021	107120601372	ആക്ടീവ്
4	സൈദ് മുഹമ്മദ്	22.01.2022	107120200631	ആക്ടീവ്
5	ആമിന ഹംസ	15.01.2022	107120601412	ആക്ടീവ്
6	റൈഹാനത്ത്	18.01.2022	107120400316	ആക്ടീവ്

7	ഷക്കീർ എം. എച്ച്.	28.02.2022	107120400379	ആക്ടീവ്

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മരണറിപ്പോർട്ട് രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണശേഷവും പെൻഷൻ നൽകിയിരിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്	പെൻഷണർ ഐ ഡി	പെൻഷൻ തരം	മരണപ്പെട്ട തീയതി	മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ / തീയതി	നിലവിലെ സ്റ്റാറ്റസ്	അനർഹമായി പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരം			അധികം നൽകിയ തുക
							കാലയളവ്	തുക	ആകെ	
1	നബീസുമ്മ	107120100094	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	30.01.2021	49/2021 17.04.2021	സസ്പെൻഡ്	02/2021-03/2021	1500	3000	6200
							04/2021-05/2021	1600	3200	
2	അഹമ്മദ് കെ.എ.	107120201620	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	18.02.2021	45/2021 24.03.2021	സസ്പെൻഡ്	03/2021	1500	1500	9500
							04/2021-08/2021	1600	8000	
3	കുഞ്ഞുമ്മ	107120200146	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	16.01.2021	43/2021 22.03.2021	സസ്പെൻഡ്	02/2021-03/2021	1500	3000	11000
							04/2021-08/2021	1600	8000	
4	സൈതു ഹാജി	107120200200	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	12.02.2021	42/2021 20.03.2021	ആക്ടീവ്	03/2021	1500	1500	35100
							04/2021-12/2022	1600	33600	
5	ബീരാൻ	107120400240	ദേശീയ ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ സ്കീം -ശാരീരികം	03.02.2021	38/2021 20.03.2021	സസ്പെൻഡ്	03/2021	1500	1500	3100
							04/2021	1600	1600	
6	ഐഷാബീവി	107120601072	വിധവ പെൻഷൻ	13.02.2021	37/2021 20.03.2021	സസ്പെൻഡ്	03/2021	1500	1500	6300
							04/2021-06/2021	1600	4800	
7	ഐ.ബി.ഹംസ	107120400307	ദേശീയ ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ സ്കീം -ശാരീരികം	24.02.2021	36/2021 20.03.2021	സസ്പെൻഡ്	03/2021	1500	1500	9500
							04/2021-08/2021	1600	8000	
8	ദൈനണ്ണി ബീരാൻ കുഞ്ഞിഹാജി	107120200972	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	07.12.2020	35/2021 20.03.2021	ആക്ടീവ്	01/2021-03/2021	1500	4500	38100
							04/2021-12/2022	1600	33600	
9	കയ്യോമ ഹമീദ്	107120601408	വിധവ പെൻഷൻ	18.01.2021	29/2021 23.02.2021	സസ്പെൻഡ്	02/2021-03/2021	1500	3000	11000
							04/2021-08/2021	1600	8000	
10	കുമാർ ടി.കെ.	107120400026	ദേശീയ ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ സ്കീം -ശാരീരികം	09.01.2021	28/2021 23.02.2021	സസ്പെൻഡ്	02/2021-03/2021	1500	3000	11000
							04/2021-08/2021	1600	8000	
11	ഏന്ദ	107120200344	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	19.01.2021	26/2021 23.02.2021	സസ്പെൻഡ്	02/2021-03/2021	1500	3000	11000
							04/2021-08/2021	1600	8000	
12	ഹമീദ്മോൻ	107120201170	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	18.11.2021	151/2021 30.11.2021	സസ്പെൻഡ്	12/2021-12/2022	1600	20800	20800
13	ആമിന	107120601372	വിധവ പെൻഷൻ	12.11.2021	153/2021 30.11.2021	ആക്ടീവ്	12/2021-12/2022	1600	20800	20800
14	ആമിന	107120100033	കർഷക തൊഴിലാളി	02.04.2021	52/2021 09.04.2021	സസ്പെൻഡ്	05/2021-08/2021	1600	6400	6400

			പെൻഷൻ							
15	ബീവാത്തു	107120200986	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	27.03.2021	53/2021 22.04.2021	സസ്പെൻഡ്	04/2021-08/2021	1600	8000	8000
16	ഹമീദ്	107120200449	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	27.03.2021	56/2021 05.05.2021	സസ്പെൻഡ്	04/2021-08/2021	1600	8000	8000
17	സൈദ് മുഹമ്മദ്	107120200631	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	22.01.2022	12/2022 09.02.2022	ആക്ടീവ്	02/2022-12/2022	1600	17600	17600
18	അബ്ദുൾ ഖാദർ	107120201379	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	30.01.2022	13/2022 09.02.2022	സസ്പെൻഡ്	02/2022-05/2022	1600	6400	6400
19	ആമിന ഹംസ	107120601412	വിധവ പെൻഷൻ	15.01.2022	14/2022 09.02.2022	ആക്ടീവ്	02/2022-12/2022	1600	17600	17600
20	റൈഹാനത്ത്	107120400316	ദേശീയ ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ സ്കീം -ശാരീരികം	18.01.2022	16/2022 10.02.2022	ആക്ടീവ്	02/2022-12/2022	1600	17600	17600
21	ഷക്കീർ എം. എച്ച്.	107120400379	ദേശീയ ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ സ്കീം -ശാരീരികം	28.02.2022	30/2022 15.03.2022	ആക്ടീവ്	03/2022-06/2022	1600	6400	6400
ആകെ അധികം നൽകിയ തുക										281400

മേൽ കൊടുത്തിട്ടുള്ള അപാകങ്ങൾക്കും, മരണപ്പെട്ട ശേഷവും പെൻഷൻ ഐഡി സേവനയിൽ നിന്ന് നീക്കം ചെയ്യാത്തതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ അവരുടെ മരണശേഷവും നിക്ഷേപിച്ച പെൻഷൻ തുക, പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം അറിയിക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.18/21.03.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു:

(1) മരണശേഷം ഡാറ്റ ബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തിയ ഏഴ് പേരുടെ പെൻഷൻ സേവന പെൻഷൻ സൈറ്റിൽ റദ്ദ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മരണശേഷം അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റായ പെൻഷൻ തുക ബഹു. സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിന് അടിയന്തരമായി നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(2) മരണപ്പെട്ടവരുടെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്തു എന്ന രേഖപ്പെടുത്തിയ 14 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷം അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റായ പെൻഷൻ തുക ബഹു. സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്കുകൾക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും തിരിച്ചടവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-26 ഡോഗ് ലൈസൻസ് നൽകൽ -നടപടികൾ അപൂർണ്ണം.

പഞ്ചായത്തിൽ നായ/പന്നി ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 21-22 വർഷത്തിൽ 12 നായകൾക്ക് ഫീസ് അടച്ച് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള നായകളുടെ എണ്ണത്തെ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.8 തി. 17/03/23-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം 2019ലെ സെൻസസ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ 94 വളർത്ത് നായ്ക്കളുണ്ടെന്നും, എന്നാൽ നടപ്പ വർഷത്തിൽ 125 എണ്ണത്തിന് പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും വെറ്ററിനറി സർജൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എല്ലാ നായകൾക്കും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ലെന്നും, പേ വിഷത്തിനുള്ള പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് നടത്തുന്നില്ലെന്നും വ്യക്തമാണ്, മാത്രമല്ല ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ കിട്ടേണ്ട 6,250 രൂപയിൽ 120 രൂപ മാത്രമേ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് റൂൾ4/1998 പ്രകാരം വളർത്തു നായകൾക്ക് നിർബന്ധമായും ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ്. ബഹു. കേരള ഹൈക്കോടതിയുടെ 14/7/21, 19/7/21 തിയ്യതികളിലെ ഇടക്കാല ഉത്തരവ് നം.W.P(C) No.13204/2021 പ്രകാരം എല്ലാ ഇനത്തിലുമുള്ള വളർത്തു മൃഗങ്ങളും ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ്.

വളർത്തു നായ്ക്കളിൽ നിന്ന് പേ വിഷബാധയേറ്റുള്ള മരണങ്ങൾ സംസ്ഥാനത്ത് അടുത്തിടെ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെട്ട സാഹചര്യത്തിൽ, ബഹു. ഹൈക്കോടതിയുടെ ഉത്തരവ് മാനിച്ചു കൊണ്ട്, 8/8/21 തിയ്യതിയിലെ സർക്കുലർ നം. RC3/24/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം ആവശ്യമായ ബോധവൽക്കരണം നടത്തി ലൈസൻസ് നൽകേണ്ടതാണ്.

1-27 അങ്കണവാടികളുടെ പ്രവർത്തനം - അവലോകനം

കടപ്പുറം പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ മുപ്പത് അങ്കണവാടികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ആയതിൽ സ്വന്തമായി കെട്ടിടമുള്ളത് ഇരുപത്തിമൂന്നെണ്ണത്തിനാണ്, ഒരെണ്ണം വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു. ആറെണ്ണം വാടക ഇല്ലാത്ത കെട്ടിടത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. പതിനേഴെണ്ണത്തിന് ചുറ്റുമതിലുള്ളപ്പോൾ എല്ലായിടത്തും ധാന്യസംഭരണിയും, എൽ.പി.ജി. കണക്ഷൻ, വാട്ടർ കണക്ഷൻ, വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ എന്നിവയുണ്ട് .

പോഷകാഹാരവിതരണം ഫലപ്രദമാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിനായി എല്ലായിടത്തും നിരീക്ഷണ കമ്മിറ്റികൾ രൂപീകരിച്ച് യോഗങ്ങൾ കൂടാറുണ്ടെന്നത് സ്വാഗതാർഹമാണ്. ബേബി ഫ്രണ്ടിലിയായ അങ്കണവാടി, ഒരെണ്ണം പോലുമില്ലെന്നതും, ഒരെണ്ണത്തിന് ഫിറ്റ്നെസ്സില്ലായെന്നതും പോരായ്മയായി കാണുന്നു.

ഫിറ്റ്നെസ്സ് ഇല്ലാത്ത അംഗൻവാടി നം. 14 ൽ 21/3/23 ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസി. എൻജിനീയർ , അക്രഡിറ്റഡ് എൻജിനീയർ എന്നിവരുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ഈ കെട്ടിടത്തിൽ അംഗണവാടി പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കണ്ടു. കുടിവെള്ളസൗകര്യമില്ലാത്ത ഈ അംഗണവാടി കെട്ടിടത്തിന്റെ ചുമരിൽ വിള്ളലുകൾ ഉണ്ടായിരുന്നു.

എത്രയും വേഗം അംഗണവാടി സുരക്ഷിതമായ മറ്റൊരു കെട്ടിടത്തിലേക്ക് മാറ്റി പ്രവർത്തിച്ചു തുടങ്ങേണ്ടതാണ്.
ഈ വിഷയത്തിൽ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/14-3-2023)

1-28 മൽസ്യകൃഷി ഇൻഷ്വറൻസ് നടപ്പിലാക്കണം.

പദ്ധതി നമ്പർ - 141/21-22 – സുഭിക്ഷ കേരളം -വീട്ടു വളപ്പിലെ കുളത്തിൽ മൽസ്യകൃഷി

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ –സബ്ബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്

അടങ്കൽ – 3,85,400 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് – 1,06,600
ട്രഷറി ബിൽ നം.-1/26-7-21

സബ്ബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ് നടപ്പാക്കിയ സുഭിക്ഷ കേരളം -വീട്ടു വളപ്പിലെ കുളത്തിൽ മൽസ്യകൃഷി പദ്ധതി പ്രകാരം സബ്സിഡി നൽകിയ ഗുണഭോക്താവിന്റെ മൽസ്യകൃഷിയെ 29/05/20-ലെ സ.ഉ. (സാധാ) നം 1009/2020/തസ്വഭവ – സുഭിക്ഷ കേരളം പദ്ധതി – ഫിഷറീസ് സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ – ഖ.4-5 പ്രകാരം ഫിഷറീസ് വകുപ്പിന്റെ ഇൻഷ്വറൻസ് സ്കീമിന്റെ ഭാഗമാക്കണം എന്ന് വിവക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7 തിയ്യതി 17-03-23ന്) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഇൻഷ്വറൻസ് സ്കീമിന്റെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താവിന് കൃഷി നാശത്തിൽ നിന്ന് സംരക്ഷണം നൽകുന്നതിനുതകുന്ന ഇൻഷ്വറൻസ് സ്കീമിന്റെ ഭാഗമാക്കൽ നടപടികൾ എത്രയും വേഗം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

1-29 ഫലവൃക്ഷത്തൈ വിതരണം -പന്ത്രണ്ടിന-മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കണം.

കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ നം.13/21-22 പന്ത്രണ്ടിന പരിപാടി -സുഭിക്ഷ കേരളം ഫല വൃക്ഷതൈ വിതരണം എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം യഥാക്രമം 1,05,600 രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് , വൃക്ഷതൈകൾ വിതരണം വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങളാണ്പ്രധാനമായും നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. 6-3 -20 തിയ്യതിയിലെ സ.ഉ.(കൈ)നം.45/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ പന്ത്രണ്ടിന പരിപാടി പ്രകാരം വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തൈകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്ന പതിവ് രീതിക്ക് പകരം ഒരു കൂട്ടായ പരിപാടിയാക്കി നടപ്പാക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത് മേൽ ഉത്തരവിന് വിധേയമായിട്ടല്ലെന്നാണ് ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.13 തിയ്യതി 21-3-23ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നിന്ന് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നത്. വ്യക്തിഗതമായി ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ അഭികാമ്യം സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങളാണ്.

ആയതിനാൽ വരും വർഷങ്ങളിൽ മാപ്പത്തോൺ ഉപയോഗിച്ച് പച്ചതുരുത്തുകൾ നിർമിക്കാനുതകുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-30 പത്ര പരസ്യം -സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായില്ല

ജി.ഒ (ആർ.ടി) 01/11ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ.04.01.2011, ജി.ഒ(ആർ.ടി)288/14/ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ.10.09.2014 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേഷൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയോ, നേരിട്ടോ സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവർ വർത്തമാന പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം ചെയ്യുന്നതിന് 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദനീയമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ പ്രൊജക്ട് നം. 3/22 പദ്ധതി ആസൂത്രണം മോണിറ്ററിംഗ്, എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം നൽകിയതിനുള്ള പരസ്യ ചാർജ് നൽകിയപ്പോൾ ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം./തിയതി	ബിൽ തുക	പത്ര സ്ഥാപനം	പത്ര സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ തുക (₹)
1	22100568/24.05.21	26412	ചന്ദ്രിക	14112
2	22100586/02.08.2021	5292	ചന്ദ്രിക	5292
3	22100786/03.09.2021	5880	ചന്ദ്രിക	5880
4	22100818/28.10.2021	7644	ചന്ദ്രിക	7644
5	22101006/31.12.2021	13438	ചന്ദ്രിക	3528
6	22101307/29.01.2022	11840	ചന്ദ്രിക	2940
7	22101338/04.03.2022	15704	ചന്ദ്രിക	10584
8	22101448/30.03.2022	5184	ചന്ദ്രിക	2352
ആകെ				52332/-

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിച്ചുകിട്ടുന്നതിന് നടപടികൾ എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.14/ 20.03.2023) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഭവന നിർമ്മാണം നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

വി.ഇ.ഒ.ബ്ലാങ്ങാട്(സർക്കിൾ) നടപ്പിലാക്കിയ ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതിയിൽ 400000/-രൂപ കൈപ്പറ്റേണ്ട ഗുണഭോക്താക്കൾ വിവിധ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.06/17.03.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തുടർ വർഷങ്ങളിൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	പദ്ധതി	ഗുണഭോക്താക്കൾ	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി(എസ്.സി),91/22	സ്മിത മധു	40000/-
		സിന്ധു അശോകൻ	300000/-
		രജിത രവി	200000/-
		സുനിൽകുമാർ	40000/-
2	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി(ജനറൽ),19/22	സൈതു കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ്	300000/-

		റഷീദ്	40000/-
		സാബിറ	40000/-
		ഷീല രാജേഷ്	40000/-
		നസീമ	40000/-
		മുഹമ്മദ്	40000/-

മുകളിൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ഭീമമായ വെള്ളക്കരം കടിശ്ശിക (29602090/- രൂപ):സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്.

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ 10.03.2022 ലെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നം.61468 പ്രകാരം 29602090/- രൂപ കുടിശ്ശികയുണ്ട്.ഈ കുടിശ്ശികയിൽ 563457/-രൂപ ഫൈൻ ആയിട്ടാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഈ കുടിശ്ശിക അടവാക്കുന്നതിനായി താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കി 6246312/-രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1.വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ(126/22)

വൗച്ചർ നം.22101790/18.09.2021 – 500000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് – റോഡിതരം)

വൗച്ചർ നം.22101119/14.02.2022 -883400/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

വൗച്ചർ നം.22101366/17.03.2022 -596000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് – റോഡിതരം)

1979400/-

2.വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ(172/22)

വൗച്ചർ നം.22100812/26.10.2021 -1700000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

വൗച്ചർ നം.22101007/01.01.2022 -200000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

1900000/-

മുകളിലെ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം നൽകിയ തുകകൾ കൂടാതെ തനത് ഫണ്ട് പ്രകാരവും താഴെ പറയുന്ന തുക കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1.22100379/27.07.2021 – 295864/-
2.22100483/25.08.2021- 295864/-
3.22100612/18.09.2021- 295864/-
4.22100694/20.10.2021- 295864/-
5.22100781/19.11.2021- 295864/-
6.22100910/23.12.2021- 295864/-
7.22101230/20.01.2022- 295864/-
8.22101230/15.03.2022- 295864/-
ആകെ = 2366912/-

പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണത്തെ സംബന്ധിച്ചും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ, പൊതുടാപ്പുകളുടെ വിവരങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയും വലിയൊരു തുക ഈ ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക വരുവാനുണ്ടായ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.13/ 20.03.2023) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി വെള്ളക്കരം കൃത്യമാക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശിക സെറ്റിൽ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-33 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-22 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം

കേരള ഐ.ടി.മിഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.24/ 21.03.2023) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതി / നം	ബിൽ നം.	കൈമാറിയ തുക
പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും,12/22 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	22100804/21.10.2021 22100803/21.10.2021 22101455/30.03.2022 22101402/26.03.2022 22101446/30.03.2022 22101461/30.03.2022	79594/- 78040/- 24498/- 147000/- 44400/- 3450/- 376982/-
ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും,31/22 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)	22100815/28.10.2021 22100816/28.10.2021 22101368/17.03.2022 22101403/26.03.2022 22101450/30.03.2022	39797 39020 44400 14780 69495 207492

1-34 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-22 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ അപാകതകൾ കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി നം./പേര്	വൗച്ചർ.നം.	തുക	അപാകത
1	ഐ.കെ.എം.വിഹിതം നൽകൽ,02/22	22100788/18.09.2021	90285/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.
4	കാൻ തൃശ്ശൂർ-വിഹിതം നൽകൽ,11/22	22101079/15.01.2022	100000/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.
5	ആശ്രയ,08/22	22101079/15.01.2022	100000/-	കുടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ആണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.
6	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ,174/22	22100791/18.09.2021	196129/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.
7	പഞ്ചായത്ത് പമ്പ് ഹൗസിൽ മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കൽ,203/22	22101367/17.03.2022 22101408/26.03.2022	214000/- 26000/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.
8	വിവിധ വാർഡുകളിൽ	22101400/26.03.2022	37736/-	വിനിയോഗ

	ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ,204/22			സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.15/ 20.03.2023) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിപ്രവർത്തനം

സാമ്പത്തികവർഷം 145 പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ചതിൽ 106 പ്രവൃത്തികളാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2646 കുടുംബങ്ങൾ തൊഴിൽകാർഡ് എടുത്തതിൽ 770 കുടുംബങ്ങൾ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 227 കുടുംബങ്ങൾക്ക് നൂറ് ദിവസത്തെ തൊഴിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭൂവികസനപ്രവൃത്തികൾക്കുവേണ്ടിയാണ് പ്രധാനമായും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിനായി 10022055/ രൂപ ചെലവഴിച്ചു. നാല് റോഡുകൾ തൻവർഷം നിർമിച്ചു. തൻവർഷം, മുൻവർഷത്തെ ഉൾപ്പെടെ ഒമ്പത് റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി മൊത്തം 2994289 രൂപ ചെലവഴിക്കാൻ കഴിഞ്ഞത് ഏറെ ശ്രദ്ധേയമാണ്. പൊതുതോടുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി 1150341/ രൂപയും ചെലവഴിച്ചു.

ആവിഷ്കരിക്കുന്ന മുഴുവൻ പ്രൊജക്റ്റുകൾ പൂർത്തീകരിക്കുവാനും പരമാവധി കുടുംബങ്ങൾക്ക് നൂറ് ദിവസത്തെ ജോലി നൽകുവാനും ഭാവിയിൽ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 മാട്ടുമ്മൽ പാലം -ഇരുമ്പ് കവാടം ബലപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

24/1/22 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായിട്ടുള്ള ഈ പാലത്തിന്റെ ഇരുമ്പ്കവാടം നശിച്ചുപോയതായും ഇതിലൂടെ കടന്നുപോകുന്ന വാഹനങ്ങൾക്കും യാത്രക്കാർക്കും അപകടസാധ്യത ഉള്ളതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21/3/23 ന് ഗ്രാമഞ്ചായത്തിലെ അസി. എൻജിനീയർ, അക്രഡിറ്റഡ് എൻജിനീയർ എന്നിവരുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ പാലത്തിന്റെ (സ്ലൂയീസ്) വലതുവശത്തുള്ള ഇരുമ്പ് ഭിത്തിക്ക് വേണ്ടത്ര ബലമുള്ളതായി കണ്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ ഭിത്തി എത്രയും വേഗം ബലപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് (സ്ഥലപരിശോധനാറിപ്പോർട്ട് 21/3/23) .

1-37 പദ്ധതിപ്രവർത്തനത്തിലെ അപാകതകൾ

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന അപാകതകൾ ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുകയുണ്ടായി.

1. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചശേഷം മസ്റ്റർറോൾ തയ്യാറാക്കി, ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയവർക്ക് വിദഗ്ധതൊഴിലാളിവേതനം അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ലാത്തതിനാൽ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

എ. കറുകമാട് ഈസ്റ്റ് വെസ്റ്റ് റോഡ് നിർമാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുപുസ്തകം 81/21-22 പേജ് 8 പ്രകാരം 3/11/21ന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതാണ്. പക്ഷെ 18/1/22 മുതൽ 24/1/22 വരെയുള്ള 6478 നമ്പർ മസ്റ്റർറോളിൽ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്താതെ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്നവർക്ക് വേതനം നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

പേര്	നൽകിയ തുക
സുഗതൻ കൊച്ചുകുട്ടൻ	54560/
സുനിൽകുമാർ മാധവൻ	5460/
ഹരിദാസൻ മാധവൻ	2457/
സുനിൽ	5460/
ആകെ	18437/

ബി. വോക്ക്സ് ക്രസന്റ് റോഡ് നിർമാണം- അളവുപുസ്തകം-

85/21-22

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ 8/3/22 മുതൽ 14/3/22 വരെയുള്ള 7655 നമ്പർ മസ്റ്റർറോൾ പ്രകാരം ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്താതെ

താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്നവർക്ക് വിദഗ്ധതൊഴിലാളിവേതനം നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

പേര്	നൽകിയ തുക
സുഗതൻ കൊച്ചുകുട്ടൻ	5460/
സുനിൽകുമാർ മാധവൻ	5460/
ഹരിദാസ് മാധവൻ	5460/
സുനിൽ	3664/
ആകെ	20044/

സി. പൂന്തിരുത്തി സിന്ധു എന്നവരുടെ തൊഴുത്തുനിർമാണപ്രവൃത്തിയിൽ 23/3/22 മുതൽ 29/3/22 വരെയുള്ള 8242 നമ്പർ മസ്റ്റർറോളിൽ ഒപ്പു രേഖപ്പെടുത്താതെ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്നവർക്ക് വിദഗ്ധതൊഴിലാളിവേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പേര്	നൽകിയ വേതനം
രാജേഷ് രവീന്ദ്രൻ	5460/
മോദൻദാസ് അയ്യപ്പു	4680/
ആകെ	10140/

ഡി. തൊട്ടാപ്പ് മൈമൂന എന്നവർക്കായി കമ്പോസ്റ്റ് നിർമാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയിയിൽ 27/7/21 മുതൽ 2/8/21 വരെയുള്ള 1878 നമ്പർ മസ്റ്റർ റോളിൽ ഒപ്പു രേഖപ്പെടുത്താതെ മുഹമ്മദ് അൽത്താഫ് എന്നവർക്ക് 2388/ രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(അളവുപുസ്തകം 36/21-22)

ഇ. മാട്ടുമ്മൽ ശ്രീദേവി എന്നവർക്ക് കോഴിക്കൂട് നിർമാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ 25/1/22 മുതൽ 31/1/22 വരെയുള്ള 6569 നമ്പർ മസ്റ്റർറോളിൽ ഒപ്പു രേഖപ്പെടുത്താതെ ബോഷി ഗംഗാധരൻ എന്നവർക്ക് 1472/ രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(അളവുപുസ്തകം 115/21-22)

എഫ്. ശ്രീമതി ഷമീറ എന്നവരുടെ വീട്ടിൽ കിണർനിർമാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ 8/4/21 മുതൽ 14/4/21 വരെയുള്ള 95 മ്പർ മസ്റ്റർറോളിൽ ഒപ്പു രേഖപ്പെടുത്താതെ അലി എന്നവർക്ക് 844/ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം ആയത് തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-38 ജലജീവൻ മിഷൻ-പൊളിച്ച റോഡുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ജലജീവൻ മിഷന്റെ ഭാഗമായി ഏതെല്ലാം റോഡുകൾ കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി പൊളിച്ചിട്ടുണ്ട്, അവയ്ക്ക് റിസ്റ്റൊറേഷൻ ചാർജ് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടോ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുവാദമില്ലാതെ ഏതെല്ലാം റോഡുകൾ പൊളിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നത് സംബന്ധിച്ച 3/14/3/23 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
ഇക്കാര്യത്തിൽ വ്യക്തമായ സ്പഷ്ടീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 ഫോക്കസ് ആസാദി റോഡ് നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഫോക്കസ് ആസാദി റോഡ് നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

260000/ രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തിയ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ 219.41 മീറ്റർ ക്വാറി മക്ക് ഫിൽ ചെയ്ത് ആയതിന്മേൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുവാനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പക്ഷെ 11269/ രൂപ പ്രവൃത്തിമൂല്യമുള്ള ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ആകെ 7.324 ഘനമീറ്റർ ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിങ് മാത്രമേ നടന്നിട്ടുള്ളൂ. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 21-/21.03.23)

1-40 പൊതുമരാമത്ത് പദ്ധതിപ്രവർത്തനം

സാമ്പത്തികവർഷം അസി. എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 82 പ്രൊജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചതിൽ 34 പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് വേണ്ടി തുക ചെലവഴിച്ചു (41.98%). മൊത്തം 33250767/രൂപയുടെ അടങ്കൽ ആവിഷ്കരിച്ചതിൽ 11503266/രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് (34.60%). അടങ്കൽ തുകയുടെ 50% പോലും ചെലവഴിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവു ശതമാനം കുറഞ്ഞതിന്റെ കാരണം വിശകലനം ചെയ്ത് അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയും മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയും ശ്രദ്ധചെലുത്തേണ്ടതാണ്. വരും വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതിപ്രവർത്തനം ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തിയാലേ പദ്ധതിചെലവിൽ ഗണ്യമായ പുരോഗതി കൈവരിക്കാൻ

ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-41 കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 147/22 പ്രകാരമുള്ള വാർഡ് 11 ലെ അഴീക്കൽ റോഡ് കാന അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി കുഴിച്ചെടുത്ത 25.50 ഘനമീറ്റർ മണ്ണ് അളവുപുസ്തകം 203/20-21 പേജ് 7 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പക്ഷെ ഇതിന്റെ വിനിയോഗവിവരങ്ങൾ അളവുപുസ്തകത്തിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കുഴിച്ചെടുക്കുന്ന മണ്ണ് മറ്റെന്തെങ്കിലും ആവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ ആയത് ലേലനടപടികൾക്കായി കൈമാറേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/20.03.23)

പ്രൊജക്റ്റ് സംബന്ധിച്ച മറ്റ് വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	500000/ രൂപ, റോഡ് സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്
കരാറുകാരൻ	എൻ. പി. മുഹമ്മദ് മോൻ
കരാർ	58/AE/LSGD/KPM/26/2/21
ബിൽ നം, തുക	9/25/2/22, 482365/

1-42 കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ ലേലവിവരം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല

താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ലേലനടപടികൾ കൈകൊള്ളുന്നതിനായി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ള വിവരം അസി. എൻജിനീയർ ബന്ധപ്പെട്ട അളവുപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ലേലം ചെയ്തിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ16/20/3/23 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. എങ്കിലും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മണ്ണ് ലേലം ചെയ്ത് തനതു ഫണ്ടിൽ മുതൽ കൂട്ടുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ, പ്രവൃത്തി	അപ്പ റോഡ് കാന നിർമാണം, 110/22
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	500000/രൂപ, സി. എഫ്. സി. ഗ്രാന്റ്
കരാറുകാരൻ	കെ. സി. ബിജു
അളവുപുസ്തകം	15/20-21
ബിൽ സാങ്ഷൻ നമ്പർ, തുക	231/15/3/22, 150000/ 232/15/3/22, 372525/
കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ്	57.694 ഘനമീറ്റർ

2.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ, പ്രവൃത്തി	193/22, പുളിഞ്ചോട് ലിങ്ക് റോഡ് കാന നിർമാണം
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	350000/ രൂപ സി. എഫ്. സി. ഗ്രാന്റ്
കരാറുകാരൻ	കെ. കെ. പ്രതീഷ്
അളവുപുസ്തകം	294/21-22
ബിൽ സാങ്ഷൻ നമ്പർ, തുക	308/26/3/22, 328950/ രൂപ
കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ്	45.708 ഘനമീറ്റർ

1-43 ക്വാറി മക്ക് -തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതി പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്വെയർ നിരക്കുകൾ തമ്മിൽ ഗണ്യമായ അന്തരം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസി. എൻജിനീയർ നിർവഹണം നടത്തുന്ന റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ ഈ ഇനത്തിനുള്ള നിരക്ക് 928.23/M3 ആണെന്നിരിക്കെ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിക്ക് ഈ ഇനത്തിന് 1263.345 എന്നിങ്ങനെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ത.സ്വ.ഭ.വ.സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഒരേ ഇനത്തിന് വ്യത്യസ്ത നിരക്കുകൾ നൽകുന്നത് വലിയ അപാകതയാണ്. ആയതിനാൽ ഈ അപാകത പരിഹരിക്കാൻ ഇക്കാര്യം തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിമിഷൻ ഡയറക്ടർ, ചീഫ് എൻജിനീയർ എന്നിവരുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ 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

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല.

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം / തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ കെ.യു.ആർ ഡി.എഫ്.സി ലോൺ	GO(Ms)No.68/18 /LSGD/18.05.2018	ലഭ്യമല്ല.	21840000	1760000		2008000

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

..

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ

വിശദാംശങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായത് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ (ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി)
1	2004-05	3-11	2007-08-	3.48.1	അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം	നിലനിൽക്കുന്നു.
2	2005-06	3-4	2009-10	2.9	അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം	നിലനിൽക്കുന്നു.
3	2006-07	3-3	2009-10	2.9	റോഡ് നിർമ്മാണം	നിലനിൽക്കുന്നു.

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	85057546.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	76348762.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	00
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	00

(ബി)പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല.

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

ഇല്ല.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളും ഖണ്ഡികകളും

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേ ഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേ ഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE /CH/SCH)
1	1998-99	LFT 17-287/01 Dtd.18.05.2001	7	43, 45, 46, 47	CAR
				50, 51, 52	

2	1999-2000, 2000-01, 2001-02 ജനകീയാസൂത്രണം	LFT 13-1369/03 Dtd.16.04.04/ 09.07.04	9	5, 8, 9, 10, 12, 13, 14, 15, 16	
3	2000-01	LFT 13-678/04 Dtd.05.11.04/ 01.03.05	5	1, 2, 3, 4, 5	
4	2002-03	LFT 13-2074/04 Dtd.30.06.05/ 04.11.05	1	3-10	
5	2003-04	LFT 13-96/06 Dtd.09.10.06/ 30.10.06	1	3-2	
6	2004-05	LFT 13-280/07 Dtd.02.06.07	2	3-8	
				3-11	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.
7	2005-06	LFT 13-2200/08 Dtd.01.01.10	3	2-2	
				3-4	സമാഹൃതത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് -CAR
				3-5	
8	2006-07	LFT 13-2201/08 Dtd.01.01.10	3	2-2, 3-5	
				3-11	
9	2007-08	LFT(P4) 2148/11 Dtd.05.03.12	4	2-2, 3-1	
				3-2, 3-4	
10	2008-09	LFT(P4) 2149/11 Dtd.18.05.12	2	2-1	
				3-3	
11	2009-10, 2010-11	LFT(P4) 2398/12 Dtd.11.07.13	6	2-3(1), 2-3(3), 2-3(4), 3-2, 3-11	
				3-12	
12	2011-12	LFT(P4) 826/14 Dtd.05.09.14	3	3-1, 3-4	
				3-11	
13	2012-13	LFT(P8) 1767/14 Dtd.09.03.16	4	3-6, 3-7, 3-9	
				3-12	മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പരാമർശം തുടരുന്നു.
14	2013-14	KSA-TSR-(P8) 192/16 Dtd.17.03.16	7	3-5, 3-9, 3-10, 3-11, 3-17, 3-18	
				3-22	സർക്കാർ സാധൂകരണം

					ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പരാമർശം തുടരുന്നു.
15	2014-15	KSA-TSR-(P8) 1277/16 Dtd.29.07.16	7	2-(1)(2)	CAR
				2-3	CAR
				3-1, 3-11, 3-14, 3-15, 3-22	
16	2015-16	KSA-TSR-(P8) 2060/16 Dtd.21.01.17	13	2-1, 2-3	
				2-6(1)	CAR
				3-3, 3-4, 3-6, 3-12, 3-13, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19	
17	2016-17	KSA-TSR-(P8) 1056/17 Dtd.25.07.17	7	2-3, 3-3, 3-4, 3-6, 3-7, 3-8, 3-10	
18	2017-18	KSATSR-P8-135/2019 Dtd.06.03.19/ 29.03.19	25	1-10, 1-12, 2-2, 2-3, 2-5, 2-6, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-18, 4-2, 4-7, 4-8, 4-9, 4-10	
19	2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി7)353/2020 തീ.18/12/2020	22	1-9,1-11, 1-12, 1-13(1), 1-14, 1-15,1-16,1-17, 1-18, 1-19, 1-20,1-21,1-22, 1-23,1-24,1-25, 1-26,1-27,1-28, 1-29,1-30, 1-31(2,3)	
20	2019-20	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി7)997/2022 തീ. 01.07.2022	33	1-9, 1-11 മുതൽ 1-42 വരെ	
21	2020-21	നം. കെ. എസ്. എ. ടി.എസ് ആർ. (പി7)998/2022. തീയതി 01.07.2022	33	1-9, 1-11 മുതൽ 1-42 വരെ	

	ആകെ	193		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കടപ്പുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കടപ്പുറം 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, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്