കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ശ്രീനാരായണപുരം 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: KSATSR(P14)/212/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 10/04/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ശ്രീനാരായണപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ശ്രീനാരായണപുരം 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 ശ്രീനാരായണപുരം 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: KSATSR(P14)/212/2023 തീയ്യതി: 10/04/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ശ്രീനാരായണപുരം 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 ശ്രീനാരായണപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 36 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 23 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)
സതീശൻ എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹഗ്രേ)	27-01-2023	04-02-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
27-01-2023	04-02-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ഷോബി. വി.പി ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി സീനത്ത് പി.എ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജോയ്സൻ സി.ജെ, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. കൃഷ്ണ രാഹുൽ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
എം. എസ് മോഹനൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
കെ. ഐ അബ്ദുൾ ജലീൽ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ആര്യ കെ. വേണു	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. സാന്ദ എം. പരമേശ്വരൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. രജിത കെ. ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. സോമസുന്ദരൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. സെബി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ഓമന കെ. ജെ	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	01-04-2021	31-03-2022
ആശ കെ. ആർ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	31-03-2022
രഞ്ജിത്ത് എം. ആർ	വി.ഇ.ഒ (ചേന്നമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്)	01-04-2021	31-03-2022
അൻസു അലക്സ്	വി.ഇ.ഒ (പെരിഞ്ഞനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്)	01-04-2021	31-03-2022
രതി എ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ഗിരിജ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-07-2021
ജെസീറ ഹമീദ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-08-2021	31-03-2022
അതുല്യ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	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	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് 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	ലൈബ്രറി സെസ്സ് -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-4
15	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-5
16	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-6
17	വസ്തു നികുതി - യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-10-7
18	എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-10-8
19	വാടക DCB കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-10-9
20	കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-10-10
21	മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചത് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-11
22	വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ ക്രമീകരിക്കാനുള്ള **മുൻകൂർ** കൃത്യമല്ല	1-10-12
23	കുടിശ്ശിക തുകകൾക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-10-13
24	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-10-14
25	പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല	1-10-15

26	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-10-16
27	ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ കണക്കാക്കിയത് വാർഷികധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-17
28	ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-10-18
29	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-10-19
30	മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-10-20
31	Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിലെ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-21
32	Deposit രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-10-22
33	ലോൺ തിരിച്ചടവ് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-10-23
34	വിധവകളുടെ മക്കൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം തുക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല	1-10-24
35	തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-25
36	ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-10-26
37	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച ഈടാക്കാത്തതുമൂലം തനതുഫണ്ടിൽ നഷടം സംഭവിക്കുന്നു	1-11
38	വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വാല്യൂവേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെ കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിക്കുന്നു	1-12
39	വേക്കൻസി റമിഷൻ ചട്ടവിരുദ്ധമായി അനുവദിച്ചു.	1-13
40	റോഡ് റീസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല.	1-14
41	വസ്തുനികുതി കുറവായി ഈടാക്കുന്നു	1-15
42	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിക്കൽ	1-16
43	വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിട മുറികളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.	1-17
44	ലൈസൻസ് ഫീയും മോട്ടോർ ഫീയും കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-18
45	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-19
46	സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്	1-20
47	വാടക ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതൾ	1-21
48	മെഡിക്കലാഫീസർ- പി.എച്ച്.സി,നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റ് - മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-22
49	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-23
50	പട്ടികജാതി കോളനികളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ- നിർമ്മാണം	1-24

	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	
51	കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ -കെൽട്രോണിനുനൽകിയ നൽകിയ തുകയ്ക്കുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ ഭാഗികമായി മാത്രമേ ലഭിച്ചുള്ളൂ.	1-25
52	സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ -നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-26
53	പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അധികം നൽകുന്നു	1-27
54	മരിച്ചയാളുകൾക്ക് പെൻഷൻ നൽകി പോരുന്നു	1-28
55	ജി.എസ്.ടി ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല/ ജി.എസ്.ടി അടവ് ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല	1-29
56	വിവിധ പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച്	1-30
57	പ്രൊജ.നം. 168/22 SN മാർക്കറ്റിൽ കെട്ടിട നിർമാണം--പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് ഫൈൻ ₹ 28789-കുറവ് ഈടാക്കി	1-31
58	റോഡു പ്രവൃത്തികൾക്ക് 5% നു പകരം 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.	1-32
59	കാലി ബാരലിന്റെ വിലയിന്മേൽ ഈടാക്കിയGSTഇനത്തിലുള്ള തുക GSTവകുപ്പിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല.	1-33
60	പ്രൊജ.നം. 113/22 അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണി :-- ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല/ ജി.എസ്.ടി അടവ് ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല.	1-34
61	19/22- പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി ന്യൂനതകൾ	1-35
62	യുവചേതന ഗ്രാമീണ വായനശാലയ്ക്ക് തുക അധികം നൽകി	1-36
63	പ്രൊജക്റ്റ് നം. 12/21-22 മെഡിക്കലാഫീസർ- ഹോമിയോ,നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റ് - മരുന്നുകൾ മുഴുവനായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-37
64	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്വയം തൊഴിലിന് സബ്സിഡി -മെഡിക്കൽ ബോർഡിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-38
65	സ്കൂളുകളിൽ ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം -അപാകതകൾ	1-39
66	ഇന്റലിജൻസ് പഞ്ചായത്ത് ജി.ഐ.എസ്.മാപ്പിങ്ങ് -അഡ്വാൻസ് അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-40
67	എസ്.സി ഭവന പുനരുദ്ധാരണം അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടും നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-41
68	ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-42
69	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം എസ്.സി.-പരിധിയിലധികം നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. 10000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.	1-43
70	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-44

ഭാഗം **2**

--- No Records Found ---

ഭാഗം **3**		
1	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം എസ്.സി.-പരിധിയിലധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു	3-1
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് / റിവൈസ്ഡ്ബജറ്റ്എന്നിവസംബന്ധിച്ച്

പാസ്സാക്കിയതിയതി	17.02.2021	
കമ്മിറ്റിതീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിതവരവ്, ചെലവ്എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	310132395	305371916
റിവൈസ്ഡ്ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയതിയതി കമ്മിറ്റിതീരുമാനം റിവൈസ്ഡ്ബജറ്റ്	4.03.2022	
കമ്മിറ്റിതീരുമാനം	2 (14)	
പ്രതീക്ഷിതവരവ്, ചെലവ്എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	283711797	281436020

ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

(I) ബജറ്റ് സിംഗിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡബിൾ എന്ട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ഇവ തമ്മിൽ താരതമ്യം ചെയ്യാൻ ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല

(Ii) സ.ഉ (ആർ.റ്റി) 3291/16 തി 2-12-16 പ്രകാരം ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റുകളിന്മേൽ മാസാന്ത്യ വർഷാന്ത്യ അവലോകനം നടത്തിയിട്ടില്ല.

(Iii) കേരള പഞ്ചായത്ത് നിയമം 214(7) ആവശ്യപ്പെടുന്നതു പ്രകാരം ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ പകർപ്പ് സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് നൽകിയിട്ടില്ല.

മേൽപ്രകാരം അപാകതകൾ ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2022	30-07-2022

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	28058299
വരവ്	136095479
ആകെ	164153778
ചെലവ്	134545065
നീക്കിയിരിപ്പ്	29608713

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം (ACR പ്രകാരം)	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	26000951	26000951	25203888	797063

(ACR പ്രകാരം)					
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	10696354	10696354	10225978	470376
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	13993849	13993849	13178000	815849
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	10671850	10671850	9866689	805161
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	17774437	17774437	12153460	5620977

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിൻറെ ശതമാനം
284	63368040	234	52577460	82.97	82.39

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

1. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ളത്)

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	635626	747458	1383084	1383042	42
ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	35555383	35555383	35555383	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	-	1825000	1825000	1825000	0
ആകെ				38763425	42

1-7 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്		ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	9960	3

കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4265200	257
വിധവാപെൻഷൻ	28786600	1902
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	49319300	3523
വികലാംഗ പെൻഷൻ	7704500	506
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	1718400	111
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് ധനസഹായം	150000	5

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 28.01.23 തീയതിയിൽ 3.55 PM ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 9974/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം തൃപ്തികരമാണ്. രജിസ്റ്ററുകളും, വൗച്ചറുകളും മറ്റു രേഖകളും ഏറെക്കുറെ നന്നായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് നന്നായി പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നു. ആസ്തി റജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കാണപ്പെട്ട മറ്റു പോരായ്മകൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ അതത് ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങളിൽ 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 നമ്പർ 4/31.01.2023)

1-10-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

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

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

തൻവർഷം

റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	43,96,084	43,57,261	13,989/-	24,834
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	43,96,084	43,28,016	13,989/-	46,535/-
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക , ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101- Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(/105X100)= (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

വസ്തുനികുതി റെസിഡെൻഷ്യൽ ഇനത്തിൽ തൻവർഷവും കുടിശ്ശികയും ചേർത്ത ആകെ തുകയുടെ കാര്യത്തിലേ ഡിമാന്റ്-കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്-അടുത്തവർഷത്തേയ്ക്കുള്ള അഡ്വാൻസ്=ബാലൻസ് എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമാകുകയുള്ളൂ എന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്നത്. തൻവർഷവും കുടിശ്ശികയും പ്രത്യേകം ഇപ്രകാരം കൃത്യമാകുന്ന രീതിയിലും രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്ന രീതിയിലും അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	31,17,406	2552619	15589	549198/-
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	31,17,406	2534185	1454	692018/-
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410104- Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(/105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

വസ്തുനികുതി നോൺറെസിഡെൻഷ്യൽ ഇനത്തിൽ തൻവർഷവും കുടിശ്ശികയും ചേർത്ത ആകെ തുകയുടെ കാര്യത്തിലേ ഡിമാന്റ്-കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്-അടുത്തവർഷത്തേയ്ക്കുള്ള അഡ്വാൻസ്=ബാലൻസ് എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമാകുകയുള്ളൂ എന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്നത്. തൻവർഷവും കുടിശ്ശികയും പ്രത്യേകം ഇപ്രകാരം കൃത്യമാകുന്ന രീതിയിലും രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്ന രീതിയിലും അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-4 ലൈബ്രറി സെസ്സ് -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	223176	16683	224859	220882	11981	232863	824		2294	4702	6996
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	156838	50518	207356	128557	22591	151148	797		28281	27927	56208
	ആകെ			432215						63204		
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		422648			375043				4026	65996		
		.........+....... =(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)	(ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 375043/- രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 349439/- 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 1,56,838/-രൂപയാണ്(വൗച്ചർ 431100103തീ 11.03.22).

1-10-5 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3,23,959	2,35,620	88,339/-
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3,14,205	233041	93,110/-
	*(2020-21 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (.........+.........=......../105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (.........../105X100)=.......,

കുടിശ്ശിക കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-10-6 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1008479	451135	5,57,344/-
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1029019	314693	586038/-
	(2020-21 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(.........+..........=......../105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	**(............/105X100)=..........,ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

ആയത് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-10-7 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 സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2021-22 വർഷത്തിൽ ശ്രീനാരായണപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 147 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 മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധൂത 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 സാധൂത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10-8 എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

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.

3.1 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

3.2 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

3.3 ഡി.&ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

3.4 വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ-

3.5 ഭൂമി പാട്ടം ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ.

3.6 ലൈബ്രറി രജിസ്റ്റർ

3.7 പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ

3.8 ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ററർ

3.9 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-10-9 വാടക DCB കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്

വാടക ഡിമാന്റ് കൃത്യമല്ല. മൊത്തം ഡിമാന്റ് തുക 13,85,680/-രൂപയാണ്. ഒഴിവാക്കിയ തുക 5,52,012/-രൂപയാണ്. ആയതു കഴിച്ച് 8,33,668/- രൂപ ഡിമാന്റ് വേണം. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 5,93,265/-രൂപയാണ്. അതായ്ത് ഡിമാന്റിൽ 2,40,403/-രൂപയുടെ കുറവുണ്ട്. അതുപോലെ വാടക കുടിശ്ശിക 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 5,15,848/- രൂപയാണ്. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കുടിശ്ശിക 1,79,850/- രൂപയാണ്.മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടിയായി 90,983/- രൂപ Provision Journal വഴി Arrear ലേക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചു. ഈ തുക വാടക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാടക ഡി.സി.ബി കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-10 കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.(പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7 ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ 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.

1-10-11 മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചത് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

2020-21 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2021 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക 2021-22 വർഷം ഈയിനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ചതായി കാണുന്നു. "Prior Period Items" എന്ന നോമിനൽ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുകയും തുടർന്ന് ആയത് തൻവർഷത്തേക്ക് ക്രമീകരിക്കുകയുമാണ് ചെയ്തത്. ക്യാഷ് ആയി അഡ്വാൻസ് തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ വർദ്ധനക്ക് ആയതിന് വൌച്ചറുകളോ മറ്റ് രേഖകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല. ക്രമീകരിച്ച തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരം 31/3/21 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	2021-22ലെ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം തൻവർഷം ക്രമീകരിച്ച തുക
1	350410101-Advance Collection Of Revenues	309087	308253

	-Property Tax On Residential Building		
2	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	113279	239394

1-10-12 വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ ക്രമീകരിക്കാനുള്ള മുൻകൂർ കൃത്യമല്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 30/3/2022 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 -Property Tax On Residential Building	3,09,087	3,08,253

1-10-13 കുടിശ്ശിക തുകകൾക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലും, വാടകയിനത്തിലും കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയെതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011 /ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-10-14 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 Equivents” ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1550414/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2021-22 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity” ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 12858874/-രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-15 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution” എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല

31/3/2021 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Contribution” എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് 31/3/2022 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution” എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account

പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-10-16 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-10-17 ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ കണക്കാക്കിയത് വാർഷികധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B12 പ്രകാരവും, രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും 3,32,64,507/- രൂപയാണ് നിക്ഷേപം. എന്നാൽ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയതിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് 33,29,59,49/-രൂപയാണ്. ആയതിനാൽ ഇൻവെസ്റ്റുമെന്റുകളുടെ വിവരം വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ കൃത്യമായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-10-18 ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ആയി 3,52,171/-രൂപയുടെ ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് ഉണ്ട്.രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി വ്യത്യാസമുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ വർഷാന്ത്യ മൂല്യം കണക്കാക്കി എഴുതുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ എണ്ണം മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുള്ളൂ. വില രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ആയതിനാൽ വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല.

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

1-10-19 അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/22 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ 31/3/22 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-10-20 മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500204-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്കു മാത്രം അതാത് ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു.

മേൽ പ്രകാരം വികസനഫണ്ട്/(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഒഴികെ മറ്റ് ഗ്രാന്റുകൾ)-ൽ നിന്നും നല്കിയ മേൽ തുകകൾ 31/3/2022 ൽ ചെലവഴിക്കാത്തതിനാൽ ആയത് B-4 Grants And Contribution For Specific Purpose എന്ന ഷെഡ്യൂളിൽ അനുയോജ്യമായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-10-21 Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിലെ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 31/3/22 വരെ പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയതും എന്നാൽ 31/3/2022 ൽ പണിപൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ തുക 4127950/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31/3/2022 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുക 12,92,267/-രൂപ യാണ്.

1-10-22 Deposit രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം 460500205-Advance To Implemeting Agencies-Deposit PWDഎന്ന ശീർഷകത്തിൽ 2,29,000/-രൂപയുണ്ട്. അതുപോലെ 460600199-other Depositഎന്ന ശീർഷകത്തിൽ 21,702/-രൂപയുണ്ട്. ആയത് Deposit Register-ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-10-23 ലോൺ തിരിച്ചടവ് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-5 പ്രകാരം ഹഡ്കോ ലോൺ ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക ലോൺ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയത് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-10-24 വിധവകളുടെ മക്കൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം തുക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല

വിധവകളുടെ മക്കൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം 5 പേർക്ക് 30,000/- രൂപ നിരക്കിൽ 1,50,000/- രൂപ നൽകി. ആയത് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

1-10-25 തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യൂ ചെലവും 36938425/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പ്രകാരം ഈ തുകയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തികൾ നിർമിക്കുന്നതിനുള്ള 1161124/- രൂപയുടെ മൂലധനചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	തുക
1	Road-puthuveetil	108052/-
2	Road-purakulath Basheer	131261/-
3	Road-kurikattil Shajil	60995/-
4	Kana	396046
5	Kana	350826/-
6	Road-padiyath Moopan	113944/-

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ MNREGS കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകയും (1825000/-)വ്യത്യാസമുണ്ട്.

1-10-26 ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

2021-22 വർഷത്തെ Income And Expenditureപത്രിക പ്രകാരം (1-17(A) 79,37,845/-രൂപ ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-11 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച ഈടാക്കാത്തതുമൂലം തനതുഫണ്ടിൽ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു

1. അപേക്ഷ നം.എ1-6378/20 തി.05.11.20 പ്രകാരം ശ്രീ.ഷഹർബാൻ,പുത്തൻവീട്ടിൽ ഹൗസ്,കൈപ്പമംഗലം എന്നരുടെ 252.60 ച.മീറ്റർ വരുന്ന വാണിജ്യകെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട നിർമ്മാണം 05.11.20 -ാം തിയ്യതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടം നാളിതുവരെ ക്രമവത്ക്കരിച്ചിട്ടില്ല.ഈ കെട്ടിടത്തിന് UA നമ്പർ നൽകി വസ്തുനികുതി നാളിതുവരെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 8/1.2.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 235AA(1)ലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കുകയോ, പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്താൽ സ്വീകരിക്കാവുന്ന ഏതെങ്കിലും നടപടിയ്ക്ക് ഹാനികൂടാതെ, കെട്ടിടം പണി പൂർത്തിയാക്കുകയോ, അത് വകുപ്പ് 203(2)ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തിയ്യതി മുതൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുന്ന

തിയ്യതി വരെ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ 2020-21 l രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം, 2021-22, 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കി, ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2. അപേക്ഷ നം.SC1/2616/21 തി.08.12.21 പ്രകാരം ഉമ്മർ, പൊന്നകുഴി ഹൗസ്, ആല എന്നവരുടെ 197.30 ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയിലുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിച്ച് കെട്ടിട നമ്പർ(11/500A മുതൽ Hവരെ) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 182.16 ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയ്ക്ക് മാത്രമാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി വരുന്ന 15.14 ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയ്ക്ക് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 8/1.2.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ആയതിന് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

3. അപേക്ഷ നം.SC1/2062/21 തി.22.11.21 പ്രകാരം പ്രസിഡന്റ്,വെക്കോട്ട് ജുമാ മസ്ജിദ്,വെമ്പാലൂർ എന്നവരുടെ 112.69 ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയിലുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരണം 18.11.21-ാം തിയ്യതിയിലാണ്. കെട്ടിടം നാളിതുവരെ ക്രമവത്ക്കരിച്ചിട്ടില്ല. ഈ കെട്ടിടത്തിന് UA നമ്പർ നൽകി വസ്തുനികുതി നാളിതുവരെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല.ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 8/1.2.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 235AA(1)ലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കുകയോ, പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്താൽ സ്വീകരിക്കാവുന്ന ഏതെങ്കിലും നടപടിയ്ക്ക് ഹാനികൂടാതെ, കെട്ടിടം പണി പൂർത്തിയാക്കുകയോ, അത് വകുപ്പ് 203(2)ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തിയ്യതി മുതൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുന്ന തിയ്യതി വരെ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 8/1.2.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ 2021-22 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം, 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കി, ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

4.അപേക്ഷ നം.എ1-1947/22 തി.02.03.22 പ്രകാരം ശ്രീ.ഷെമി അബ്ദുൾ അസീസ്, മാധവൻകാട്ടിൽ ഹൗസ്, ശാന്തിപുരം എന്നവരുടെ 40 ച.മീറ്റർ വരുന്ന വാണിജ്യകെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട നിർമ്മാണം 02.03.22 -ാം തിയ്യതിയ്ക്ക് മുമ്പ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടം നാളിതുവരെ ക്രമവത്ക്കരിച്ചിട്ടില്ല. ഈ കെട്ടിടത്തിന് UA നമ്പർ നൽകി വസ്തുനികുതി നാളിതുവരെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല.ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 13/2.2.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 235AA(1)ലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കുകയോ, പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്താൽ സ്വീകരിക്കാവുന്ന ഏതെങ്കിലും നടപടിയ്ക്ക് ഹാനികൂടാതെ, കെട്ടിടം പണി പൂർത്തിയാക്കുകയോ, അത് വകുപ്പ് 203(2)ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തിയ്യതി മുതൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുന്ന തിയ്യതി വരെ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കി, ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വാല്യൂവേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെ കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിക്കുന്നു

സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി.ഒ(എം.എസ്)231/15/തസ്വഭവ തി.9.7.15 പ്രകാരം കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിക്കുമ്പോൾ വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വാല്യൂവേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രം കൂടി വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വാല്യൂവേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെയാണ് താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	വിസ്തീർണ്ണം(ച.മീ)	ഉപയോഗക്രമം
1	5/338D	330.41	താമസം
2	14/85 B,C,D	37	വാണിജ്യം

3	6/59A To I	350	വാണിജ്യം
4	10/132 C,D	49.05	വാണിജ്യം
5	14/109B	109.95	വാണിജ്യം
6	3/242A	94.97	വാണിജ്യം
7	11/500A To H	197.30	വാണിജ്യം

വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വാല്യൂവേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെ കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിച്ചതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9/01.02.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വേക്കൻസി റമിഷൻ ചട്ടവിരുദ്ധമായി അനുവദിച്ചു.

1. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വേക്കൻസി റമിഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്

ക്ര	കെട്ടി നം	ഉടമസ്ഥൻ	ദിവസം	തുക
1	7/283U	മുഹമ്മദ് സഗീർ,പൊന്നംപടിക്കൽ	180	106
2	7/283V			95
3	7/283W			98
4	7/283X			103
5	7/283AA			107
6	7/283AC			93
7	12/299D	ഷക്കീല,പറമ്പത്തുകണ്ടി		244
8	12/299E			244
9	12/299F			244
10	12/299G			224
11	12/299K			249
12	12/299L			249
13	12/299N			249
14	12/299o			207
15	12/299M			249
16	12/300			12137
17	12/301			12137
18	I/263	ജോയ്,കോട്ടപ്പുറം തെക്കേവീട്ടിൽ		972
19	4/17A	ശാരി,കരിപ്പാടത്ത്		148
20	4/17B	ശാരി,കരിപ്പാടത്ത്		213
21	4/17C	ശാരി,കരിപ്പാടത്ത്		213

വേക്കൻസി റമിഷൻ അനുവദിച്ച അപേക്ഷകൾ, ഫിനാൻസ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 11/ 2.2.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വാക്കൻസി റമിഷൻ അനുവദിച്ച അപേക്ഷകൾ, ഫിനാൻസ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ഇല്ലാതെയാണ് വാക്കൻസി റമിഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ വേക്കൻസി റമിഷൻ അനുവദിക്കുമ്പോൾ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ക്രമവത്ക്കരണ ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

അപേക്ഷ നം.1554/3.11.21 പ്രകാരം ശ്രീ.വിദ്യാസാഗർ റ്റി.കെ, തൈയ്യിൽ ഹൗസ് എന്നവരുടെ 698.42 ച.മീറ്റർ വരുന്ന വാണിജ്യകെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിച്ച് കെട്ടിനമ്പറുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക്

ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 13/2.2.23 നൽകിയെങ്കിലും ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.(2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഈ കെട്ടിടത്തെ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി V/381A(UA),V/381B(UA) എന്നി കെട്ടിടനമ്പറുകൾ നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയിരുന്നു).ആയതിനാൽ ക്രമവത്ക്കരണ ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 റോഡ് റീസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല.

അപേക്ഷ നം.18573/22982 പ്രകാരം ഭാരതി എയർടെൽ എന്ന സ്ഥാപനം സുഗമ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ എടുന്നതിന് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ROW/1018573 തി.15.11.21 അനുമതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 50 മീറ്റർ നീളത്തിലാണ് ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ എടുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. മുകളിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഫയൽ പ്രകാരം റീസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റീസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജായി 2,79,160.50/-രൂപയും കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കമ്മിറ്റി തീരുമാനമെടുത്ത് ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഡിമാന്റ് ചെയ്ത തുക ഭാരതി എയർടെൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ട് ഉപേക്ഷിക്കുന്നതിന് ഭാരതി എയർടെൽ അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 12/2.2.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത റോഡിൽ അനുമതിയില്ലാതെ OFC Cable സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ് . അനധികൃതമായി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വസ്തുനികുതി കുറവായി ഈടാക്കുന്നു

1. അപേക്ഷ നം.SC1/1332 തി. 27.10.21 പ്രകാരം ശ്രീ.ജിനേഷ്, കിടങ്ങത്ത് ഹൗസ് എന്നവരുടെ 49.05 ച.മീ വാണിജ്യകെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിച്ച് കെട്ടിടനമ്പർ 10/132C,D എന്നി നമ്പറുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽക്കാണ് വസ്തുനികുതി പ്രാബല്യത്തിലുള്ളത്. ക്രമവത്ക്കരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ 27.10.21-ാം തിയ്യതിയാണ്. ആയതിനാൽ എന്തുകൊണ്ടാണ് 2021-22 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ ഒക്യുപ്പൻസി നൽകി വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാതിരുന്നത് എന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 8/1.2.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ആയതിനാൽ 2021-22 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ശ്രീ.ജിനേഷ്,കിടങ്ങത്ത് ഹൗസ് എന്നവരുടെ 600.76 ച.മീ വിസ്തൃതി വരുന്ന വാണിജ്യകെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിടനമ്പർ 10/132A,B നമ്പറുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന് 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലാണ് നമ്പറുകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിടത്തിന് 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതലുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കായ 50/-രൂപ/ച.മീ എന്ന നിരക്കിലാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിടത്തിൽ ചൈതന്യസൂപ്പർമാർക്കറ്റാണ് പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നത്. 200 ച.മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്/മാളുകൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് 70/-രൂപ/ച.മീറ്ററാണ്. അതുപോലെ 250ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ അടിത്തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതിയിൽ 15% വർദ്ധനവ് ആവശ്യമാണ്.ആയത് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ എന്തുകൊണ്ടാണ് 10/132A,B എന്നി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 70/-രൂപ/ച.മീറ്റർ എന്ന നിരക്ക് നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കാതിരുന്നത് എന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 8/1.2.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ കെട്ടിടത്തിന് അനുബന്ധമായി നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടനമ്പർ 10/132C,D എന്നി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 30/-രൂപ /ച.മീറ്റർ എന്ന നിരക്ക് നൽകിയാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നമ്പറിട്ട കെട്ടിട നമ്പർ 10/132A,B,അതുപോലെ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പണി പൂർത്തീകരിച്ച 10/132C,D എന്നി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 70/-രൂപ/ച.മീറ്റർ എന്ന നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിക്കൽ

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ (പി). നം. 80/ 2017/ ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ്, 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 100,200,300, എന്നിങ്ങനെ വ്യത്യസ്തമായ നിരക്കുകൾ ലൈസൻസ് ഫീ ആയി ഈടാക്കി വരുന്നു. ഏകദേശം 278 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 100 രൂപയും 184 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 200 രൂപയും ആണ് ലൈസൻസ് ഫീ ആയി ഈടാക്കി വരുന്നത്. പ്രസ്തുത നിരക്കുകൾ ഈടാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഭരണസമിതി തീരുമാനം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.27/04.02.2023 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ചട്ട വിരുദ്ധമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിയമ നടപടി സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ലൈസൻസ് നൽകൽ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ ചട്ടങ്ങളും സർക്കാർ ഉത്തരവുകളും പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-17 വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിട മുറികളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള 72 കെട്ടിട മുറികളിൽ പല മുറികൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. വാർഡ് 5 ലെ താഴെ പറയുന്ന കടമുറികൾ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.27/04.02.2023 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.
1.	468	6.	490	11.	515	16.	527
2.	470	7.	492	12.	518	17.	528
3.	476	8.	494	13.	520	18.	530 /A,B
4.	481	9.	500	14.	521	19.	498 /A,B,C,D
5.	489	10.	514	15.	522	20.	487/D

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ KPR ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത കടമുറികളിലെ ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തിക്കേണ്ടുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം ചട്ട പ്രകാരമുള്ള നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 ലൈസൻസ് ഫീയും മോട്ടോർ ഫീയും കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

1) ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കടമുറികളുടെ ലൈസൻസിനായുള്ള അപേക്ഷയും മറ്റു അനുബന്ധ രേഖകളും ഹാജരാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന കടമുറികളുടെ അപേക്ഷകളും അനുബന്ധ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം..	ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.
1.	18	6.	556	11.	9
2.	102	7.	7	12.	104
3.	123	8.	14	13.	120
4.	555	9.	149	14.	604
5.	633	10.	169	15.	605

2) പരിശോധിച്ച അപേക്ഷകളിൽ പലതിലും മോട്ടോർ ഫീയും ലൈസൻസ് ഫീയും തെറ്റായാണ്

അടവാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം./ സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	മോട്ടോർ ശക്തി	മോട്ടോർ ഫീസ്	
				അടവാക്കിയത്	അടവാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്
1.	268	അജിത് ശിവരാമ പണിക്കർ	10 HP	0	100
2.	313	2/312/C ദാനെ അലിയാസ്	120 HP	1000	2000
3.	346	8/387 മുഹമ്മദ് സഗീർ	8 HP	0	100
4.	433	7 / 5 ,6 ഷൈന	20 HP	0	200

3) 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസിനായി സമർപ്പിച്ച ഭൂരിഭാഗം അപേക്ഷകളിലും മൂലധന നിക്ഷേപം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണവും ചേർത്തിട്ടില്ല. ലൈസൻസിനായി സമർപ്പിച്ച എല്ലാ അപേക്ഷകളോടൊപ്പവും അപേക്ഷയുടെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിലും മേൽ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്താതെ ലൈസൻസ് ഫീ കണക്കാക്കിയത് എങ്ങനെ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമനമ്പർ 245 (കെട്ടിട നമ്പർ 21/528) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പെറ്റ് ബോട്ടിൽ നിർമിക്കുന്ന മദീന പെറ്റ് എന്ന സ്ഥാപനം ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ 30 ലക്ഷം രൂപയാണ് മൂലധനമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ലൈസൻസ് ഫീ ആയി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ആയിരം രൂപയ്ക്ക് പകരം 300 രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അപേക്ഷകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ച് വെക്കുന്നതിനും അപേക്ഷയിൽ തന്നിരിക്കുന്ന പ്രകാരം മോട്ടോർ ഫീയും ലൈസൻസ് ഫീയും ശരിയായി കണക്കാക്കി ഈടാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 27/04.02.2023)

1-19 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ചു കൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസു നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമായോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ഏതെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികുതി നൽകുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204).

1 .കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ. നം.	പേര്	ക്രമ. നം.	പേര്
1.	രഞ്ജിത്ത് ടി	11.	രാജീവ് വി ഡി
2.	കാസിം പി എ	12.	സജീവൻ പി എ
3.	ശ്രീരാജ് ടി	13.	സത്യൻ കെ വി
4.	അശോകൻ	14.	ഗോപി പി ഡി
5.	സജീവൻ	15.	ഷാജി എസ് എസ്

6.	റഫീഖ് വി എച്ച്	16.	സിഹാസ് ടി എം
7.	ലാലു	17.	മുഹമ്മദ് സക്കീർ പി എ
8.	ഹാഷിം എംഎം	18.	സിദ്ധാർത്ഥൻ സി വി
9.	സജിൽ എംഎസ്	19.	വസുദേവൻ സി ആർ
10.	റിതിൻ ബാബു		

അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതു പ്രകാരം 2021-22 വർഷ കാലയളവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ കരാറുകാരായി പ്രവർത്തിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനായി 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 243(2) വകുപ്പ് നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് സെക്രട്ടറി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2021 - 22 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1) അസ്മാബി കോളേജ്
2) ബിഎസ്എൻഎൽ എസ് എം പുരം
3) സപ്ലൈകോ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്
4) ക്ഷീര വികസന സംഘങ്ങൾ

NREGA സെക്ഷൻ , ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റൻറ് എന്നിവരിൽ നിന്നും രണ്ടാം അർദ്ധവാർഷിക തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി രജിസ്റ്ററിൽ കാണുന്നില്ല ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
തൊഴിൽ നികുതി പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 243 ാം വകുപ്പ് നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.29/04.02.2023)

1-20 സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്

2021-22 സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനായി നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. എന്നാൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
1. കള്ള് ഷാപ്പുകൾ
A) തെക്കുടൻ ബസാർ പി
B) P.വെമ്പല്ലൂർ
C) പുതുമനപ്പറമ്പ്
D) പോഴങ്കാവ്
E) ഉല്ലാസവളവ്
F) വെളുത്തകടവ്
G) ആല
H) അഞ്ചങ്ങാടി
2) കെ.എസ്.എഫ്.ഇ , എസ്.എൻ പുരം
3) കാനറ ബാങ്ക്
4) കത്തോലിക് സിറിയൻ ബാങ്ക് , എസ്.എൻ പുരം
5) സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് , എസ്.എൻ പുരം
6) മണപ്പുറം ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ് കോതപറമ്പ്
7) മണപ്പുറം ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ് ശ്രീനാരായണപുരം

8) ഐ.ബി.പി ഓട്ടോ സർവീസ്
9) കൊടുങ്ങല്ലൂർ ടൗൺ കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്
10) തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്
11) വെമ്പല്ലൂർ സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്
12) പൂവത്തുംകടവ് ഫാർമേഴ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്,വെമ്പല്ലൂർ
13) പൂവത്തുംകടവ് ഫാർമേഴ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്,അഞ്ചങ്ങാടി
14) പൂവത്തുംകടവ് ഫാർമേഴ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്,ശ്രീനാരായണപുരം
15) ആലാ കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്
16) നാട്ടിക FIRKA കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്
17) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന റേഷൻ കടകൾ , ക്ഷീര വികസന സഹകരണ സംഘങ്ങൾ.

ഡബ്ല്യൂ.പി.സി 16670/06നം കേസിന്റെ അന്തിമ വിധിയിൽ സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ നിന്നും ബി.എസ്.എൻ.എൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഒഴിവാക്കണമെന്ന വാദം ബഹു.കേരള ഹൈക്കോടതി തള്ളിയ സാഹചര്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബി.എസ്.എൻ.എൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ബി.എസ്.എൻ.എൽ -ന്റെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
തൊഴിൽ നികുതി പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 243ാം വകുപ്പ് നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.26/04.02.23)

1-21 വാടക ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതൾ

1) സംവരണംചെയ്ത് നൽകിയ കടമുറികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
2005-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം പട്ടിക ജാതി/ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗങ്ങൾക്കും വികലാംഗർക്കും സംവരണം ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നടപ്പ് സാമ്പത്തികവർഷം ഇപ്രകാരം നൽകിയിട്ടുള്ള കടമുറികൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പട്ടിക ജാതി/ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗങ്ങൾക്കും വികലാംഗർക്കും സംവരണം ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് .
2) ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കടമുറികൾ ലേലം ചെയ്ത് നൽകുന്നില്ല.
21-22 സാമ്പത്തിക വർഷം താഴെ പറയുന്ന കടമുറികൾ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നവയാണ്.
A. 5/493A
B. 5/522/B
C. 5/522/C
D. 5/487/A
E. 5/487E
എന്നാൽ ടി കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിന് യോഗ്യമായ എത്ര മുറികൾ ഉണ്ടെന്നും ആയതിൽ എത്ര എണ്ണം വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും കൃത്യമായ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന എല്ലാ കടമുറികളും ലേലം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
3) വാടക രജിസ്റ്ററിലെ തുകയും വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	വർഷം		രജിസ്റ്ററിലെ DCB പ്രകാരം	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം
വാടക കുടിശ്ശിക	2020-21		(CB) 5,15,848	(CB) 5,15,848
	2021-22	OB	1,79,850	5,15,848
		CB	0	2,45,015

വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 20-21 ലെ കുടിശിക തുകയല്ല 21-22 ൽ മുൻവർഷ കുടിശികയായി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാരുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും വീഴ്ച സംഭവിക്കുന്നതായി

ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. രജിസ്റ്റർ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള ജീവനക്കാരുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

	വർഷം	രജിസ്റ്ററിലെ DCB പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പത്രിക പ്രകാരം	ഓരോ കടമുറിയുടെയും ഡിമാന്റ് / കളക്ഷൻ എന്നിവ വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കൂട്ടിയെടുത്ത സംഗതിയിൽ ലഭിച്ച ആകെ തുക
വാടക ഡിമാന്റ്	2021-22	13,85,680	5,93,265	12,85,392
വാടക കളക്ഷൻ	2021-22	6,84,268	6,84,268	6,32,007

ഓരോ കടമുറിയുടെയും ഡിമാന്റ് / കളക്ഷൻ എന്നിവ വാടക റജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കൂട്ടിയെടുത്ത സംഗതിയിൽ ലഭിച്ച ആകെ തുക രജിസ്റ്ററിലെ DCB പ്രകാരം കാണിച്ചിരിക്കുന്ന തുകയുമായോ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായോ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാരും മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4) റവന്യൂ റിക്കവറി നടത്തുന്നതിനായി കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രിൻസിപ്പിൾ തുകയിൽ വന്ന വ്യത്യാസം

കെട്ടിട നമ്പർ 5/487/ബി യിലെ (പേജ് നമ്പർ 74) മുറിയുടെ വാടക പ്രതിമാസം 4725 രൂപയാണ്. ആയത്പ്രകാരം 56700 രൂപക്ക് പകരം 74700 രൂപയാണ് 2021-22 വർഷത്തേക്കുള്ള വാടകയായി തെറ്റായി രജിസ്റ്ററിൽ ഡിമാന്റ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ടി കടമുറിയുടെ വാടകക്കാരനായ റെജിൻ പൂത്തോട്ട 2021-22 വർഷം വാടക അടവാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. റെജിൻ എന്ന വ്യക്തിയുമായി ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വാടക കരാർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ടിയാൾക്കെതിരെ റവന്യൂ റിക്കവറി നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച ഫയലിൽ 2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ ജൂൺ വരെയുള്ള മാസങ്ങളിൽ വാടകയായി 4725 രൂപ (5% വാർഷിക വർദ്ധനവ് കൂട്ടിയത് അടക്കം) കണക്കാക്കുന്നതിനു പകരം 4500 രൂപയാണ് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്. തന്മൂലം റവന്യൂ റിക്കവറി നടത്തുന്നതിനായി കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രിൻസിപ്പിൾ തുകയിൽ ₹ 675- വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടി ക്രമങ്ങളിൽ ഈ വ്യത്യാസം പരിഹരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട മുഴുവൻ തുകയും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 26/04.02.23

1-22 മെഡിക്കലാഫീസർ- പി.എച്ച്.സി,നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റ് - മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പാലിയേറ്റീവ് കെയറിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ SS0020/22 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽനിന്ന് മൂന്നുലക്ഷം രൂപയും മറ്റുള്ളവ ഹെഡിൽ നിന്ന് 2 ലക്ഷം രൂപയും അടക്കം ആകെ 5 ലക്ഷം രൂപയുടെ മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

എൻഎസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ

1) KL00794/NAC/00014/21-22 Dt.11.09.2021

2) KL00794/NAC/00016/21-22 Dt.22.10.2021

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ

1)PRF 2853 – 22.10.2021

2)PRF 3918 – 08.12.2021

ക്രമ.നം.	ബിൽ നമ്പർ	തിയ്യതി	തുക	തുക കൈമാറിയ സ്ഥാപനം.
1.	21230352022300805630	18.12.2021	3,00,000/-	കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ
2.	22230352022300783948	17.11.2022	2,00,000/-	

ഡിഡിഎഫ്എസ് ഇൽ നിന്നുള്ള ലോക്കൽ പർച്ചേസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പടിഞ്ഞാറ് വെമ്പല്ലൂർ എഫ്.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ആകെ 3,65,308.76/- രൂപയുടെ മരുന്ന് മാത്രമേ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതായി കാണുന്നുള്ളൂ. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ ഇൻവോസ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും 5 ലക്ഷം രൂപയിൽ ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ തുക കിഴിച്ച് ബാക്കി 1,34,691.24/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.36/04.02.2023

1-23 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ താഴെ ചേർക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ. സെക്രട്ടറി

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുക	തുക നിക്ഷേപിക്കപ്പെട്ട സ്ഥാപനം
1	278/22	പൊതുടാപ്പ് ഡിസിസ്കണക്ട് ചെയ്യൽ	100000/-	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയത്
2	219/22	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങ്	128675/-	KSEB ക്ക് നൽകിയത്
3	128/22	സ്ട്രീറ്റ്മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	146910/-	KSEB ക്ക് നൽകിയത്
4	259/22	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്	147160/-	KSEB ക്ക് നൽകിയത്
5	261/22	പോനിശ്ശേരി കോളനി സമഗ്ര വികസന പദ്ധതി	900000/- 49409/-	KSEBഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കൊടുങ്ങല്ലൂരിന് നൽകിയത്

മേൽ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗവിവരം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.(10/02.02.23)

1-24 പട്ടികജാതി കോളനികളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ- നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം. 275/22

വകയിരുത്തിയ തുക 910000/-

ചെലവ്-900000/- 21230352021801495244/27.03.22 (-ജില്ലാ പ.വിഹിതം)

7850/- വൗച്ചർ നം. 22100816/31.03.22

പട്ടികജാതി കോളനികളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി പ്രകാരം തൃശ്ശൂർ പി.ഡബ്ലിയു.ഡി ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ അസിസ്റ്റന്റ്എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തിക്ക് 797900/-രൂപയും, സെന്റേജ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ 109950/- (13.8%) രൂപയും കൂടി 907850/- രൂപ മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പി.ഡബ്ലിയു.ഡി മാനവൽ 1601.4 പ്രകാരം പരമാവധി നൽകാവുന്ന സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് 12.5% ആണ്. മാത്രമല്ല 2.5% സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് പണി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് ശേഷം മാത്രമാണ് കൈമാറേണ്ടത്. അതിന് വിപരീതമായി അധികതുക കൈമാറിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-24/03.02.23). മേൽ വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ -കെൽട്രോണിനുനൽകിയ നൽകിയ തുകയ്ക്കുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ ഭാഗികമായി മാത്രമേ ലഭിച്ചുള്ളൂ.

പ്രോജക്റ്റ്നം. 212/22

21230352021801067249/08.02.22തി. 0.02.22-175043 രൂപ

22100514/08.02.22-5119രൂപ

ആകെ- 180162രൂപ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി

കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കും, ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കും കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ അനുബന്ധഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിന് പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം .33736/TVM/TBG/P1 /RC/33736/20-21/17.01.22 പ്രകാരം കെൽട്രോണിന് 180162/- രൂപ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഹാജരാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി (23/03.02.23)നൽകിയതിന്CPRCS പോർട്ടലിൽ പ്രിന്റർ സ്റ്റോക്കില്ലാത്തതിനാൽ പ്രിന്റർ ലഭിച്ചില്ലെന്നും, അതിന് പകരം കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി നൽകി. കെൽട്രോണിനു നൽകിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കും തുല്യമായ മൂല്യത്തിലുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ വ്യക്തമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-26 സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ -നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ -സെക്രട്ടറി.

പ്രോജക്റ്റ് നം. 237/22

22100470/27.01.22-973500/-

ശ്രീനാരായണപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ഗ്രീൻ ഓഫീസ് ആക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഓഫീസിന്റ 2-ാം നിലയുടെ മുകളിൽ 15Wt. സൗരോർജ്ജ പാനൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അനർട്ടിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം.36/21 Dt.28.12.21 പ്രകാരം 973500/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എഗ്രിമെന്റ് (4/21-22 Dt.01.01.22) പ്രകാരം ആറ് മാസത്തിനകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ നാളിതു വരെ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കേണ്ട സബ്സിഡി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് സബ്സിഡി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(11/02.02.23).

1-27 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അധികം നൽകുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 24,91,872/-രൂപ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിററിയിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 452 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമാണ് അടച്ചു വരുന്നത്. 01.09.21 മുതൽ 25.09.21 വരെ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി സംയുക്തമായി പൊതുടാപ്പുകളുടെ

എണ്ണം പരിശോധിക്കുകയും, ആയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് 3.12.21 -ാം തിയ്യതിയിൽ കത്ത് നം. PHSM/SNY/01 മുഖേന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കുകയും ചെയ്തു. റിപ്പോർട്ടിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 363 പൊതുടാപ്പുകൾ മാത്രമാണ് ഉള്ളതെന്നും അതിൽ 66 പൊതുടാപ്പുകൾ ഉപയോഗ യോഗ്യമല്ലായെന്നും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തു. അതായത് 297 പൊതുടാപ്പുകൾ മാത്രമാണ് ഉപയോഗയോഗ്യം. എന്നാൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 452 പൊതുടാപ്പുകൾക്കും വെള്ളക്കരയിനത്തിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിററിയിൽ തുക അടവാക്കി. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 35/4.2.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ 297 പൊതുടാപ്പുകളുടെ തുക കണക്കാക്കി അധികം അടവാക്കിയ തുക തിരികെ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 മരിച്ചയാളുകൾക്ക് പെൻഷൻ നൽകി പോരുന്നു

താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരിച്ചതിനുശേഷവും പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്നു.

ക്ര	പെൻഷൻ ഐഡി	പേര്	മരിച്ച തിയ്യതി	കൊടുത്തത്	അധിക തുക
1	107890201481	മാമൻ കെ.എ	3.5.21	Nov 2022 വരെ	28,800/-
2	107890201421	കമല,Nalumakkal House, ., Pathazhakadu P O, Thrissur, 680668, Kerala, Kerala	28-05-2021	Nov 2022 വരെ	28,800/-

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 37/4.2.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ആയതിനാൽ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് 2021,2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മരണപ്പെട്ടവരുടെ രജിസ്റ്ററുമായി താരതമ്യം ചെയ്ത് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ജി.എസ്.ടി ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല/ ജി.എസ്.ടി അടവ് ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല

ജി.എസ്.ടി നിയമം 2017 വകുപ്പ് 31, ജി.എസ്.ടി ചട്ടങ്ങൾ 2017 ചട്ടം 31 എന്നിവ പ്രകാരം Issuance Of Invoice Or A Bill Of Supply For Every Supply Of Goods Or Services Or Both Is Mandatory. ബിൽ തുക 2.5 ലക്ഷത്തിൽ താഴെയായതിനാൽ താഴെ ചേർക്കുന്നതുപ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി തുക ഉൾപ്പടെ ചെലവു തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഉത്ഭവസ്ഥാനത്ത് നിന്നും ജി.എസ്.ടി കിഴിവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ബന്ധപ്പട്ട കരാറുകാർ ജി.എസ്.ടി നിയമത്തിലെ 31-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ഇൻവോയ്സ് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടില്ല. ഇൻവോയ്സിന്റെ അഭാവത്തിൽ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചത് ക്രമത്തിലല്ല. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജ.നം.	പ്രൊജ. പേരുവിരം/കരാറുകാരന്റെ പേര്	ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക
113/22	പി.വെമ്പല്ലൂർ FHC യിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി/ശ്രീ.വി.ഡി. രാജീവ്	₹ 26087-
193/22	പഞ്ചായത്ത് ആഫീസ് അറ്റകുറ്റപ്പണി/ ഇ.ജി. സിജിൽകുമാർ	₹ 10861-

ജി.എസ്.ടി നിയമത്തിലെ 31-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19 തിയ്യതി 3-2-2023)

1-30 വിവിധ പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പട്ട് ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച്

വിവിധ പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജ. നം.	എം.ബി.നം./ പേജ് നം./ഇനം നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ അളവ്
132/22	389/20-21പേജ് നം.1 ,2,3	സത്യൻ കെ.ബി	77.07M3
145/22	162/20-21പേജ് നം.3,4,5 ഇനം നം. 2	സത്യൻ കെ.ബി	82.34 M3

'Excavated Material Was Handed Over To Panchayath After Backfilling' എന്നാണ് മേൽപ്രകാരം മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഇപ്പോൾ അളവുപുസ്തകത്തിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം. പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് നിക്ഷേപിച്ചതും ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയതുമായ മണ്ണിന്റെയും ലേലം ചെയ്തയിനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുകയുടെയുംവിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു അവ്യക്തമായ സാക്ഷ്യപത്രം ചേർത്തിട്ടുള്ള കാര്യത്തിലും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നല്കിയതിനെ തുടർന്ന് വിശദീകരണം നൽകുകയും മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരങ്ങൾ നല്കുകയുമുണ്ടായി. ഭാവിയിൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ വേണ്ടത്ര ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 20തിയ്യതി 3-2-2023).

1-31 പ്രൊജ.നം. 168/22 SN മാർക്കറ്റിൽ കെട്ടിട നിർമാണം--പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് ഫൈൻ ₹ 28789-കുറവ് ഈടാക്കി

അടങ്കൽ ₹ 5,88,966- (തനതു ഫണ്ട്)

കരാർ നം.29/AE LSGD SNP 19-20തി. 6-12-19

കരാർ തുക ₹ 13,29,216.25

കരാറുകാരൻ ശ്രീ. മുഹമ്മദ് സഗീർ പി.എ.

സൈറ്റ് കൈമാറിയ തിയ്യതി 6-12'19

ബിൽ.നം.22100696 തി. 18-3-'22

അളവുപുസ്തകം 375/20-21, 173/20-21

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 21തി. 3-2-23)

ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് 9/19/AE LSGD SNP തി. 6-11-'19 ,സാങ്കേതികാനുമതി എന്നിവ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണക്കാലയളവ് 6 മാസമാണ്. 6-12'19 സൈറ്റ് കൈമാറിയ തിയ്യതിയനുസരിച്ച് യഥാർത്ഥ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണക്കാലയളവ് 5-6-'20 നായിരുന്നു. അളവുപുസ്തകം 173/20-21 പേജ് നം. 69 പ്രകാരം അവസാന അളവെടുത്തത് 28-2-'22 നാണ്. അതായത് യഥാർത്ഥ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണക്കാലയളവിന്റെ മൂന്നുമടങ്ങിലധികം സമയമെടുത്താണ് പ്രവൃത്തി യാഥാർത്ഥ്യമായിട്ടുള്ളത്.

5-6-'20 ന പൂർത്തികരിക്കേണ്ട പ്രവൃത്തിക്കു വേണ്ടി സപ്ലിമെന്ററി കരാർ വച്ചിട്ടുള്ളത് 19-7-'21 നും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 28-2-22 നുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഫൈൻ ഈടാക്കിയതിലുള്ള കുറവ് താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരമാണ്.

കേരള പൊതുമരാമത്തു വകുപ്പ് മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 2112 പ്രകാരം ആകെ കരാർ കാലാവധിയുടെ നാലിലൊന്ന് PAC തുകയുടെ 1% വും വീണ്ടും നാലിലൊന്ന് PAC തുകയുടെ 2% വും ഫൈൻ ഈടാക്കി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിനുള്ള കാലം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. ഏതു സാഹചര്യത്തിലും കരാർ കാലാവധിയുടെ പകുതിയിലധികം കാലദൈർഘ്യം അനുവദിച്ചു നൽകുവാൻ പാടില്ലാത്തതും കരാർ കാലാവധിക്കുശേഷമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ അനധികൃതവുമാണ്. സർക്കുലർ നം.എ.സി.2/223115/ ത.സ്വ.ഭ.വ തി. 18-8-18 ഇക്കാര്യങ്ങൾ ആവർത്തിച്ചുത്തരവായിട്ടുള്ളതുമാണ്.

യഥാസമയം പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരം ഫൈൻ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ടായിരുന്നു.

ആദ്യ ഘട്ടം ഫൈൻ ₹ 13,29,216 X 1% ₹ 13292/-

രണ്ടാം ഘട്ടം ഫൈൻ ₹ 13,29,216 X 2% ₹ 26584/-

ആകെ ₹ 39876/-

ആകെ ₹ 39876/-ഈടാക്കേണ്ടതുള്ളപ്പോൾ ₹ 11087- മാത്രമാണ് ഫൈൻ ഇനത്തിൽ ഇപ്പോൾ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് ഈയിനത്തിലുള്ള കുറവ്
₹ 28789/- കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഫൈൻ ഇനത്തിലുള്ള കുറവ് ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് വിവരം നല്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 21തി. 3-2-23)

1-32 റോഡു പ്രവൃത്തികൾക്ക് 5% ന പകരം 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

സ.ഉ. (എം.എസ്) 74 / 14 എൽ.എസ്.ജി.ഡി തി. 7-5-2014 പ്രകാരം ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് 5% നിരക്കിലാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ-PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ 10% നിരക്കിലാണ് ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചു വരുന്നത് ഈയിനത്തിൽ കരാറുകാർക്ക് അധികതുക ലഭിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന സാഹചര്യം എൽ.എസ്.ജി.ഡി ചീഫ് എൻജിനീയറെ കത്ത് നം.51/എ.ഇ/എൽ ഐ ഡി &ഇ ഡബ്ളിയു/എസ്.എൻ.പി 06-10'22 പ്രകാരംഎൽ.എസ്.ജി.ഡി ചീഫ് എൻജിനീയറെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള തുടർ നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ യഥാസമയം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 1തിയ്യതി 28-1-2023).

1-33 കാലി ബാരലിന്റെ വിലയിന്മേൽ ഈടാക്കിയGSTഇനത്തിലുള്ള തുക GSTവകുപ്പിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ റോഡു പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവധ കരാറുകാരിൽ നിന്നു GST 18% സഹിതം ₹ 280.84 (238+18%) നിരക്കിൽ ബിറ്റുമിൻ കാലിബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കി തനതുഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കണ്ടു. GSTഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ ₹12766- തുക GSTവകുപ്പിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി പരിശോധനയിൽ കണ്ടു. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജ. നമ്പർ	കരാറുകാരുടെ പേരുവിവരങ്ങൾ	ഈടാക്കിയ തുക
1	183/21-22	സത്യൻ കെ.ബി	₹ 900- (21x238x18%)
2	181/21-22	സത്യൻ കെ.ബി	₹ 942- (22x238x18%)
3	229/21-22	സജീവൻ പി.എ	₹ 2014- (47x238x18%)
4	30/21-22	സജീവൻ പി.എ	₹ 557- (13x238x18%)
5	96/21-22	സജീവൻ പി.എ	₹ 771- (18x238x18%)
6	115/21-22	സജീവൻ പി.എ	₹ 771- (18x238x18%)
7	224/21-22	സജീവൻ പി.എ	₹ 857- (20x238x18%)
8	85/21-22	സജീവൻ പി.എ	₹ 1114- (26x238x18%)
9	92/21-22	സച്ചിൻ എം.എസ്	₹ 1328-

			(31x238x18%)
10	226/21-22	സച്ചിൻ എം.എസ്	₹ 1071- (25x238x18%)
11	223/21-22	രഞ്ജിത്ത് ടി.	₹642-(15x238x18%)
12	37/21-22	രഞ്ജിത്ത് ടി.	₹ 771- (18x238x18%)
13	251/21-22	രാജീവ് വി.ഡി	₹ 1028- (24x238x18%)
ആകെ			₹12766- (298x238x18%)

ഇപ്പോൾ സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ള GST തുക GSTവകുപ്പിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള പുരോഗതി വിവരം യഥാസമയം ഓഡിറ്റിന് നല്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18തിയ്യതി 3-2-2023)

1-34 പ്രൊജ.നം. 113/22 അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണി :-- ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല/ ജി.എസ്.ടി അടവ് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിക്കുകയും ആയതിന്റെ ഭാഗമായി പാർട്ട് ബില്ലുകൾ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ഓരോ പാർട്ട് ബില്ലിൽ നിന്നും അതാത് സമയം ടി ഡി എസ് പിടിച്ച് അടക്കേണ്ടതുണ്ട്.

മേൽപ്രൊജക്റ്റ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ സെക്കന്റ് & പാർട്ട് ബില്ല് നല്കിയ വേളയിൽ ₹ 26231- GSTയിനത്തിൽ കോംപൻസേഷൻ നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും GST TDS 2% ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെത്തുടർന്ന് GST ടി ഡി എസ് ഈടാക്കാത്ത കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം രേഖാമൂലം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി അടവ് ഉറപ്പ് വരുത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 22 തിയ്യതി 3-2-2023)

1-35 19/22- പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി ന്യൂനതകൾ

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേരും നമ്പരും	19/22- പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി
ചെലവഴിച്ച തുക	6,25,000/- (വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ) (ബിൽ നം. നം. 22200646795 12.11.2 ₹ 3,75,000-) (ബിൽ നം.നം. 22200853258 28.12.21 ₹ 2,50,000-)

വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 6250/- രൂപ നിരക്കിൽ100 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ₹6,25,000/- രൂപ SLBP ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്റ്റ് പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ ഭാഗമായി ശ്രീനാരായണപുരം ക്ഷീരോദ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള

വ്യക്തിഗത നാൾ വഴി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം (I),ശ്രീമതി. ആമിന അംഗത്ത് ,കോതപ്പറമ്പ് ,(Ii) ലളിത,മുല്ലശ്ശേരി, പി.വെമ്പല്ലൂർ എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾ കാലിത്തീറ്റ കൈപറ്റുന്നത് നിറുത്തിയതായി കണ്ടു. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിനിയോഗിക്കാത്ത സബ്സിഡി തുക ₹ 6425- (4900+1525)തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് ലഭ്യമാകുന്നത് യഥാസമയം ഓഡിറ്റിന് നല്കേണ്ടതുമാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 1 തി.28-1-2023)

1-36 യുവചേതന ഗ്രാമീണ വായനശാലയ്ക്ക് തുക അധികം നൽകി

പ്രോ നം: 48/22

പേര്:അംഗീകൃത ലൈബ്രറികൾക്ക് പത്രങ്ങളും ആനുകാലികങ്ങളും

ചെക്ക് നം:5626813/30.3.33 തുക.44,900/-

മുകളിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ചെക്ക് പ്രകാരം യുവചേതന ഗ്രാമീണ വായനശാലയ്ക്ക് 13,730/-രൂപ നൽകി.വായനശാല 9,370/-രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 4360/- രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17/3.2.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ 4360/- രൂപ ബില്ലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രസ്തുത തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 പ്രൊജക്ട് നം. 12/21-22 മെഡിക്കലാഫീസർ- ഹോമിയോ,നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റ് - മരുന്നുകൾ മുഴുവനായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3തിയ്യതി 28-1-23

മേൽ പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

(നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം. 985/E1 2021/NAC തി.13-4-22)

ബിൽ നം 22401362030/17.03.2022- പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം.- 1546 തി. 2-3-'22 ഹോംകോ രശീത് നം. 6224 തി. 16-6-'22	₹ 74957-

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള പുരോഗതി യഥാസമയം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3തിയ്യതി 28-1-23).

1-38 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്വയം തൊഴിലിന് സബ്സിഡി -മെഡിക്കൽ ബോർഡിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം.101/22
ബിൽ നം .17/20.03.22-40000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-വി.ഇ.ഒ.ആല സർക്കിൾ
ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്വയംതൊഴിലിന് സബ്സിഡി പദ്ധതി പ്രകാരം 40000/- രൂപ മുദ്ദൽ വിഷ്ണു.സി.എസ്., ചീരോത്ത് ഹൗസ്, പനങ്ങാട് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടിയാന്റെ ഭിന്നശേഷി സംബന്ധിച്ച മെഡിക്കൽ ബോർഡിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഹാജരാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-30/04.02.23). സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 സ്കൂളുകളിൽ ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം -അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം. 147/22
വൗച്ചർ-2210000644/08.03.22-212892/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അഞ്ച് സ്കൂളുകളിൽ സോഷ്യോ ഇക്കണോമിക് യൂണിറ്റ് ഫൗണ്ടേഷനുമായി ചേർന്ന് ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും മാലിന്യസംസ്കരണം നടത്തുന്നതിനും ലക്ഷ്യമിട്ട് തൻവർഷം 1059808/- രൂപ വകയിരുത്തി. സോഷ്യോ ഇക്കണോമിക് യൂണിറ്റുമായി എഗ്രിമെന്റ് വെക്കുകയും ചെയ്തു. അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1.എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം എട്ട് ശതമാനം മാനേജ്മെന്റ് ചാർജ്ജ് നൽകുന്നതിന് പ്രൊവിഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എം.ഇ.എസ് അസ്മാബി കോളേജിന്റെ പ്രവൃത്തി യുടെ ഫസ്റ്റ് &പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം മാനേജ്മെന്റ് ചാർജ്ജിന് പുറമേ കൺസൽട്ടൻസി ചാർജ്ജിനത്തിൽ 20000/- രൂപ ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2.എം.ഇ.എസ് അസ്മാബി കോളേജിന്റെ പ്രവൃത്തി യുടെ ഫസ്റ്റ് &പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം മാനേജ്മെന്റ് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പടെയുള്ള തുകക്ക് ജി.എസ്.ടി കണക്കാക്കി നൽകി.

	നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	നൽകാവുന്ന തുകയുടെ വിവരം
ടി പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	223385.86	223385.86
കൂട്ടുക		
GST-12%	26806.30	24406(223385-20000*12%)
മാനേജ്മെന്റ് ചാർജ്ജ്	16270.87	16270.87
18%GST On Management Charge	2928.76	--
	269391.79	264062
അധികം	5330(269391.79-264062)	

2. എം.ഐ.ടി.യു.പി. സ്കൂളിന്റെ പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം 2022-23 വർഷം 278160/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ ഫസ്റ്റ് &പാർട്ട് ബിൽപ്രകാരം മാനേജ്മെന്റ് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പടെയുള്ള തുകക്ക് ജി.എസ്.ടി കണക്കാക്കി നൽകി. മാത്രമല്ല കൺസൽട്ടൻസി ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പടെയുള്ള തുകക്ക് മാനേജ്മെന്റ് ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മാനേജ്മെന്റ് ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കുമ്പോൾ കൺസൾട്ടൻസി ചാർജ്ജ് 20000/- രൂപ ഒഴിവാക്കിയാണ് തുക കണക്കാക്കേണ്ടത്. കൺസൽട്ടൻസി, മാനേജ്മെന്റ് ചാർജ്ജ് എന്നിവ ഉൾപ്പടെയുള്ള തുകക്ക് GST കണക്കാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 ഇന്റലിജൻസ് പഞ്ചായത്ത് ജി.ഐ.എസ്.മാപ്പിങ്ങ് -അഡ്വാൻസ് അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ററ് നം. 68/22

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ -സെക്രട്ടറി

ഇന്റലിജൻസ് പഞ്ചായത്ത് ജി.ഐ.എസ് മാപ്പിങ് പദ്ധതി പ്രകാരം തനത് ഫണ്ട് 1500000/- രൂപ വകയിരുത്തുകയും ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ സൊസൈറ്റിയെ ഏൽപ്പിക്കുകയും ചെയ്തു. 30% തുക 449987/ -രൂപ അഡ്വാൻസായി സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറി. ബെയ്സ് മാപ്പ്, ഡ്രോൺസർവ്വെ എന്നിവ പൂർത്തിയാക്കിയതിന് 613623/ രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയ 449987/ രൂപയിൽ 184087/- രൂപ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഓരോ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുമ്പോഴും പല തവണയായി അഡ്വാൻസ് അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യുമെന്നാണ് എഗ്രിമെന്റിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറക്ക് അഡ്വാൻസ് ബാക്കി തുക 265900/-രൂപ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-(28/04.02.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-41 എസ്.സി ഭവന പുനരുദ്ധാരണം അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടും നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ -വിഇ.ഒ. പി.വെമ്പല്ലൂർ
പ്രോജക്റ്റ് നം.24/22
മേൽ പ്രോജക്റ്റിന് വേണ്ടി തൻവർഷം അഡ്വാൻസായി തുക നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതു വരെ പണി പൂർത്തീകരിച്ച് അവസാനഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ബിൽ നം. തി. തുക	നൽകിയ തുക
1	ശോഭന രാജീവ് തടത്തിൽ	17/28.12.21-112500/	37500/-
2	കുഞ്ഞയ്യപ്പൻ വെളുത്തപുരക്കൽ വാർഡ്	34/31.01.22-150000/	37500/-
3	തത്തപ്രതാപൻ കോലാട്ട് ആല	06/31.11.21-37500/-	37500/-
4	പത്മാവതി പുതുവിൽ വാർഡ് -	17/28.12.21-112500/-	37500/-

ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിച്ച് അവസാനഗഡു നൽകുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-06/1.02.23 നൽകിയതിന് മറുപടിയായി രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾ പണി പൂർത്തീകരിച്ചതായുംഒരു ഗുണഭോക്താവ് പണി ആരംഭിച്ചതായും, ഒരു ഗുണഭോക്താവിനെതിരെ റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതായും
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-42 ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം തൻവർഷം ആരംഭിച്ച ഭവന നിർമ്മാണം നാളിതു വരെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.
എ)പ്രോജക്റ്റ് നം.14/22
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-വി.ഇ.ഒ.പനങ്ങാട്

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക
1	ഹമീദ് വലിയവീട്ടിൽ	326635/-
2	യശോധ തേമാലിൽ	350000/-
3	ബേബി ദാസൻ കരിനാട്ട്	350000/-
4	സുബൈദ കല്ലറക്കൽ	40000/-
5	മണി അയിനിപുള്ളി	350000/-
6	ദീപ ശരവണൻ	300000/-

	കോഴിപറമ്പിൽ	
7	സുധ സുകുമാരൻ നെല്ലിപറമ്പിൽ	350000/-
8	ശകുന്തള പഴംകണ്ടത്തിൽ	350000/-
9	ഗിരിജ ഗോപി തോട്ടുങ്ങൽ	350000/-

ബി)പ്രോജക്റ്റ് നം.17/22

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-വി.ഇ.ഒ.പനങ്ങാട്

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക
1	വിനിത ബിജു നമ്പ്യാട്ട്	340000/-
2	ഷീല കുളിയേടത്ത്	300000/-
3	ജിഷ വയമ്പനാട്ട്	350000/-
4	സൗമ്യ സുബീഷ് വെങ്കിടങ്ങിൽ	40000/-
5	കുഞ്ഞിമോൾ പുളിത്തറ നികത്തിൽ	
6	സുരേഷ് പെരിങ്ങാട്ട്	360000/-
7	സൂര്യ മണ്ണാംപറമ്പിൽ	300000/-
8	സുരേഷ് പടിയത്ത്	340000/-
9	അമൽരാജ് കോലാട്ട്	350208

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് അവസാനഗഡു നൽകുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-43 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം എസ്.സി.-പരിധിയിലധികം നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. 10000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം .211/22

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ -വി.ഇ.ഒ.പനങ്ങാട്

ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം എസ്.സി. പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് 400000/- രൂപയാണ് ധനസഹായം നൽകുന്നത്. എന്നാൽ സുഭാഷ്.വി.എസ്.ഗോതുരുത്ത് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 410000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് . നൽകിയ തുകയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./തിയ്യതി	തുക
1	441/06.03.21	40000/-
2	20/22.06.21	100000/-
3	17/22.06.21	40000/-
4	68/03.08.21	60000/-
5	99/18.09.21	60000/-

6	169/03.11.21	60000/-
7	520/16.03.22	50000/-
		410000/-

പരിധിയിൽ അധികം നൽകിയ 10000/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അധികം നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/03.02.23 നൽകിയതിന് അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-44 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ. സെക്രട്ടറി

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുക	തുക നിക്ഷേപിക്കപ്പെട്ട സ്ഥാപനം
1	01/22	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നൽകൽ	134775/-	ഇൻഫർമേഷൻ കേരള വിഷൻ
2	69/22	CAN തൃശ്ശൂർ	200000	സെക്രട്ടറി, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
3	75/22	ABC പ്രോഗ്രാം പദ്ധതി	300000/-	ജില്ലാ മിഷന് നൽകിയത്

മേൽ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗവിവരം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-05/02.02.23 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

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 കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം എസ്.സി.-പരിധിയിലധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രോജക്റ്റ് നം .211/22

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ -വി.ഇ.ഒ.

ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം എസ്.സി. പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് 400000/- രൂപയാണ് ധനസഹായം നൽകുന്നത്. എന്നാൽ സുഭാഷ്.വി.എസ്.ഗോതുരുത്ത് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 410000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് . നൽകിയ തുകയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ	ബിൽ	തുക

നം.	നം./തിയ്യതി	
1	441/06.03.21	40000/-
2	20/22.06.21	100000/-
3	17/22.06.21	40000/-
4	68/03.08.21	60000/-
5	99/18.09.21	60000/-
6	169/03.11.21	60000/-
7	520/16.03.22	50000/-
		410000/-

പരിധിയിൽ അധികം നൽകിയ 10000/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അധികം നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/03.02.23 നൽകിയതിന് അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭിച്ച സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളിൽ തുക ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം മാത്രം ഇവിടെ ചേർത്താൽ മതിയാകും

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിൻറെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	500000	പോഷകാഹാര വിതരണം	300000	200000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	450000	ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളക്കുന്ന ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ധനസഹായം	437712	12288
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	500000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	400000	100000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	1403122	ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം(ജനറൽ)	340000	1063122
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	638865	ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം(എസ്	260000	378865

			സി)		
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	300000	പാലിയേറ്റിവ് കെയർ	218230	81770
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	400000	ഇററികോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ് 4	0	400000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	400000	കഴവിലങ്ങ് ലിങ്ക് റോഡ് വാർഡ് 2	0	400000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	100000	കോവിഡ് -19 പ്രധിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ (ഡിഡിസി സജ്ജീകരിക്കൽ)	0	100000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	1000000	വിവിധ വാർഡുകളിൽ കാന നിർമ്മാണം	0	1000000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	300000	ജല രക്ഷജീവരക്ഷ നീർചാലുകൾ നവീകരണം	0	300000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	873500	ജലസമൃദ്ധി പഞ്ചായത്തിലെ പൊതുകളങ്ങൾ സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	0	873500
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	115752	ലൈഫ് പദ്ധതി സ്ഥലം വാങ്ങൽ (എസ് സി)	0	115752
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	300000	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകൽ	299009	991
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	119767	ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം(എസ്.സി)	50000	69767
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	400000	കാട്ടകത്ത് മുഹമ്മദ് റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ് 8	393550	6450
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	700000	ഇനി ഞാൻ ഒഴുകട്ടെ 3-ാം ഘട്ടം (ജലാശയങ്ങളുടെ ശുദ്ധീകരണം)	484412	215588
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	200000	ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം(ജനറൽ)	100000	100000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	230000	ചാണാടി അമ്പലം ചെന്തെങ്ങ് ബസാർ റോഡിൽ കാന നിർമ്മാണം	0	230000

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	680000	വള്ളിവട്ടം അഞ്ചങ്ങാടി റോഡിൽ മൂവപ്പാടം ബസ്സ് സ്റ്റോപ്പിന് സമീപം കാന നിർമ്മാണം	476967	203033
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	1000000	പോഷകാഹാര വിതരണം	826768	173232
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	826768	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	540000	60000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	600000	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകൽ	165365	34635
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	200000	ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം(ജനറൽ)	700000	250000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	950000	ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം(എസ് സി)	0	100000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	1000000	പോഷകാഹാര വിതരണം	826768	70905
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	600000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	540000	21258
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	200000	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകൽ	165365	200000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	950000	ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം(ജനറൽ)	700000	36800
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	100000	ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം(എസ് സി)	0	80000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	100000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	29095	270000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	150000	കോവിഡ് -19 പ്രധിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ (ഡിഡിസി സജ്ജീകരിക്കൽ)	128742	218985
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	200000	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകൽ	0	1000000

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	110400	സുഭിക്ഷ കേരളം- വീട്ടുവളപ്പിൽ മൽസ്യ കൃഷി (ബയോഫ്ളോക്ക്) വനിത	73600	111659
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	80000	സുഭിക്ഷ കേരളം- കുളത്തിലെ കരിമീൻ കൃഷി വനിത	0	173232

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ANERT	സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ		100000	973500	നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുന്നു	26500
KSEB	POST SHIFTING		128675	128625	പൂർത്തീകരിച്ചു	0
KSEB	POST SHIFTING		150000	147160	പൂർത്തീകരിച്ചു	2840
KSEB	STREET MAIN EXTENSION		400000	399442	പൂർത്തീകരിച്ചു	558

പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണ ശേഷവും KSEB യിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം / തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ എം എസ് ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ 800/10 /തസ്വഭവ /തിയ്യതി 09/03/2010	1,24,57,000	34,89,406	12,60,000	1,84,959 1,73,992	22,29,406
LIFE - Loan From HUDCO	GO(MS) No 68/2018/LSGD Dt 18.05.2018	3,38,35,507	2,84,08,840	3417334	0	24991506

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	27,01,05,117
Lതന്നാണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക പലിശ	6200000 18,93,146
ആകെ	27,01,05,117
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	--
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	33264507

(ഖണ്ഡിക 1-34 കൂടി കാണുക)

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23 വകുപ്പ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽവ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വിഷയം		ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2012-13	2.2	2007-08	തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള ധനസഹായം		2007-08 വർഷത്തിൽ വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, എസ് സി വിഭാഗത്തിൽ 131.04 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി ആയതിൽ 98.36 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തു. 2008-09 വർഷത്തിൽ വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, എസ് സി വിഭാഗത്തിൽ 150.69 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി. ആയതിൽ 100.98 ലക്ഷം രൂപ ചെലഴിക്കുകയും ചെയ്തു.2009-10 വർഷത്തിൽ വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, എസ് സി വിഭാഗത്തിൽ 181.83 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി. ആയതിൽ 125.09 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും

					ചെയ്തു. 2010-11 വർഷത്തിൽ വികസനഫണ്ട് ജനറൽ, എസ് സി വിഭാഗത്തിൽ 202.09 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി. ആയതിൽ 148.35 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തു. അതാത് വർഷങ്ങളിൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം നിയമാനസൃതമായാണ് തുക വകയിരുത്തുകയും ചെലഴിക്കുകയും ചെയ്തത് എന്ന വിവരം ബോധിപ്പിക്കുന്നു
2014-15	2.8	2016-17	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ ആമണ്ടൂർ എന്ന സ്ഥലത്ത് പ്രവൃത്തിക്കുന്ന സ്മാർട്ട് കിഡ്സ് എന്ന വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനം 2013-14,2014-15 വർഷങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. 2. സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന ഓഡിറ്റോറിയം ഹാൾ പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൻറെ കടമുറികൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വാടകക്കാരൻറെ പേര് / മുറി നമ്പർ: സരള തിലകൻ — 04/201 എ ഗോപാലൻ — 04/201 ബി ധർമ്മപാലൻ — 04/201 എച്ച് ഐ രാമൻ — 04/201 ജെ		സ്മാർട്ട്സ് കിഡ്സ് സ്കൂളിൻറെ തൊഴിൽ നികുതി 118-130 104814/ 28-01-2019 രസീത് പ്രകാരം അടച്ചിട്ടുണ്ട്(തൊഴിൽ നികുതി 110/40 രൂപ പലിശ 806/- രൂപ എന്ന വിവരം ബോധിപ്പിക്കുന്നു. 11620 102032/ 23.07.2016 രസീത് പ്രകാരം പതിയാശ്ശേരി മഹല്ല് കമ്മിറ്റിയുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന വിവരം ബോധിപ്പിക്കുന്നു.

				സച്ചിദാനന്ദൻ	04/201 കെ				
				ഹംസ	4/201 എൽ				
				രനിത്ത് അറക്കൽ	7/449 എ				
				കുഞ്ഞൻ അയിനിക്കല്	7/449 സി				
				ബാബു പട്ടാലി	7/449 എഫ്				
				സുബ്രഹ്മണ്യൻ	7/449 ജി				
				പരമേശ്വരൻ	7/449 എച്ച്				
				മുഹമ്മദ് കെ എസ്	7/449 ഐ				
				രാമനാഥൻ	7/449 ജെ				
				സുലോചന	7/449 കെ				
				ഷീബ യൂസഫ്	7/449 എൽ				
				മോഹനൻ കരിനാട്ട്	7/449 എം				
				കുഞ്ഞിറ്റി കുട്ടാല	7/449 ഒ				
				പി കെ വിജയൻ	7/405 എ				
				ദാമോദരൻ കോട്ടുമാടൻ	7/405 ഇ				
				കുട്ടപ്പൻ തോപ്പിൽ	7/405 ജെ				
				അനില്കുമാർ കുടത്തിങ്കൽ	7/405 എൽ				
				ഫാത്തിമ ചങ്ങലെഴുത്ത്	7/405 എം				
				ജയരാജൻ ആനാമ്പലത്ത്	7/416				
				ജീവൻലാൽ വാഴൂർ	7/417, 423				
				പി കെ ഷൈലജൻ	7/419				
				പ്രഭാകരന് കെ	7/420				

<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td><table>
<tr><td>ജി</td><td></td></tr>
<tr><td>ഷീല അരയംപറമ്പിൽ</td><td>7/421</td></tr>
<tr><td>അബ്ദുൾ ഖാദർ ചളിങ്ങാട്</td><td>7/422</td></tr>
<tr><td>അജിത്ത് കുമാർ പനങ്ങാട്</td><td>7/425</td></tr>
<tr><td>മുഹമ്മദ് ഷെരീഫ്</td><td>7/426</td></tr>
<tr><td>ശിവദാസ് ഏറാട്ട്</td><td>4/219</td></tr>
<tr><td>കെ എസ് ഷീന</td><td>4/237 ഡി</td></tr>
<tr><td>കെ എം രാജാമണി</td><td>3/237 എഫ്</td></tr>
</table></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>2015-16</td><td>2-1</td><td></td><td>തൊഴിൽ നികുതി- നിയമനം അംഗീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. നിയമനം അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്ന കാരണത്താൽ വി വി യു പി എസ്, കോതപറമ്പ് സ്കൂളിലെ താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.
<table>
<tr><td>പേര്</td><td>ഉദ്യോഗ പേര്</td><td>റിമാർക്ക്സ്</td></tr>
<tr><td>എം എൻ ഷീന</td><td>യു പി എസ് എ</td><td>1,2 അർദ്ധവർഷം</td></tr>
<tr><td>ലിഷ പി എ</td><td>യു പി എസ് എ</td><td>1,2 അർദ്ധവർഷം</td></tr>
<tr><td>അനിത പി ബി</td><td>എൽ പി എസ് എ</td><td>1,2 അർദ്ധവർഷം</td></tr>
</table></td><td></td><td>വി വി യു പി എസ് കോതപറമ്പ് സ്കൂളിലെ ഷീന എം എൻ എന്നവരുടെ നിയമനം 19/12/2016 ന് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2017-18 ലെ 117130106867/ 28.02.2018 പ്രകാരം 1250/- രൂപ 2016-17 2 -ാം അർദ്ധ വർഷത്തിലേതും 1250/- രൂപ 2017-18 1-ാം അർദ്ധവർഷത്തിലേതും അടച്ചിട്ടുണ്ട്.</td></tr>
<tr><td>2015-16</td><td>2.2</td><td></td><td>തൊഴില് നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്. വി ആർ ഫുഡ്സ് പനങ്ങാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരനായ രവീന്ദ്രൻ ഒന്നാം പാദവർഷം 45675/- രൂപ വരുമാനമുണ്ടെങ്കിലും 450/- രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതിനു പകരം 300 രൂപ (രശീത് നം</td><td></td><td>രശീതി നം 117130101594/ 13.07.2017 പ്രകാരം (150+33) 183/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശത്തിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കണമെന്ന്</td></tr>
</table>

<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>11520101/10.09.2015) മാത്രമേ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. കുറവ് ഈടാക്കിയ തുക അടവാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.</td><td></td><td>അപേക്ഷിക്കുന്നു.</td></tr>
<tr><td>2015-16</td><td>2.3</td><td></td><td>സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന ഓഡിറ്റോറിയം, പഞ്ചായത്ത് കോംപ്ലക്സിലെ കടമുറികൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
<table>
<tr><td>സ്ഥാപനം</td><td>വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിട നമ്പർ</td></tr>
<tr><td>തേവർ പ്ലാസ ഓഡിറ്റോറിയം</td><td>5/775</td></tr>
<tr><td>ധർമ്മപാലൻ</td><td>4/201 ഒ, കെ</td></tr>
<tr><td>കുഞ്ഞൻ ഐനിക്കൽ</td><td>7/449 സി</td></tr>
<tr><td>സുബ്രഹ്മണ്യന്</td><td>7/449 ജി</td></tr>
<tr><td>സുലോചന</td><td>7/449 കെ</td></tr>
<tr><td>ഷീബ യൂസഫ്</td><td>7/449 ഐ</td></tr>
<tr><td>കുഞ്ഞിറ്റി കുട്ടാല</td><td>7/449 ഒ</td></tr>
<tr><td>ഫാത്തിമ ചങ്ങലെഴുത്ത്</td><td>7/405 എം</td></tr>
<tr><td>പി കെ ഷൈലജ</td><td>7/419</td></tr>
<tr><td>പ്രഭാകരൻ കെ ജി</td><td>7/420</td></tr>
<tr><td>അജിത്ത് കുമാർ പനങ്ങാട്</td><td>7/425</td></tr>
</table></td><td></td><td>തേവർ പ്ലാസ ഓഡിറ്റോറിയം രശീതി നമ്പർ 11620108861/ 31.03.2017 പ്രകാരം 2800/- രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോപ്ലക്സിലെ കടമുറികളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന വിവരം ബോധിപ്പിക്കുന്നു.</td></tr>
</table>

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	136095479/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	134545065/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	10000/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	180162

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	10000	ആശ.കെ.ആർ, വി.ഇ.ഒ. പനങ്ങാട്

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-25	180162	ശ്രീമതി.രഹന ആനന്ദ്,സെക്രട്ടറി

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.ആശ.കെ.ആർ, വിഇഒ,പനങ്ങാട് ർക്കിൾ	ലീവിലാണ്	കുറുപ്പശ്ശേരി കലവൂർ.പി.ഒ. ആലപ്പുഴ.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE /CH/SCH)
1	1997-98	എൽ.എഫ്.ടി(19)-1587/99 തീ.9.6.2000/ 5.9.2000	1	34	
2	1998-99 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ടി(19)-498/2000 തീ.6.6.2000/ 19.9.2000	10	2, 6, 7, 19ഡി, 21ബി, 25, 26സി, 26എഫ്, 26(ഐ), 26(ജെ)	
3	1999-2000 വരവ്-ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ടി(12)-64/2000 തീ.5.4.05	8	2-1, 2-7, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9	
4	1999-2000 2000-01,	എൽ.എഫ്.ടി(12)-1105/2003	12	5, 6,7, 10, 11(1,2,3,4,5,6),	

	2001-02 (ചെലവ്) ജനകീയാസൂത്രണം	തീ.8.10.03		11(8), 12, 13, 14, 15, 16, 17	
5	2000-01	എൽ.എഫ്.ടി(12)-226/08 തീ.20.07.09/ 29.09.09	1	3-2	
6	2001-02 വരവ്-ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ടി(12)-227/08 തീ.20.07.09	3	3-2, 3-3, 3-4(ബി)	
7	2002-03	എൽ.എഫ്.ടി(12)-228/08 തീ.20.07.09/ 29.09.09	5	3-1, 3-4, 3-7, 3-10, 3-11(1)	
8	2003-04	എൽ.എഫ്.ടി-229/08 തീ.20.07.09/ 29.09.09	3	3-5, 3-7, 3-8	
9	2004-05	എൽ.എഫ്.ടി(12)-61/09 തീ.21.12.09/ 30.05.10	3	3-1, 3-3, 3-10	
10	2005-06	എൽ.എഫ്.ടി(12)-580/10 തീ.27.01.11/ 7.6.11	6	3-6, 3-9, 3-10, 3-11(1), 3-14, 3-17	
11	2006-07	എൽ.എഫ്.ടി(പി.3)-5813/10 തീ.27.01.11	10	2-1(ബി), (സി), 3-5, 3-6V, 3-8, 3-9, 3-10, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17	
12	2007-08 മുതൽ 2010-11 വരെ	എൽ.എഫ്.ടി(പി.3)-1633/12 തീ.15.12.12/ 13.3.13	20	2-3, 2-4, 3-5, 3-6, 3-8, 3-11, 3-13 (എ, ബി), 3-14, 3-15, 3-17, 3-21, 3-22, 3-24, 3-26, 3-27, 3-28, 3-29, 3-30, 3-34,	

				3-36(എ, ബി)),	
13	2011-12	എൽ.എഫ്.ടി(പി.3)-1938/13 തീ.6.2.14	11	2-2, 2-5, 3-1, 3-6, 3-10, 3-11, 3-15, 3-16, 3-17, 3-19, 3-20	
14	2012-13	എൽ.എഫ്.ടി(പി.3)-1034/14 തീ.10.10.14	13	2-2, 2-4, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-10, 3-11, 3-15, 3-16, 3-19, 3-22, 3-23-2	3-22 CAR
15	2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ(പി.3)-367/16 തീ.23.3.16/ 16.4.16	16	2-2(എ,ബി), 2-3(എ, ബി, സി, ഡി), 2-4, 2-5, 2-7, 2-8, 3-7, 3-9, 3-12, 3-16, 3-19, 3-21, 3-22, 3-23, 3-24, 3-25	2-8 CAR
16	2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ(പി.3)-107/2017	18	2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-6, 2-7, 3-1, 3-10, 3-11, 3-12, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19, 3-21, 3-22, 3-23, 3-26	2-1 CAR 2-2 CAR
17	2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ(പി.3)-1648/17 തീ.28.11.17/ 29.12.17	13	2-1, 2-3, 2-4, 2-6, 3-2, 3-4, 3-5, 3-6, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15	2-3 CASE
18	2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ(പി.3)-630/19 തീ.4.5.19	27	2-1-2, 2-2, 2-3(ii), 2-4, 2-5, 2-7, 2-8, 3-2, 3-3, 3-4,	

				3-10(1,2), 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-18, 3-19, 3-20, 3-21, 3-22, 3-24, 3-25, 3-26, 3-28, 3-29	
19	2018-19		33	1-11, 1-12, 1-13, 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, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 1-41, 1-42, 1-43	
20	2019-20		27	1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-17-1, 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, 1-31-2, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36	
21	2020-21		45	1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 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, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 1-41, 1-42, 1-43, 1-44, 1-45, 1-46, 1-47, 1-48, 1-49, 1-50, 1-51, 1-52, 1-53, 1-54	

	ആകെ	303		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)
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 ശ്രീനാരായണപുരം 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 ശ്രീനാരായണപുരം 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