കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തെക്കുംകര 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: KSA TSR P 13/293/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 30/03/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തെക്കുംകര 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 തെക്കുംകര 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: KSA TSR P 13/293/2023 തീയ്യതി: 30/03/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തെക്കുംകര 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 തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 15-07-2022 മുതൽ 06-02-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 15-07-2022 മുതൽ 31-12-2022 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 25 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)**
ശ്രീ.സതീശൻ.എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)	07-02-2023	16-02-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
07-02-2023	16-02-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
സുനിൽകുമാർ ടി.വി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
അരുൺ ജോൺ ടി	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ജിൻസി ജോസഫ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
നിഖിൽ രാജ് സി.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	16-11-2021
സുരഭി സി.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	17-11-2021	31-12-2021
നിഖിൽ രാജ് സി.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-01-2021	31-03-2022
ഡോ.ഷാര	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി))	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ബിന്ദു ഭാസ്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ഫ്രാങ്കോ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2021	31-03-2022
നദീറ ബക്കർ	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	01-04-2021	31-03-2022
ജിഷ ആർ.എം	വി.ഇ.ഒ -1 (കല്ലംപാറ സർക്കിൾ)	01-04-2021	31-03-2022
ജിഷ ആർ.എം	വി.ഇ.ഒ -2 (തെക്കുംകര സർക്കിൾ)	01-04-2021	06-10-2021
പ്രീത കെ	വി.ഇ.ഒ - 2 (തെക്കുംകര സർക്കിൾ)	07-10-2021	01-02-2022
ജിഷ ആർ.എം	വി.ഇ.ഒ - 2 (തെക്കുംകര സർക്കിൾ)	02-02-2021	31-03-2022
ശോഭന പി.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
സിന്ധു എ.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	17-09-2021
ഡോണ വിജയൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	18-09-2021	31-03-2022
നന്ദിനി ടി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	18-04-2021
ജെസീല യു.എ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	19-04-2021	04-01-2022
നന്ദിനി ടി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	05-01-2021	31-03-2022

രഞ്ജു ഏലിയാസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	08-11-2021
അനീഷ് രാജ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	09-11-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	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-സഞ്ചയ,ILGMS പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-2
13	വസ്തുനികുതി-സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല	1-10-3
14	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-10-4
15	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-10-5
16	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-10-6
17	തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ മുഴുവൻ ചെലവുകളും വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-10-7
18	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-10-8
19	ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത ചെക്കുകൾ	1-10-10
20	Directly Debited By Bank	1-10-11
21	Directly Credited By Bank	1-10-12
22	സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക കൃത്യമല്ല	1-10-13
23	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-14
24	വായ്പ തുക വാർഷികകണക്കിൽ നെഗറ്റീവ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തി	1-10-15
25	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കായിട്ടില്ല	1-11
26	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിക്കൽ- അപാകതകൾ	1-12

27	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
28	റസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഇളവ് നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ	1-14
29	നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതൾ	1-15
30	മച്ചാട് സുസ്ഥിര വികസന വാണിജ്യ വ്യവസായഗ്രാമം സ്റ്റാഫിന് വേതനം- മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം-94738/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-16
31	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-17
32	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണവും തരവും ഉറപ്പ് വരുത്താതെ തുക അനുവദിച്ചു	1-18
33	കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ പൂർത്തീകരണവിവരമില്ല	1-19
34	സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ് അധികം നൽകി	1-20
35	പൗരാവകാശ രേഖ പ്രസിദ്ധീകരിയ്ക്കൽ -നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല- 150000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-21
36	പ്രൊജ.–325/22 കൃഷി ഭവൻ ആഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ--പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചു	1-22
37	പ്രൊജ.–46/22 ആഴ്ച ചന്ത ന്യൂനതകൾ	1-23
38	15/22- പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ് വാങ്ങി നല്കൽ നിശ്ചിത സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമല്ല.	1-24
39	ICDS നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റുകൾ --ന്യൂനതകൾ	1-25
40	പ്രൊജ.–233/22 വാഴാനി സൗന്ദര്യ വൽക്കരണം	1-26
41	MNREGA പ്രവൃത്തികൾ --ആദായനികുതി/ജി.എസ്.ടി ----ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-27
42	കാലിബാരലുകളുടെ വിലയിന്മേൽ GSTഈടാക്കിയത് GSTവകുപ്പിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ലാ	1-28
43	പ്രൊജ. നം. 297/22 വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കൽ എഞ്ചിനിയറിങ്ങ് കോളേജിന് തുക നല്കൽ-- പ്രൊജ. നം. 385/20 വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കൽ എഞ്ചിനിയറിങ്ങ് കോളേജിന് തുക നല്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുള്ള സേവനങ്ങൾക്ക് GST നല്കേണ്ടതില്ല.	1-29
44	റോഡു പ്രവൃത്തികൾക്ക് 5% ന്റ പകരം 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.	1-30
45	മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-31
46	KIIFB പദ്ധതികളുടെ വെറ്റിങ്ങ് എഞ്ചിനിയറിങ്ങ് കോളേജിന് തുക നല്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല	1-32

ഭാഗം **2**

--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് / റിവൈസ്ഡ്ബജറ്റ്എന്നിവസംബന്ധിച്ച്

പാസ്സാക്കിയതിയതി	15.02.2021	
കമ്മിറ്റിതീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിതവരവ്, ചെലവ്എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	334877670-	331591000
റിവൈസ്ഡ്ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയതിയതി കമ്മിറ്റിതീരുമാനം റിവൈസ്ഡ്ബജറ്റ്	21.03.2022	
കമ്മിറ്റിതീരുമാനം	1 (1)	
പ്രതീക്ഷിതവരവ്, ചെലവ്എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	370150670-	367047720-

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 ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2022	26.07.2022

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	1,55,28,985.45
വരവ്	13,83,45,133
ആകെ	15,38,74,118.45
ചെലവ്	13,23,29,977
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,15,44,141.45

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ (എസിആർ പ്രകാരം)	0	1,63,17,252	1,63,17,252	1,63,10,600	6,652

വികസന ഫണ്ട് – എസ്.സി.പി. (ACR പ്രകാരം)	0	67,14,000	67,14,000	64,46,000	2,68,000
വികസന ഫണ്ട് – ടി.എസ്.പി. (ACR പ്രകാരം)	0	19,400	19,400	0	19,400
മെയിന്റനൻസ് റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	2,22,96,218	2,22,96,218	1,88,96,223	33,99,995
മെയിന്റനൻസ് നോൺറോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	74,57,572	74,57,572	47,98,080	26,59,492
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	45,97,545	45,97,545	31,88,123	14,09,422
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	0	91,46,967	91,46,967	25,80,474	65,66,493

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
249	26,00,97,966	179	12,34,24,623	47.45	71.88

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

ക്ഷേമപെൻഷൻ	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	53,880	47
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1,00,87,900	629
വിധവാ പെൻഷൻ	2,25,21,400	1449
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	3,79,45,200	2642
വികലാംഗ പെൻഷൻ	62,80,900	397
50വയസ്സിന് മേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	32,58,200	213
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	3,90,000	13

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	8,88,848	11,29,364	20,18,212	20,18,207	5
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	5,25,96,287	5,25,96,287	5,25,96,287	0

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്ന തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഭരണചെലവു തുക

വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 08.02.23 തീയതിയിൽ 3.00 PM ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 6955/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം തൃപ്തികരമാണ്. റജിസ്റ്ററുകളും, 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 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ, താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. എയിംസിൽ സമർപ്പിച്ച വാർഷിക കണക്കുകളും മാന്വലായി പുതുക്കി സമർപ്പിച്ച വാർഷിക കണക്കുകളും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമുണ്ട്. മാന്വലായി പുതുക്കി സമർപ്പിച്ച വാർഷിക കണക്കുകളാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് എടുത്തിട്ടുള്ളത്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.3/10.02.2023, ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/14.02.2023)

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-സഞ്ചയ,ILGMS പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് 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. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1)റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2216993	22,01,233	17730	0

വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2216993	21,99,263	17730	0
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	

1. കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ ₹1970 കൂടുതൽ പോസ്റ്റിംഗ് വന്നതായി കാണുന്നു. അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ പോസ്റ്റിംഗ് നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>2.വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല</u>

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1021870	1019784	2398	0
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1021870	1019472	2398	0
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	

1.കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ ₹312 കൂടുതൽ പോസ്റ്റിംഗ് വന്നതായി കാണുന്നു. അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ പോസ്റ്റിംഗ് നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

3.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	407302	446210

2	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	1019	22919

1-10-3 വസ്തുനികുതി-സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല

1/4/2021 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2021-22ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻടി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് 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 വൌച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2021-22 വർഷത്തിൽ തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 320 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2021-22 ലെ “110100101-Property Tax On Residential Buiding” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100103-Property Tax On Non Residential Building” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒറ്റത്തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻടികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും 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 എൻടികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10-4 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-10-5 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- 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 60,15,156/- രൂപയാണ്.എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2021-22 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity” ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1,68,02,331/-രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-6 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-18 “Loans Advances And Deposits” എന്ന ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന മുൻകൂർ ഇനങ്ങൾക്ക് അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്ര.ന	അഡ്വാൻസ് ശീർഷകം	31/03/2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്

		ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം
1	460500801 Advance To NREGA/AUEGS Administrative Expenses	1395601	സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
2	460509901 Advance To Others	24120	സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1-10-7 തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ മുഴുവൻ ചെലവുകളും വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ ഭരണചെലവുകൾ മാത്രമാണ് വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. ആയത് വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. MIS സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വേതനവും മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റുമായി 5,25,96,287/- ചെലവുണ്ട്. ആയത് വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-10-8 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ "Liability In Respect Of Stale Cheque" എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 46)). ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.(SBI-5607)

ചെക്ക് നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
9233329	23.11.2021	8750

1-10-10 ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത ചെക്കുകൾ

ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം 1010രൂപ "Cheques Deposited But Not Credited" ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നു.

State Bank Of India PUNNAMPARAMBU(37110559357)

വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
1210000004	15-07-2021	380
1210000005	21-07-2021	120
1210000001	09-07-2021	380
1210000002	13-07-2021	120
1210000003	15-07-2021	10

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-11 Directly Debited By Bank

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്പാസ്സ്ബുക്ക് ൽ വന്ന ഡെബിറ്റ് തുകകൾ 31/3/2022ലെ റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രികയിൽ ഈ തുക "Directly Debited By Bank" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വരികയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ ചെലവ് പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഈ തുക ബാങ്ക് തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്തതാണെങ്കിൽ തുക തിരികെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ തിരികെ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡെബിറ്റ് ആണെങ്കിൽ അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ അതിന് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ തുക ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2021-22 ലെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി. (SBI-5607)

തീയ്യതി	തുക
31.05.2021	25000
30.09.2021	11875
30.06.2021	20000
02.11.2020	30385
30.11.2021	2000
ആകെ	89260

1-10-12 Directly Credited By Bank

"Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ 5000/- രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക (SBI-5607) പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

തീയ്യതി	തുക
30.04.2021	5000

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് അർഹതപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ തുകകൾ ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2021-22 ലെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

1-10-13 സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക കൃത്യമല്ല

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം) ഇനത്തിലെ ആകെ ചെലവ് 1,79,77,000/- രൂപയാണ് (16310600+1666400(go Projects). എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ 2021-22 വർഷത്തെ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ഈയിനത്തിലെ ചെലവ് 1,79,62,000/- രൂപയാണ്. വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 177/22 ശുചിത്വ സുന്ദര മച്ചാട് എന്ന പ്രൊജക്ടിനായി ചെലവഴിച്ച 15000/-- രൂപ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 253/22 കോവിഡ് പ്രതിരോധപ്രവർത്തനം-ആമ്പുലൻസ് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രൊജക്ടിലെ ബ്ളോക്ക് വിഹിതത്തിലെ ചെലവ് 800000/- ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-10-14 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/2022 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായുള്ള അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

Code	ബി -4 പ്രകാരം	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം
Other Liabilities	39,49,753	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
Grants Other Than Development Fund And State Sponsered Scheme Funds -Other Purposes	76,800	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
Grants-jalanidhi	54,577	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
Contributions For Joint Venture Projects-from Muncipal Corporations	18,34,792	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

Contributions For Joint Venture Projects-from District Panchayats	17,44,600	0

1-10-15 വായ്പ തുക വാർഷികകണക്കിൽ നെഗറ്റീവ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തി

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-5 Secured Loan From Banks പ്രകാരം (-)365000/- രൂപ വായ്പ ഇനത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഈ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ വായ്പ രജിസ്റ്ററിലില്ല. വായ്പ തുക നെഗറ്റീവ് ആകാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കായിട്ടില്ല

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

1. അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതു പ്രകാരം 2021-22 വർഷ കാലയളവിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പൊതുമരാമത്ത് പണികൾക്കായി AE യുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പേര്.	ക്രമ നം.	പേര്.
1.	ഡെൽമൻ ദേവസ്യ	15.	ശശികുമാർ ടി.എൻ
2.	മുസ്തഫ എ	16.	ഉമ്മർ എം.എ
3.	അഖിൽ ശശി	17.	ജമാൽ
4.	ഫഹദ് എ.വി	18.	ജോർജ് പി സി
5.	മുഹമ്മദ് കുട്ടി എം.കെ	19.	ജോൺസൺ വി വി
6.	അഭിലാഷ്	20.	ദേവസി പി സി
7.	രജീബ്	21.	ധിപിൻ ഇ എസ്
8.	ഹക്കീം എൻ	22.	മുഹമ്മദലി
9.	സജയകുമാർ	23.	അബ്ദുൽ ഖാദർ എ.വി
10.	സാംകുമാർ	24.	സജയകുമാർ
11.	പി മമ്മിക്കുട്ടി	25.	സനീഷ് എ.എസ്
12.	ലോനകുട്ടി കെ.പി.	26.	രാഗേഷ് കെ ആർ
13.	ബിനോയ് ജേക്കബ്	27.	ജൈജു മഞ്ഞളി
14.	സന്തോഷ് കുമാർ		

ആയത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ചില കരാറുകാർ മറ്റ പഞ്ചായത്തുകളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്തവരിൽ നിന്നും ആയത് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയുടെ ഫലമായി 2021 - 22 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി, അക്ഷയ കേന്ദ്രം പുന്നംപറമ്പ്, മിൽക്ക് സൊസൈറ്റി വട്ടായി, ഗ്രേസ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 15.02.2023 ന് അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ധന്വന്തരിയം ആയുർവേദ നേഴ്സിങ് ഹോം റിസർച്ച് സെൻറർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 243 ാം വകുപ്പ് നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17 / 14.02.23)

1-12 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിക്കൽ-അപാകതകൾ

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് കൃത്യമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമായില്ല.

1. 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 500,1000 എന്നിങ്ങനെ നിരക്കുകൾ ലൈസൻസ് ഫീ ആയി ഈടാക്കി വരുന്നു. പ്രസ്തുത നിരക്കുകൾ ഈടാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഭരണസമിതി തീരുമാനം പരിശോധനയ്ക്ക് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് നൽകൽ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ ചട്ടങ്ങളും സർക്കാർ ഉത്തരവുകളും പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

2. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ 2021-22 വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

A. മെട്രോ ഹൈടെക് ഹോളി ക്ലിനിക്

B. ഗ്രേസ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക് പുന്നംപറമ്പ്

C. വൈദ്യരത്നം ഔഷധശാല മണലിത്തറ ആയുർവേദ ഫാർമസിയും ക്ലിനിക്കും

എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തിയിട്ടുള്ളതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം സെൻറ് ആൻറണീസ് ഡിസ്പെൻസറി എന്ന പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനം രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനത്തിന് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4. 2021-22 വർഷത്തിലേക്ക് വാണിജ്യ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതിൽ, അപേക്ഷയിൽ യന്ത്രശക്തി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മോട്ടോർ ഫീ ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ കണ്ടില്ല. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മോട്ടോർ ഫീ ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	മോട്ടോർ ശക്തി (HP)	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന മോട്ടോർ ഫീ
1.	154	02 /14/A	ബിനോയ് ജേക്കബ്	13	200
2.	94	07 /327	എം.എൻ. രാധാകൃഷ്ണൻ	10	100
3.	73	02 /375	കരുണാന്ദൻ	10	100
4.	67	17 /251	സുരേന്ദ്രനാഥൻ	12.5	200
5.	7	17 /528	മധുസൂദനൻ	10	100
6.	237	17 /482/A	ഷെറീന യൂസഫ്	50	500
7.	220	01 /329	ഷഹനാസ്	18	200

8.	138	13 /180 13/181	പി.ജെ. ജോർജ്ജ്കുട്ടി	489.37	4893.7
9.	127	12/176 12/177	ആനന്ദൻ	75	1000
10.	105	01/51/A	കെ. ജയചന്ദ്രകുമാർ	4	50
11.	121	02/1/B	സെബാസ്റ്റ്യൻ	40	400
12.	109	09/541 09/542	ജോർജ്ജ് മാടശ്ശേരി	36	400
13.	108	06/256 06/257	ശങ്കരൻ ടി.എ	20	200
14.	74	13/172	ബേബി	15	200
15.	83	18/118	കെ.മോഹൻദാസ്	12	200
16.	89	11/54	ഗ്രേസി ഐസക്	10	100
17.	20	10/274	അഭിലാഷ്. ടി . പൌലോസ്	20	200
18.	09	01/392	ആനി വറീത്	65	1000
19.	03	10/293	ഗോപാലകൃഷ്ണൻ ടി.കെ	285	2850
20.	02	10/294	രവീന്ദ്രൻ ടി.കെ	115	2000
21.	01	08/448	ജോർജ്ജ് എൻ.ടി.	3	50

ലൈൻസിനായുള്ള അപേക്ഷയിന്മേൽ ശരിയായ പരിശോധന നടത്തിയും സ്ഥാപനത്തിൽ കൃത്യമായ പ്രാദേശിക പരിശോധന നടത്തിയും ഇലക്ട്രിക്ക് മോട്ടോർ ഉള്ള പക്ഷം ആയതിന് അനുസൃതമായ മോട്ടോർ ഫീ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5. 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 അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

6. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.
1. ക്ഷീര വികസന സംഘങ്ങൾ
(ഉദാ:- കാരുമാത്ര ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം, ക്ഷീരസംഘം-പുന്നംപറമ്പ്, മിൽക്ക് സൊസൈറ്റി-വട്ടായി, മിൽക്ക് സൊസൈറ്റി-കല്ലമ്പറമ്പ്)
2. ജിംനേഷ്യം
3. റേഷൻകടകൾ
4. കള്ള് ഷാപ്പുകൾ
5. കോസ്മോ വിഷൻ ഹെർബൽ ഇന്ത്യ പ്രൈ. ലി
6 .എ.ആർ. ബിൽഡിംഗ് മാർട്ട്
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 243 ാം വകുപ്പ് നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടി

ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/ 14.02.23)

1-13 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2021-22 സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനായി നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചത്.

1. കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി
2. ബിഎസ്എൻഎൽ , പുന്നംപറമ്പ്
3. ക്ഷീരസംഘം പുന്നംപറമ്പ്
4. കള്ള് ഷാപ്പുകൾ

A. വടക്കാഞ്ചേരി റേഞ്ച് ഗ്രൂപ്പ് 8

B. വടക്കാഞ്ചേരി റേഞ്ച് ഗ്രൂപ്പ് 7

5. റേഷൻ കടകൾ

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.

തൊഴിൽ നികുതി പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 243ാം വകുപ്പ് നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15 & 20 / 14.02.23)

1-14 റസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഇളവ് നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം വസ്തുനികുതി നിർണയം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ.ഉ(കൈ)നം.106/17/തസ്വഭവ തീ.26.05.2017 പ്രകാരം വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക്/വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഭാര്യമാർക്ക്/ വിധവകൾക്ക് കെട്ടിട നികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം, കെട്ടിട നികുതി ഇളവിന് അർഹരായവർ ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് 31 ന് മുമ്പായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. സഞ്ചയയിൽ നിന്നുള്ള റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിട നമ്പറുകൾക്ക് ഇളവ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു.

ക്രമ. നം.	കെട്ടിട നം.	ക്രമ. നം.	കെട്ടിട നം.	ക്രമ. നം.	കെട്ടിട നം.	ക്രമ. നം.	കെട്ടിട നം.
1	1/113	22	5/14	43	7/270	64	14146
2	1/143/B	23	5/17	44	7/456/A	65	14/471
3	1/545	24	5/79	45	8/47	66	16/39
4	2/18	25	5/102	46	8/96	67	16/49
5	2/144	26	5/111	47	8/258	68	16/379
6	2/148	27	5/129	48	8/316	69	16/449
7	2/197	28	5/130	49	8/412	70	16/449/A
8	2/236	29	5/265	50	9/472	71	16/505
9	2/263	30	5/296	51	11/30	72	16/516

10.	2/444	31	5/318	52	12/29	73	17/155
11	2/456	32	5/325	53	12/248	74	17/174
12	2/480	33	6/22	54	12/279/J	75	17/189
13	3/80	34	6/85	55	12/296	76	17/317
14	3/254/A	35	6/86	56	12/464	77	18/16
15	3/286	36	6/152/A	57	12/467	78	18/36/A
16	3/302	37	6/348	58	13/382	79	18/181
17	3/348	38	6/461	59	13/449	80	18/479
18	3/364	39	6/478	60	13/457	81	18/482
19	3/367	40	6/544	61	14/52	82	18/498/A
20	3/396	41	7/9/A	62	14/60		
21	4/349	42	7/19	63	14/129		

എന്നാൽ കെട്ടിട ഉടമ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള അപേക്ഷ / സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതായോ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി അംഗീകാരം ലഭിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല. അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാത്തവർക്ക് ഇളവ് നൽകിയതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

2) ഷെക് ആസിഫിന്റെ പേരിലുള്ള കെട്ടിട നം. 15/100 എന്ന കെട്ടിടത്തിന് വാക്കൻസി റെമിഷൻ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ടിയാളുടെ നികുതി ഇളവിനായുള്ള അപേക്ഷ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3) 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 24 (3) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തുള്ള ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം പൊളിച്ചു കളയുകയോ നശിപ്പിക്കുകയോ ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ, കെട്ടിട ഉടമസ്ഥൻ അതു സംബന്ധിച്ച് സെക്രട്ടറിക്ക് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതും, ആ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുകളയുകയോ നശിപ്പിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന അർദ്ധവർഷത്തിന്റെ അവസാനം വരെ, അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ലായിരുന്നുവെങ്കിൽ ചുമത്തപ്പെടുമായിരുന്ന വസ്തു നികുതി നൽകുവാൻ അയാൾ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരിക്കുന്നതുമാണ്

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ, പൊളിച്ച് കളഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കിയ ഇനത്തിൽ ആകെ 20 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 10 കെട്ടിട ഉടമകൾ മാത്രമാണ് ആയതിനുള്ള അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിട നമ്പറുകൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കിയതായി കാണുന്നു. ടി കെട്ടിട ഉടമകളുടെ അപേക്ഷ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ. നം.	കെട്ടിട നം.	ക്രമ. നം.	കെട്ടിട നം.
1	1/309	6	10/91
2	4/308	7	11/292
3	5/32	8	12/374/A
4	6/143	9	18/247
5	6/162	10	18/260

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും നികുതി ഇളവിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചവർക്ക് മാത്രം ഇളവ് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും താൽപര്യപ്പെടുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/14.02.2023)

1-15 നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

1) 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 4 പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. 100 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ ,ഗോഡൌൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി 50/- രൂപയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടത്തെ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൌൺ എന്നീ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി, അടിസ്ഥാനവസ്തു നികുതി ചതുശ്ര അടിക്ക് 30/- രൂപ നിരക്കിലാണ് വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം.	കെട്ടിട നം.	പേര്	വിസ്തീർണ്ണം (M2)	കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നിരക്ക് (1 ച.മീറ്ററിന് എന്ന കണക്കിൽ)	കണക്കാക്കിയ നിരക്ക് (1 ച.മീറ്ററിന് എന്ന കണക്കിൽ)
1	1/51/A	ജയചന്ദ്രൻ വിളംബത്ത്	128	50	30
2	3/287/A	വാസുദേവൻ നമ്പൂതിരിപ്പാട്	102.91		
3	6/194/A	പത്മനാഭൻ	130		
4	6/194/B	പത്മനാഭൻ	135.7		
5	6/543/M	പ്രസിഡന്റ് , മച്ചാട് സൊസൈറ്റി.	116.88		
6	10/293	T.K ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	200		
7	13/3	നജീബ് ഖാൻ	120		

ഇത്തരത്തിൽ പുതിയ നിരക്കിൽ കണക്കാക്കുമ്പോൾ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിൽ വളരെ വലിയ വിത്യാസം കണ്ടുന്നുണ്ട്. മേൽ പ്രകാരം തെറ്റായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/14.02.2023)

1-16 മച്ചാട് സുസ്ഥിര വികസന വാണിജ്യ വ്യവസായഗ്രാമം സ്റ്റാഫിന് വേതനം-മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം-94738/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

വി ഇ ഒ, കല്ലംപാറ സർക്കിൾ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ട് നം.25/22- മച്ചാട് സുസ്ഥിര വികസന വാണിജ്യ വ്യവസായഗ്രാമം സ്റ്റാഫിന് വേതനം എന്ന പ്രൊജക്ടിനായി വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) 94,738/- രൂപ താഴെപ്പറയുംപ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ശ്രീമതി സജിത കെ ബി യ്ക്ക് നൽകിയത്)

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം, തിയതി	തുക
1	22101448/12.07.2021	8000
2	22101468/18.08.2021	7733
3	22101473/06.09.2021	12003
4	22101474/06.09.2021	8000
5	22101570/11.11.2021	9667
6	22101615/29.12.2021	19000

7	22101548/28.10.2021	12000
8	22101650/12.01.2022	10000
9	22101688/02.02.2022	9335
10	22101769/03.03.2022	9000
	ആകെ	94738/-

സബ്സിഡി മാർഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ) 22/2018/ ത സ്വ ഭ വ . തി.14.02.2018 ഖണ്ഡിക 8.10 പ്രകാരം പ്രൊജക്ടിൽ വകയിരുത്തി വേതനം നൽകാവുന്നതല്ല. സബ്സിഡി മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/10.02.2023 യ്ക്ക് നല്കിയ മറുപടിയിൽ സബ്സിഡി മാർഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ) 22/2018/ ത സ്വ ഭ വ . തി.14.02.2018 ഖണ്ഡിക 8.10 പ്രകാരമുള്ള ഇളവുകളിൽ 11ാമത് ഇളവിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതിനാൽ പരാമർശം ഒഴിവാക്കണമെന്ന് അഭ്യർത്ഥിച്ചു. മച്ചാട് സുസ്ഥിര വികസന വാണിജ്യ വ്യവസായഗ്രാമം സ്റ്റാഫായി നിയമിച്ച ശ്രീമതി സജിത കെ.ബി യെ ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ കം ക്ളർക്ക് എന്ന തസ്തികയിൽ 29.06.2019 ലെ 1/19 നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരമാണ് നിയമിച്ചത്. ആയത് ജനകീയാസൂത്രണ റിസോഴ്സ് പേഴ്സൺ എന്ന വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവു തുക 94,738/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2021-22 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	നിർവ്വഹണ ഏജൻസിക്ക് കൈമാറിയ തുക വൗച്ചർ നം./തീയതി - തുക	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി
1.	കാൻ തൃശ്ശൂർ - ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം കൈമാറൽ - 26/22	22101158/22.02.2022 2,00,000/-(തനതുഫണ്ട്)	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
2.	ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകൽ - 2/22	22101483/17.09.2021- 96,168/- (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	ഐ.കെ.എം.

ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/13.02.2023)

1-18 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണവും തരവും ഉറപ്പ് വരുത്താതെ തുക അനുവദിച്ചു

2021-22 വർഷത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ സംക്ഷിപ്ത വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും	ചെലവഴിച്ച തുക വൗച്ചർ നം./തീയതി, തുക	പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ സംക്ഷിപ്തം	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	181/22 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -360,000/-	ട്യൂബ് ലൈറ്റ്, സി.എഫ്.എൽ എന്നിവയുടെ	ഷൈജു.സി.എഫ്. ചിറ്റിലപ്പിള്ളി ഹൗസ്,

	പരിപാലനം (എ.എം.സി) സ്പിൽ ഓവർ	22101536/27.10.2021 3,60,000/-	എ.എം.സി. (Rs.800/lamp ടെണ്ടർ പ്രകാരം)	എരുമപ്പെട്ടി
2	312/22- തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം (എ.എം.സി)	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 480000/- 22101303/29.03.2022 480000-	ട്യൂബ് ലൈറ്റ്, സി.എഫ്.എൽ എന്നിവയുടെ എ.എം.സി. (Rs.385/lamp ടെണ്ടർ പ്രകാരം)	ഷൈജു.സി.എഫ്. ചിറ്റിലപ്പിള്ളി ഹൗസ്, എരുമപ്പെട്ടി
3	165/22 മെയിൻ റോഡ് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം (എ.എം.സി)	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -88,000/- 22101304/29.03.2022 88000	ട്യൂബ് ലൈറ്റ്, സി.എഫ്.എൽ എന്നിവയുടെ എ.എം.സി. (Rs.1100/lamp ടെണ്ടർ പ്രകാരം)	സുജിത്ത് എ.കെ. സുജിത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽസ്

മേൽ പ്രൊജക്ടുകളുടെ നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനത്തിനായി കരാർ നൽകിയിരിക്കുന്നത് ഓരോ ഇനം തെരുവ് വിളക്കുകളും ഒരു വർഷം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി നിർത്തുന്നതിന് (ഉപകരണങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ) നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചു കൊണ്ടാണ്. ആയത് പ്രകാരം അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയ തെരുവ് വിളക്കിന് മാത്രം വർഷത്തിൽ ഒരു തവണ മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്ററിലേയും ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെയും സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ആകെ കരാർ തുക കരാറിൽ പ്രസ്താവിക്കുകയോ റിപ്പയർ ചെയ്യേണ്ട തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണവും തരവും അനുബന്ധമായി കരാറിന്റെ ഭാഗമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വാർഡ് മെമ്പർമാർ അനുവദിച്ച അതത് "വാർഡുകളിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി പൂർത്തിയായിരിക്കുന്നു" എന്ന സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു. അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആകെ കരാറിന്റെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തുകയല്ല മറിച്ച് ഓരോ തെരുവ് വിളക്കിനും എ.എം.സി.യായി നൽകേണ്ട തുക അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് കരാർ എന്നിരിക്കെ ഇപ്രകാരം അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണവും തരവും ഉറപ്പ് വരുത്താതെ തുക അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21/14.02.2023)

1-19 കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ പൂർത്തീകരണവിവരമില്ല

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	172/22 വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	228/22 വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	171/22 വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ
ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	241782/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	40000/-(തനതുഫണ്ട്)	281596/-(വികസനഫണ്ട്,ജനറൽ)
വൗച്ചർ നം,തുക	22101302/29.03.2022-35754/- 22101270/22.03.2022-84960/- 22101271/22.03.2022-46138/- 22101261/18.03.2022-74930/-	22101037/22.01.2022-40000/-	22101707/10.02.2022-20910/- 22101708/10.02.2022-66788/- 22101709/10.02.2022-79832/- 22101752/24.02.2022-42672/-

			22101753/24.02.2022-46081/- 22101775/07.03..2022-25313/-

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മേൽ പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി 2021-22 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടി പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നം. 11/2018/തസ്വഭവ. തീയതി 29.01.2018 ഖണ്ഡിക 11.2(ഡി) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനം ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസിയുമായി മുൻകൂറായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിന് ശേഷം മാത്രമേ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യാവൂ എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കുലർ നം. ഡി.എ.1/881/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി. 28/12/2018 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വാട്ടർ അതോറിറ്റി വൈദ്യുതി ബോർഡ് തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കൃത്യമായ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമേ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യാൻ പാടുകയുള്ളൂ എന്നും നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ മേൽ രണ്ട് നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിച്ചിട്ടില്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിന്നുള്ള എസ്റ്റിമേററ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. സാങ്കേതിക അനുമതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിന്നുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആയവയ്ക്ക് എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല.

2. മേൽ പ്രൊജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർവർഷങ്ങളിൽ അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് . (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/13.02.2023)

1-20 സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ് അധികം നൽകി

22.09.2015 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം. 2878/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 4% പ്രതിഫലമായി അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ആവശ്യത്തിനായി ജി.എസ്.റ്റി. ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള തുകയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയായി പരിഗണിക്കേണ്ടതെന്ന് ഫിനാൻസ് (ഇൻഡസ്ട്രീസ് & പബ്ലിക് വർക്സ്-ബി) വകുപ്പിന്റെ 01.03.2019 ലെ 18/2019/fin സർക്കുലർ ഖണ്ഡിക-6-ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളിൽ സർക്കുലറിന് വിരുദ്ധമായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് അധികതുക നല്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശം	പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക (GST പരിഗണിക്കാതെയുള്ളത്)	എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് നൽകിയത് (ശ്രീ ബേബി എൻ ടി)			വൗച്ചർ നം./തീയതി
			നല്കേണ്ട തുക(4%)	നല്കിയ തുക	അധികം നല്കിയ തുക	
1	186/22 വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ-	1.മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ -3 ഭാഗങ്ങളിൽ-331704/-	13268	14920	1651	22100893/13.12.2021-3,00,056/-(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
		2.മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	3759/-	4230/-	471/-	

	രണ്ടാം ഘട്ടം	-പത്താഴക്കണ്ട് പമ്പിംഗ് ഏരിയ ഭാഗങ്ങളിൽ- 93973/-		2122/-

അധികം നൽകിയ തുക 2122/- രൂപ തിരിച്ചടവാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/13.02.2023)

1-21 പൗരാവകാശ രേഖ പ്രസിദ്ധീകരിക്കൽ -നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല-150000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്റ്റ് നം.247/22-പൗരാവകാശ രേഖ പ്രസിദ്ധീകരിക്കൽ
ചെലവ്- (തനതുഫണ്ട്)-50000/- രൂപ (വൗച്ചർ നം.22100979/18.01.2022-

100,000/- രൂപ (വൗച്ചർ നം.22101252/03.03.2022)

സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ടിൽ പൗരാവകാശ രേഖ 3500 എണ്ണം പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി കുടുംബശ്രീ ഓഫ് സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സിന് മേൽപ്പറയുംപ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിലില്ല. കൂടാതെ നിയമാനുസൃത ഇൻകംടാക്സ് ബില്ലിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. 2004-കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (പൗരാവകാശരേഖ പ്രസിദ്ധീകരിക്കൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(3)പ്രകാരം പൗരാവകാശരേഖയുടെ കാര്യത്തിലെന്നപോലെ അതിന്റെ പുതുക്കലും പഞ്ചായത്ത് നോട്ടീസ് ബോർഡുകളിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതും പകർപ്പുകൾ അച്ചടിച്ച് ജനങ്ങൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ലഭിച്ച പതിപ്പുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയോ വിതരണം നടത്തുകയോ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിലില്ല. നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതിനാൽ ചെലവു തുക 150,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.22/14.02.2023)

1-22 പ്രൊജ.-325/22 കൃഷി ഭവൻ ആഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ--പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചു

അടങ്കൽ&ചെലവ് ₹1,20,000/-(വികസനഫണ്ട് പൊ.വി)

വൗ.നം. 39 തി. 22-2-’22 ₹ 83120-

വൗ.നം. 43 തി. 24-2-’22 ₹ 36500-

വൗ.നം. 44 തി. 14-3-’22 ₹ 380-

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 8 തിയ്യതി 13-2-’23

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം ₹1,20,000/- കമ്പ്യൂട്ടർ,പ്രിന്റർ, യു.പി.എസ് എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനു ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ.(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ/തീ.14.02.2018 ഖണ്ഡിക 6.7 (4) പ്രകാരം മേൽ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വിഹിതമാണ് വിനിയോഗിക്കേണ്ടത് കാർഷികമേഖലയിൽ ചെലവഴിക്കേണ്ട വികസനഫണ്ട് ഇതര ആവശ്യത്തിന് വിനിയോഗിച്ചിരിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

1-23 പ്രൊജ.-46/22 ആഴ്ച ചന്ത ന്യൂനതകൾ

അടങ്കൽ&ചെലവ് ₹1,00,000/-(വികസനഫണ്ട് പൊ.വി)

വൗ.നം. 35 തി. 9-2-’22 ₹ 3250-

വൗ.നം. 20 തി. 27-12-’22 ₹ 36446-

വൗ.നം. 45 തി. 21-3-’22 ₹ 31504-

വൗ.നം. 38 തി. 2-2-’22 ₹ 7800-

വൗ.നം. 27 തി. 6-1-’22 ₹ 21000-
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12 തി. 13-2-23
മേൽകാര്യത്തിൽ ₹1,00,000/- ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ചെലവഴിക്കുകയുണ്ടായി.

ആഴ്ച ചന്തയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു രൂപീകരിച്ച പ്രത്യേക കമ്മിറ്റി യുടെ 15-6-’22 ലെ മീറ്റിങ് മിനിറ്റ്സ് പ്രകാരം ആഴ്ച

ചന്ത നിർത്തി വക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ച് കാണുന്നു. ആരംഭിച്ച് 6 മാസം തികയുന്നതിനു മുമ്പ് ആഴ്ച ചന്തക്ക് അകാല വിരാമം സംഭവിച്ചതായാണ് മനസ്സിലാകുന്നത്. ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള മറ്റു അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

(1) ₹ 21000- ചെലവഴിച്ച് ഫോൾഡിങ് ടെന്റ്, ₹ 21000-

ചെലവഴിച്ച് സ്റ്റീൽ മേശകൾ ₹ 13374- ചെലവഴിച്ച് വെയിങ് മെഷ്യൻ

₹ 11091- ചെലവഴിച്ച് സ്റ്റീൽ കാബിനറ്റ് എന്നിവ ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ കൂടാതെ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതായും ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ലാത്തതായും പരിശോധനയിൽ കണ്ടു.

(2) ശ്രീ.വർഗീസ് ചാലക്കൽ എന്നയാൾക്ക് സ്റ്റാളിൽ ജോലിചെയ്തു വകയിൽദിനം പ്രതി ₹ 650- നിരക്കിൽ തുക നല്കിക്കാണുന്നു. കൃഷി വകുപ്പു ഡയറക്ടറുടെ സർക്കുലർ ടി.എം. 7917/20 തി. 20-6-20 പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് അനുമതിയില്ലാത്തതാണ്.

(4) പദ്ധതി വിഹിതം ₹ 1500- ചെലവഴിച്ച്

ശ്രീ. പി.ആർ രാധാകൃഷ്ണൻ, ശ്രീ.വർഗീസ് ചാലക്കൽ എന്നിവരുടെ പേരിൽ നം. 40710101043321 ആയി സർക്കാരനുമതി ലഭിച്ചില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിലും കേരള ബാങ്കിൽ അക്കൗണ്ട് ഓപ്പൺ ചെയ്തതായി കണ്ടു. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും പദ്ധതി വിഹിതം മാറുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ തല്ക്കാലം തുക പാർക്ക് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ഒരുപാധിയായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായിട്ടാണ് കാണുന്നത്. ആഴ്ച ചന്തയുടെ ദിനം പ്രതിയുള്ള വിറ്റു വരവുൾപ്പടെയുള്ള പണമിടപാടുകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ പ്രതിഫലിച്ചു കാണുന്നില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതും, ആഴ്ച ചന്ത തുടർന്നു പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. സർക്കാരനുമതി ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ കേരള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് ബാക്കി തുക സർക്കാർ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 15/22- പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ് വാങ്ങി നല്കൽ നിശ്ചിത സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമല്ല.

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ--അസി.സെക്രട്ടറി
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5 തി.10-2-'23

പ്രോജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	15/22- പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ് വാങ്ങി നല്കൽ
ചെലവഴിച്ച തുക	4,46,646/- വികസന ഫണ്ട്(എസ്.സി.പി) വൗ. നം. നം. 11 തി.21.3.'22

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 10 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ₹4,46,646/- ചെലവുചെയ്ത് ലാപ്ടോപ് വാങ്ങി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽപ്രകാരം വാങ്ങലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള Contract No. GEMC 511687786401306 പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഇപ്പോൾ വാങ്ങിയ ലാപ്ടോപ്പിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. ജി.ഒ

(ആർ.റ്റി) 482/2022/LSGD തി. 28-2-'22 പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമല്ലായെന്ന് താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരം കണ്ടു.

സ്പെസിഫിക്കേഷൻ	സർക്കാർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷൻ	ഇപ്പോൾ വാങ്ങിയ ലാപ്ടോപ്പിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ
Operating System	Ubundu Version 20	Windows 10 Professional

സർക്കാർ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം തികച്ചും സൗജന്യമായ Ubundu Version 20 പകരം Windows 10 Professional അനുവദിച്ച് സോഫ്റ്റ് വെയറിനു കൂടി തുക നൽകേണ്ടി വന്ന സാഹചര്യത്തിൽ അധിക ചെലവുണ്ടായതായി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ICDS നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റുകൾ --ന്യൂനതകൾ

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – ICDS സൂപ്പർവൈസർ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.24 തി.14-2-'23

പോഷകാഹാര വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരമാണ്.

(എ) പ്രൊജ.നം.52/22 അംഗൻവാടികൾക്ക് പോഷകാഹാരവിതരണം എസ്.സി.

അടങ്കൽ & ചെലവ് ₹3,00,000/-(വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി.)

വൗ.നം. 12 തി. 12-11-'21 ₹ 3,00,000/-

(ബി) പ്രൊജ.നം.40/22 അംഗൻവാടികൾക്ക് പോഷകാഹാരവിതരണം

അടങ്കൽ: ₹ 8,50,000/- (വികസനഫണ്ട് പൊ.വി)

₹ 19,00,000/- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

₹ 4,50,000/- (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

ചെലവ് :

₹ 8,50,000/- (വികസനഫണ്ട് പൊ.വി)

₹ 18,80,538/- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

വൗ.നം. 18 തി. 21-3-'22 ₹ ₹ 8,50,000/-

വൗ.നം. 21 തി. 21-3-'22 ₹ ₹ 18,80,538/-

മേൽപ്രകാരം പ്രൊജക്റ്റ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

(I) പവർ അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ്, മങ്ങാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ അമൃതം പൊടി, കുമാരി പ്ലസ്, പോഷകപ്പൊടി എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്പോൾ സ്ഥാപനം നൽകിയിട്ടുള്ളത് ജി.എസ്.ടി ഇൻവോയ്സുകളല്ലായെന്ന് കണ്ടു.

(Ii) പോഷകാഹാരപ്പൊടികൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ വിവിധ ഇൻവോയ്സുകളിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

(Iii) സാമൂഹ്യക്ഷേമ വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ ICDS B3 312/2010 തി.

18-12-'10 കത്ത് പ്രകാരം രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ പോഷകാഹാരപ്പൊടികളുടെ സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബിൽ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കാനും ഓരോ കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിൽ നിന്നും ഓരോ ബാച്ച് പ്രൊഡക്റ്റുകളുടെ സാമ്പിളുകൾ പരിശോധന നടത്താനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. അംഗനവാടികളിലേക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷണ സാധനത്തിന്റെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തിയ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-26 പ്രൊജ.-233/22 വാഴാനി സൗന്ദര്യ വൽക്കരണം

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – അസി.എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 27 തി. 15-2-'23
അടങ്കൽ ₹1,00,000/-(തനതു ഫണ്ട്)
ചെലവ് ₹94263/- (തനതു ഫണ്ട്)
വൗ.നം. 22101368 തി. 31-3-'22

മേൽപ്രകാരം പ്രൊജക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ' The Project Ensures Water Supply To Plants Near Road Side. For This 140mm Pipe 5 HP Has Been Included' എന്ന് ചേർത്തുകാണുന്നു. മോട്ടോർ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് സുരക്ഷിതമല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിലാണെന്നും മേല്ക്കാര്യത്തിലുള്ള ചെലവിന്റെ ഉദ്ദേശ്യം ഒരു സ്ഥിരം സംവിധാനത്തിനു വേണ്ടിയായിരുന്നില്ലായെന്നുമാണ് മനസ്സിലാകുന്നത്. ഇക്കാര്യത്തിൽ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ₹ 94263/-ചെലവഴിച്ചത് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 MNREGA പ്രവൃത്തികൾ --ആദായനികുതി/ജി.എസ്.ടി ----ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25 തി.14-2-'23

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ സാധനസാമഗ്രികൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ആദായനികുതി നിയമം 194 സി വകുപ്പ് പ്രകാരം ആദായനികുതി, ജി.എസ്.ടി നിയമത്തിനു വിധേയമായി ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി പരിശോധനയിൽ കണ്ടു. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കരാറുകാരൻ ശ്രീ. ഷാജഹാൻ എം.ഐ

PAN നം. HAMPS2259N

കരാറുകാരൻ ശ്രീ. ടി.എ. വീരാൻ

PAN നം. AFAPV4030J

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് /കരാർ നം. തിയ്യതി	കരാറുകാരന് നല്കിയ തുക/തിയ്യതി
ഇല്ലത്തൊടി റോഡ് ചാൽ നിർമാണം/ 71/19-20 തി.11-10-'19	₹ 1,37,260-6-5-'21
ആകെ	₹ 1,37,260-

കരാറുകാരൻ ശ്രീ. അജിത്ത് പി.ജോർജ്ജ്

PAN നം. BAHPA5468C

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് /കരാർ നം. തിയ്യതി	കരാറുകാരന് നല്കിയ തുക/തിയ്യതി
വാഴാനി വാർഡിലെ മാണിപാപ്പൻ റോഡ് നിർമാണം/ 53/19-20 തി.29-8-'19	₹3,51,309-3-4-'21
പനങ്ങാട്ടുകര വാർഡിലെ പണിക്കർ പടി റോഡ് നിർമാണം/ 55/19-20 തി.27-9-'19	₹ 3,53,418-24-6-'21
എളച്ചവട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് റീച്ച് 4/ 51/19-20 തി.27-9-'19	₹ 3,49,456-3-4-'21
ആകെ	₹ 10,54,183-

കരാറുകാരൻ ശ്രീ. ഷീജോമോൻ മാത്യു

PAN നം. BSEPM8889A

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് /കരാർ നം. തിയ്യതി	കരാറുകാരന് നല്കിയ തുക/തിയ്യതി
വിരോലിപ്പാടം വാർഡിലെ അംഗൻവാടി റോഡ് നിർമാണം/ 73/19-20 തി.16-10-'19	₹3,15,757-27-7-'21
ആകെ	₹ 3,15,757-

കരാറുകാരൻ ശ്രീ. സനീഷ് അമ്പാട്ട് പറമ്പിൽ

PAN നം. EIHPS9002

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് /കരാർ നം. തിയ്യതി	കരാറുകാരന് നല്കിയ തുക/തിയ്യതി
പൂളച്ചവട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ് റീച്ച് 1/ 91/19-20 തി.16-1-'20	₹2,02,098-6-5-'21
പതികുളങ്ങര ചെപ്പാറ റോഡ് നിർമാണം/ 7/MNREGS/PVT/20-21 തി.22-10-'20	₹ 2,76,709-3-4-'21
ആകെ	₹ 4,78,807

സംക്ഷിപ്തം	
കരാറുകാരന്റെ പേര്	ആദായനികുതി
ശ്രീ. ഷാജഹാൻ എം.ഐ	₹ 5448- (5,44,806 X 1%)
ശ്രീ. ടി.എ. വീരാൻ	₹ 1,373- (1,37,260x 1%)
കരാറുകാരൻ ശ്രീ. അജിത്ത് പി.ജോർജ്ജ്	₹ 10,542- (10,54,183 X 1%)
കരാറുകാരൻ ശ്രീ. ഷീജോമോൻ മാത്യൂ	₹ 3,158- (3,15,757 X 1%)
ശ്രീ. സനീഷ് അമ്പാട്ടു പറമ്പിൽ	₹ 4,788- (4,78,807 X 1%)
ആകെ	₹ 25309 -

ആദായനികുതി ഇനത്തിൽ ₹25309/- ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ഓരോ പ്രവൃത്തിയുടെയും ബിൽ തുക നല്കുന്നതിനു മുമ്പ് ജി.എസ്.ടി, ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുന്നതിനും അടവാക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-28 കാലിബാരലുകളുടെ വിലയിന്മേൽ GSTഈടാക്കിയത് GSTവകുപ്പിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 35 തി.16-2-'23

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	191/21-22	വി.വി.ജോൺസൺ	₹ 857- (20x238x18%)
2	81/21-22	വി.വി.ജോൺസൺ	₹ 1028- (24x238x18%)
3	80/21-22	എ.വി.അബ്ദുൾ ഖാദർ	₹ 1542-

			(36x238x18%)
4	93/21-22	എ.വി.അബ്ദുൾ ഖാദർ	₹ 1842- (43x238x18%)
5	134/21-22	എ.വി.അബ്ദുൾ ഖാദർ	₹ 900- (21x238x18%)
6	82/21-22	എ.വി.അബ്ദുൾ ഖാദർ	₹ 2142- (50x238x18%)
7	104/21-22	ഡിബിൻ ഇ.എസ്	₹ 1028- (24x238x18%)
8	106/21-22	ഡിബിൻ ഇ.എസ്	₹ 1071- (25x238x18%)
9	94/21-22	പി.സി.ജോർജ്ജ്	₹ 1028- (24x238x18%)
10	231/21-22	പി.സി.ദേവസി	₹ 985- (23x238x18%)
11	189/21-22	സാബു ഒ.കെ	₹1028- (24x238x18%)
ആകെ			₹13451 - (314x238x18%)

ഇപ്പോൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ കൈവശത്തിലുള്ള GST തുക GSTവകുപ്പിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 പ്രൊജ. നം. 297/22 വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കൽ എഞ്ചിനിയറിങ്ങ് കോളേജിന് തുക നല്കൽ-- പ്രൊജ. നം. 385/20 വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കൽ എഞ്ചിനിയറിങ്ങ് കോളേജിന് തുക നല്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുള്ള സേവനങ്ങൾക്ക് GST നല്കേണ്ടതില്ല.

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-- അസി.എഞ്ചിനീയർ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 34 തി. 16.02.2023

അടങ്കൽ :- 3,00,000/- (തനതു ഫണ്ട്)

ചെലവ് – 2,72,800- (തനതു ഫണ്ട്)
വൗ.നം.22101030 തി.19-1-'22 ₹ 1,77,000-
വൗ.നം. 22101112 തി.8-2-'22 ₹ 25,000-
വൗ.നം. 22101371 തി.31-3-'22 ₹ 41300-
വൗ.നം. 22101372 തി.31-3-'22 ₹ 29500-

(എ) പെരേപ്പാറ ഡാം

Structural Analysis Design Quantity Survey ₹ 1,50,000-

GST 18% ₹ 27,000-

ആകെ ₹ 1,77,000-

(ബി വട്ടായി ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ ലൈൻ പ്രൊജക്ട്

Vetting Charges ₹ 25,000-

GST 18% ₹ 4,500-

ആകെ ₹ 29,500-

നോട്ടിഫിക്കേഷൻ 12/2017 (സെൻട്രൽ ടാക്സ് റേറ്റ്) തിയ്യതി 28-6-'17 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനു, ഏതെങ്കിലും ഗവൺമെന്റ്/ഗവൺമെന്റ് അതോറിറ്റി നൽകുന്ന സേവനങ്ങൾക്ക് GST ഈടാക്കേണ്ടതില്ല.

Services By A Government (Central Govt., State Govt., Union Territory,LSGD Or Govt. Authority) By Way Of Any Activity In Relation To Any Functions Entrusted To A Panchayat Under Article 243 G Of The Constitution TAX RATE ---- NIL

[Chapter 99 Sl.no. 5]

മേൽപ്രകാരം പ്രൊജക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗവ.എഞ്ചിനിയറിങ്ങ് കോളേജ്-കണ്ടിന്യൂവിങ്എജ്യുക്കേഷൻ സെന്റർ സ്ട്രക്ചറൽ ഡിസൈൻ / സർവ്വെ നടത്തിയയിനത്തിലുള്ള ഫീസിനു മേൽ ₹ 31,500/-
(എ+ബി) GST ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കണ്ടു.

കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ നിർദ്ദേശത്തിനു വിധേയമായി ₹31,500/- രൂപ തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 റോഡു പ്രവൃത്തികൾക്ക് 5% നു പകരം 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2 തിയ്യതി 9-2-'23

സ.ഉ. (എം.എസ്) 74 / 14 എൽ.എസ്.ജി.ഡി തി. 7-5-'14 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 അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ , ഇക്കാര്യത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ

നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31തിയ്യതി 15-2-'23

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 33തിയ്യതി 16-2-'23

വിവിധ പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പട്ട് ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജ. നം.	എം.ബി.നം./ പേജ് നം./ഇനം നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ അളവ്
196/22	17/21-22-പേജ് നം.1 ഇനം നം. 1	രാഗേഷ് കെ.ആർ	22.4M3
85/22	25/21-22പേജ് നം.1,2,3,4,5 ഇനം നം. 1	മുഹമ്മദ് അലി	95.02 M3
131/22	278/21-22പേജ് നം.1 ,2,3,4,5,6 ഇനം നം. 1	രാഗേഷ് കെ.ആർ	252.23 M3

മേൽപ്രകാരം മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് അളവു പുസ്തകങ്ങളിൽ സാക്ഷ്യപത്രം ചേർത്തിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയെ അറിയിച്ചതിന്റെയും ആയതനുസരിച്ച് മണ്ണ് ലേലം ചെയ്ത് തുക ലഭിച്ചതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

മണ്ണ് കാലതാമസം വരുത്താതെ ലേലം ചെയ്ത് തുക മുതൽക്കൂട്ടി വിവരം യഥാസമയം ഓഡിറ്റിന് നല്കേണ്ടതാണ്.

1-32 KIIFB പദ്ധതികളുടെ വെറ്റിങ്ങ് എഞ്ചിനിയറിങ്ങ് കോളേജിന് തുക നല്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല

പ്രൊജ. നം. 267/22
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസി.എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ :- 30,000/- (വികസന.ഫണ്ട് പൊ.വി)
ചെലവ് :- 30,000/- (വികസന.ഫണ്ട് പൊ.വി)
വൗ.നം. 16 തി. 15-11-'21 ₹ 30,000/-
പ്രൊജ. നം. 287/22
അടങ്കൽ :- 11,525/- (വികസന.ഫണ്ട് പൊ.വി)
ചെലവ് 11,524/- (വികസന.ഫണ്ട് പൊ.വി)
വൗ.നം.45 തി. 5-2-'22 ₹ 11,524/-

GHSS, മച്ചാട് എന്ന വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കെട്ടിട നിർമാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരം തുക എഞ്ചിനിയറിങ്ങ് കോളേജിന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

Structural Design & Vetting ₹ 35190-

GST 18% ₹ 6334--

ആകെ ₹ 41524-

KIIFB പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക നല്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ടുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശം ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. മേൽപ്രകാരം വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മരാമത്തുപണികൾ ഉൾപ്പടെയുള്ള ഇനങ്ങൾക്ക് വക കണ്ടെത്തുന്നതിനായിട്ടാണ് SSA യുടെ പദ്ധതി വിഹിതത്തിൽ നിന്ന് തുക നല്കി വരുന്നത് ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ചെലവ് ന്യയീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ചെലവു തുകയിൽ ഇരട്ടിപ്പ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടോയെന്നും ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്താനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. ഈയിനത്തിലുള്ള ചെലവ്₹ 41524- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.29/15.02.2023)

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 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
	2021-22	8,00,000	കോവിഡ് പ്രതിരോധ	800000	0

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്			പ്രവർത്തനം-ആമ്പുലൻസ് വാങ്ങൽ-പ്രൊജക്ട് നം.253/22		
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	3,00,056	വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ രണ്ടാം ഘട്ടം പ്രൊജക്ട് 186/22	3,00,056	0
		25,00,000	വിരുപ്പാക്കയിൽ പഞ്ചായത്ത് ഗ്രൗണ്ടിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ പ്രൊജക്ട് 183/22	25,00,000	0
തൃശ്ശൂർ കോർപ്പറേഷൻ	2021-22	7946312	പ്രൊജക്ട് 221/22. പത്താഴക്കുണ്ട് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	7946312	0
		2731914	പ്രൊജക്ട്222/22 താമരക്കുളം പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരണം	2731914	0
		2844358	പ്രൊജക്ട് 207/22 പത്താഴക്കുണ്ട് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടലും വാട്ടർചാങ്ക് അനുബന്ധപ്രവർത്തികളും	2844358	0
		1482590	പ്രൊജക്ട് 210/22 വാഴാനിപ്പുഴ നവീകരണം	1482590	0
		1049269	പ്രൊജക്ട് 209/22ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്	1049269	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം	തിയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	വിവിധ വാർഡുകളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	22101707 22101708 22101709 22101752 22101753 22101775	10.02.2022-20910 10.02.2022-66788/ 10.02.2022-79832/ 24.02.2022-42672 /24.02.2022-46081/ 07.03..2022-25313/-	281596	281596	0
	വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ്മെയിൻവലിക്കൽ	22101302- 22101270/- 22101271/ 22101261/1	29.03.2022-35754/- 22.03.2022-84960/ 22.03.2022-46138/- 8.03.2022-74930/-	241782	241782	0
	വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റിസ്ഥാപിക്കൽ 2020-21	22101037	31.01.2022	40000	40000	0
	വിവിധവാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ-രണ്ടാംഘട്ടം	-	-	669400	0	669400
	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	-	-	164259	0	164259

	രണ്ടാംഘട്ടം					
കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ജൽ ജീവൻ മിഷൻ - ഗാർഹിക കടിവെള്ള കണക്ഷൻ നൽകൽ രണ്ടാം ഘട്ടം 2021-22	22101748	23.02.2022	100000	100000	0
	ജൽ ജീവൻ മിഷൻ - വാഴാനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി - ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ	22101556	01.11.1021	300000	300000	0

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	തൻവർഷ വായ്പ	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	-	-	ഇല്ല	16,26,587	5,72,000	-	10,54,587

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	10000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	10000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	10000

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-2000	49	2002-03	8(3)(i)	അങ്കണവാടി ഭക്ഷണവിതരണ വസ്തുക്കൾ	ലഭ്യമല്ല

	55	2002-03	8(3)(ii)	റെഡിമെയ്ഡ് യൂണിറ്റുകൾ	”
2001-02	38	2003-04	8(7)	ഗ്രാമമന്ദിരം പൂർത്തിയായില്ല	”
2004-05	3-1	2006-07	13	വൈദ്യുത ലൈൻ നീട്ടൽ	”
2014-15	2-1,2-4,2-5	2016-17	അനുബന്ധം 3	വസ്തു നികുതി	”
2015-16	2-5	2016-17	അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി	”

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	13,83,45,133
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	132329977
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	3,39,001

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	94738	ജിഷ ആർ എം, വി ഇ ഒ
1-21	150000	അരുൺ ജോൺ ടി, സെക്രട്ടറി
1-26	94263	നിഖിൽ രാജ് സി എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-32	41524	നിഖിൽ രാജ് സി എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	380525	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
അരുൺ ജോൺ ടി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തോട്ടപ്പിള്ളി ഹൌസ്, കെ എ യു, മണ്ണുത്തി പി ഒ, തൃശ്ശൂർ

ജിഷ ആർ എം, വി ഇ ഒ	വി ഇ ഒ, തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നെസ്റ്റ്,എഫ് ആർ എ ലേൻ,പുളർക്കര അയ്യന്തോൾ പി ഒ
നിഖിൽ രാജ് സി എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചെറുവത്തേരി ഹൗസ്, പേരാമംഗലം,തൃശ്ശൂർ

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE /CH/SCH)
1	1996-97	LFT.20-1155/98 Dt.13.1.99/ 6.2.99	12	12,26,32,33,37,38,40, 43,44, 49(4,5,6,7), 51,52	
2	1997-98 ചെലവ്	LFT.9-1156/98 Dt.26.2.99	18	4,5,6,7,8,9,11,12,13,14, 15,16,18,19,20,22,23,24	
3	1998-99 ചെലവ്	LFT.20-625/01 Dt.16.7.01	7	5,7,9,11,12,15,21	
4	1999-2000	LFT.17-1414/01 Dt.8.7.02/ 7.9.02	24	20(2,3,4,5,6,7,8)21(ബി), 22,24,27,28,29,30,36,38, 39,40,43,44,46,49, 50(ബി),55,56,57,58,59, 60,62	20(2)to20(8) Charge 46- Surcharge 49,55- സമാഹൃതം
5	2000-2001	LFT.17-1592/01 Dt.3.8.02/ 10.10.02	14	23,27,32,36,38,39,41, 43,44(എ),49(എ), 50(എ,ബി,സി),51എ(1,2), 53,55	
6	2001-2002	LFT.17-1320/02 Dt.23.12.02/ 5.5.03	5	34,35,36,37,38	38- സമാഹൃതം
7	2002-2003	LFT.17-1563/05 Dt.16.8.06/ 10.10.06	2	2-2(1),3-7	
8	2003-2004	LFT.17-1734/05 Dt.16.08.06/ 15.09.06	3	3-2,3-3,3-4	
9	2004-05	LFT.17-2770/06 Dt.2.2.07	6	3-1,3-5,3-6,3-7,3-8,3-9	3-1 സമാഹൃതം
10	2006-07	LFT.17-409/10 Dt.20.07.10/	3	3-3(2,3), 3-5,3-6	

		2.2.11			
11	2007-08	LFT(P1)-98/12 Dt.2.8.12/ 28.11.12	3	3-2,3-4,3-9(1,2,3)	
12	2008-09	LFT(P1)-99/12 Dt.2.8.12/ 28.11.12	5	2-1,3-3,3-4,3-5,3-9	
13	2009-10	LFT(P1)-100/12 Dt.13.8.12/ 28.11.12	3	3-2,3-3,3-5(1,2,3,4)	
14	2010-11	LFT(P1)-101/12 Dt.13.8.12/ 9.1.13	5	3-4,3-6,3-8,3-10,3-11	
15	2011-12	LFT(P5)-1984/13 Dt.13.3.14/ 14.5.14	18	2-3(എ), 2-4(ബി),2-5, 3-1,3-2,3-3,3-4,3-5,3-6, 3-7,3-8,3-9,3-10, 3-12(2,4,5,6), 3-13	
16	2012-13	LFT(P5)-1373/14 Dt.4.12.14/ 12.3.15	11	2-5,2-6,2-7,2-2, 2-4(2),3-1(6,11), 3-2(1,2,3,4), 3-4, 35(എ), 3-7, 3-9	
17	2013-14	KSATSR (TP5)-1145/15 Dt.26.10.15/ 7.11.15	18	2-1(ബി), 2-4(1,2), 2-6, 2-8,3-1, 3-2,3-3,3-4, 3-5,3-6,3-8,3-9,3-12,3-13, 3-14,3-16,3-21,3-22	
18	2014-15	KSATSR (TP5)-1121/16 Dt.13.7.16/ 25.7.16	14	2-1,2-3(1,2),2-4,2-5, 3-1,3-2,3-3(2), 3-4,3-5, 3-6,3-8,3-9,4-1,4-2	2-1,2-4,2-5 സമാഹൃതം
19	2015-16	KSATSR (P5)-1732/16 Dt.24.10.16/ 9.12.16	25	2-1,2-2,2-3,2-5,2-6, 2-8,3-1,3-2,3-3,3-4,3-5, 3-6,3-7,3-8,3-9-1(c,e,f,g), 3-9-3, 3-10,3-12,3-13,3-14,3-15, 3-17,3-20,3-22,3-23,3-24	2-5 സമാഹൃതം
20	2016-17	KSATSR (P5)-1069/17 Dt.25.07.2017/26.08.2017	20	2-2,2-3,2-4,2-6, 2-7,2-8,3-4,3-5, 3-7,3-8,3-9, 3-11,3-13,3-14, 3-15,3-16,3-17,3-20, 4-1,4-2	

21	2017-18	KSATSR (P5)-8/19dt 30.01.2019	24	2-3(2),2-5,3-2,3-3,3-5, 3-6, 3-11, 3-13,3-15,3-16,3-18, 3-21,3-23,3-24,3-25, 3-27,3-28,3-29,3-31, 3-33,3-34,3-35,3-36,3-37	
22	2018-19	KSATSR (TP5)-711/2020 04.08.2020	17	1-11,1-13 മുതൽ 1-18 വരെ, 1-21,1-22,1-23,1-25,1-26,1-27, 1-31,1-32,1-34,1-35	
23	2019-20	KSATSR (P13)-1002/2022 04.07.2022	33	1-10 മുതൽ 1-41 വരെ,3-1	
24	2020-21	KSATSR (P13)-1241/2022 30.07.2022	30	1-10 മുതൽ 1-37വരെ ,3-1, 3-2	
	ആകെ		320		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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 തെക്കുംകര 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 തെക്കുംകര 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