



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഇടവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2018-19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് തിരുവനന്തപുരം ജില്ലാ

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടറുടെ കാര്യാലയം

e-mail:lfadtvm@yahoo.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം /ജി.പി.7/ 362/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം കാര്യാലയം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ല

തീയതി:05.06.2020

e-mail:lfadtv@gmail.com

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

ഇടവ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം :ഇടവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് -2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഇടവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തയോടെ,
(ഒപ്പ്)
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :

- 1)കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ ,തിരുവനന്തപുരം
- 3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ ഇടവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്:

(1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(4) , 1994 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം - വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ ഇടവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 22.01.2019 മുതൽ 31-03-2019 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 42 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 24 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	ശ്രീ എം ഷാജഹാൻ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	:	14-02-2020 മുതൽ 22-02-2020 വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	:	ശ്രീമതി വാലന്റീന.എം	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
		ശ്രീമതി സ്വപ്ന.ആർ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
		ശ്രീമതി.ലേഖ.എം.എൽ	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
		ശ്രീ.വിനോദ്.എസ്	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
		ശ്രീ.ശരത്.ജെ.ശങ്കർ	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

	പേര്	കാലയളവ്
പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.സുനിത എസ്.ബാബു	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ഷാജി.എൻ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.ഫസീലബീവി.എ	1-04-2018 മുതൽ 31-03-

		2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി. എച്ച്. സി)	ഡോ. റീത	1-04-2018 മുതൽ 07-07-2018 വരെ
	ഡോ. ജി.രാജു	08-07-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ. ബിന്ദു.പി.എസ്	1-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ. ലാലി.ഐ.എസ്	1-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ. ബിനിരാജ്	1-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
വി.ഇ.ഒ - 1	ശ്രീ.രതീഷ് ഭദ്രൻ	1-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
വി.ഇ.ഒ - 2	ശ്രീ.ദിന	1-04-2018 മുതൽ 30-07-2018 വരെ
	ശ്രീ.രതീഷ് ഭദ്രൻ	31-07-2018 മുതൽ 3-12-2018 വരെ (ഇൻ ചാർജ്)
	ശ്രീമതി.കീർത്തി.പി ആർ	04-12-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.സ്മിത.എസ്	1-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.പത്മജാദേവി.ജി	1-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
എച്ച്.എം	ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ.ടി	1-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	ശ്രീമതി.ജയശ്രീ.ഐ	1-04-2018 മുതൽ 28-11-2018 വരെ
	ശ്രീമതി.ശ്രീത.റ്റി	29-11-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഫിഷറീസ്	ശ്രീമതി.സോഫിയ.എസ്.എസ്	01-04-2018 മുതൽ 01-06-2018 വരെ
	ശ്രീമതി.മഞ്ജു	02-06-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ഗോപകുമാർ.കെ	1-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5

6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-11
12	ബജറ്റ് രൂപീകരണം-അപാകങ്ങൾ	1-12
13	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒടുക്ക് വരുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-13
14	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് - അപാകങ്ങൾ	1-14
15	റിസോർട്ടുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെയും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-15
16	റേഷൻകടകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-16
17	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ അപാകത	1-17
18	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-18
19	വസ്തു നികുതി - റദ്ദാക്കിയ സാമ്പ്യ രസീതുകളിലെ തുകകൾ സഞ്ചയയിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.	1-19
20	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നൽകലും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയവും - ഫയൽ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ	1-20
21	വസ്തു നികുതി- മേഖലാ നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	1-21
22	നികുതി ഇളവിന് അർഹതയില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഡിമാന്റ് നൽകിയിട്ടില്ല.	1-22
23	അറുപത് ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കിയതിൽ അപാകത	1-23
24	പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ കെട്ടിട നമ്പരുകളിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ലൈസൻസ് നൽകുന്നു	1-24
25	ആഡിറ്റോറിയത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകത	1-25
26	കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നൽകലും ക്രമവത്കരണവും - അപാകങ്ങൾ	1-26
27	ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഒഴിവാക്കി	1-27
28	പൊളിച്ചു മാറ്റിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കിയതിൽ ഗുരുതര വീഴ്ച	1-28
29	അനധികൃത നിർമ്മാണം തടയുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-29
30	അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഒഴിവാക്കിയതിൽ ഗുരുതര വീഴ്ച	1-30
31	വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക് വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കുന്നതിൽ അപാകത	1-31
32	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ- ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നു.	1-32
33	ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-33
34	ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-34
35	വളർത്തുനായകൾക്ക് ലൈസൻസ്- നടപടികൾ ഊർജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.	1-35
36	ലൈബ്രറി പ്രവർത്തനം - അപാകങ്ങൾ	1-36
37	ഗുണഭോക്തൃതെരഞ്ഞെടുപ്പ് - മതിയായ ഗുണഭോക്താക്കളെ ലഭ്യമാകുന്നില്ല	1-37

38	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ 74100 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-38
39	സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി വെള്ളക്കരം പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.	1-39
40	പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതികൾ - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ 12,00,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-40
41	പത്രപരസ്യം- അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് നേടിയെടുക്കേണ്ടതാണ്	1-41
42	പ്രവൃത്തി നിർവഹണത്തിൽ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചില്ല	1-42
43	കഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് എംബാങ്ക് മെന്റിന് ഉപയോഗിച്ചില്ല	1-43
44	ക്വട്ടേഷനോടൊപ്പം ഇ എം ഡി സമർപ്പിച്ചില്ല - പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക്കാത്ത കരാറുകാരനെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.	1-44
45	പ്രവൃത്തി നിർവഹണത്തിൽ നിന്നും പിൻമാറിയ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും സെക്യൂരിറ്റിഡെപ്പോസിറ്റ് കണ്ടുകെട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തണം	1-45
46	സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ - പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-46
47	എ.ബി.സി.പദ്ധതി - അപാകതകൾ	1-47
48	അംഗനവാടികൾക്കായി കെട്ടിടം പണിയാൻ അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം	1-48
49	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി - 300000 രൂപ തടസ്സത്തിൽ	1-49
50	പട്ടികജാതി സങ്കേതങ്ങളിൽ എൽ ഇ ഡി ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - അപാകങ്ങൾ	1-50
51	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങൽ - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-51
52	കമ്പോസ്റ്റിംഗ് ആന്റ് ബയോമെതനേഷൻ പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയില്ല	1-52
53	കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ-പദ്ധതിയിൽ അപാകതകൾ	1-53
54	മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ	1-54
	ഭാഗം 2	
	വരവ്- വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
	ഇല്ല	
	ഭാഗം 3	
	ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
55	കഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് എംബാങ്ക് മെന്റിന് ഉപയോഗിച്ചില്ല	3-1
	ഇല്ല	
	ഭാഗം 4	
	പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും	
56	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
57	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
58	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
59	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
60	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
61	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
62	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
63	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8

64	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
65	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
66	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

ഭാഗം -1 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

1-1 ബജറ്റ്

22-3-2018 (1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 14-2-2019 ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-19	10-04-2019	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	6739554
വരവ്	79128415
ആകെ	85867969
ചെലവ്	69836832
നീക്കിയിരുപ്പ്	16031137

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	15125147	15125147	15125147	0
വികസനഫണ്ട്	0	6280561	6280561	6280561	0

എസ്.സി.പി.					
ഐ ഒ ബി ടി എസ് പി	257355	9126	266481	0	266481
സി.എഫ്.സി.	0	7314970	7314970	7314970	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	4995662	4995662	4995662	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	3135105	3135105	3135105	0
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ് *	14580	532222	595802	534915	11887
ബി ഫണ്ട്	0	699160	699160	699160	0
എസ് ബി ഐ തനത്	3296206	13844193	17140399	12131436	5008963
എസ് സി ബി തനതുഫണ്ട്	2511639	5301382	7813021	1576385	6236636
ഐ ഒ ബി പ്രസിഡന്റ് ഡി എം	9009	346	9355	0	9355
ഷേറി റ്റി.എസ്.ബി	778013	16701581	17479594	13917146	3562448
റ്റി.എസ്.ബി. ജോയിന്റ് വെൻചർ	-309997	5186391	4876394	4060924	815470
എസ്.ബി.ഐ ബയോ.	82377	2569	84946	40000	44946
ക്യാഷ്	100372	0	100372	25421	74951

* ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം ഭരണപരമായ വരവ് 581222/- രൂപയും ചെലവ് 583915/-രൂപയുമാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
144	76232605	120	52337259	-	24	83%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	14580	532222	546802	534915	11887
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	26873832	26873832	26873832	0
ആകെ	14580	27406054	27420634	27408747	11887

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

--	--	--	--	--	--

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	166	245160
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	35	373600
വിധവാപെൻഷൻ	64	18028300
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2774	31435100
വികലാംഗ പെൻഷൻ	20	4562200
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	13	390000
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകളുടെ പെൻഷൻ	16	169200

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.02.2020 10.30 AM ന് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 2127/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഒരു സ്ഥാപനത്തിന്റെ വളർച്ചയുടെ പ്രഥമ ഘടകം കുറമറ്റ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം ആണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം ഇനിയും ഏറെ മെച്ചപ്പെടേണ്ടതുണ്ട്. രജിസ്റ്ററുകളുടേയും വിവരശേഖരണ സംവിധാനങ്ങളുടേയും കാലികമായും കൃത്യമായുമുള്ള സൂക്ഷിപ്പ് ഭരണസമിതി ഉദ്യോഗസ്ഥതലങ്ങളിൽ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ഊന്നേണ്ട വിഷയമാണ്.

ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാന വർദ്ധനവിനെ ബാധിക്കുന്നു. ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നതും വസ്തു നികുതി കണക്കാക്കുന്നതിന് മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാപ്പ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതും സമീപപ്രദേശത്തെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖല നൽകി സഞ്ചയ പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നതും നികുതി നിർണ്ണയത്തിന്റെ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കാത്തതും നികുതി ഇളവിന് അർഹതയില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഡിമാന്റ് നൽകാത്തതും കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതും സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്തതും അടിയന്തരമായി പരിഹരിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

റിസോർട്ടുകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നതും ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഒഴിവാക്കിയതും പൊളിച്ച മാറ്റിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കിയതും അനധികൃതകെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഒഴിവാക്കിയതും ഗുരുതര വീഴ്ച ആയി കാണുന്നു. അനധികൃത നിർമ്മാണം തടയുന്നതിന് ഊർജ്ജിത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മതിയായ ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തി ഗുണഭോക്തൃതരഞ്ഞെടുപ്പ് സുതാര്യമാക്കുന്നതിനും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം ശരിയായി നിർണ്ണയിച്ച് വെള്ളക്കരം പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനും എ ബി സി പദ്ധതി കുറമറ്റരീതിയിൽ നടപ്പാക്കാനും

നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം. പൊതുമരാമത്ത് വ്യവസ്ഥകൾ പൂർണ്ണമായും പാലിച്ചുകൊണ്ട് പ്രവൃത്തി നിർവഹണം നടത്തുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവും ചെലവും രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പിഎച്ച് സി നിർവഹണം നടത്തിയ ഇടവ പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 17500/- രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 10000/-രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തുകയും ബിൽ നം. 14/19.03.2019 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നു തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 9000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചതായി സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉണ്ടെങ്കിലും ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവും ചെലവും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പ്രോജക്ട്നം.12/19 (പാലിയേറ്റീവ് കെയർ) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 814240/- രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്നും 87800/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 200,000/- രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായും വകയിരുത്തുകയും ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ മുഴുവൻ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയെന്ന് സ്ഥാപനമേധാവി/നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ എന്ന നിലയിൽ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 214-ാം വകുപ്പിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പാലിക്കാതെയാണ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെയും ബജറ്റിനെ അധികരിച്ചും ചെലവ് ചെയ്യുന്നു. വരവുകൾ കൃത്യമായി തിട്ടപ്പെടുത്തുകയും ഈടാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുകയും കടിശ്ശികകൾ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തരമായി സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	30-01-2020	12/2019	ഇല്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	01-01-2019	2013-2018	21-02-2019

1-11 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

നം. കെ.എസ്.എ/റ്റി.വി.എം/ ജി.പി 7/1195 തീയതി 19-08-2019 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വാർഷികധനകാര്യപത്രികയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ മറ്റ് അപാകതകൾ ഒന്നും ഇല്ല.

1-12 ബജറ്റ് രൂപീകരണം-അപാകങ്ങൾ

a) നടപടിക്രമം പാലിച്ചിട്ടില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് (1) പ്രകാരം വകുപ്പ് പ്രകാരം സർക്കാർ അതതു സമയം പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങളും നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങളും വിധേയമായി വാർഷിക ബജറ്റ് രൂപീകരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

--	--	--	--

ക്രമ നം.	ഇനം	നടപടിക്രമം	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നടപടിക്രമം
1	നോൺപ്ലാൻ വരവ് ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രപ്പോസൽ ആവശ്യപ്പെടൽ	2017ഡിസംബർ 15-ന് മുൻപ്	11.01.2018
2	നോൺപ്ലാൻ വരവ് ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രപ്പോസലുകൾ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിക്കൽ	2018ജനുവരി 15-ന് മുൻപ്	20.01.2018
3	ക്രോഡീകരണത്തിനായി വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ ചേരൽ	2018ജനുവരി 25-ന് മുൻപ്	30.01.2018
4	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയിൽ പ്രെപ്പോസൽ വയ്ക്കൽ, ക്രോഡീകരണം	2018ഫെബ്രുവരി 1-ന് മുൻപ്	05.03.2018.
5	ബജറ്റ് വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക പദ്ധതി അംഗീകാരം	2018ഫെബ്രുവരി 28-ന് മുൻപ്	17.03.2018
6	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി കരട് ബജറ്റ് നിർമ്മാണം/ അംഗീകരിക്കൽ	2018മാർച്ച് 1-ന് മുൻപ്	17.03.2018
7	കരട് ബജറ്റ് ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രത്യേക പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി ചേരൽ	2018മാർച്ച് 7-ന് മുൻപ്	22.03.2018
8	അന്തിമ ബജറ്റ് അംഗീകാരത്തിനായി പ്രത്യേക പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി ചേരൽ	2018മാർച്ച് 31-ന് മുൻപ്	23.03.2018

b)ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ചെലവുകൾ നടത്തി

ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ചെലവുകൾ തൻവർഷം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണമായി

ക്രമ നം.	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്.	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക	എ.എഫ്.എസ്.പ്രകാരമുള്ള തുക
1	2501003	Agriculture Development programs	-	484230
2	2501031	Animal husbandry - cow	-	1231500
3	2501045	Dairy development - fodder grass	-	390000
4	2511010	Arts and culture	-	60131
5	2512009	Sanitation	-	69305

c)വകയിരുത്തിയതിനെക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിച്ചു

ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിനെക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഉദാഹരണമായി

ക്രമ നം	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്.	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക	എ.എഫ്.എസ്.പ്രകാരമുള്ള തുക
1	2501002	Agriculture and related sectors- ..	94000	141500

		other crops		
2	2501009	Agriculture and related sectors- coconut	15640	97950
3	2501032	Animal husbandry- Goat	408000	680000
4	2516005	General economic services - pan formulation monitoring evaluation	300000	570172

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.27/18.02.2020-ന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ ചെലവ് ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട് മാറിപ്പോയതിനാലാണ് മേൽ അപാകങ്ങൾ സംഭവിച്ചത് എന്നാണ് അറിയിട്ടുള്ളത്.

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 214-ാം വകുപ്പിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പാലിക്കാതെയാണ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത്. നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പാലിച്ചുകൊണ്ട് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും അതാത് ഹെഡുകളിൽ ചെലവ് തുക രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രസ്തുത വിവരം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-13 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒടുക്ക് വരുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി 2018-19 വർഷം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ 68910/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് . എന്നാൽ തുക പരിച്ചെടുത്തതിന്റെ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററും തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തിയതിന്റെ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കൃഷി ഓഫീസറിന് 28100, 101, 102, 103, 104, 9608 എന്നീ നമ്പരുകളിലെ രസീത് ബുക്കുകളാണ് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് അനുവദിച്ച നൽകിയിട്ടുള്ളത്. രസീതുകളിൽ വൺസൈഡഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ചാണ് തുക പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ രസീതുകളിൽ തീയതിയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 20 പ്രകാരം കയ്യെഴുത്ത് സമ്പ്രദായത്തിൽ നൽകുന്ന രസീതുകൾ ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ച് എഴുതിയവയായിരിക്കണമെന്നുണ്ട്. മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.37/20.02.2020ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുക ഒടുക്കു വരുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തത് ഗുരുതര വീഴ്ചയാണ്. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഒടുക്ക് വരുത്തിയതിന്റെ വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

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

a) ടേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ടേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ടേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ എത്ര സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്നും അവ യഥാസമയം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നുണ്ടോയെന്നും പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ലൈസൻസിനായി സമർപ്പിച്ച ക്രമ നം.150 മുതൽ 175വരെയുള്ള അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ ടേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലായെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

ക്രമ നം.	വാർഡ്/ കെട്ടിട നം.	ഉടമയുടെ പേര്	വ്യാപാരസ്ഥാപനം
1	V/329 A	ലൈല	റേഷൻ വ്യാപാരം
2	VIII/176B	പദ്മകുമാരി	റേഷൻ വ്യാപാരം
3	XV/16	അബ്ദുൾ റഷീദ്	വാഴക്കല വ്യാപാരം
4	X/372 A	രാജദാസൻ	മരുന്ന് വില്പന
5	X/67	ജാസ്സിൻ എസ്	തയ്യൽക്കട
6	XV/440 B	ഷജീല	പേപ്പർ പ്ലേറ്റ് നിർമ്മാണം
7	XIII/354 A	മുഹമ്മദ് നൂഹ് മൻസൂർ	വസ്ത്ര വ്യാപാരം
8	VII/12	വിജയകുമാരി	വസ്ത്ര വ്യാപാരം
9	XIV/22	സംസാർ സലീം	ഓഫ്സെറ്റ് പ്രിന്റിംഗ്
10	XI,/398CDEF	സുനിൽ ശർമ്മ	ഹോട്ടൽ
11	IX/43	എസ്.രാധാമണി	മൺപാത്ര വ്യാപാരം
12	IX/156 A	സുമം	സ്റ്റേഷനറി

ടേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം XII-ാം വാർഡിൽ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 2018-19 വർഷം 4 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

b) ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകിയിട്ടില്ല

ലഭ്യമാക്കിയ ടേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിലെ II,III, IV എന്നീ വാർഡുകളിലെ സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 2018-19 വർഷം ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വാർഡ്/കെട്ടിട നം	ഉടമയുടെ പേര്	വ്യാപാരസ്ഥാപനം
1	II/326	വിജയൻ നായർ	സ്റ്റേഷനറി

2	II/(നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)	മണികണ്ഠനായർ	പലവൃഞ്ജനം
3	II/387	സുരേഷ്	ഹോട്ടൽ
4	III/223 A	ഷീന	ഫർണീച്ചർ നിർമ്മാണം
5	III/91	രശ്മി	ഹോളോബ്രിക്ക് നിർമ്മാണം
6	III/(നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)	സുനിൽ	കൺസ്യക്ഷൻ
7	III/718 A	അഷറഫ്	പലവൃഞ്ജനം
8	IV/178	മുരളീധരൻ	ഫാൻസി
9	IV/77	രൂപക്	പേപ്പർ നിർമ്മാണം
10	IV/355	അംജിത് ഖാൻ	ഹാർഡ് വെയർ

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/14.02.2020 ന്റെ മറുപടിയിൽ ടേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വാർഡസിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ടേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും വരുമാനസ്രോതസ്സുകൾ ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി ലൈസൻസ് ഫീസിന്റെ നിർണ്ണയവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളുടെ കൃത്യതയും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിയിൽ നിയമവിരുദ്ധമായി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-15 റിസോർട്ടുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെയും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആദ്യ 12 വാർഡുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന റിസോർട്ടുകൾ 2018-19 വർഷം ഫാക്ടോസ് ലൈസൻസ് പുതുക്കുകയോ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

ക്രമ നം.	വാർഡ്/ കെട്ടിട നം.	ഉടമയുടെ പേര്	വിലാസം/സ്ഥാപനം
1	1/83	ഗിരീശ ബാബു	ശലകം, കാപ്പിൽ പി.ഒ
2	1/400,401	സിറാജുൾ ഇസ്ലാം	മറത്തിൽ വീട്, കാപ്പിൽ
3	1/463-473	വാസു.കെ	എം.എം.ഹൗസ്, ഇടവ
4	1/493	അസീന	കുപ്പവിളാകം,കാപ്പിൽ
5	III/361-366,A,B,C	എ.ബി.എൽ റിസോർട്ട്സ്	മുങ്ങാട്ട്, ചരുവിള
6	XI/398 B-F	ഷൈല മസ്താൻ	റോയൽ പാ, ഓടയം
7	XII/371	അമീഷാ സലിം	സെമാരി റിസോർട്ട്സ് പ്രൈ ലിമിറ്റഡ്
8	XII/415 A-G	ജമീൻ ശ്രീധരൻ	ബ്ലൂ വാട്ടർ ബീച്ച് റിസോർട്ട്

9	XII/415 H-I	സജി ഹുസൈൻ	കാട്ടിൽ ബീച്ച് റിസോർട്ട്
10	XII/415 J	സലീം നിസാമുദ്ദീൻ	ക്രിസ്റ്റൽ പാലസ്
11	XII/415 K-L	ബൈബി നയാസ്	അലീമ റെസിഡൻസി
12	XII/415 M	ജാസിനാസ്	ഓസീസ്
13	XII/415 P	ഹക്ലാർ	സീ സ്പെൻഡർ
14	XII/415 Q-S	പ്രേമ നായർ & സന്ധ്യ	ഫസ്റ്റ് പ്ലേസ് റിസോർട്ട്
15	XII/416 ,417	അരുൺ .കെ	സ്പ്രിംഗ് വാട്ടർ റിസോർട്ട്
16	XII/418	ലക്ഷ്മി	ശിവ
17	XII/419	സുനിൽ കുമാർ	ഷാഡോ

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ 23/17.02.2020 ന് മറുപടിയിൽ നിയമാനുസൃതമായ രേഖകൾ സമർപ്പിക്കാത്തതിനാലാണ് ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകാത്തത് എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ലൈസൻസ് കൂടാതെ റിസോർട്ടുകളെ പ്രവർത്തിക്കാൻ അനുവദിച്ചത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തെ ഗുരുതര വീഴ്ചയാണ്. റിസോർട്ടുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനും തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രസ്തുത വിവരം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-16 റേഷൻകടകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾക്ക് 2018-19 വർഷത്തേയ്ക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചുനൽകിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ 03/14.02.2020 ന് മറുപടിയിൽ 13 റേഷൻകടകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനും തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രസ്തുത വിവരം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-17 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ അപാകത

a) തൊഴിൽ നികുതി നോട്ടീസ് നൽകുന്നില്ല

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഉടമകളിൽ നിന്നും 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 205 പ്രകാരം നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ജീവനക്കാരുടെ വേതന വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ട പത്രിക വാങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാർ
------	---------------------	--------------	---------	-----------

നം.				
1	XV/398,401	അലക്സ് തോമസ്	ഹോട്ടൽ	10
2	XV/399,400,402	അലക്സ് തോമസ്	റിസോർട്ട് & ഹോട്ടൽ	8
3	X/16,17,18	സുരേഷ് ജി നായർ	ആയുർവേദ സെന്റർ	6
4	XV/384 B-L,N	ഫാസിൽ ആർ.എ	റിസോർട്ട് & ഹോട്ടൽ	12
5	XV/384 M	സ്കീതാ ദേവി ചന്ദ്രൻ	ആയുർവേദ സെന്റർ	5

തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

b)ബി.എസ്.എൻ.എൽ ഓഫീസിലെ സ്ഥാപനികതി ഈടാക്കിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബി.എസ്.എൻ.എൽ ഓഫീസിൽ നിന്നും 2018-19 വർഷത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 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. മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ 14/07.02.2020 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബി.എസ്.എൻ.എൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം 2018-19വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ലഭ്യമാക്കിയ കരാറുകാരുടെ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം 12 കരാറുകാർ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പേര്	വിലാസം
1	അശോകൻ	തീർത്ഥം , പുത്തൻചന്ത, വർക്കല
2	അപ്പക്കുട്ടൻ	റോഡരികത്ത് വീട്, വെളിയംകോട്
3	സുൽഫിക്കർ	തോണിച്ചാൽ , മാടൻവിള, ചിറയിൻകീഴ്
4	സനിൽ	കല്ലുകടവിൽ, വെണിക്കോട്
5	ഹരിപ്രസാദ്	കല്ലുവിള വീട്, താന്നിമൂട്
6	ഹാഷിം	കിഴക്കേഭാഗം, കുരയ്ക്കുണ്ണി, വർക്കല
7	ഷാനവാസ് എം.ആർ	എം.ആർ.എസ് മൻസിൽ, തോന്നയ്ക്കൽ, മംഗലപുരം
8	സുഗുണാനന്ദൻ	പാട്ടത്തിൽ, ഞെക്കാട്
9	ഗോവിന്ദരാജ് സെൻ	ശ്രീലങ്കാപുരി, ചെറുന്നിയൂർ
10	വിജയൻ	പുലിയത്ത് ഹൗസ്, പാലച്ചിറ
11	കെ.ബാബു	പേരാംതൊടി, സൗത്ത് പരവൂർ

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ.02/14.02.2020ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ കരാറുകാരിൽ

നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും തുടർനടപടി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

1-19 വസ്തു നികുതി - റദ്ദാക്കിയ സാമ്പ്യ രസീതുകളിലെ തുകകൾ സഞ്ചയയിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.

2018-19 വർഷം സാമ്പ്യ രസീത് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത തുകകളിൽ താഴെപ്പറയുന്ന റദ്ദാക്കിയ രസീത് സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാത്തതിനാൽ തുക പിരിച്ചെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

വാർഡ്/ കെട്ടിട നം.	പേര്	റദ്ദാക്കിയ സാമ്പ്യ രസീത് നം./തീ	കാലയളവ്
16/157	നസീല	118060101326/17.08.2018	2018-19 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷങ്ങൾ

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ.21/17.02.2020 ന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ പ്രസ്തുത രസീത് പ്രകാരമുള്ള തുക സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. റദ്ദാക്കിയ രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കംചെയ്യാത്തത് ഗുരുതരമായ പിഴവാണ്. ഇക്കാരണത്താൽ വസ്തു നികുതി പിരിവ് ഇനത്തിൽ വർദ്ധിച്ച വരവാണ് സഞ്ചയയിൽ കാണപ്പെടുന്നത്. സഞ്ചയയിലെ മേൽ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഈ വിഷയത്തിൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-20 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നൽകലും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയവും-ഫയൽ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ

a)വ്യത്യസ്ത ഫയലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നു.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 02.12.2015 ലെ 12900/ആർ/2015/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ്, പൂർത്തീകരണം, നമ്പറിംഗ്, നികുതി നിർണ്ണയിക്കൽ തുടങ്ങിയ എല്ലാ കാര്യങ്ങളും ഒറ്റ ഫയലായി കൈകാര്യം ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വ്യത്യസ്ത ഫയലുകളായാണ് പെർമിറ്റ് വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ളതും .

b)നികുതി നിർണ്ണയത്തിന്റെ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2011-ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 11 (1),(2) എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉടമ, തന്റെ കെട്ടിടത്തെ സംബന്ധിച്ച എല്ലാ വിവരങ്ങളുടങ്ങിയ റിട്ടേൺ 10-ാം ചട്ടം (2)-ാം ഉപചട്ടം പ്രകാരം ഫാറം നമ്പർ 2-ൽഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ചട്ടം 12(4) പ്രകാരം കെട്ടിടത്തെ സംബന്ധിച്ച ആവശ്യമായ വിശദ വിവരങ്ങൾ / ആധികാരിക രേഖകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ഫോം 6 തയ്യാറാക്കേണ്ടതും, അപ്രകാരം ശേഖരിച്ച വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സെക്രട്ടറി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതും ആ വിവരം വസ്തു

നികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്ട്രറിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ആദ്യ 20 ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടോ ഫോറം 2, ഫോറം നമ്പർ 6 എന്നിവയോ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഫയൽ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ
1	A3-1117/18 തീ.09.03.2018	XVI/289 D
2	A3-1002/18 തീ.03.03.18	XI/381 D
3	A3-664/18 തീ.14.02.2018	XII/109 B,C
4	A3-1016/18 തീ.17.04.2018	XII/207 B
5	A3-1604/18 തീ.05.04.2018	X/75 A

c)എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല

2018-19 വർഷത്തെ നമ്പറിംഗ് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾക്കും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള പെർമിറ്റിനും അനുസൃതമായാണോ കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന വിവരം പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗമല്ലായെന്ന് വ്യക്തമാണ്. കെട്ടിടങ്ങളുടെ നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിനായി ലഭ്യമായ അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ക്ലരിക്കൽ ജീവനക്കാരാണ് പ്രസ്തുത വിവരം പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ 31/19.02.2020 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിട നിർമ്മാണ, വസ്തുനികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ കൃത്യമായും പരിപാലിക്കേണ്ടതുമാണ്. ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഈ വിഷയം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-21 വസ്തു നികുതി- മേഖലാ നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

a)മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാപ്പ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 7 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ പ്രഥമം, ദ്വീതീയം, തൃതീയം എന്നിങ്ങനെ മേഖലകളായി തരം തിരിക്കേണ്ടതും, ചട്ടം 7(4) പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അത്തരത്തിൽ മാപ്പ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

b)സമീപപ്രദേശത്തെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സമീപപ്രദേശത്തെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖല നൽകി സഞ്ചയ പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നു. ഉദാഹരണമായി

ക്രമ	കെട്ടിട	ഉടമയുടെ പേര്	പ്രദേശം	മേഖല
------	---------	--------------	---------	------

നം.	നമ്പർ			
1	5/89	ജ്യോതിഷ് സുദർശനൻ	വർക്കല കാപ്പിൽ റി.എ മജീദ് റോഡ്	പ്രഥമം
	5/90		വർക്കല കാപ്പിൽ റി.എ മജീദ് റോഡ്	ദ്വിതീയം
2	5/111	മുരളി	വർക്കല കാപ്പിൽ റി.എ മജീദ് റോഡ്	പ്രഥമം
	5/112		വർക്കല കാപ്പിൽ റി.എ മജീദ് റോഡ്	ദ്വിതീയം
3	5/264	എ.എം മനാഫ്	വർക്കല കാപ്പിൽ റി.എ മജീദ് റോഡ്	പ്രഥമം
	5/265		വർക്കല കാപ്പിൽ റി.എ മജീദ് റോഡ്	ദ്വിതീയം

c)വെരിഫിക്കേഷൻ റിപ്പോർട്ടും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ രേഖപ്പെടുത്തലും പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ വെരിഫിക്കേഷൻ റിപ്പോർട്ടും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ രേഖപ്പെടുത്തലും പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നം./ കെട്ടിട നം.	ഫയൽ നം.	അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം(ഫോറം 6)	സഞ്ചയ പ്രകാരം
XV/217 A	A3-1539/18 തീ 03.04.2018	കെട്ടിടത്തിന്റെ മേഖല -ദ്വിതീയം , റോഡിന്റെ തരം - 1-5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	മേഖല - പ്രഥമം , റോഡിന്റെ തരം - 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ

മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ 21/17.02.2020, 31/19.02.2020 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്നും ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഈ വിഷയത്തിൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-22 നികുതി ഇളവിന് അർഹതയില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഡിമാന്റ് നൽകിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നികുതി ഇളവിന് അർഹതയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും അല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഡിമാന്റ് നൽകി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ വസ്തു നികുതി ഇളവ് നൽകാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉദാഹരണമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഒന്ന്, മൂന്ന് എന്നീ വാർഡിലെ കെട്ടിടങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടില്ല എന്നാണ് സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റായി തുകയൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വാർഡ്/കെട്ടിട.നം	പേര് /വിലാസം
1	1/354	ഷാജി , കുറ്റി വെട്ടിവീട് ഇടവ

2	1/231	രാജേന്ദ്രബാബു, പുളയറ വീട്, കാപ്പിൽ
3	1/291	സരള, പുത്തൻ വീളാകം വീട്
4	3/384 A	ശോഭന, വാറു പുരയിടം, പാറയിൽ
5	3/339	ഉഷ, മങ്ങാട്ട് ചന്ദ്രവിള , തോട്ടമുഖം, ഇടവ

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ 21/17.02.2020 നുള്ള മറുപടിയിൽ മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾ നികുതി ഇളവിന് അർഹതയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ആണെന്നും സഞ്ചയയിലെ അപാകത മൂലമാണ് ഇപ്രകാരം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്താത്തത് എന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഇളവ് അർഹത സഞ്ചയയിൽ കൃത്യമായും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും സഞ്ചയയിലെ മേൽ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഈ വിഷയത്തിൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-23 അറുപത് ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കിയതിൽ അപാകത

ജി.ഒ(എം.എസ്).358/15/തസ്വഭവ തീ. 16.12.2015 പ്രകാരം 60 ച.മീ (660 ചതുരശ്ര അടി) വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളെയും 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ആനുകൂല്യം ഒരു കുടുംബത്തിലെ കുടുംബനാഥൻ/കുടുംബനാഥയുടെ പേരിലുള്ളതും സ്വന്തം വാസഗൃഹത്തിന് മാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുത്തേണ്ടതും ഒരു പഞ്ചവർഷ അസ്സെസ്സന്റ് കാലയളവിലേയ്ക്കായി ഇപ്രകാരം നികുതി ഒഴിവ് നൽകുന്നതിന് കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്നും സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നികുതി ഇളവ് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശം പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

a) സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

ജി.ഒ(എം.എസ്).358/15/തസ്വഭവ തീ. 16.12.2015 പ്രകാരം 60 ച.മീ (660 ചതുരശ്ര അടി) വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുമ്പോൾ കെട്ടിട ഉടമ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് സഞ്ചയസോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	പേര് /വിലാസം
1	6/70 B	സന്ധ്യ സുരേഷ്, സന്ധ്യ ഭവൻ, പൊട്ടക്കുളം
2	7/56	പ്രസന്ന കുമാരി, കുന്നവിള വീട്, കാട്ടുവിള വീട്
3	7/58	ശങ്കന്തള , പുത്തൻവിള ലക്ഷം വീട്, കാട്ടുവിള
4	7/203	പത്മിനി , എസ്.പി സദനം, കാട്ടുവിള
5	16/2A	നസീമ, അൽ ഷാഫ, ഇടവ

b) മുൻകാല പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചു

ജി.ഒ(എം.എസ്).358/15/തസ്വഭവ തീ. 16.12.2015 പ്രകാരം 60 ച.മീ (660 ചതുരശ്ര അടി) വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ 2015-16 വർഷം മുതലാണ് വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മുൻകാല പ്രബല്യത്തിൽ നികുതി ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	പേര് /വിലാസം	ഇളവ് നൽകിയ കാലയളവ്
1	11/178	ആത്തുക്ക ഉമ്മ, പുനകുളം, ഇ.എം.എച്ച്.എസ്	2014 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ
2	07/98	ശകുന്തള , പുത്തൻവിള, കാട്ടുവിള	2013ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ
3	07/203	പദ്മിനി , എസ്.പി സദനം, കാട്ടുവിള	2013ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ
4	06/217	രാധ, വയലിൽ പുത്തൻ വീട്, പൊട്ടക്കുളം	2014ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ
5	07/125	സുരേന്ദ്രൻ, തോട്ടമുഖം, കാട്ടുവിള	2014ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ

c)ഒന്നിലധികം കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചു

ജി.ഒ(എം.എസ്).358/15/തസ്വഭവ തീ. 16.12.2015 പ്രകാരം 60 ച.മീ (660 ചതുരശ്ര അടി) വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ കുടുംബനാഥന്റെ സ്വന്തം പേരിലുള്ള സ്വന്തം ആവശ്യത്തിനുള്ള ഒരു വാസ ഗൃഹത്തിന് മാത്രമായി ഒഴിവാക്കൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ്/ കെട്ടിട നം.	പേര് /വിലാസം	നികുതി ഒഴിവാക്കിയ കാലയളവ്
1	XVII/159	അയിച്ചു നിസാം, ഫിർദൗസ്, വെറുക്കട	2018 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ
	XVII/160		
2	X/223 B	രാമചന്ദ്രൻ, ഇടവിള, ചെമ്പകത്തിൻമുട്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
	X/223C		
3	XI/355 B	നസിമുദ്ദീൻ & ബിന്ധ്യ, വലിയവിളാകം, ഇ.എം.എച്ച്.എസ്	2015 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ
	XI/355C		
4	III/69 A	സലീന , തുണ്ടുവിള വീട്, ഇടവ	2019 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ
	IV/325 A		2015 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന്റെ (നമ്പർ 21/17.02.2020) മറുപടിയിൽ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മുൻകാല പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചതും ഉടമസ്ഥന്റെ പേരിലുള്ള ഒന്നിലധികം കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തെ ഗുരുതര വീഴ്ചയാണ്. കെട്ടിടങ്ങളുടെ

നികുതി ഒഴിവാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് സഹിതം വിവര ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി ഈ വിഷയത്തിൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-24 പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ കെട്ടിട നമ്പരുകളിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ലൈസൻസ് നൽകുന്നു.

2011-ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17 പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തുന്നതിനായി കെട്ടിട ഉടമ മൂപ്പത് ദിവസം മുമ്പായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അറിയിക്കേണ്ടതും ഫോറം നമ്പർ 2ൽ പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ രജിസ്ട്രറിലെ നാലാം വാർഡിലെ അപേക്ഷകൾ മാത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ പാർപ്പിടാവശ്യങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി കണക്കാക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിട നമ്പരുകളിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനും ആയുർവേദ വെൽനസ് സെന്ററിനും ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	വാർഡ്/ കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	ലൈസൻസ് ആവശ്യകത	സഞ്ചയ ഉപയോഗ ക്രമം
1	IX/43	എസ്.രാമചന്ദ്രൻ നായർ	മൺപാത്ര വ്യാപാരം	പാർപ്പിടം
2	X/377	ശിവൻപിള്ള	സൈക്കിൾ കച്ചവടം	പാർപ്പിടം
3	X/17	ഹേന	ആയുർവേദ വെൽനസ് സെന്റർ	പാർപ്പിടം

കൂടാതെ സഞ്ചയയിൽ നിലവിലാത്ത കെട്ടിടമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിട നമ്പരിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഫാക്ടിയോസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിട നം.	ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൻ	സ്ഥാപനം
XV/304 B	മൻസൂർ റ്റി.എ,തെക്ക് ഭാഗം, ഇടവ	കാർഷിക വിത്തുകൾ സ്റ്റോക്ക് ചെയ്ത് വില്പന

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21/17.02.2020ന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തൽ മൂലമാണ് മേൽ അപാകങ്ങൾ സംഭവിച്ചത് എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിലും, വാടകക്കരാറിലും, അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിലും ഇത്തരത്തിൽ തെറ്റായ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തി ലൈസൻസ് നൽകിയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തെ ഗുരുതര പിഴവാണ്. കൂടാതെ മറുപടി പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ നമ്പർ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളോ ഫയലോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും മേൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 ആഡിറ്റോറിയത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകത

ഫയൽ നമ്പർ - A3-1218/18 തീ.15.03.2018

കെട്ടിട നമ്പർ - X/393 A

കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര് - നിജി റോജ ഇമാം

വിലാസം - ആസിഫ് മൻസിൽ, വെൺകുളം , ഇടവ

അപേക്ഷ തീയതി - 18.08.2017,12.03.2018

കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം - ആഡിറ്റോറിയം/തീയേറ്റർ

സർവ്വേ നമ്പർ - 471/6A

മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം തീയറ്ററിൽ നിന്നും ആഡിറ്റോറിയമായി മാറ്റുന്നതിനും കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനും കെട്ടിട ഉടമ 18.08.2017, 12.03.2018 തീയതികളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2011ലെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് 164 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണം മാത്രമാണെന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ പരിശോധനയിൽ കെട്ടിടത്തിന് 784 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുണ്ടെന്നും സൂചിപ്പിച്ച് സെക്രട്ടറി പ്രസ്തുത കെട്ടിട ഉടമയ്ക്ക് രേഖാമൂലം അറിയിപ്പ് നൽകുകയും അധിക നിർമ്മാണത്തിന്റെ ക്രമവത്കരണത്തിന് കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനും കെട്ടിടത്തിന്റെ സൂക്ചറൽ സ്റ്റേബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റും ഹാജരാക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കെട്ടിട ഉടമ സമർപ്പിച്ച കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ്ണവും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ റിപ്പോർട്ടും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.(സെക്രട്ടറിയുടെ 15.09.17-ലെ B4-3816/17 നമ്പർ കത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്)

സെക്രട്ടറിയുടെ കത്ത് പ്രകാരം	കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം	സഞ്ചയ പ്രകാരം
ആകെ വിസ്തീർണ്ണം- 784 ച.മീ	താഴത്തെ നില - 379.43 ച.മീ ഒന്നാം നില - 379.43 ച.മീ ആകെ- 758.86 ച.മീ	താഴത്തെ നില -297.59ച.മീ ഒന്നാം നില- 222.63 ച.മീ ആകെ - 520.22 ച.മീ

മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ അധിക നിർമ്മാണം ക്രമവത്കരണം നടത്തിയതിന്റെ ഫലവും ക്രമവത്കരണ ഫീസ് ഒടുക്കിയതിന്റെ രസീത് നമ്പർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിശദാംശങ്ങളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.29/18.02.2020 -ന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ സഞ്ചയയിൽ ഡേറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയപ്പോൾ ഉണ്ടായ അപാകത മൂലമാണ് കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ കുറവ് സംഭവിച്ചതെന്നും സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി ആവശ്യമായ തിരുത്തൽ വരുത്തി വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം കുറവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി കെട്ടിടത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ വിസ്തീർണ്ണം സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ പ്രസ്തുത വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ കെട്ടിടത്തിന്റെ ക്രമവത്കരണം നടത്തിയതിന്റെ വിശദമായ റിപ്പോർട്ടും ഫീസ് ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുകയുടെ വിശദാംശവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നൽകലും ക്രമവത്കരണവും - അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പെർമിറ്റ് കൂടാതെയുള്ള നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ക്രമവത്കരണത്തിനും, കെട്ടിട നമ്പർ നൽകുന്നതിനുമുള്ള ആദ്യ 30 ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

ക്രമ നം.	ഫയൽ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	അപാകത
1	A3-1347/18 തീ.22.03.2018	12/15 UA	തീരദേശ പരിപാലന ചട്ടം ലംഘിച്ചതിനാൽ അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി U/A നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരിച്ച പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 74.61 ച.മീറ്റർ ആണ്. എന്നാൽ സഞ്ചയയിൽ 55 ച.മീ എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
2	A3-560/18 തീ.06.02.2018	IX/517 B	പെർമിറ്റ് കൂടാതെയുള്ള റഗുലറൈസേഷൻ വേണ്ടിയാണ് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലാനിൽ പ്രസ്തുത വിവരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലോട്ടിനോട് ചേർന്ന ഭൂവുടമയുടെ നോട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ സമ്മതപത്രം ഹാജരാക്കിയതായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അത്തരത്തിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല. കെട്ടിടത്തിന്റെ അസസ്മെന്റ് നടപ്പാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫോറം-2, ഫോറം 6, ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ റിപ്പോർട്ട്, എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
3	A3-1539/18 തീ.03.04.2018	XV/217 A	കെട്ടിടത്തിന്റെ പൂർത്തീകരണ പ്ലാനിലും അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിലും കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 207.05 ച.മീ ആണ്. എന്നാൽ സഞ്ചയയിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 159 ച.മീ മാത്രമാണ്. കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന വസ്തുവിന്റെ സർവ്വേ നമ്പരും സഞ്ചയമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ മേഖല - ദ്വിതീയം, റോഡിന്റെ തരം - 1-5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ. എന്നാൽ സഞ്ചയയിൽ മേഖല - പ്രഥമം , റോഡിന്റെ തരം - 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ
4	A3-1797/18 തീ.16.04.17	XI/2/UA XI/3/UA	തീരദേശ പരിപാലന ചട്ടം ലംഘിച്ചതിനാൽ അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി U/A നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ നികുതി നിർണ്ണയ റിപ്പോർട്ട്, സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കെട്ടിടത്തിന്റെ പൂർത്തീകരണ പ്ലാനിൽ XI/2/UA നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 39.69 ച.മീറ്ററും XI/3/UA നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 78.12 ച.മീറ്ററും ആണ്. എന്നാൽ സഞ്ചയയിൽ യഥാക്രമം 30 ച.മീ, 67 ച.മീ മാത്രമാണ്

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ 31/19.02.2020 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ ഗുരുതര പിഴവാണ് സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളത്. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിട നിർമ്മാണ, വസ്തുനികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതും ബന്ധപ്പെട്ട

രേഖകൾ കൃത്യമായും പരിപാലിക്കേണ്ടതുമാണ്. ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഈ വിഷയം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-27 ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഒഴിവാക്കി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിശദാംശം	അപാകത
1	1/265 A	ടവർ വിഷൻ ഇന്ത്യ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	സഞ്ചയയിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല. പൊളിച്ച മാറ്റി എന്ന കാരണത്താൽ 2013 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ മുൻകാല പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയതായി സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
2	1/442 TT2	ടവർ വിഷൻ ഇന്ത്യ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി നാളിതുവരെ ഒടുക്ക് വരുത്തിയിട്ടില്ല. ടവറിന്റെ കെട്ടിട നികുതി കുടിശ്ശിക തുകയായ 94500/- രൂപ, പൊളിച്ചുമാറ്റി എന്ന കാരണത്താൽ (2013 ഒന്നാം അർദ്ധ വർദ്ധ വർഷം മുതൽ) ഒഴിവാക്കി നൽകി.

മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.22/17.02.2020ന് മറുപടിയിൽ പ്രസ്തുത ടവറുകൾ പ്രവർത്തന രഹിതമായ അവസ്ഥയിലായിരുന്നുവെന്നും ആയത് നിലവിൽ നീക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ടവറിന്റെ നികുതി തെറ്റായി ഡിമാന്റ് ചെയ്തതിനാലാണ് കുടിശ്ശിക ഒഴിവാക്കിയതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടവറുകൾ പ്രവർത്തന രഹിതമായ കാലയളവ് സംബന്ധിച്ച് മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 24 പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടം പൊളിച്ചു കളയുമ്പോൾ കെട്ടിട ഉടമ സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതും പൊളിച്ചുകളയുന്ന അർദ്ധ വർഷത്തിന്റെ അവസാനം വരെയുള്ള നികുതി ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മേൽ ടവറിന്റെ നികുതി കുടിശ്ശിക തുക ഒഴിവാക്കി നൽകിയതിന്റെ കാരണവും നികുതി ഒഴിവാക്കിയതിന്റെ അപേക്ഷയും, ഫയലും, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനവും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ ഭീമമായ തുക ഒഴിവാക്കി നൽകിയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തെ ഗുരുതര വീഴ്ചയാണ്. നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയതിന്റെ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ഉൾപ്പെട്ട വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 പൊളിച്ചു മാറ്റിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കിയതിൽ ഗുരുതര വീഴ്ച

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 24 പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടം പൊളിച്ചു കളയുമ്പോൾ കെട്ടിട ഉടമ സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതും പൊളിച്ചുകളയുന്ന അർദ്ധ വർഷത്തിന്റെ അവസാനം വരെയുള്ള നികുതി ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങൾ പൊളിച്ചു നീക്കി എന്ന കാരണത്താൽ മുൻകാല പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഫയൽ നം./തീ	കെട്ടിട നം.	പേര് വിലാസം /	ഉപയോഗക്രമം	ഒഴിവാക്കിയ കാലയളവ്	ഒഴിവാക്കിയ നികുതി
1	50226010008126/ 15.02.2019	15/128 A	റഷീദ എ.ഷുക്കൂർ	സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	2017 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	46852/-
2	50226010008166/ 27.04.2018	12/274B	ആസിയ ഉമ്മാൾ, ചെട്ടിയാർ തുണ്ടം	വാണിജ്യ കെട്ടിടം	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	7092/-
3	50226010008315/ 28.04.2018	12/232A	ചൈനബ്ബുമ്മ, വടക്കേഭാഗം ഓടയം	പാർപ്പിടം	2014 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	280/-
4	50226010008643/ 03.05.2018	10/510	ഷീല, ഷീല നിവാസ്	പാർപ്പിടം	2013 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	440/-
5	50226010005531/ 11.12.2018	15/105 A	നാസിമുദ്ദീൻ, ബിസ്മി, ഇടവ	പാർപ്പിടം	2013 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	617/-
6	50226010008839/1.10.18	05/21	നഹാസ് മുഹമ്മദ് ഷമീം	ഹോട്ടൽ	1993 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	924/-

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ഭീമമായ തുക വസ്തുനികുതി ഇളവ് നൽകിയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തെ ഗുരുതര വീഴ്ചയാണ്. മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം22/17.02.2020 ന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയുമാണ് വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയതെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. മേൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. കൂടാതെ മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മുൻകാല പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയതിന്റെ കാരണവും നികുതി ഫയലും രജിസ്റ്ററും ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനവും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നമ്പർ.01/17.02.2020 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയതിന്റെ വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 അനധികൃത നിർമ്മാണം തടയുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തീരദേശ വാർഡുകൾ മാത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ചതിൽ U/A നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ്	നമ്പർ നൽകിയ	തീരദേശ	പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട	അനധികൃത
-------	-------------	--------	--------------------	---------

നമ്പർ	അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം (U/A നമ്പർ)	പരിപാലന ചട്ടം ലംഘിച്ച് നിർമ്മിച്ചവ	നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിച്ചവ/മറ്റുള്ളവ	റിസോർട്ടുകളുടെ എണ്ണം
1	19	15	4	8
2	6	4	2	0
11	9	8	1	6
12	20	19	1	15
13	20	20	0	19
15	5	5	0	5
17	14	9	5	8

സഞ്ചയ പരിശോധിച്ചതിൽ U/A നമ്പർ നൽകിയിട്ടുള്ള 61 അനധികൃത റിസോർട്ടുകളാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. കൂടാതെ 2018-19 ൽ മാത്രം 26 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് U/A നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 20 പ്രകാരം സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശം, ഫയൽ, എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയ അനധികൃത കെട്ടിട നമ്പർ രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണവുമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 33/20 .02.2020 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം തടയുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതും U/A നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളിന്മേൽ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരവും നിയമാനുസൃതവുമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-30 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഒഴിവാക്കിയതിൽ ഗുരുതര വീഴ്ച

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ താഴെപ്പറയുന്ന അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ പൊളിച്ച് മാറ്റി എന്ന കാരണത്താൽ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	സഞ്ചയ ഫയൽ നമ്പർ/ തീയതി	കെട്ടിട നമ്പർ/ഉടമ	ഉപയോഗ ക്രമം	നിയമ ലംഘനത്തിന്റെ സ്വഭാവം	ഒഴിവാക്കിയ നികുതി കുടിശ്ശിക
1	123/03.11.2017	12/3 UA അർഷാദ് തയ്യബ് ആരിഫ്	റിസോർട്ട്	തീരദേശ പരിപാലന നിയമം	166320/-
2	B3/54 /05.03.2018	13/21 UA ആരിഫ്	റെസ്റ്റോറന്റ്	തീരദേശ പരിപാലന നിയമം	16230/-
3	50226010013792/ 31.10.2018	12/09 UA അജയകുമാർ,	ഹോട്ടൽ	തീരദേശ പരിപാലന നിയമം	11346/-
4	6/3ua /.31.03.2018	VI/3 UA കവിത	പാർപ്പിടം	മറ്റുള്ള നിയമ ലംഘനം	1222/-

5	ASX/21.03.2019	XII/5 UA താസിം	പാർപ്പിടം	തീരദേശ പരിപാലന നിയമം	1213/-

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 24 പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടം പൊളിച്ചു കളയുമ്പോൾ കെട്ടിട ഉടമ സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതും പൊളിച്ചുകളയുന്ന അർദ്ധ വർഷത്തിന്റെ അവസാനം വരെയുള്ള നികുതി ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയതിന്റെ കാരണവും നികുതി ഒഴിവാക്കിയതിന്റെ അപേക്ഷയും, ഫയലും, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനവും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 33/20.02.2020 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയതിന്റെ വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക് വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കുന്നതിൽ അപാകത

സ.ഉ(കൈ)നം.106/17/തസ്വഭവ തീ.26.05.2017 പ്രകാരം വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക്/വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഭാര്യമാർക്ക്/ വിധവകൾക്ക് കെട്ടിട നികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ കെട്ടിട നികുതി ഇളവിന് അർഹരായവർ ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് 31 ന് മുമ്പായി നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം/ സത്യവാങ്മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടത്തിന് നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചാൽ വിമുക്തഭടന്റെ പെൻഷൻ ബുക്കിൽ/ഡിസ്ചാർജ്ജ് ബുക്കിൽ ഉത്തരവ് നമ്പർ സഹിതം രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഇളവിന് അർഹരായവരുടെ പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആദ്യ 5 വാർഡുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാത്ത താഴെപ്പറയുന്ന വ്യക്തികളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നം./ കെട്ടിട നം.	പേര് , വിലാസം
1	I/18	അശോക് കുമാർ, എ.എസ് ലാന്റ്, കാപ്പിൽ
2	I/180	എൻ.ബാഹുലേയൻ,ദീപക് ഹൗസ്, കാപ്പിൽ
3	I/410	ഉഷാ ദേവി, പിള്ളവീട്, കാപ്പിൽ
4	II/83	വി.ശിവൻ പിള്ള, വി.ബി.എസ് സദനം, കാപ്പിൽ
5	II/133	സുജാത ആർ, മലപ്പുറം, കാപ്പിൽ
6	II/270	മീനാക്ഷി, തെങ്ങുവിള, പാറയിൽ
7	II/346	രാമകൃഷ്ണൻ എസ്, ചാമക്കുഴി വിള വീട്, പാറയിൽ
8	II/353	വേലായുധൻ പിള്ള , മഞ്ചാടി നിന്ന വിള, പാറയിൽ

ക്രമ നം.	ഇ ഫയൽ നം.	പെർമിറ്റ് നം.തീയതി	ഉപയോഗ ക്രമം
1	584391/28.05.18	A3- BA(127124)2018/ 26.06.18	മൊബൈൽ ടവർ
2	441481/07.01.2018	A3-BA(207661)2018 /06.09.18	പാർപ്പിടം& വാണിജ്യം
3	462209/06.02.2018	A3- BA(210406)2018/ 11.09.18	പാർപ്പിടം
4	474094/02.03.18	A3- BA(210488)2018/ 11.09.18	പാർപ്പിടം& വാണിജ്യം
5	512454/07.04.18	A3- BA(79597)2018/ 26.04.18	പാർപ്പിടം
6	674725/20.07.18	A3- BA(122935)2018/ 02.08.18	പാർപ്പിടം
7	449446/01.02.2018	A3-BA(207675)2018 /06.09.18	പാർപ്പിടം

b)സഞ്ചയയിലെ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവത്കരിച്ചു നൽകിയ താഴെപ്പറയുന്ന ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ഫയൽ നം.	തീയതി	വാർഡ് നമ്പർ/കെട്ടിട നമ്പർ
1	5207	18/11/2017	6/371/B
2	1339/18	26/04/2018	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
3	b1-1798/18	25/06/2018	17/282/A
4	4567	05/10/2018	6/148/B
5	5901	19/11/2019	12/371/

c)കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗ ക്രമം മാറ്റി നൽകിയ താഴെപ്പറയുന്ന ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ഫയൽ നം.	തീയതി	വാർഡ് നമ്പർ/കെട്ടിട നമ്പർ
1	a3-3811/18	03/08/2018	5/136/G
2	a3-3811	03/08/2018	5/136/H
3	4568	13/12/2018	4/329/

d) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം sale of scrap എന്ന ഇനത്തിൽ 13000/- രൂപ വരവുണ്ട്. ആയതിന്റെ ലേല ഡയറി , ഫയൽ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നം.01/17.02.2020, 02/20.02.2020,03/21.02.2020 എന്നിവയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ ഫയലുകൾ റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച് ഒരു മാസത്തിനകം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

1-34 ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തരാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 266, 1999-ലെ കേരള പഞ്ചായത്തരാജ്(ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ)ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം3(1) എന്നിവ പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിക്കുള്ളിൽ ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടില്ല. ഒരു സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് മുൻപുതന്നെ രജിസ്ട്രേഷനുള്ള അപേക്ഷയും ചട്ടം 3(2)പ്രകാരമുള്ള രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസും പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതും, ചട്ടം3(3)പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഉദ്യോഗസ്ഥർ കെട്ടിടത്തിന്റെ സൗകര്യങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെയാണ് പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നത്. (അവലംബം) ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/14.02.2020 ന്റെ മറുപടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കുന്നതിന് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ ചട്ടവിരുദ്ധമായി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജാഗ്രതക്കുറവ് നെയാണ് സൂചിപ്പിക്കുന്നത്. ഇത്തരത്തിലുള്ള ചട്ട ലംഘനം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിനും തടയുന്നതിനുമുള്ള സംവിധാനമൊരുക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 വളർത്തുനായകൾക്ക് ലൈസൻസ് -നടപടികൾ ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 254 , കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പന്നികൾക്കും പട്ടികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 4 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെ യാതൊരാളും നായകളെ വളർത്താൻ പാടില്ല. എന്നാൽ 2018-19 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 10 നായകൾക്ക് മാത്രമേ ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ളൂ. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ആകെ നായകളുടെ എണ്ണം , ലൈസൻസുള്ളവ, തെരുവ് നായകളുടെ എണ്ണം, എ.ബി.സി നടത്തിയവ തുടങ്ങിയവയുടെ വിശദാംശം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പ് നമ്പർ 28/18.02.2020 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വാക്ലിനേഷൻ എടുക്കുന്നതിന്റെ രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ലൈസൻസ് നൽകുന്നതെന്നും അടുത്ത പദ്ധതി രൂപീകരണ വേളയിൽ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പരിഷ്കരിക്കുമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാക്ലിനേഷൻ നൽകിയ വളർത്തുനായകളുടെ വിവരം വെറ്റിനറി ആശുപത്രിയിൽ നിന്നും ശേഖരിച്ച് വളർത്ത് നായകൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-36 ലൈബ്രറി പ്രവർത്തനം അപാകങ്ങൾ

പഞ്ചായത്ത് ലൈബ്രറി & റീഡിംഗ് റൂമിന്റെ ബൈലോ പ്രകാരം ലൈബ്രറി അംഗത്വത്തിന് നിശ്ചിത ഫോറത്തിലുള്ള അപേക്ഷ ലൈബ്രറിയൻ സമർപ്പിക്കേണ്ടതും നിയമാനുസൃതം പ്രവർത്തിക്കാമെന്ന് രേഖാമൂലം എഴുതി നൽകേണ്ടതുമാണ്. എ ക്ലാസ്സ് അംഗത്തിന് 25 രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റും, 15 രൂപ പ്രവേശന ഫീസും 10 രൂപ പ്രതി വർഷ വരി സംഖ്യയും ബി ക്ലാസ്സ് അംഗത്തിന് 15 രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റും, 10 രൂപ പ്രവേശന ഫീസും 5 രൂപ പ്രതി വർഷ വരി സംഖ്യയുമാണ്. എ ക്ലാസ്സ്

അംഗത്തിന് രണ്ട് പുസ്തകങ്ങളും ബി ക്ലാസ്സ് അംഗത്തിന് ഓരോ പുസ്തകം വീതവും ലൈബ്രറിയിൽ നിന്ന കൈപ്പറ്റാവുന്നതും 14 ദിവസത്തിനകം തിരികെ നൽകേണ്ടതുമാണ്. ലൈബ്രറി പ്രവർത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I)ലൈബ്രറിയിലെ അംഗത്വമില്ലാത്ത വ്യക്തികൾക്കും ലൈബ്രറിയിൽ നിന്നും പുസ്തകം അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എ ക്ലാസ്സ് അംഗത്വത്തിന് പരമാവധി 2 പുസ്തകങ്ങൾ അനുവദനീയമായ സാഹചര്യത്തിൽ 7 പുസ്തകങ്ങൾ വരെ വ്യക്തികൾക്ക് ഒരേ സമയം അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ അംഗത്വമില്ലാത്ത താഴെപ്പറയുന്ന വ്യക്തികൾക്ക് 2018 -19 വർഷം മുതൽ അനുവദിച്ചു നൽകിയ പുസ്തകങ്ങൾ നാളിതുവരെ ലൈബ്രറിയിൽ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പേര്	പുസ്തകം നൽകിയ തീയതി	അനുവദിച്ച പുസ്തകങ്ങളുടെ എണ്ണം	തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള പുസ്തകങ്ങളുടെ എണ്ണം
1	ശ്രീമതി ഷാനി	25.05.2019	7	3
		29.10.2019	6	6
2	ശ്രീമതി ഷീജ	20.11.2019	2	2
		10.12.2019	2	2
3	ശ്രീമതി അമീന	22.07.2019	3	3
4	ശ്രീമതി.ഡെയ്സി	15.09.2018	2	2
5	ശ്രീ.ഷാജഹാൻ	26.10.2019	1	1
6	ശ്രീ. മനോജ്	05.02.2019	1	1

II)ബുക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2006-07 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതലാണ് പുസ്തകങ്ങൾ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ലൈബ്രറിയിൽ നിന്നും 2014-15 മുതൽ 2018-19 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളതിൽ നാളിതുവരെ തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള പുസ്തകങ്ങളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സാമ്പത്തിക വർഷം	തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള പുസ്തകങ്ങൾ
1	2018-19	37
2	2017-18	7
3	2016-17	5
4	2015-16	18
5	2014-15	24

ലൈബ്രറിയിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചു നൽകിയ പുസ്തകങ്ങൾ/ പുസ്തകങ്ങളുടെ വില ഈടാക്കാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ അവസാനമായി ലൈബ്രറി പുസ്തകങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് പരിശോധന നടത്തിയ തീയതി, പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ റിപ്പോർട്ട്, വായനശാല ഭരണ സമിതി അംഗങ്ങളുടെ വിശദാംശം, ഭരണ സമിതി യോഗം ചേർന്നതിന്റെ മിനിറ്റ്സ് എന്നിവയും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/15.02.2020ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ലൈബ്രറി പ്രവർത്തനം

കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും വിദ്യാഭ്യാസം, കല, സംസ്കാരം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 ഗുണഭോക്തൃതെരഞ്ഞെടുപ്പ് - മതിയായ ഗുണഭോക്താക്കളെ ലഭ്യമാകുന്നില്ല

പല പ്രോജക്റ്റുകളിലും ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ നിന്നും പദ്ധതി പൂർത്തീകരണത്തിന് ആവശ്യമായ ഗുണഭോക്താക്കളെ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ വാർഡ് മെമ്പർമാർ കണ്ടെത്തിയ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് ഭരണസമിതി പരിശോധിച്ച് അംഗീകരിച്ച് അടുത്ത ഗ്രാമസഭയിൽ വച്ച് സാധൂകരണം നൽകുന്നതിനാണ് ജനറൽ കമ്മിറ്റിയിൽ തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുള്ളത്. (29.09.2018-ലെ 1(2), 12.11.2018-ലെ 2(4), 04.08.2018-ലെ 2(1) തീരുമാനം)

വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവഹണം നടത്തിയ കിടാരി വളർത്തൽ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പാറമൂറി, കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ ജൈവ സമൃദ്ധി- തരിശു പച്ചക്കറി കൃഷി തുടങ്ങിയ പദ്ധതികളിൽ ഇപ്രകാരമാണ് അധികഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് എൻക്വയറി (നം.16/17-02-2020) നൽകിയതിന് പദ്ധതി പൂർത്തീകരണത്തിന് ആവശ്യമായ ഗുണഭോക്താക്കളെ പലപ്പോഴും ഗ്രാമസഭകളിൽ നിന്നും ലഭിക്കാറില്ല എന്നും വരും വർഷങ്ങളിൽ ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള ഗ്രാമസഭ കൂടുമ്പോൾ അർഹരായ മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കളെയും കണ്ടെത്താൻ കഴിയുന്നില്ല എന്നും മറുപടി നൽകി. ഗ്രാമസഭ കൂടുന്നത് സംബന്ധിച്ച് മതിയായ പ്രചരണം നടത്താത്തതും ഇതിന് കാരണമാകുന്നു. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അർഹതയ്ക്കും മുൻഗണനയ്ക്കുമുള്ള മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വ്യാപകമായ പ്രചരണം നടത്താത്തതും യോഗ്യതാമാനദണ്ഡങ്ങളും അർഹതാമാനദണ്ഡങ്ങളും ഗ്രാമസഭയ്ക്ക് വിശദീകരിച്ചുകൊടുക്കാത്തതുമാണ് അർഹരായ മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കളെ ലഭിക്കുന്നതിന് തടസ്സമാകുന്നത്. വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ പതിയേണ്ടതാണ്.

1-38 ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ 74100 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. : S04/19, ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകൽ

അടങ്കൽ : 74100(വി.ഫ-ജനറൽ)

ചെലവ് : 74100

ബിൽ നം : 3/19.5.18

നിർവ്വഹണം :സെക്രട്ടറി

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷൻ 74100 രൂപ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 1.4.2015 മുതൽ 31.3.2016 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ 66401/- രൂപയുടെ ധനവിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം മാത്രമേ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. തൻവർഷം നൽകിയ 74100/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ

സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി വെള്ളക്കരം പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

17വാർഡുകളുള്ള പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 339പൊതുടാപ്പുകൾ ഉണ്ട്.(പ്രതിമാസം 148313രൂപ നിരക്കിൽ (പ്രതിവർഷം 5250 രൂപ/- ടാപ്പ്) ഏപ്രിൽ 2018 മുതൽ മാർച്ച് 2019 വരെ 12 മാസങ്ങളിലേക്ക് ആകെ 1779756/-രൂപ കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം. : 7/19,പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം

അടങ്കൽ : 1779756(Maint fund-NR)

ചെലവ് : 1779756

ഇപ്രകാരം വലിയ തുക വെള്ളക്കരമായി നൽകുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് 8/14.2.2020 നു ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകി. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിന് ജലഅതോറിറ്റിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജലഅതോറിറ്റി ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രതിനിധികളുമായി ചേർന്ന് പഞ്ചായത്തിലെ പലപ്രദേശങ്ങളും പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ജലഅതോറിറ്റിയിൽ നിരന്തരം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനനിരതമായിട്ടുള്ള പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടില്ലായെന്നും ആയത് പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കുന്നു.

സ.ഉ.(ആർ.ടി.)2242/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി.28.09.2011 പ്രകാരം പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം സംയുക്ത പരിശോധനയിലൂടെ നിർണ്ണയിക്കാൻ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് വൻതുകക്കുള്ള ഡിമാന്റ് ലഭിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ, ജലഅതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തന രഹിതമായ പൊതു ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കി മീറ്ററിംഗ് സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനും, നിരക്ക് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനും പഞ്ചായത്ത് അടിയന്തിര നടപടി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഈ വിഷയത്തിൽ ശ്രദ്ധ നൽകേണ്ടതുണ്ട്.

1-40 പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതികൾ - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റേ അഭാവത്തിൽ 12,00,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. : S022/19,ഭവന നിർമ്മാണം (പി.എം.എ.ഐ-ജനറൽ)	പ്രോജക്ട് നം. : S023/19,ഭവന നിർമ്മാണം (പി.എം.എ.ഐ-എസ്.സി)
അടങ്കൽ : 4,00,000(വി.ഫ-ജനറൽ)	അടങ്കൽ : 8,00,000(വി.ഫ-ജനറൽ)
ചെലവ് : 4,00,000	ചെലവ് : 8,00,000
ബിൽ നം, തീയതി: 3/18-19, 20.7.18	ബിൽ നം, തീയതി: 3/18-19, 20.7.18
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ : വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	

പ്രധാനമന്ത്രി ആവാസ് യോജന പദ്ധതികൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ ജനറൽ വിഭാഗത്തിന് 4ലക്ഷം രൂപയും, എസ്.സി വിഭാഗത്തിന് 8ലക്ഷം രൂപയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുകകളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (30/19.02.2020) ത്തിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചില്ല എന്ന് മറുപടി നൽകിയിരുന്നു. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-41 പത്രപരസ്യം- അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് നേടിയെടുക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് നം.,പേര്	: 14/19, പദ്ധതി രൂപീകരണങ്ങളും, നിർവ്വഹണമോണിറ്ററിംഗ് പ്രവർത്തനങ്ങളും
--------------------	---

പത്രപരസ്യം : അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് നേടിയെടുക്കേണ്ടതാണ്.

അടങ്കൽ : 160000(വി.ഫ-ജനറൽ)+40000(തനത്)

ചെലവ് : 197671(1,60,000+37671)

നിർവ്വഹണം : സെക്രട്ടറി

പദ്ധതി ആസൂത്രണ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി രൂപീകരിച്ച മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പത്ര പരസ്യങ്ങൾക്കായി കേരളകൗമുദി, ദേശാഭിമാനി പത്രങ്ങൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധനയിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് ലഭിക്കേണ്ട 15% ഡിസ്കൗണ്ട് കേരളകൗമുദിയിൽ നിന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വിവിധ ദിനപത്രങ്ങളുടെ പരസ്യനിരക്ക് എഡിഷൻ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ച പരസ്യങ്ങൾക്ക് പി.ആന്റ് എ.ആർ.ഡി. വകുപ്പ് മുഖേന നൽകിയാലും നേരിട്ട് നൽകിയാലും 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിച്ച് നൽകണമെന്ന് സർക്കാർ ഉത്തരവ് വഴി പത്രസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(ജി.ഒ(പി) നം17/15/ I & PRD തീയതി 08-12-2015, ജി.ഒ(ആർ.ടി) നം. 288/14/I & PRD തീയതി 10-09-2014). മേല്പറഞ്ഞ പ്രകാരം അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് നേടിയെടുക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (20/17.02.2020) കേരളകൗമുദി പത്രമോഹിസുമായി ബന്ധപ്പെട്ടപ്പോൾ I&PRD വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ആണ് തുക ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്നും ആയതിനാലാണ് പ്രത്യേകമായി ഡിസ്കൗണ്ട് തുക ബില്ലിൽ കാണിക്കാത്തതെന്നും അറിയിച്ചു എന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ അനുവദനീയമായ നിരക്ക് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തിയതിന് ശേഷം മാത്രം പത്രപരസ്യം നൽകാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-42 പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിൽ പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചില്ല

i) തർക്ക സ്ഥലത്ത് റോഡ് നിർമ്മാണം-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	S0125/19, പുല്ലുവള്ള ചിറയിൽ സ്കൂൾ മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്
അടങ്കൽ തുക	572000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്)
ചെലവ് തുക	569252

ബിൽ നം., തീയതി	56/19-03-19
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ
കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ.സുൽഫിക്കർ
എഗ്രിമെന്റ് നം.	26/AE/LSGD/EDV തീയതി 8-11-2017
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ തീയതി	22-02-2019

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണ വേളയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തധികൃതരും പ്രവൃത്തിസ്ഥലത്തുള്ള ക്ഷേത്രത്തിലെ കമ്മിറ്റിക്കാരും തമ്മിലുള്ള സ്ഥല തർക്കം കാരണം 08.11.2017-ൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ച പ്രവൃത്തി 15 മാസം കഴിഞ്ഞ് 22.02.2019-ൽ മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. 20-02-2020-ൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിംഗുമായി ചേർന്ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായി ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

സ്ഥല തർക്കം കാരണം പ്രവൃത്തി അനന്തമായി നീണ്ടുപോയതിനാൽ റോഡ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനായുള്ള സ്ഥലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് relinquish ചെയ്ത് ലഭിച്ചതിനുശേഷമാണോ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചത് എന്നും relinquish ചെയ്ത് ലഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടും സ്ഥല പരിശോധനയിൽ റോഡ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഇപ്പോഴും അവിടെ നിന്നും മാറ്റാത്തതിനാൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് എന്തെങ്കിലും നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നും ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് എൻക്വയറി (നം. 38/20-02-2020)നൽകിയിരുന്നു. ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റുന്നതിന് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2012 ലെ സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരം പൊതുവഴികൾ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് ഡിജിറ്റലൈസ് ചെയ്യാൻ നിർദ്ദേശിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രസ്തുത റോഡും ആസ്തിയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നൽകി. പൊതു വഴിയാണെന്ന് കൃത്യമായി ഉറപ്പിക്കാതെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനാലാണ് റോഡ് നിർമ്മാണവേളയിൽ തർക്കം ഉണ്ടാകുന്നതിനും പ്രവൃത്തി നീണ്ടുപോകുന്നതിന് കാരണമാകുന്നതും. റോഡിന്റെ അലൈൻമെന്റ് മാറ്റണമെന്നുള്ള ക്ഷേത്ര കമ്മിറ്റി ഭാരവാഹികളുടെ നിർദ്ദേശം പരിഹരിക്കുന്നതിലുള്ള കാലതാമസം മൂലവും പ്രവൃത്തി നീണ്ടുപോയി. പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് എന്തെങ്കിലും തർക്കം ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിഹരിച്ചതിനുശേഷം പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കരാറുകാരന് കൈമാറുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയത്തിലേക്ക് വികസനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ പതിയേണ്ടതാണ്.

റോഡിൽ നിലവിലുള്ള ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപടി സ്വീകരിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ii) ആധികാരികമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് തുക അനുവദിച്ചു

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	SO112/19, MTV ഹൗസ് കാവുങ്കൽ റോഡ് റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി
അടങ്കൽ തുക	430000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്)
കരാർ തുക	391257/- രൂപ (9.01% Below Estimate rate)
ചെലവ് തുക	355042
ബിൽ നം, തീയതി	ബിൽ നം. 5/26-6-2018
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ കെ ബാബു
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ, തീയതി	11/AE/LSGD/16-17 തീയതി 30-12-2016
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	06-04-2018

മേൽ പ്രവൃത്തിക്കായി 30.12.2016-ൽ കരാർ വച്ച് സ്ഥലം ഏറ്റെടുത്ത് 3 മാസത്തിനകം പണി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട താളെങ്കിലും പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 6-4-2018 ൽ മാത്രമാണ്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ 15 മാസത്തെ അധിക സമയം അനുവദിച്ചത് നിയമപരമല്ല. കരാറുകാരനിൽ നിന്നും 1% മാത്രം പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ടാണ് പേമെന്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ട ഘട്ടത്തിൽ കരാറുകാരൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി പി.എ.സി യുടെ 1% ഫൈൻ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25% വരെ ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതുമാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന പക്ഷം 2% പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 50% ൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല. ഫയൽ പരിശോധനയിൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് കരാറുകാരൻ അധിക സമയത്തിന് അപേക്ഷ നൽകുകയോ ഭരണസമിതി അധിക സമയം അനുവദിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആകെ പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 50% ൽ അധികരിക്കുന്ന കാലാവധിക്ക് ശേഷവും പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്തി ആധികാരികമല്ല. (പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ 2012 സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം).

ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 19/17-02-2020) കരാറുകാരൻ സാമ്പത്തികമായും സാമൂഹികമായും പിന്നോക്കം

നിൽക്കുന്ന വ്യക്തിയാണെന്നും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് കണ്ടുകെട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിരുന്നതിനാലും കരാറുകാരന്റെ നിസഹായത പരിഗണിച്ചും PWD മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള ഫൈൻ ഇറുടാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. കരാർ വ്യവസ്ഥ ലംഘിച്ച് കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിരിക്കുന്നതിനാൽ പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. PWD മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള ഫൈൻ ഇറുടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-43 കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് എംബാക്മെന്റിന് ഉപയോഗിച്ചില്ല

പുന്നക്കുളം മേൽക്കുന്ന് റോഡ് ഫോർമേഷൻ എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ഇനം 1 പ്രകാരം കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് എം ബാക് മെന്റീനായി ഉപയോഗിക്കാത്തതിനാൽ 5866/-രൂപ അധിക ചെലവായിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ചേർക്കുന്നു.

1-44 ക്വട്ടേഷനോടൊപ്പം ഇ എം ഡി സമർപ്പിച്ചില്ല - പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക്കാത്ത കരാറുകാരനെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	S0120/19 നാലുമുക്ക് പാറയിൽ റോഡ് റീടാറിംഗ് -
അടങ്കൽ തുക	420000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്)
ചെലവ് തുക	411965
ബിൽ നം, തീയതി	ബിൽ നം. 2/ 14-6-18
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ

ശ്രീ. തുളസീധരൻ, ചന്ദ്രവിളവിട്, തോന്നയ്ക്കൽ എന്ന വ്യക്തിയെ മേൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിനായി തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും 24-10-2017 ന് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകുകയും ചെയ്തെങ്കിലും ടിയാൻ സ്ഥലം ഏറ്റെടുത്തില്ല. തുടർന്ന് ക്വട്ടേഷൻ നൽകുകയും ശ്രീ സുഗുണാനന്ദൻ എന്ന കരാറുകാരൻ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് നിർവ്വഹിക്കുകയും ചെയ്തു. ശ്രീ. തുളസീധരൻ 7-11-2017 നകം കരാർ വയ്ക്കാത്ത പക്ഷം ദർഘാസ് റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതുമാണെന്ന് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ശ്രീ. തുളസീധരൻ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക്കാത്തതിനാൽ ടിയാൻ അടവാക്കിയ ഇ.എം.ഡി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് (നം. 18/17-02-2020) ശ്രീ തുളസീധരൻ നെഗോഷിയേറ്റഡ് ക്വട്ടേഷനാണ് സമർപ്പിച്ചതെന്നും ഇ എം ഡി വാങ്ങുന്നത് നോട്ടീസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ലായെന്നും മറുപടി നൽകി.

2012 ലെ കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2013 ൽ ക്വട്ടേഷൻ പ്രവൃത്തികൾക്കും ഇ.എം.ഡി ബാധകമാണെന്ന് വ്യക്തമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ക്വട്ടേഷൻ പ്രവൃത്തിയോടോപ്പം ഇ.എം.ഡി വാങ്ങാതിരുന്നതിനാലാണ് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക്കാത്ത കരാറുകാരനെതിരെ മറ്റ് നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ കഴിയാതിരുന്നത്. വിഷയം വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-45 പ്രവൃത്തി നിർവഹണത്തിൽ നിന്നും പിൻമാറിയ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് കണ്ടുകെട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തണം

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ നിർവഹിക്കുന്നതിനായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ശ്രീ.കെ.ബാബു കരാറിൽ നിന്നും പിൻമാറിയതിനാൽ ജനറൽ കമ്മിറ്റിയുടെ 29-9-2018 ലെ 1 (7) ലെ തീരുമാനപ്രകാരം മറ്റ് കരാറുകാർക്ക് അതേ നിരക്കിൽ തന്നെ പ്രവൃത്തി നൽകുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. (ശ്രീ. കെ.ബാബു പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് 2017-18 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്, ഖണ്ഡിക 3-5 ൽ പരാമർശിക്കുന്നുണ്ട്).

1. മാമുട്ടിൽ കിളിമുക്കം റോഡ് റീടാറിംഗ്
2. വാറുവിളാകം ക്ഷേത്രം റോഡ് നവീകരണം
3. തെരുവുമുക്ക് വയലരികം റോഡ് മെയിന്റനൻസ്
4. കടയിൽ വീട് ഇടപറമ്പ് മുല്ലവിളാകം റോഡ് റീടാറിംഗ്
5. പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പൊതുടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം

ഫയൽ പരിശോധനയിൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾ മറ്റ് കരാറുകാരെക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതായി ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ഇത് മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സംഭവിച്ചിട്ടുള്ള നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദിയായ ആദ്യകരാറുകാരൻ ശ്രീ.കെ.ബാബു കെട്ടിവച്ചിട്ടുള്ള സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് കണ്ടുകെട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി അസി. എഞ്ചിനീയറെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് (ജനറൽ കമ്മിറ്റിയുടെ 15-12-2018 ലെ 1 (7) ലെ തീരുമാനം)

മേൽ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക ശ്രീ.കെ.ബാബുവിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.25/18-02-2020) ജനറൽ കമ്മിറ്റിയുടെ 15-12-2018 ലെ 1 (7) ലെ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടിയാൻ സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള വർക്കല സബ് ട്രഷറി (22000/-രൂപ), കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, സൗത്ത് പരവൂർ (15030/-രൂപ), സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ, സൗത്ത് പരവൂർ (9100/-രൂപ) എന്നീ ബാങ്കുകളിലേക്ക് ടി തുക പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിന് കഴിഞ്ഞ ജനുവരിയിൽ കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും തുടർനടപടികൾ നടന്നുവരികയാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൻമേലുള്ള തുടർ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-46 സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ - പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ജി.ഓ.(എം.എസ്) 72/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 29-3-2017, പദ്ധതി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക6.8(2) ൽ സ്പിൽ ഓവറാകുന്ന പദ്ധതികൾ സ്പിൽ ഓവറാകുന്ന വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതികൾ സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചെലവ് രേഖകൾ പ്രകാരം പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/17.02.2020-ന്റെ മറുപടി)
1	SO 133/19	വെൺകുളം പി എച്ച് സി സബ് സെന്റർ പമ്പ് ഹൗസ് റോഡ് റീടാറിംഗും സൈഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗും	118274 (മെയിന്റനൻസ് റോഡ്)	എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 227 മീറ്റർ നീളത്തിൽ റോഡ് ടാറിംഗും സൈഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗുമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ടി റോഡിന്റെ 99മീറ്റർ ഭാഗം അടിഭാഗം ഉൾപ്പെടെ ഇളകിയ നിലയിലായിരുന്നതിനാൽ ടി ഭാഗം കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തു. തുടർന്ന് 17-03-2018 ൽ 99 മീറ്റർ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തു. എന്നാൽ കാലാവസ്ഥ അനുകൂലമാകാതിരുന്നതിനാൽ റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി നടന്നില്ല. തുടർന്ന് 2018-19- ൽ സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തിയെങ്കിലും NCFRW 2018-19 ൽ ടി റോഡ് ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് മുഖേന ടാറിംഗ് നടന്നില്ല.
2.	SO 136/19	മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫസിലിറ്റി സെന്റർ	508000 (127611/- രൂപ വികസനഫണ്ട് ജനറൽ , 97389/- രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്, 283000/-രൂപ സംസ്ഥാനവിഷ്കരണഫണ്ട്)	മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ നിർമ്മാണം അംബേദ്കർ കോളനിയിലുള്ള പഞ്ചായത്ത് സ്ഥലത്ത് നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് തീരുമാനം എടുത്തതെങ്കിലും കോളനിവാസികളുടെ എതിർപ്പ് മൂലം മറ്റൊരു സ്ഥലം കണ്ടെത്തുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും അയിരൂർ റോഡിലുള്ള പോയ്യിൽ, പഞ്ചായത്തിന്റെ രണ്ട് സെന്റ് സ്ഥലം കണ്ടെത്തുകയും ചെയ്തുവെന്നും എന്നാൽ വസ്തുവിന്റെ ഒരു ഭാഗം സമീപത്തെ സ്വകാര്യ വ്യക്തി കയ്യേറിയതായി ബോധ്യപ്പെട്ടതിനാൽ കയ്യേറ്റം ഒഴിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരികയുമാണെന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. MCF നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഇതുവരെയും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് സ്ഥലം കൈമാറി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

സ്ഥലം ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തി MCF നിർമ്മാണം നടത്തേണ്ടതാണ്. ക്രമ നമ്പർ 1-ലെ പ്രവൃത്തി NCFRW പൂർത്തീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-47 എ.ബി.സി പദ്ധതി - അപാകതകൾ

പദ്ധതി നം., പേര്	എസ് 00 96/19, തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ നിയന്ത്രണം.
അടങ്കൽ തുക	105000/-

ചെലവ് തുക	105000/-
ബിൽ നം./ തീയതി	1/7.7.18, 105000/-
നിർവ്വഹണം	വെറ്റിനറി സർജൻ

എ.ബി.സി പദ്ധതിയായി 105000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ഒരു നായയ്ക്ക് 2100/- രൂപ വീതം 50നായ്ക്കളെ വന്ധ്യംകരിച്ചതിന് 105000/- രൂപ കുടുംബശ്രീക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.കുടുംബശ്രീ തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൊതുവായ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) സ്റ്റാർ ആക്ടിവിറ്റി ഗ്രൂപ്പ് എന്ന ഏജൻസി വെറ്റിനറി സർജൻ വെള്ള പേപ്പറിൽ ടാബുലാർ കോളത്തിൽ പട്ടിയുടെ വിവരണം, പിടിച്ച തീയതി, സർജറി ചെയ്ത തീയതി, തിരികെ വിട്ട തീയതി എന്നിങ്ങനെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ആയത് ആധികാരിക രേഖയായി പരിഗണിക്കാൻ പറ്റുന്നതല്ല.

ബി) 9/10/18, 10/10/18 എന്നീ തീയതികളിൽ പിടികൂടിയ നായയ്ക്കളെ എല്ലാം 10/10/18 തീയതിയിൽ സർജറി നടത്തി 13/10/18 ൽ റിലീസ് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ക്രമ നം. എ പ്രകാരം ഹാജരാക്കിയ വെള്ള പേപ്പറിൽ ഒരു വെറ്റിനറി സർജൻ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സർജറി ചെയ്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിശദവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സി) സർജറി ചെയ്ത നായയ്ക്കളുടെ അനന്തര പരിചരണത്തെക്കുറിച്ച് യാതൊരു വിവരവും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഡി) 13-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മുതൽ പുതുതായി നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന പദ്ധതി എന്ന നിലയിലും തെരുവ് നായയ്ക്കളുടെ നിയന്ത്രണം പഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയിൽപ്പെടുന്ന ഒരു വിഷയമായതിനാലും ആയതിന്റെ കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണെങ്കിലും അത്തരത്തിൽ ഒരു മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഇ) മേൽ പദ്ധതി കുടുംബശ്രീ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ നടപ്പിലാക്കി വരുന്നുണ്ട് എന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ട ചുമതല നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിയ്ക്കും ഉണ്ടെങ്കിലും അത്തരത്തിലുള്ള ഒരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 26/15.02.2020) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ രേഖകൾ കുടുംബശ്രീ ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകളും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും കൃത്യമായും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-48 അംഗനവാടികൾക്കായി കെട്ടിടം പണിയാൻ അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ആകെയുള്ള 25 അംഗനവാടികളിൽ 15എണ്ണവും വാടക കെട്ടിടത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ആയത് 2018-19 സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ അതീവ ഗുരുതര പ്രശ്നമായി ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം 5056/19 നം പ്രോജക്ടായി വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തിയ അംഗനവാടിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ രണ്ട് അംഗനവാടികൾക്കായി (നമ്പർ 50, 60) സ്ഥലം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. മുൻവർഷങ്ങളിലുൾപ്പെടെ അംഗനവാടികൾക്കായി സ്ഥലം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, നാളിതുവരെ അംഗനവാടി കെട്ടിടം പണിതിട്ടില്ല. അംഗനവാടികൾക്കായി വാങ്ങിയിട്ടുള്ള സ്ഥലങ്ങളിലെ കെട്ടിടനിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച് നിലവിലെ സ്ഥിതി വ്യക്തമാക്കാൻ

ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(41/19.2.2020) ചുവടെപ്പറയും പ്രകാരം മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

അംഗനവാടിയുടെ നം.	അംഗനവാടിയുടെ പേര്	വാർഡ് നം.	സ്ഥലം വാങ്ങിയ വർഷം	നിലവിലെ സ്ഥിതി
47	കളരിയിൽ	16	2014-15	കെട്ടിടം പണിയുന്നതിന് 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
48	പാറയിൽ	4	2015-16	കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനായി വനിതാ ശിശു വികസന വകുപ്പ് 17ലക്ഷം രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്
46	പള്ളിമുക്ക്	17	-	കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനുള്ള തുക ലഭ്യമായില്ല
50	കാപ്പിൽക്ഷേത്രത്തിന് സമീപം	2	2018-19	കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനുള്ള തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ല
60	ഡീസന്റ് മുക്ക്	5	2018-19	വനിതാ ശിശു വികസന വകുപ്പ് 17ലക്ഷം രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്

ഭൂമി വാങ്ങിയ അംഗനവാടികളിൽ കെട്ടിടം പണിയാനുള്ള അടിയന്തര നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ്ക്മ്മിറ്റി ഈ വിഷയത്തിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1-49 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി - 300000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	പേര്	ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ വിവരം
108/19	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (സ്പിൽഓവർ)	വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	350000	3,00,000	ലഭ്യമാക്കിയില്ല
<p>നിർവഹണം - വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ</p> <p>സ്റ്റാന്റിംഗ്ക്മ്മിറ്റി - ക്ഷേമകാര്യം</p> <p>വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് - ദാരിദ്ര്യലഘൂകരണം (പാർപ്പിടം ഉൾപ്പെടെ)</p>					

പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവനപുനരുദ്ധാരണത്തിന് ഒരുവ്യക്തിക്ക് 1,50,000 രൂപ ധനസഹായം നൽകുന്നു. പ്രസ്തുത സ്കീം ഓവർ പദ്ധതി പ്രകാരം ചുവടെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവനപുനരുദ്ധാരണത്തിനായി തൻവർഷം ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലും ഇല്ല. ആയതിനാൽ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ തുക വിനിയോഗിച്ച് പ്രോജക്ടിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കും പ്രകാരം വീട് പണിപൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരം	തൻവർഷം നൽകിയ തുക
1	ഷൈനി.പി, ജ്ഞാനി വിളാകം, കാപ്പിൽ	75000
2	ഗിരിജ വയലിൽ പുത്തൻവീട്, വെൺകുളം, ഇടവ	75000
3	ശ്രീദേവി തെക്കേവിളവീട്, മാന്തറ, ഇടവ	75000
4	സരസ്വതി അമ്മ, പാറവിളവീട്, ഇടവ	75000
ആകെ		300000

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (42/22.02.2020) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ധനസഹായം ലഭിച്ചിട്ടുള്ള മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനപുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-50 പട്ടികജാതി സങ്കേതങ്ങളിൽ എൽ ഇ ഡി ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - അപാകങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	S0140/19 - പട്ടികജാതി സങ്കേതങ്ങളിൽ എൽ ഇ ഡി ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (സ്കീം ഓവർ)
അടങ്കൽ തുക	576080 (566896 വികസനഫണ്ട് -എസ് സി പി, 9184തനതുഫണ്ട്)
ചെലവ് തുക	534656
ബിൽ നം., തീയതി	1.ബിൽ നം. 8/ 23-01-2019, തുക 271505 2.ബിൽ നം. 12/ 26-03-2019, തുക 263151
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പട്ടികജാതി കോളനികളിൽ എൽ.ഇ .ഡി ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമജ്യോതി ലൈറ്റിംഗ്സ്, കാസർകോഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മേൽ പറയും പ്രകാരം തുക

നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1. മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആകെ 128 എൽ ഇ ഡി ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചതായി ഗ്രാമജ്യോതി ലൈറ്റിംഗ്സ് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിവിധ പട്ടികജാതി കോളനികളിലെ ഏതെല്ലാം പോസ്റ്റുകളിലാണ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ചത് എന്നതിന് വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.
2. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
3. മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങിയ എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകളുടെ വിവരം തെരുവുവിളക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.
4. ലൈറ്റുകളുടെ ഗുണമേന്മ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി പരിശോധനാ വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകളിന്മേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (30/20-02-2020) സാക്ഷ്യപത്രം മെമ്പർമാരിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്നതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതുമാണെന്ന് മറുപടി നൽകി. മെമ്പർമാരിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ലഭ്യമാകുന്നതുവരെ എൽ ഇ ഡി ലൈറ്റ് വാങ്ങലിനുവേണ്ടി ചെലവഴിച്ച 534656/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മേൽ പദ്ധതി ഗ്രാമജ്യോതി ലൈറ്റിംഗ്സ് എന്ന സർക്കാർ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകുകയും അവർ തന്നെ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ നടത്തുകയും ചെയ്തതിനാലാണ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കാത്തത് എന്നാണ് ക്രമ നം. 3 ലെ അപാകതക്ക് മറുപടി നൽകിയത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളിലേയും തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ഇനവും എണ്ണവും സംബന്ധിച്ച കൃത്യമായ കണക്കുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുളളതിനാൽ പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. വിഷയത്തിൽ വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-51 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങൽ - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	SO 29/19 - വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ തുക	239250 (വികസനഫണ്ട് - എസ് സി പി)
ചെലവ് തുക	235950
ബിൽ നം., തീയതി	ബിൽ നം.4, 16-10-2018
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. സെക്രട്ടറി

55 വയോജനങ്ങൾക്ക് വികസനഫണ്ട് സബ്സിഡിയായി 4350/-രൂപ വിലയുള്ള കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് 239250/-രൂപ വകയിരുത്തി ആവിഷ്കരിച്ചതാണ് കട്ടിൽ വാങ്ങൽ എന്ന പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട്. പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിലേക്കായി 10ക്വട്ടേഷനുകൾ ലഭിച്ചതിൽ 3340/-രൂപ മുതലുള്ള നിരക്ക്

ഓരോ സ്ഥാപനവും ക്വോട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഏറ്റവും കൂടിയ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത പ്ലാസാ എന്റർപ്രൈസസിന്റെ 4290/-രൂപ നിരക്കിലുള്ള കട്ടിൽ വാങ്ങിയാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം 3340/-രൂപ, 3790/- രൂപ, 4290/-രൂപ എന്നിങ്ങനെ വിവിധ നിരക്കിലുള്ളതും വിവിധ സ്പെസിഫിക്കേഷനോടുകൂടിയതുമായ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത കമ്പനിയിൽ നിന്നുള്ള 4290/-രൂപ വിലയുള്ള കട്ടിൽ ആണ് ഗുണനിലവാരമുള്ളതായി പ്രൊക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റി കണ്ടെത്തിയത്.

തമ്പുരാൻ കാലായിൽ ട്രേഡ് ലിങ്ക്സ് (3986/-രൂപ, 4186/-രൂപ), ശബരി സ്റ്റീൽഫർണിച്ചർ (3589/-രൂപ, 3490/-രൂപ) രാജധാനി ഏജൻസീസ് (3939/-രൂപ, 3684/-രൂപ, ,4284/-രൂപ) ഗ്രീൻ ഫെയർ മാർക്കറ്റിംഗ് (4250/-രൂപ,4210/-രൂപ) തുടങ്ങിയവ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ള മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളാണ്. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടറിൽ പാഞ്ഞിട്ടുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷനുള്ള കട്ടിലുകൾ തന്നെയാണ് ക്വോട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

കൂടിയ നിരക്കിലുള്ള കട്ടിൽ വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (30/20-02-2020) ടെണ്ടർ നൽകിയ പ്ലാസാ എന്റർപ്രൈസസ് കട്ടിലിന്റെ പടിയുടെ തടിയുടെ മൂന്ന് വ്യത്യസ്ത കനത്തിലുള്ള കട്ടിലാണ് ടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതും സാമ്പിൾ ഹാജരാക്കിയതും എന്നും ആയതിൽ ശരിയായ സ്പെസിഫിക്കേഷനുള്ളതും ആഞ്ഞിലി തടി കൊണ്ട് ഉണ്ടാക്കിയ കട്ടിലാണ് കമ്മിറ്റി ഗുണനിലവാരമുള്ളതായി കണ്ടെത്തിയത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. എന്നാൽ കട്ടിലിന്റെ പടിയുടെ തടിയ്ക്ക് വേണ്ട കനം സംബന്ധിച്ച് ടെണ്ടർ പരസ്യത്തിൽ യാതൊന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല, പ്രസ്തുത കമ്പനിയുടെ തന്നെ കുറഞ്ഞ വില ക്വോട്ട് ചെയ്ത കട്ടിലിന്റെ ഗുണനിലവാരം കുറവാണെന്ന് പരിശോധിച്ച് പ്രൊക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടിൽ മൽസരസ്വഭാവം വളരെ കൂടുതൽ ആയതിനാൽ കട്ടിലുകളുടെ ഗുണനിലവാരപരിശോധന നടത്തുന്നതിന് വിദഗ്ദ്ധരുടെ സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പ്ലാസാ എന്റർപ്രൈസസിന്റെ തന്നെ 3340/-രൂപ നിരക്കിലുള്ള കട്ടിൽ വാങ്ങിയിരുന്നെങ്കിൽ ഓരോ കട്ടിലിനും 950/- രൂപ വീതം (4290-3340) ആകെ 52250/-രൂപ ലാഭിക്കാമായിരുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയം ക്ഷേമ കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-52 കമ്പോസ്റ്റിംഗ് ആൻറ് ബയോമെതനേഷൻ പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയില്ല

സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷൻഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് 2018-19 വർഷം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ, സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ കമ്പോസ്റ്റിംഗ് ആൻറ് ബയോമെതനേഷൻ പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വിഭാവനം ചെയ്ത പ്രോജക്ട് ആണിത്.

പ്രോജക്ട് നം.	പേര്	ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്
153/18	കമ്പോസ്റ്റിംഗ് ആൻറ് ബയോമെതനേഷൻ പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	20,00,000	0
നിർവഹണം - വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ				
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി - വികസനകാര്യം				

12.11.2018 ലെ 5ാം നമ്പർ തീരുമാനം- സ്വച്ഛ് ഭാരത് അഭിയാൻ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള 20ലക്ഷം രൂപ ഉപയോഗിച്ച് 2018-19 വർഷം പ്രസ്തുത പദ്ധതി ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷനിൽ (SBM)നിന്ന് 8 ലക്ഷം രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകുന്ന മുറയ്ക്ക് ബാക്കി തുക SBM ൽ നിന്നും ലഭിക്കുമെന്നായിരുന്നു നിബന്ധന. വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആവിഷ്കരിച്ച പ്രസ്തുത പദ്ധതി തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നടപ്പാക്കാത്തതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 30) പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ സോഷ്യോ ഇക്കണോമിക് ഫൗണ്ടേഷൻ എന്ന സ്ഥാപനം തയ്യാറാക്കിയ DPR (Detailed Project Report) പദ്ധതിയുടെ സാങ്കേതികാനുമതിക്കായി ശുചിത്വമിഷനിൽ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുകയാണെന്നും, അംഗീകാരം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പദ്ധതി ആരംഭിക്കുമെന്ന് മറുപടിനൽകിയിരിക്കുന്നു. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ ഇടപെടൽ അനിവാര്യമാണ്.

1-53 കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ-പദ്ധതിയിൽ അപാകതകൾ

a) സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. : 155/19 (ഇടവ പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ)
 നിർവ്വഹണം : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
 അടങ്കൽ : [17500/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ),
 10000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)] ആകെ 27500
 ചെലവ് : 17500/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
 (ബിൽ നം.14/19.03.2019)
 9000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
 (ചെക്ക് നം./വൗച്ചർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

മേൽ പദ്ധതിയിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങലിനായി തയ്യാറാക്കിയ ക്വട്ടേഷനിൽ പ്രോസസ്സർ Intel 8th Gen dual core എന്നും മദർബോർഡ് H 119M-S2 എന്നുമുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷനുകളാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. എന്നാൽ വാങ്ങൽ രേഖകൾ പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഇനങ്ങൾ യഥാക്രമം Intel 6th Gen dual core ഉം H 110M-S2 ഉം ആണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. എന്നിരിക്കിലും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ 19.03.2019 ലെ 74/19/പി.എച്ച്.സി.ഇടവ എന്ന ഉത്തരവിൽ ഉപകരണങ്ങൾ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമാണെന്നും ഗുണനിലവാരമുള്ളതാണെന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സ്പെസിഫിക്കേഷൻ വ്യതിയാനത്തിന്റെ കാരണം (പ്രൊക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം സഹിതം) വിശദമാക്കുന്നതിലേക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.32) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബില്ലിൽ പിശക് സംഭവിച്ചതാണെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

ആയതിനാൽ വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനവുമായി (സുമേഠ ഇന്നൊവേഷൻസ്, പരവൂർ, കൊല്ലം) ബന്ധപ്പെട്ട് കരാർ പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

b) ക്വട്ടേഷൻ രേഖകളിലെ അപാകത

ക്വട്ടേഷനിൽ പങ്കെടുത്ത സുമേഠ ഇന്നൊവേഷൻസ് എന്ന സ്ഥാപനവും മെഗാടെക്സ് എന്ന സ്ഥാപനവും ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്കുകളും ഒന്നുതന്നെയാണെന്നിരിക്കെ (26500/- രൂ.) ടാബുലേഷനിൽ വ്യത്യസ്തമായ നിരക്കുകൾ കാണിച്ച് സുമേഠ ഇന്നൊവേഷൻസിന് കരാർ നൽകിയിരിക്കുന്നു. രേഖകൾ പ്രകാരം മെഗാടെക്സ് എന്ന സ്ഥാപനം രേഖപ്പെടുത്തിയത് 27200/- രൂപയാണെന്ന് ടാബുലേഷനിൽ കാണിക്കുകയും കരാർ സുമേഠ ഇന്നൊവേഷൻസ്-ന് നൽകുകയും ചെയ്തു. ആയതിന്റെ കാരണം (പ്രൊക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം സഹിതം) വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ക്ലാർക്കിന് സംഭവിച്ച പിഴവാണെന്നും സുമേഠ ഇന്നൊവേഷൻസ് സമയബന്ധിത സർവീസ് വാഗ്ദാനം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കാനാകില്ല. സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നതിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുവാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ കൂടുതൽ ജാഗ്രത കാണിക്കേണ്ടതാണ്.

1-54 മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം. : 20/19 (ഇടവ പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ)

നിർവ്വഹണം : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)

പദ്ധതി പ്രകാരം 550,000/- രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിൽ (റോഡിതരം) നിന്നും വകയിരുത്തുകയും ബിൽ നം. 4/07.08.2018 പ്രകാരം പ്രസ്തുത തുക കെ.എം.എസ്.സി.എൽ-ന് കൈമാറിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നും NAC ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതും പകരം കെ.എം.എസ്.സി.എൽ-ൽ നിന്നുമുള്ള NAC വാങ്ങുകയും അതേ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ വാങ്ങുകയും ചെയ്തു. വൈരുദ്ധ്യത്തിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കാനായുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.32) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മരുന്നുകൾ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ-ൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ആയത് കാരണ്യയിൽ നിന്നും വാങ്ങി എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ രേഖകൾ പ്രകാരം തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത് കെ.എം.എസ്.സി.എൽ-ന് ആണ്. ആയതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

കൂടാതെ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ-ൽ നിന്നും നാളിതുവരെ 492,646/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതെന്ന് രേഖകൾ പ്രകാരം കാണുന്നു. ബാക്കി 57,354/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ അലംഭാവമാണ് മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകതകളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നത്. ആയതിനാൽ വിഷയത്തിൽ ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഭരണസമിതിയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതും പദ്ധതികൾ ക്രമപ്രകാരം നടപ്പിലാക്കുന്നുവെന്നും ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1)

[പ്രകാരമുള്ള ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

2-1 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]

3-1 കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് എംബാങ്ക്മെന്റിന്

ഉപയോഗിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	S079/19- പുനക്കുളം മേൽക്കുന്ന് റോഡ് ഫോർമേഷൻ
അടങ്കൽ തുക	207000 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ് തുക)
ചെലവ് തുക	206303
ബിൽ നം., തീയതി	ബിൽ നം. 58/26-03-19
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ.അശോകൻ
എം ബുക്ക് നം.	130/18-19

ഇരുവശവും പാർശ്വഭിത്തി നിർമ്മിച്ച് റോഡ് ഫോർമേഷൻ ചെയ്യുന്ന മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1 പ്രകാരം 14.58 m³ മണ്ണ് കുഴിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഇനം 4 പ്രകാരം 47.2 m³ മണ്ണ് എംബാക്ക് മെന്റിനായി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് കൂടി എംബാക്ക് മെന്റിനായി ഉപയോഗിച്ചിരുന്നവെങ്കിൽ 32.62m³ മണ്ണ് ഉപയോഗിച്ച് ഇനം 4 ലെ പ്രവൃത്തി (എംബാക്ക്മെന്റ്) ചെയ്യുന്നതിന് തുക നൽകിയാൽ മതിയായിരുന്നു.

കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് എംബാക്ക്മെന്റിന് ഉപയോഗയോഗ്യമല്ല എന്നുള്ള വിവരം എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ അളവ് (ഇനം 1 പ്രകാരം) - 14.58 m³

എംബാക്ക്മെന്റ് നടത്തിയ അളവ് - 47.2 m³

നിരക്ക് - 402.30/- രൂപ

എംബാക്ക്മെന്റിന് വേണ്ടി വന്ന ചെലവ് - 402.3X47.2
= 18988.56 രൂപ

ഇനം 1 പ്രകാരം കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് കൂടി എംബാക്ക്-
മെന്റിനായി ഉപയോഗിച്ചിരുന്നവെങ്കിൽ വേണ്ടി
വരുന്ന ചെലവ് - 402.3X32.62

= 13123.02/-രൂപ

അധികമായി ചെലവായ തുക - 18988.56 - 13123.02 = 5866/-രൂപ

റോഡിന്റെ ഇരുവശത്തുമുള്ളവർ സ്ഥലം വിട്ടതന്നാണ് പാശ്ചാത്യർ നിർമ്മിച്ചതെന്നും കഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് അവരവരുടെ പുരയിടത്തിൽ തന്നെയാണ് നിക്ഷേപിച്ചതെന്നും പ്രസ്തുത മണ്ണ് ചെളിയുള്ള മണ്ണായതിനാൽ റോഡ് ഫില്ല് ചെയ്യുന്നതിന് നല്ലതല്ലെന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (39/20-02-2020) ലഭിച്ച മറുപടി. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള വിവരം എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. കഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് എംബാക്മെന്റിന് ഉപയോഗിക്കാത്തതിനാൽ എംബാക്മെന്റിന് അധികമായി ചെലവായ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി നിശ്ചയിക്കുന്നതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	19-06-2019 മുതൽ 22-06-2019 വരെ	നം. കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി പി7/1195/2019 തീയതി 19-08-2019

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	127500	കേദാരം സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	127500	0
		200000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	200000	0
		285180	ലൈഫ് എസ്.സി. പി	275378	9802
		636233	ലൈഫ് ജനറൽ	633158	3075
		216000	കിണർ റീചാർജിംഗ്	21600	194400
		48000	കിണർ റീചാർജിംഗ് എസ്.സി. പി	8000	40000
		100000	അംഗനവാടി പോഷകാഹാരം	100000	0
		299250	സ്റ്റേഹസ്റ്റർശം	299250	0

		50000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	50000	0
		150000	അംഗനവാടിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ	150000	0
		150000	ക്ഷീരസമൃദ്ധി	150000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	144500	സമഗ്ര ക്ഷീര വർദ്ധിനി	144500	0
		245000	ഹരിതഭവനം	237327	7673
		15000	ജൈവസമൃദ്ധി	15000	0
		213950	ലൈഫ് എസ്.സി. പി	186267	27683
		206091	ലൈഫ് ജനറൽ	205842	249
		25920	കിണർ റീചാർജിംഗ്	14400	11520
		12000	കിണർ റീചാർജിംഗ് എസ്.സി. പി	8000	4000
	2017-18	1180000	ലൈഫ് ഇ.എം. എസ്	1180000	0
	2018-19	299250	സ്നേഹസ്പർശം	299250	0
		90000	ക്ഷീരസമൃദ്ധി	90000	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം എടുത്ത വായ്പയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം സാന്നാതിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇം.എം.എസ് ലോൺ	ജി ഒ(ആർ ടി) നം. 320/2010 ത.സ്വഭവ	7229000	685192	685192	-	ഇല്ല

	തീയതി 29-1-2010					
ലൈഫ് KURDFC	ജി ഒ (എം എസ്) നം. 68/2018/ ത.സ്വഭവ തീയതി 18-5-2018	7620000	-	-	-	7620000

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	79128415
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	69836832
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	5866
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	1574100

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	5866	ശ്രീമതി ഫസീലാ ബീവി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-38	74100	ശ്രീ ഷാജി എൻ, സെക്രട്ടറി
1-40	1200000	ശ്രീ.രതീഷ് ഭദ്രൻ, വില്ലേജ് എക്സൈസൻ ഓഫീസർ
1-49	300000	ശ്രീ.രതീഷ് ഭദ്രൻ, വില്ലേജ് എക്സൈസൻ ഓഫീസർ
ആകെ	1574100	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി ഫസീല ബീവി , അസിസ്റ്റന്റ്, എഞ്ചിനീയർ	ചിറയിൽ പടിഞ്ഞാറ്റിൽ, നീരാവിൽ, പെരിനാട്, പി. ഒ
ശ്രീ രതീഷ് ഭദ്രൻ, വില്ലേജ് എക്സൈൻഷൻ ഓഫീസർ	ഉമേഷ് മന്ദിരം, മുളളുവിള, വടക്കേവിള പി. ഓ, കൊല്ലം
ശ്രീ ഷാജി എൻ, സെക്രട്ടറി	അഷ്ടമി, ചെമ്മരത്തു മുക്ക്, നഗരൂർ പി.ഒ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിട പാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2000-01	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1583/2018 തീയതി.31.08.18	1
2001-02	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1583/2018 തീയതി.31.08.18	1
2002-03	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1583/2018 തീയതി.31.08.18	1
2003-04	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1583/2018 തീയതി.31.08.18	1
2005-06	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1583/2018 തീയതി.31.08.18	2
2006-07	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1583/2018 തീയതി.31.08.18	5
2007-08	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1583/2018 തീയതി.31.08.18	1
2008-09	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1583/2018 തീയതി.31.08.18	3
2009-10	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1583/2018	2

	തീയതി.31.08.18	
2010-11	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1583/2018 തീയതി.31.08.18	3
2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1583/2018 തീയതി.31.08.18	
2012-13	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.7/2549/14, തീയതി.23.12.14	11
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/ 1097/15 തീയതി 19.10.15	11
2014-15	കെ.എസ്.എ. റ്റി.വി. എം.ജി.പി.7/ 1379/2016	11
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/ 1917/2016, തീയതി 07.11.16	14
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/ 1685/2017, തീയതി 08.08.17	21
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/ 187/2019, തീയതി 12-04-2019	24

(ഒപ്പ്)
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.

എസ്.17/6/20

അനുബന്ധം - 1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994 ലേ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ് , ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ്രൈസ്ഡ് ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ ഇടവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ, എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഇടവ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഒപ്പ്)
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.

എസ്.17/6/20