കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്

e-mail: dopkd.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി-15-508/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

തീയതി: 19-05-2020

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കണ്ണാടി 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 കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2, 3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (1997 ലെ 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. (1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 15(1), 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ

ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20, 23, 1997 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2) എന്നിവ കാണുക)).

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:
1) ഡയറക്ടർകേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം. കെ.എസ്.എ-പികെഡി-15-508/2020 തിയ്യതി: 19-05-2020

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കണ്ണാടി 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)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 08.05.2019 മുതൽ 19.02.2020 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 27 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ മുഴുവൻ എണ്ണത്തിനും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണ ത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	എൻ.സതീശൻ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	20.02.2020 മുതൽ 06.03.2020 വരെ (24.02.20, 25.02.20, 28.02.20 ഒഴികെ)

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	
ശ്രീ.അരവിന്ദാക്ഷൻ കെ വി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ഷർഫുദ്ദീൻ എസ് എച്ച്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ കെ പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.രഞ്ജിത്ത് ആർ ഓഡിറ്റർ	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.കെ.എ.വേണഗോപാൽ	1-4-2018 മുതൽ 31-3-2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.കെ.ഡി.ഹരേഷ്	1-4-2018 മുതൽ 01-06-2018 വരെ
	ശ്രീമതി. ജലജകുമാരി (അസി.സെക്രട്ടറി)	02.06-2018 മുതൽ 24-06-2018 വരെ
	ശ്രീമതി അനിത കെ പി (അസി.സെക്രട്ടറി)	25.06-2018 മുതൽ 27-06-2018 വരെ
	ശ്രീമതി.ബിന്ദുലേഖ എസ്	28-06-2018 മുതൽ 18-7-2018 വരെ
	ശ്രീ. ശ്രീകുമാർ ജി	19-07-2018 മുതൽ 07-08-2018വരെ
	ശ്രീ. സാജൻ	08-08-2018 മുതൽ 31-3-2019 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസി. എഞ്ചിനിയർ	ശ്രീ.പവൻകുമാർ.സി	1.4.2018 മുതൽ 23.11.2018 വരെ
	ശ്രീ നെവിൻ ജെ തെരാട്ടിൽ	24.11.2018 മുതൽ 17.12.2018 വരെ
	ശ്രീമതി സിന്ധു ആർ	18.12..18 മുതൽ 31.3.19 വരെ
അസി.സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി.ജലജകുമാരി	1.4.2018 മുതൽ 25.06.2018 വരെ
	ശ്രീമതി അനിത കെ പി	26.06.2018മുതൽ 06.09.2018 വരെ
	ശ്രീമതി ബിന്ദു വി (അധിക ചുമതല)	07.09.2018 മുതൽ 09.10.2018 വരെ
	ശ്രീ സതികുമാർ ആർ ആർ	10.10.2018 മുതൽ 31.3.19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	ഡോ. അദിതി	1.4.2018 മുതൽ 31.3.19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ. ഉഷാകുമാരി	1.4.2018 മുതൽ

		31.3.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.നിഷ	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.ശ്രീദേവി	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീമതി.രജിത	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ. രാജൻ	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.കുമാരി	1.4.2018 മുതൽ 31.7.2018 വരെ
	ശ്രീമതി സലീന ബി എച്ച്	1.8.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	ശ്രീമതി.ലൈല	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
ഡയറി. എക് സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.ജയലക്ഷ്മി	1.4.2018 മുതൽ 30.04.2018 വരെ
	ശ്രീ അനൂപ് പി എ	1.5.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
7	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7

8	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
9	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
10	വാർഷികകണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-10
11	ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ- നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-11
12	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ- അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്	1-12
13	തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-13
14	ഭേദഗതി വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല	1-14
15	തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതിനാൽ ₹ 2719 നഷ്ടം	1-15
16	ഉദയ ആയുർവേദിക്ക് റിസോർട്ട്- ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നു	1-16
17	അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് യുഎ നമ്പർ അനുവദിച്ച് നിയമാനുസൃത വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്	1-17
18	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്	1-18
19	വരവിനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശികകൾ- ഡിമാന്റ് തയ്യാറാക്കി പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്	1-19
20	പ്രത്യേക കന്നുകട്ടി പരിപാലനം- പദ്ധതിയിൽനിന്നും ഒഴിവായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-20
21	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം.പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലെ.അപാകതകൾ	1-21
22	പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ- പ്രൊജക്ടിൽ മതിയായ തുക വകയിരുത്തിയില്ല	1-22
23	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - അവലോകനം	1-23
24	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ- ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-24
25	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് ലാപ്ടോപ് നൽകൽ- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-25
26	എസ്.സി. യുവാക്കൾക്ക് ഇരുചക്രവാഹനം- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-26
27	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ പൂർണ്ണമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല	1-27
28	ആനുവൽ മെയിന്റനൻസ് കോൺട്രാക്ട് - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-28
29	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക്- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല	1-29
30	ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക - ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടച്ചിട്ടില്ല	1-30
31	വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച	1-31

	മാർഗനിർദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നില്ല	
32	ബാരലിന്റെ വില കുറവു ചെയ്യാതെ മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിച്ചു	1-32
33	പദ്ധതി തുക അധികമായി പിൻവലിച്ചു	1-33
34	ഭൂഗർഭജല വകുപ്പിൽ നിന്നും സ്ഥാനനിർണ്ണയ കത്ത് ലഭിക്കാതെ കുഴൽകിണർ കുഴിച്ചത് പരാജയം	1-34
35	ടെന്റർ ഫോറത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-35
36	കുടുംബശ്രീ വിപണനകേന്ദ്രം പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല	1-36
37	നഴ്സറിനിർമ്മാണം- തൈകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-37
38	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - തരിശുഭൂമി കൃഷിക്ക് അനുയോജ്യമാക്കൽ പ്രവൃത്തിയിലെ അപാകതകൾ	1-38
	ഭാഗം 2	
	വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
	ഇല്ല	
	ഭാഗം 3	
	ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
	ഇല്ല	
	ഭാഗം 4	
	പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
39	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
40	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
41	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
42	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
43	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
44	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
45	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
46	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
47	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
48	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
49	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
50	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	അനുബന്ധം - 1
51	വിവിധ പത്രികകൾ - സംക്ഷിപ്തം	അനുബന്ധം - 2

<u>ഭാഗം -1</u>

<u>ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്</u>

1-1 ബജറ്റ്

19-3-2018 തിയതിയിലെ തീരുമാനം 2 (2) പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം	യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ്
1	മുന്നിരിപ്പ്	13908655	6594287
2	വരവ്	143892000	108537058
3	ആകെ	157800655	115131345
4	ചെലവ്	141756000	95387239
5	നീക്കിയിരുപ്പ്	16044655	19744106

കൂടുതൽ യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെയുള്ള ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2018-19	31-7-2019	10-5-2019	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	6594287
വരവ്	108537058
ആകെ	115131345
ചെലവ്	95387239
നീക്കിയിരിപ്പ്	19744106

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	14769165	14769165	14214133	555032
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	14529000	14529000	14524200	4800
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	9381000	9381000	9381000	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	2885000	2885000	2885000	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	6557000	6557000	6557000	0
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനി സ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	483	899601	900084	898516	1568
എം.എൻ.ആർ .ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളി കളുടെ വേതനം	0	21928970	21928970	21928970	0
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്-ട്രഷറി-ബ്ലോക്ക്	-899238	**9425694	8526456	6815915 +592647= 7408562*	1117894

പഞ്ചായത്ത്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്					
ട്രഷറി- TSB (ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് & മറ്റ് ഫണ്ടുകൾ)	1124086	9008526+ 10323471 =19331997	20456083	19293972	1162111
തനത്ഫണ്ട് - SBI -0336	6260397	12289468	18549865	11269607	7280258
PNB -MN ലക്ഷം വീട്	14675	19801315	19815990	19795957	20033
നിർമ്മൽ പുരസ്കാർ	20221	834	21055	0	21055
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ					
കേരളോത്സവം	0	148800	148800	148800	0
ഹഡ്കോ ലോൺ SBI കുഴൽമന്ദം	0	19795797	19795797	19795797	0
ബി ഫണ്ട്					
തൊഴിലില്ലായ്മാ വേതനം	0	148800	148800	148800	0
കൃഷി ഉല്പാദന ബോണസ്	0	152170	152170	152170	0
സാധുക്കളായ വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധന സഹായം	0	150000	150000	150000	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ					
ഐ സി ഡി എസ്	1168719	1148192	2316911	1514054	802857
ശുചിത്വ മിഷൻ- സ്വച്ഛ ഭാരത് മിഷൻ	175442	2020926	2196368	250000	1946368

* ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിൽനിന്നും 592647 രൂപ ആശ്രയ പ്രൊജക്ടിലേക്ക്30.03.2019 ന് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്,ആയത് 2019-20 വർഷത്തിൽ 08.08.2019ന് റീക്കപ്പ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

** മുൻ വർഷത്തെ റിഡംപ്ഷൻ തുകയായ 960840 രൂപ തൻവർഷം തിരികെ ലഭിച്ചതിനാൽ ആയത് വരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
223	148117017	166	78537861	0	57	74

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രൊജക്റ്റുകളിൽ 166 എണ്ണം തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 53% ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഐ.കെ.എം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്ക് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	5	5	11237700	6835761	61
വി.ഇ.ഒ -1	10	7	79207586	33623492	42
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	7	3870383	3595720	93
സെക്രട്ടറി	27	22	6316764	3648880	58
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	145	101	37432028	23812052	64
എച്ച്.എം	3	3	820000	785587	96
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	4	3	732200	675360	92
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	2	2	800000	800000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	1	1	250000	250000	100
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	4	4	2070000	870000	42
അസി.സെക്രട്ടറി	13	9	5045000	3305655	65
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	335356	335354	99.9
ആകെ	223	166	148117017	78537861	53

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം

1	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	148800	79
2	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	11364000	816
3	വിധവാ പെൻഷൻ	11129000	924
4	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	15610300	1382
5	വികലാംഗ പെൻഷൻ	3033200	259
6	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	789900	66

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20.02.2020 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 34734 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിലെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം ഫലപ്രദമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ലഭിക്കുന്ന തപാലുകൾ സമയബന്ധിതമായി സെക്ഷനുകൾക്ക് വിതരണം നൽകുകയും അതിന്മേൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് സേവനം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് എത്തിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ ഉണ്ടായിട്ടില്ലെന്ന് അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ക്രമവൽക്കരണം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ നിന്നും ബോധ്യമാകുന്നു.

കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയത് ഈ ഇനത്തിലെ വരുമാന ചോർച്ചയ്ക്കു കാരണമായിട്ടുണ്ട്. ചില സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായും കാണുന്നില്ല. ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നത് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായല്ല.

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ അവശ്യം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുക ക്രമീകരിക്കുമ്പോൾ ഇവ ക്ലോസ് ചെയ്തതായും വർഷാവസാനം വർഷം തിരിച്ചുള്ള സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതായും കാണുന്നില്ല.

ഇപ്രകാരം വിലയിരുത്തുമ്പോൾ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കാൻ പഞ്ചായത്തിനു കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലെന്ന് അഭിപ്രായപ്പെടുന്നു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ

വിവരം

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയ്യതി
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18.01.2020	01.12.2019മുതൽ 31.12.2019 വരെ	20.01.2020
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	01.04.2011മുതൽ 12.04.2011 വരെ	2006-07 മുതൽ 2010-11 വരെ	12.05.2011

1-10 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നു.

1-11 ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ- നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

സ.ഉ (സാധാ)നം.3291/2016/തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാന്വലിൽ ബഡ്ജറ്റ് പ്രക്രിയ എപ്രകാരമായിരിക്കണമെന്ന് വിശദമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങളും പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങളും തയ്യാറാക്കി അവ ഏകീകരിക്കുന്നതാണ് ബജറ്റ് പ്രക്രിയയിൽ പ്രധാനമായും ഉൾപ്പെടുന്നത്.

I. പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കൽ പ്രക്രിയ

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1)വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓരോ വർഷാവസാനത്തിനു മുൻപും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വകുപ്പ് 214(1) പ്രകാരം ആയത് ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതുമാണ്. സർക്കാർ അതതു സമയങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായാണ് വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്.

II. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കൽ പ്രക്രിയ

പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച പാലിക്കേണ്ട മാന്വലിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള സമയക്രമം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരമാണ്.

ഘടകസ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗം സെക്രട്ടറി വിളിച്ചുചേർക്കേണ്ടതും പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതും	ഡിസംബർ 15 ന് മുൻപ്

ഘടകസ്ഥാപന മേധാവികൾ പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കേണ്ടത്	ജനുവരി 15 ന് മുൻപ്
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ യോഗം ചേർന്ന് പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചർച്ചചെയ്യേണ്ടത്	ജനുവരി 22 ന് മുൻപ്
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻമാർ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കേണ്ടത്	ഫെബ്രുവരി 1 ന് മുൻപ്

III. പദ്ധതി-പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സംയോജിപ്പിച്ച് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ പ്രക്രിയ

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മറ്റ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ നിന്നുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ, അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വാർഷിക വികസന പദ്ധതി എന്നിവ സംയോജിപ്പിച്ച് കരട് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്	മാർച്ച് 1 ന് മുൻപ്
കരട് ബജറ്റ് ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം പ്രസിഡന്റ് വിളിച്ചുചേർക്കേണ്ടത്	മാർച്ച് 7 ന് മുൻപ്
ബഡ്ജറ്റ് അംഗീകരിക്കേണ്ടത്	മാർച്ച് 31 ന് മുൻപ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ

ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കായി ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗം സെക്രട്ടറി വിളിച്ചുചേർത്തതായി കാണുന്നില്ല. ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളോട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെടുകയോ പ്രപ്പോസലുകൾ സമർപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസം, ക്ഷേമകാര്യം, വികസനകാര്യം തുടങ്ങിയ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ചർച്ചകളൊന്നും തന്നെ നടത്തിയിട്ടില്ല. 06.02.2018 ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി കരട് ബജറ്റ് ചർച്ച ചെയ്യുകയും 24.02.2018 ന് ചേർന്ന കമ്മിറ്റി ബജറ്റ് അന്തിമമാക്കി ഭരണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിക്കുകയും 19.03.2018 -ന് ചേർന്ന ഭരണസമിതി യോഗം തീരുമാനം നം. 1 ആയി അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	13908655.00
പ്രതീക്ഷിത വരവ്	143892000.00
ആകെ വരവ്	157800655.00
പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്	141756000.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	16044655.00

ഇവ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.06/02.03.2020ന് മേലിൽ ഇത്തരം

നടപടികൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് രൂപീകരണം സംബന്ധിച്ച സ.ഉ (സാധാ)നം.3291/2016/തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 -ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാത്തത് യഥാർത്ഥത്തിൽ ആവശ്യമായ തുക അവശ്യ മേഖലകളിൽ വകയിരുത്തപ്പെടാതെ പോകുന്നതിന് ഇടയാക്കുമെന്നിരിക്കെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ- അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

(എ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

2018-ലെ കേരള നിക്ഷേപങ്ങൾ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കലും സുഗമമാക്കലും ആക്ടിന് അനുസൃതമായി കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 232-ൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി അനുസരിച്ച് 31.10.2017-ലെ സ.ഉ (പി) നം. 80/2017/തസ്വഭവ പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിൽ ഭേദഗതി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നത് ദൈനംദിന വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണമെന്ന് ചട്ടം 7 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിക്കുകയും പട്ടിക രണ്ടിൽ ഇതിനായി മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററും അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ വന്ന ഭേദഗതി പ്രകാരം ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൽപാദനം, സേവനം എന്നീ മേഖലകളിൽ ഏതിലാണ് ഉൾപ്പെടുന്നതെന്നോ മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ തരം ഏതാണെന്നോ അപേക്ഷകളിലോ രജിസ്റ്ററിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ചുമത്താവുന്ന പരമാവധി ഫീസാണ് ഭേദഗതി ചെയ്ത പട്ടിക രണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതെന്നിരിക്കെ സ്ലാബുകൾക്ക് അനുസൃതമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചുമത്തുന്ന ഫീസ് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല.

നിലവിലുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് 25 ശതമാനമോ കുറഞ്ഞത് 100 രൂപയോ അധികം ഈടാക്കാവുന്നതാണെന്ന ഭരണസമിതിയുടെ 13.03.2018 ലെ 18/18 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരമാണ് 2018-19 വർഷം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഭേദഗതി ചട്ടപ്രകാരം ഫീസ് ഈടാക്കാത്തതിൽ സംഭവിച്ച പരമാവധി നഷ്ടത്തിന്റെ ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ലൈസൻസ് നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അപേക്ഷ (PCB സാക്ഷ്യ	മേഖല	ഈടാക്കാവുന്ന	ഈടാക്കിയ ഫീസ്	കുറവ് (പരമാവധി)

			പത്രം) പ്രകാരമുള്ള മൂലധന നിക്ഷേപം		പരമാവധി ഫീസ്		
1	16	സുരഭി അക്വാ മിനറൽസ് (പ്രൈ) ലി.	1.09 കോടി	ഉൽപാദനം	5000	3000	2000
2	27	പ്രിൻസ് റോളർ ഫ്ലോർ മിൽസ് (പ്രൈ) ലി.	3.91 കോടി	ഉൽപാദനം	5000	4500	500
3	64	പാലന ഇൻസ്റ്റിട്യൂട്ട് ഓഫ് മെഡിക്കൽ സയൻസ്	9.60 കോടി	സേവനം	15000	5000	10000
4	100	പ്രീമിയർ അഗ്രോ പ്രോഡക്ട്സ് (പ്രൈ) ലി	4.47 കോടി	ഉൽപാദനം	5000	4500	500

ഭേദഗതി ചട്ടത്തിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി സ്ലാബ് നിശ്ചയിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് പകരം ഭരണസമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം ഫീസ് പിരിച്ചതിന് നിയമ സാധുതയില്ല.

<u>(ബി) ലൈസൻസ് കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് റേഷൻകടകളും മാവേലി സ്റ്റോറും ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘങ്ങളും പ്രവർത്തിക്കുന്നു</u>

1996 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക ഒന്ന്, ക്രമ നം. 149 പ്രകാരം റീട്ടെയിൽ റേഷൻ ഡിപ്പോ നടത്തിപ്പിനും കൺസ്യൂമർ സ്റ്റോറിനും ക്രമ നം. 150 പ്രകാരം മണ്ണെണ്ണയുടെ വിൽപന നടത്തുന്നതിനും പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. കൂടാതെ ക്രമ നം. 132 പ്രകാരം പാൽ സംഭരിക്കുന്നതിനും ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണെന്നിരിക്കെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾക്കും മാവേലി സ്റ്റോറിനും ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

<u>(സി) ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു</u>

സ.ഉ(സാധാ)നം.2511/2017/തസ്വഭവ തിയതി 22.07.2017 പ്രകാരം ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണം ഫലപ്രദമായും കാര്യക്ഷമമായും നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ

സ്വീകരിക്കുവാൻ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു. ഹോട്ടലുകൾ, ക്ലബ്ബുകൾ, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ഹാളുകൾ, ഭക്ഷണശാലകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മാളുകൾ, റീടെയിൽ കേന്ദ്രങ്ങൾ, ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകൾ, ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ വിൽക്കുന്ന സിനിമാ തിയറ്ററുകൾ, വസ്ത്രശാലകൾ, പാർട്ടികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഭക്ഷണം വിളമ്പുന്ന സ്ഥലങ്ങൾ, കാറ്ററിംഗ് യൂണിറ്റ്, പച്ചക്കറി-പഴം വിപണന കടകൾ, മത്സ്യം, മാസം എന്നിവ വിൽക്കുന്ന കടകൾ, കാന്റീനുകൾ, എന്നിവിടങ്ങളിലെല്ലാം മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിച്ച് ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിച്ച് ശേഖരിച്ച് ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ ഫലപ്രദമായി സംസ്കരിക്കുന്നതിന് ബയോബിൻ, എയ്റോബിക് ബിൻ, ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് പോലുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ സജ്ജീകരിക്കുന്നതിനും അത്തരത്തിൽ സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്താത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് റദ്ദാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ജൈവ, അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കി മാത്രമേ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കാവൂ എന്നും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നിശ്ചിത ഫീസ് ഈടാക്കി തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന് ശേഖരിക്കാവുന്നതാണെന്നും സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിലുള്ളതും പുതുതായി ലൈസൻസ് നൽകുന്നതുമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി കമ്പ്യൂട്ടറൈസ് ചെയ്ത് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്നും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 219A മുതൽ 219X വരെയുള്ള വകുപ്പുകൾ, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ സോളിഡ് വേസ്റ്റ് ചട്ടങ്ങൾ, 2016 ലെ ചട്ടം 4 എന്നിവ നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറിമാർ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണെന്നും സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

(ഡി) നിരാക്ഷേപ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളുടെ കാലാവധി പരിശോധിക്കാതെ ലൈസൻസ് പുതുക്കിനൽകിയിരിക്കുന്നു

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ കാലാവധി 30.06.2018 -ന് അവസാനിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിയമപരമായ സത്യവാങ്മൂലം കൂടാതെ തന്നെ 31.03.2019 വരെ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകിയിരിക്കുന്നു.

1.സുരഭി അക്വാ മിനറൽസ് (പ്രൈ) ലിമിറ്റഡ്

2.പ്രിൻസ് റോളർ ഫ്ലോർ മിൽസ് (പ്രൈ) ലിമിറ്റഡ്

3.പോപ്പുലർ സർവീസസ് & വെഹിക്കിൾസ് (പ്രൈ) ലിമിറ്റഡ്

4.പാലന ഹോസ്പിറ്റൽ ഓഫ് മെഡിക്കൽ സയൻസസ്

ഇവ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.05/02.03.2020 ന് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണ് എന്നും നിരാക്ഷേപ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പിന്നീട് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. 31.10.2017-ലെ സ.ഉ (പി) നം. 80/2017/തസ്വഭവ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ വന്ന ഭേദഗതിക്ക് അനുസൃതമായി സ്ലാബുകൾ നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. അപേക്ഷാ ഫോറത്തിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതാണ്.
2. ലൈസൻസ് കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് കൂടതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഭരണസമിതി ഇക്കാര്യത്തിൽ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.
3. ഉറവിടമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം ഉറപ്പാക്കി മാത്രം ലൈസൻസ് അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.
4. സാധുതയുള്ള നിരാക്ഷേപ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലോ അപേക്ഷകൻ നൽകുന്ന സത്യവാങ്മൂലത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലോ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

1. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	അർദ്ധ വർഷം
1	സുരഭി അക്വാ മിനറൽസ് (പ്രൈ) ലി.	8	2018-19 IInd
2	യാക്കര ബി ഒ	2	2018-19 IInd
3	ഡ്രൈവർ, കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയം	1	2018-19 Ist & IInd

2. തൊഴിൽ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു

(1) ആനപ്പുറം വുഡൻ ഫർണീച്ചർ വർക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി തെറ്റായാണ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിക്കാതെ തൊഴിൽ നികുതി സ്വീകരിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	നഷ്ടം
1	സുനിൽ	കാർപ്പെന്റർ	16500*6=99000	750	550	200
2	മനോജ്	പ്ലയിനർ	15750*6=94500	750	525	225
3	ബാബു	പോളിഷർ	15750*6=94500	750	525	225
4	ചന്ദ്രൻ	ഹെൽപ്പർ	12000*6=72000	600	400	200
5	സജിത	ക്ലീനർ	9000*6=54000	450	300	150
					ആകെ	1000

കൂടാതെ രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രതിമാസ ശമ്പളമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2450 രൂപ മുതൽ 2800 രൂപ വരെയാണ്. 120 രൂപ വീതമാണ് 6 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

(2) ഗവൺമെന്റ് ആയുർവേദ ആശുപത്രി, കണ്ണാടി എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ 2 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2018-19 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽനികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	നഷ്ടം
1	എ.ജയകുമാരി	ഫാർമസിസ്റ്റ് ഗ്രേഡ്-1	97120	750	600	150
2	ദിവ്യ പി യു	ഫാർമസിസ്റ്റ് ഗ്രേഡ്-1	126800	1250	1000	250
					ആകെ	400

3. കള്ളുഷാപ്പുകളിൽ നിന്നും റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന കള്ളുഷാപ്പുകളിൽ നിന്നും റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയോ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

4. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2018-19 വർഷം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട 10 കറാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി

ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>5.ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</u>

ഉപ്പുംപാടം, അടക്കറിശ്ശി, തരുവക്കുറിശ്ശി, കണ്ണാടി-പാത്തിക്കൽ എന്നീ ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.21/05.03.2020 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

കുറവായി ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി ₹ 1400 ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആനപ്പുറം വുഡൻ ഫർണീച്ചർ വർക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷത്തെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ കൃത്യത പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഭേദഗതി വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല

14.01.2011 ലെ സ.ഉ(അ) നം. 19/2011/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നം. 36/2011 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം ഓരോ ഇനം കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികളും അവ പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന തീയതിയും സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. ഇതിൽ 24.02.2015 ലെ സ.ഉ(അ) നം. 36/2015/ തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നം. 100/2015 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ ചേർത്ത് ഭേദഗതി വരുത്തിയിരുന്നു.

ക്രമ നം	ഉപയോഗക്രമം	കുറഞ്ഞ നിരക്ക്	കൂടിയ നിരക്ക്
1	സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ , ഹോംസ്റ്റേ	30	60
2	വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും അതിന്റെ മാത്രം അവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ആഡിറ്റോറിയം, കാന്റീൻ, വർക്ക്ഷോപ്പ്	3	5
3	മൈക്രോ സ്മാൾ ആൻറ് മീഡിയം എൻറർപ്രൈസസ് ഡെവലപ് മെൻറ്	15	25

	ആക്ട്, 2006 (2006 ലെ 27) പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾ		
4	ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രങ്ങൾ	150	160

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ വിജ്ഞാപനം പ്രകാരമുള്ള നികുതി നിരക്കുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. നിരക്കുകൾ നിർണ്ണയിക്കാത്തതിനാൽ മേൽ ഉപയോഗക്രമങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചുവരുന്ന രീതിയാണ് തുടർന്നുവരുന്നത്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 07/03.03.2020 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

സ.ഉ(അ)നം.36/2015/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നം.100/2015 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം കൂട്ടിച്ചേർത്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച നിരക്കുകൾക്കനുസൃതമായ വസ്തുനികുതി നിരക്ക് അടിയന്തിരമായി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ഇവ പരിഗണിക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയതിന് അനുസൃതമായി മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉപയോഗ ക്രമം പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കി ആവശ്യമായ തിരുത്തലുകൾ വരുത്തി നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതിനാൽ ₹ 2719 നഷ്ടം

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ച. മീറ്ററിന് 40 രൂപയും വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച. മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ച. മീറ്ററിന് 60 രൂപയുമാണ് കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്. സതീഷ്കുമാർ.ടി, മിൽക്കി മിസ്റ്റ് ഡയറി ഫുഡ് പ്രോഡക്ട് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, കുടുവക്കോട്, കണ്ണാടി, 678701എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 107.9 ച മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള 15/650 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം 100 ച. മീ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഷോപ്പുകൾ എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതിനാൽ നഷ്ടം ഉണ്ടായിരിക്കുന്നു.

തറവിസ്തീർണ്ണം	107.9 ച മീ
വർദ്ധനവ്/ഇളവ്	ഇളവ് -10% (മേൽക്കൂര-10%),

	വർദ്ധനവ്- 30% (വഴി സൗകര്യം-20%, എയർ കണ്ടീഷനിംഗ്-10%)
നിലവിലെ നികുതി നിർണ്ണയം	107.9*40=4316 + 20% = 864 = 5180 നിലവിലെ നികുതി= BT 5180 + LC 259= 5439
യഥാർത്ഥത്തിൽ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത്	107.9*60=6474 + 20% = 1295 = 7769 നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി= BT 7769 + LC 389= 8158
	നഷ്ടം = 2719 രൂപ

ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച ഫയൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ പ്രകാരമാണ് നഷ്ടം കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.11/03.03.2020 -ന് നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം സംഭവിച്ച 2719/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ഭരണതല നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് ഫോറം-6 ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഉദയ ആയുർവേദിക്ക് റിസോർട്ട്- ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നു

ഫയൽ നം	എ2/6573/18 തീയതി 08.10.2018
അപേക്ഷകന്റെ പേര്	ശ്രീ. ഉദയ ദിവാകരൻ & ശ്രീമതി. സുനിത ദിവാകരൻ, 'ഉദയ' നിളാ നഗർ, യാക്കര -678701
പെർമിറ്റ് നം/നിർമ്മാണാനുമതി നൽകപ്പെട്ട ഏരിയ/ ഉപയോഗക്രമം	എ2/152/17-18 തീയതി 15/04/2017 GF- 161.20 m^2 (7 Rooms)

	FF- 166.80 m^2 (7 Rooms) Total- 328 m^2 റസിഡൻഷ്യൽ
നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച ഏരിയ/വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച ഉപയോഗക്രമം	GF-165.22 m^2 (Hall) FF-257.21 m^2 (5 Rooms) Total – 422.43 m^2 ലോഡ്ജ്, ഗോഡൗൺ

മേൽ അപേക്ഷ പരിഗണിച്ച് 165.22 ച. മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള താഴത്തെ നിലയിലുള്ള ഹാളിന് 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഗോഡൌൺ' എന്ന ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി 4/579 -ാം നമ്പരും 251.21 ച.മീ ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒന്നാം നിലയിലുള്ള 5 മുറികൾക്ക് 'ലോഡ്ജ്'' എന്ന ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി 4/580 -ാം നമ്പരും അനുവദിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പെർമിറ്റിൽ നിന്നും പൂർണ്ണമായി വ്യതിചലിച്ചാണ് നിർമ്മാണം പൂർത്തീയാക്കിയിരിക്കുന്നത്. റസിഡൻഷ്യൽ ആവശ്യത്തിനാണ് നിർമ്മാണ അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും ഗോഡൗൺ, ലോഡ്ജ് എന്നിങ്ങനെ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പെർമിറ്റിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച നിർമ്മാണം ക്രമവൽകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി തയ്യാറാക്കിയ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന്റെ വിവരശേഖരണ ഫാറം (ഫാറം-6) പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമത്തിന്റെ വിവരണത്തിൽ റിസോർട്ട് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഗോഡൗൺ, ലോഡ്ജ് എന്നിങ്ങനെ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്.

ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് ടീം നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ 10 മുറികളോടുകൂടിയ റിസോർട്ട് പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നതായി കണ്ടെത്തി. നിലവിൽ ഗോഡൗൺ എന്ന ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന 4/579 -ാം കെട്ടിടം കേന്ദ്രീകൃത ശീതീകരണ സംവിധാനമുള്ള സമ്മേളനസ്ഥലം ആണെന്നും 4/580 നമ്പരിട്ട 5 മുറികൾക്കും 4/512, 4/513 എന്നീ രണ്ട് നമ്പരുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ വുഡൻ ഹട്ടിലുള്ള 5 മുറികൾക്കും ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഒരു സ്വിമ്മിംഗ് പൂൾ റിസോർട്ടിലുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 2011 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.

14.01.2011-ലെ എസ്.ആർ.ഒ നം. 36/2011 വിജ്ഞാപനത്തിന് അനുസൃതമായി അസംബ്ലി

കെട്ടിടം, കൺവെൻഷൻ സെൻറർ, ആഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ്, സിനിമ തിയേറ്റർ എന്നീ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് 40 രൂപയും റിസോർട്ടുകൾക്ക് 90 രൂപയുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്. 2018-19 വർഷം നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ 251.21 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള 4/580 -ാം നമ്പർ അനുവദിച്ച റൂമുകൾക്ക് 'റിസോർട്ട്' എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്താതെ ലോഡ്ജ് എന്നീ ഉപയോഗക്രമങ്ങളിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഉണ്ടാവുന്ന നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി	നിർണ്ണയി ക്കാവുന്ന വസ്തുനികുതി	വ്യത്യാസം/ നഷ്ടം
ഉപയോഗക്രമം: ഗോഡൗൺ നിരക്ക്:₹ 60/ച.മീ	ഉപയോഗക്രമം:റിസോർട്ട് നിരക്ക്:₹ 90/ച.മീ	18229
257.21*40=10288.4 + 35%= 3600.94 BT=13890 LC=695 Total- 14585 വർദ്ധനവ്: 35% (വഴിസൗകര്യം- 20%, തറനിർമ്മിതി-15%) ഇളവ്: 0%	257.21*90=23148.9 + 35%= 8102 BT=31251 LC=1563 Total-32814	

2018-19 വർഷം നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ 4/580 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന്റെ മാത്രം നഷ്ടം 18229 രൂപയാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 08/03.03.2020 -ന് ക്രമവൽക്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

1. പെർമിറ്റിൽ നിന്നും പൂർണ്ണമായി വ്യതിചലിച്ച് നിർമ്മാണം പൂർത്തീയാക്കിയ കെട്ടിടം ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി നിയമാനുസൃത ഫീസ് ഈടാക്കി ക്രമവൽക്കരിച്ച് നൽകേണ്ടതാണ്.
2. 4/580, 4/512, 4/513 എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം റിസോർട്ട് എന്ന് മാറ്റിയും 4/579 നമ്പരിട്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം അസംബ്ലി കെട്ടിടം എന്ന് മാറ്റിയും വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും വിവരം അനുബന്ധ രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3. പുനർനിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കുന്നതിന് ഭരണതല നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് യുഎ നമ്പർ അനനുവദിച്ച് നിയമാനുസൃത വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 235 ഡബ്ല്യു വകുപ്പ് പ്രകാരം നിയമവിരുദ്ധമായി ആരംഭിച്ചതോ നടത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നതോ പൂർത്തീകരിച്ചതോ ആയ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുകളയുന്നതിനോ മാറ്റം വരുത്തുന്നതിനോ സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് അധികാരമുണ്ടായിരിക്കുന്നതാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 235 എഎ(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത കെട്ടിടം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുകയോ 203(2) പറയുന്ന പ്രകാരമുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്താൽ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയതി മുതൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുകയോ ക്രമവൽക്കരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന തീയതി വരെ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതം നിർമ്മിച്ചതാണെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടിവരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതോടൊപ്പം അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർത്തുള്ള തുക വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 20 പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 'യു എ' കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഇപ്രകാരം കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിക്കുന്നത് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 235 എഎ വകുപ്പ് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി മാത്രം ഉദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണെന്നും എന്നാൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥനെതിരെ 235 ഡബ്ല്യു വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള നടപടിയെടുക്കുന്നതിന് ഇത് തടസ്സമല്ലാത്തതും കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുന്നതുവരെ ഇപ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാവുന്നതുമാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അനധികൃതമായി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ സംബന്ധിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ അനധികൃത നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ യുഎ നമ്പർ നൽകുകയോ നിയമാനുസൃത ഫീസ് ചുമത്തുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	അനധികൃത നിർമ്മാണം നടത്തിയ വ്യക്തിയുടെ മേൽവിലാസം	സർവ്വേ നം/ വില്ലേജ്	ഉപയോഗക്രമവും വിസ്തീർണ്ണവും
1	പരമേശ്വരൻ S/O കുഞ്ചു, കാളിയംകുന്നം, കിണാശ്ശേരി	334/10 കണ്ണാടി I	വാസഗൃഹം 319.08 ച.മീ
2	വിനുവർണ്ണൻ എസ്, കുടുവക്കോട്,	228/4	വാസഗൃഹം

	കണ്ണാടി	കണ്ണാടി I	184.08 ച.മീ
3	രഘു & സജിത, വലിയ പറമ്പ്, കണ്ണന്നൂർ	591/36 കണ്ണാടി I	വാണിജ്യം 89.30 ച.മീ

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.22/05.03.2020 -ന് മറുപടിയായി മേൽപ്പറഞ്ഞവ കൂടാതെ ശ്രീ. സുകുമാരൻ കടക്കറിശ്ശി, ശ്രീ. റബിദ്ദീൻ കണ്ണന്നൂർ, ശ്രീമതി. സബ്ന ഷെരീഫ് കുനിശ്ശേരി എന്നിവരുടെ പേരിലുള്ള അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളും കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അനധികൃതമായി കെട്ടിടം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുകയോ ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് എതിരെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 235 എഎ പ്രകാരം നിയമാനുസൃത വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

(എ) കെട്ടിടങ്ങളുടെ ക്രമവൽകരണം സംബന്ധിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ, 2011 ലെ ചട്ടം 137(3) പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ ക്രമവൽകരണം സംബന്ധിച്ച നിബന്ധനകൾ, രാജിയാക്കൽ ഫീസ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങുന്ന ഒരു രജിസ്റ്റർ 'അനുബന്ധം-ജെ' മാതൃകയിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാകുന്നു. ക്രമവൽകരണം സംബന്ധിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അപേക്ഷകന്റെ മേൽവിലാസം, പെർമിറ്റ് നൽകിയ/ ക്രമവൽക്കരിക്കേണ്ട വിസ്തീർണ്ണം എന്നീ അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ പോലും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പകരം സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ക്രമവൽകരണ ഫീസ് അടവാക്കിയവരുടെ പേരും രശീതി നമ്പരും മാത്രമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

(ബി) പരിവർത്തനാനുമതി ലഭിച്ചതിലും അധികരിച്ച പ്ലോട്ട് വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിരിക്കുന്നു

ഫയൽ നം	എ2/7364/18 തീയതി 19.11.2018

അപേക്ഷകന്റെ പേര്	സി. ജാഫർ, സയ്യൂൺ, ഫിറോസ് & രജീഷ് S/o ചെല്ലപ്പ റാവുത്തർ (late), എഫ് ആർ മൻസിൽ, മണാലി റോഡ്, കൽമണ്ഡപം.
പെർമിറ്റ് നം	എ2-ബിഎ(1444)/2018 തീയതി 28.12.2018

പാലക്കാട് റവന്യൂ ഡിവിഷണൽ ഓഫീസറുടെ 28.09.2018 ലെ ജെ-1796/18 നമ്പർ നടപടിക്രമം പ്രകാരം 2018 ലെ കേരള നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ ഭേദഗതി നിയമം 27 എ (2) വകുപ്പിന് അനുസൃതമായി അപേക്ഷകന് കണ്ണാടി വില്ലേജ് -1, ബ്ലോക്ക് 51, റീസർവ്വേ നം.579/4,5,6 ലെ 0.2020 ഹെക്ടർ (2020 ച.മീ) ഡാറ്റാ ബാങ്കിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഭൂമി പരിവർത്തനപ്പെടുത്തുന്നതിന് അനുമതി ലഭിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ അംഗീകൃത പ്ലാൻ, അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 0.2404 ഹെക്ടർ (2404 ച.മീ) ഭൂമിയിൽ 737.2 ച.മീ സംഭരണ ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അനുമതി നൽകിയിരിക്കുന്നു.

സെക്രട്ടറി നോട്ട് ഫയലിൽ ഇക്കാര്യം രേഖപ്പെടുത്തുകയും പ്ലോട്ട് ഏരിയ അധികരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ഫയൽ സാങ്കേതിക വിഭാഗം അസി. എഞ്ചിനീയർക്ക് കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്ലോട്ട് വിസ്തീർണ്ണം, സ്റ്റോറേജ് കെട്ടിടത്തിന് ആവശ്യമായ അളവുകൾ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ പ്ലോട്ട് ഏരിയ അധികരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഈ റിപ്പോർട്ട് പരിഗണിച്ചാണ് പെർമിറ്റ് നൽകിയതെന്ന് കാണുന്നു.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12/03.03.2020 -ന് ക്രമവൽക്കരണ രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും പെർമിറ്റ് നൽകുമ്പോൾ വിസ്തീർണ്ണം അധികരിച്ചത് ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിരുന്നില്ലെന്നും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

1. കെട്ടിടങ്ങളുടെ ക്രമവൽകരണം സംബന്ധിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
2. പരിവർത്തനാനുമതി ലഭിച്ചതിലും അധികരിച്ച പ്ലോട്ട് വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തുന്നതിന് നൽകിയ പെർമിറ്റ് റദ്ദാക്കേണ്ടതും പ്ലോട്ട് ഏരിയ 0.2020 ഹെക്ടറിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയ പ്ലാനും അനുബന്ധ രേഖകളും സമർപ്പിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പുതിയ പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കേണ്ടതുമാണ്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വരവിനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശികകൾ- ഡിമാന്റ് തയ്യാറാക്കി

പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്

(എ). വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക

2018-19 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ബാലൻസ് 6405/- രൂപയും, കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ 18,74,373/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 18,80,778/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കുവാനുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 1,69,780/- രൂപ മാത്രമാണ് പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ളത്.

ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിപാലിച്ചിരുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിൽ 274 ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രമാണ് ഉണ്ടായിരുന്നതെന്നും പ്രതിമാസം 50 രൂപ നിരക്കുള്ള ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾ മാത്രമാണ് നൽകിയിരുന്നതെന്നും 09/2019 മാസം വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറിയതായും കാണുന്നു.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.13/04.03.2020 ന് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുകയും പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ തുകയും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം മിനി കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിലേക്ക് മാറിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ് അതത് വർഷങ്ങളിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കുറവാക്കാത്തതു മൂലം കുടിശ്ശിക കൂടിവന്നതിനാലാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശികയും യഥാർത്ഥ കുടിശ്ശികയും തമ്മിലുള്ള അന്തരം വിശദീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ സ്ഥാപനത്തിലില്ല. അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമല്ലാത്തതിനാൽ വെള്ളക്കരം ഡെപ്പോസിറ്റ് ആയി വാർഷിക കണക്കുകളിലുള്ള 489900/- രൂപയുടെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുക്കാതെ പദ്ധതികൾ കൈമാറിയതിന്റെ വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി). വാടക കുടിശ്ശിക

2018-19 വർഷം കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയതിൽ ആകെ 21 മുറികളാണ് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരുന്നത്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ ബാലൻസ് വിവരങ്ങൾ വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്		കളക്ഷൻ		ബാലൻസ്	
	തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക	തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക	തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക
വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം	433932	323386	366502	76962	170672	143182
ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	433932	323386	369232	76962	64700	246424

കളക്ഷനിൽ ഉൾപ്പെടെ വ്യത്യാസം വരാനുള്ള കാരണം വിശദീകരിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.13/04.03.2020) ന് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

(സി). വസ്തുനികുതി- മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നുള്ള കുടിശ്ശിക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന 5 മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ 2 എണ്ണം വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക വരുത്തിയതായി കാണുന്നു.

നമ്പർ	ടവറിന്റെ പേര്	കുടിശ്ശിക	കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ വർഷം
3/143	ബിഎസ്എൻഎൽ	21678	2015-16 മുതൽ 2018-19 വരെ
3/303	റിലയൻസ് ഇൻഫോ കോം	42336	2016-17 മുതൽ 2018-19 വരെ

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.13/04.03.2020ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. വെള്ളക്കരം അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും യഥാർത്ഥ കുടിശ്ശികയേക്കാൾ അധികം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ കാര്യ കാരണ സഹിതം ആയത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടകയിനത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
3. മൊബൈൽ ടവർ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പ്രത്യേക കന്നുകട്ടി പരിപാലനം-പദ്ധതിയിൽനിന്നും ഒഴിവായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2018-19 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രത്യേക കന്നുകട്ടി പരിപാലന പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി എസ് എൽ ബി പി പാലക്കാട് ജില്ലാ ഓഫീസർക്ക് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി താഴെപറയുന്ന പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട് .

ക്രമ നം	പ്രൊജക്റ്റ് നം	അടങ്കൽ	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ	ബിൽ നം	നൽകിയ തുക

			എണ്ണം		
1	45/19പ്രത്യേക കന്നുകട്ടി പരിപാലനം (ജനറൽ)	പ്ലാൻ 150000 സംസ്ഥാനം 150000 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 300000 ആകെ 600000	24	01/19 തീ 18.12.18	24*6250 = 150000
2	46/19പ്രത്യേക കന്നുകട്ടി പരിപാലനം (എസ് സി)	പ്ലാൻ 150000 സംസ്ഥാനം 150000 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 300000 ആകെ 600000	24	03/19 തീ 23.01.19	24*6250 = 150000
				ആകെ	300000

പ്രൊജക്റ്റ് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട കണ്ണാടി പാത്തിക്കൽ സൊസൈറ്റിയുടെ വ്യക്തിഗത നാൾവഴി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 23.01.2019 മുതൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണംചെയ്തു തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. കന്നുകട്ടികളുടെ മരണം, തുടർച്ചയായി മൂന്ന് മാസത്തോളം കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങുന്നത് നിർത്തിയത് എന്നിവ മൂലം താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളെ പദ്ധതിയിൽനിന്ന് ഒഴിവാക്കിയതായി എസ് എൽ ബി പി യുടെ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഇൻസ്പെക്ടർ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര് വിലാസം	കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയ കാലയളവ്	വാങ്ങിയ കാലിത്തീറ്റയുടെ അളവ്	നൽകിയ സബ്സിഡി തുക	ബാലൻസ് സബ്സിഡി തുക
46/19പ്രത്യേക കന്നുകട്ടി പരിപാലനം (എസ് സി)					
1	സജീവ് പാറപ്പന കിണാശ്ശേരി	01.19മുതൽ 07.19 വരെ	60 kg* 5= 300	357*5=1785	10715

2	ഷൺമുഖൻ ചാത്തൻതറ	01.19മുതൽ 08.19 വരെ	60 kg* 7= 120	357*7=2499	10001
3	വാസു സി ചാത്തൻതറ	01.19മുതൽ 08.19 വരെ	60 kg* 7= 120	357*7=2499	10001
45/19പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം (ജനറൽ)					
4	കണ്ണൻ കളിമാടപറമ്പ്	01.19മുതൽ 04.19 വരെ	60 kg* 4= 240	357*4=1428	11072

ആയതിനാൽ പദ്ധതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി തുക എസ് എൽ ബി പി യിൽനിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 09/03.03.2020) പദ്ധതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് എസ് എൽ ബി പി അഡീഷണൽ ഡയറക്ടർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും പിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.പ്രൊജക്ടിന്റെ വിഭവ സ്രോതസ് കണക്കാക്കിയതിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുന്നതായാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് . കൃഷി ഓഫീസർ TR -5 Receipt(ബുക്ക് നം 00632) മുഖേന ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കുകയും ആയത് നേരിട്ട് വിത്ത് വിതരണം ചെയ്ത KSSDA യുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ രസീതി മുഖേന (Form No. XXXIII) പിരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കുന്നതിന് പകരം കൃഷി വകുപ്പിന്റെ രസീതി മുഖേന പിരിച്ച് നേരിട്ട് നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ ചെലവ് പത്രികകളിലും പദ്ധതികളുടെ യഥാർത്ഥ ചെലവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

TR 5 മുഖേന ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്ത പദ്ധതികളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി	പിരിച്ചെടുത്ത ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം
നെൽവിത്ത് സബ്സിഡിവിതരണം(59/18-19)	505800 രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതികൾക്കായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പഞ്ചായത്തിന്റെ രസീതി ഉപയോഗിച്ച് പിരിച്ചെടുത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 04/29.02.2020) പ്രൊജക്ട് അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നതിന് വന്ന കാലതാമസം നേരിട്ടതിനാൽ, നെൽ വിത്ത് സമയബന്ധിതമായി ഇറക്കി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പാടശേഖരസമിതികൾ മുഖാന്തിരം വിതരണം ചെയ്യുകയും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം TR 5 രസീതി മുഖേനെ പിരിച്ച് KSSDA യുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കിയതെന്നും ഭാവിയിൽ ഇത് ആവർത്തിക്കില്ലെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതികൾക്കായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പഞ്ചായത്തിന്റെ രസീതി ഉപയോഗിച്ച് പിരിച്ചെടുത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കുന്നതിനും, റിക്വസിഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിന് നൽകുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ- പ്രൊജക്ടിൽ മതിയായ തുക വകയിരുത്തിയില്ല

ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിന് 2018-19 ൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ /ചെക്ക് നമ്പർ
1	49/2018-19 പാലിന് സബ്സിഡി ജനറൽ	തനതുഫണ്ട് 150000 ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് 100000 ആകെ 250000	250000	100000 5613003/25.3.19 150000 – 1842320/25.3.19

കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 5 ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ പാൽ നൽകുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 391 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 2018 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2019 ഫെബ്രുവരി വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ലിറ്ററിന് 3 രൂപ നിരക്കിൽ പാലിന് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിന് ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിനാണ് പ്രൊജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 2018 ഏപ്രിൽ മുതൽ ജൂൺ വരെയുള്ള കാലയളവിലെ ആനുകൂല്യം മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രൊജക്ടിൽ മതിയായ തുക വകയിരുത്താതിരുന്നതിനും 2018 ജൂലായ് മുതൽ ഫെബ്രുവരി വരെയുള്ള മാസങ്ങളിലെ ആനുകൂല്യം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകാത്തതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 03/26.02.2020) പ്രതിമാസം ശരാശരി 55000 ലിറ്റർ പാൽ 5 സംഘങ്ങളിലായി സംഭരിക്കുന്നുണ്ടെന്നും, മുഴുവൻ

മാസങ്ങളിലേയും ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിന് 1700000 രൂപയെങ്കിലും വകയിരുത്തേണ്ടിവരുമെന്നും ഭാവിയിൽ കൂടുതൽ തുക വകയിരുത്തുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - അവലോകനം

സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ ഭവന രഹിതർക്കും ഭൂരഹിത-ഭവനരഹിതർക്കും ഭവനം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർക്കും നിലവിലുള്ള പാർപ്പിടം വാസയോഗ്യമല്ലാത്തവർക്കും സുരക്ഷിതവും മാന്യവുമായ പാർപ്പിട സംവിധാനം ഒരുക്കി നൽകുക എന്നതാണ് സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട സുരക്ഷാ പദ്ധതി (ലൈഫ്) യുടെ ലക്ഷ്യം. ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർ, ഭൂമിയില്ലാത്ത ഭവനരഹിതർ, ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ/വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത ഭവനം ഉള്ളവർ, പുറമ്പോക്കിലോ, തീരദേശ മേഖലയിലോ, തോട്ടം മേഖലയിലോ താൽക്കാലിക ഭവനമുള്ളവർ എന്നിവരാണ് പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾ. വിവിധ വകുപ്പുകൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കികൊണ്ടിരിക്കുന്ന ഭവന പദ്ധതികൾ സംയോജിപ്പിച്ചാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നത്.

സ.ഉ(എം.എസ്)നം.151/2017/തസ്വഭവ തിയതി 31-7-2017 പ്രകാരം ലൈഫ് മിഷൻ സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ലൈഫ് മിഷന്റെ ഭാഗമായി കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം മാർഗ്ഗരേഖകൾക്ക് അനുസൃതമാണോ എന്ന് വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകളും ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഒന്നാം ഘട്ടം

വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ആരംഭിച്ചതും അപൂർണ്ണമായി നിലനിന്നിരുന്നതുമായ 8 ഭവനങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണമാണ് ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയത്. ഒന്നാം ഘട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

രണ്ടാം ഘട്ടം-2018-19 വർഷത്തെ ലക്ഷ്യം

സ.ഉ (കൈ)നം. 34/2018/ത സ്വ ഭ വ തിയതി 16-3-2018 പ്രകാരം 2018-19 വർഷത്തെ ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ലൈഫ് മിഷന്റെ രണ്ടാമത് ഘടകമാണ് വ്യക്തിഗത ഭവനങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം. അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിലുള്ള സ്വന്തമായി ഭൂമിയുള്ള എല്ലാ ഭവനരഹിതർക്കും 2018-19

വർഷത്തിൽ തന്നെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം നൽകുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്.

ഭവനങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണം 400 ച.അടി +/- 20% (പരമാവധി 420 ച.അടി) ആയിരിക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കുലർ നമ്പർ 235/ഡി.ബി. 1/2019 തസ്വഭവ തീയതി 16.7.2019 പ്രകാരം 600 ച.അടി വരെ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ വീട് പൂർത്തീകരിച്ചവർക്ക് അവസാന ഗഡു നൽകാവുന്നതാണ്.

<u>യൂണിറ്റ് നിരക്ക്</u>

4 ലക്ഷം രൂപയാണ് ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായുള്ള ധനസഹായം. പട്ടിക വർഗ്ഗ സങ്കേതങ്ങളിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 6 ലക്ഷം രൂപയും ആവശ്യമെങ്കിൽ 20% തുക അധികമായും അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ജനറൽ, പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് 4 ഗഡുക്കളായും പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗക്കാർക്ക് 5 ഗഡുക്കളായും തുക അനുവദിക്കുവാനാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഒന്നാം ഗഡു വിതരണം ചെയ്തതു മുതൽ 6 മാസത്തിനുള്ളിൽ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2018-19 വർഷത്തിൽ കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ പുരോഗതി വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>2018-19 വർഷത്തിൽ ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികൾ</u>

അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 157 ഉം എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ 30 ഉം ഗുണഭോക്താക്കളായുള്ളത്. ആയതിൽ ആകെ 163 പേരാണ് തൻവർഷം എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 400000/- രൂപയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഭൂമിയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വ്യക്തിഗത ഭവനങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി തൻ വർഷം ആവിഷ്കരിച്ച് 2 പദ്ധതികളുടെ വിവരം താഴെചേർക്കുന്നു.

<u>a) ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി - ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർക്ക് വീട് നിർമ്മാണം (66/19)- ജനറൽ</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ

ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
പ്ലാൻ ഫണ്ട്	2825600	2825600
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	650844	506287
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1109352	840000
മറ്റിനം(വായ്പ)	57414204	19635797
ആകെ	62000000	23807684

വിവിധ ഗഡുക്കളായി ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയവരുടെ എണ്ണം താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ഗഡു	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ഗഡു സംഖ്യ	ആകെ
I	118	40000	4720000
II	109	105*160000 1*159800 1*115997 1*44003 1*47884	16800000 159800 115997 44003 47884
		ആകെ	17167684
III	32	60000*32	1920000
ആകെ			23807684

ജനറൽ വിഭാഗത്തിലെ 134 പേരിൽ ആരും തൻവർഷം ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.2019-20 വർഷത്തിൽ ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 118 പേരും എസ് സി വിഭാഗത്തിൽ 25 പേരും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

b) ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി- ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർക്ക് വീട് നിർമ്മാണം (68/19)- എസ്.സി.പി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ

ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
പ്ലാൻ ഫണ്ട്(എസ്.സി.പി)	7462040	6850808
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	898995	880000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1701784	-
മറ്റിനം(വായ്പ)	2337181	160000
ആകെ	12400000	7890808

വിവിധ ഗഡുക്കളായി ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയവരുടെ എണ്ണം താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ഗഡു	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ഗഡു സംഖ്യ	ആകെ
I	29	40000	1160000

II	24	160000	3840000
III	19	4*160000 14*100000 1*30808	640000 1400000 30808
		ആകെ	2070808
IV		7*40000 9*60000	280000 540000
		ആകെ	820000
ആകെ			7890808

തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ താഴെ പറയുന്നവർ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന് ശേഷം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുകയോ,തുക തിരിച്ചടവാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവ്	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	ശ്രീമതി വസന്ത കണ്ണമ്പരിയാരം ,കണ്ണാടി	200000
2	ശ്രീമതി ശാന്ത w/o ശിവൻ പെരണ്ടക്കാട് കിണാശ്ശേരി	200000
3	ശ്രീമതി കല്ല്യാണി w/o ആറു പൂക്കളൻ തരുവക്കുറുശ്ശി	200000
4	ശ്രീമതി രാധ വി w/o രമേഷ് പുഴയക്കൽ കണ്ണാടി	40000

ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി ചമച്ച കരാറിലെ ഖണ്ഡിക4 പ്രകാരം 6മാസത്തിനകം ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതാണെന്നും ഖണ്ഡിക 7 പ്രകാരം സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുമെന്നും അല്ലാത്തപക്ഷം കൈപ്പറ്റിയ തുക 12% പലിശ സഹിതം തിരികെ നൽകാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെന്നും അല്ലാത്തപക്ഷം തങ്ങളുടെ സ്ഥാവരജംഗമ സ്വത്തുക്കളിൽ നിന്നോ, അനന്തരാവകാശികളിൽനിന്നോ റവന്യ റിക്കവറി നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കാമെന്നും സമ്മതിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനോ, പൂർത്തിയാക്കാത്ത പക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനോ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 14/04.03.2020) രാധ വി w/o രമേഷ് പുഴയക്കൽ

കണ്ണാടി,വസന്ത കണ്ണമ്പരിയാരം ,കണ്ണാടി എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾ കരാർ വെച്ചതിന് ശേഷം ദീർഘനാളായി അസുഖം ബാധിച്ച് ചികിത്സയിലായതിനാലും ശ്രീമതി ശാന്ത , ശ്രീമതി കല്ല്യാണി എന്നിവർ സാമ്പത്തിക പ്രയാസം മൂലവും പണി നിർത്തിവെച്ചതിനാലും പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ സാധിക്കുകയില്ലെന്നും ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും വി ഇ ഓ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ സന്നദ്ധ സംഘടനകളുടെയോ, മറ്റ് ഏജൻസികളുടെയോ സഹായം ഉപയോഗപ്പെടുത്തി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള ശ്രമം ഉണ്ടാകേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം നൽകിയ തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

<u>ഹഡ്കോ ലോൺ ലഭ്യമായതിന്റേയും ചെലവിന്റേയും വിവരം</u>

2018-19 ൽ 19795797 രൂപ ഹഡ്കോയിൽ നിന്നു KURDFC മുഖേന വായ്പ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. തുക പഞ്ചായത്തിന്റ പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്കിന്റെ കിണാശ്ശേരി ബ്രാഞ്ചിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നം. 4294000105027352) നിക്ഷേപിച്ചാണ് ചെലവ് നടത്തുന്നത്. 31-3-2019 വരെ 19795797 രൂപ ലോൺ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

<u>സർക്കാർ വിഹിതം</u>

സർക്കാർ വിഹിതമായി ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും 1 ലക്ഷം രൂപ വീതം ലഭ്യമാകുമെന്ന് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം സർക്കാരിൽ നിന്നും തുകയൊന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

<u>ഭവന നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല</u>

ലൈഫ് മിഷൻ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും മറ്റ് രീതികളിലും ഫണ്ട് സ്വീകരിച്ച് സെക്രട്ടറിയുടേയും പ്രസിഡണ്ടിന്റേയും പേരിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. 10% പേർക്കെങ്കിലും ഈ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി തുക അനുവദിക്കുവാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. പഞ്ചായത്തിൽ അത്തരത്തിൽ ഒരു ഭവനനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

<u>മോണിറ്ററിംഗ്</u>

ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതിന്റെ പൂർണ്ണ ചുമതല സെക്രട്ടറിക്കാണ്. ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതരുടെ വ്യക്തിഗത ഭവന നിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന്റെ മേൽനോട്ടച്ചുമതലയും സെക്രട്ടറിക്കാണ്.

രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികളുടെ പുരോഗതി കൃത്യമായ വിലയിരുത്തൽ നടത്തിയതിട്ടുണ്ട്.ഫണ്ടിന്റെ ലഭ്യതക്കുറവ് പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണത്തിന് തടസം നേരിടുന്നുണ്ട്. 2019-20 വർഷത്തിൽ പദ്ധതികൾ തുടർന്നു വരുന്നുണ്ട്.

06.03.2020 ലെ എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിലും മേൽ വിഷയം അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് വൈസ് പ്രസിഡണ്ട് അറിയിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലുള്ള ഭവനങ്ങളുടെ നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. സർക്കാരിൽ നിന്നും മറ്റ് സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുവാനുള്ള തുക ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
3. പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.
4. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ പൊതുജന പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
5. ലൈഫ് മിഷൻ മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കനുസരിച്ചും കാലാകാലങ്ങളിലുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരവും പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.
   തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ- ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പർ, പേര്	50/18-19 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ
അടങ്കൽ	336383 (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	334950
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ബിൽ നമ്പർ	10/18-19 തിയതി 08.02.2019 തുക-334950
ഇൻവോയ്സ് നം	392/2018-19/16.01.2019

വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങൽ എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി കട്ടിൽ വാങ്ങുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ (നം എ1-6464/18 തീ. 06.10.18) വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച നിരക്കുകളും സ്പെസിഫിക്കേഷനും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ	സ്ഥാപനം	ടെണ്ടർ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ	രേഖപ്പെടുത്തിയ

നം			നിരക്ക്
1	ദാസ് ഏജൻസീസ് ആലത്തൂർ പാലക്കാട്	Steel frame single cot-Length 1.98 cm,width 90 cm front leg 60 cm back leg 50 cm top 8mm plywood,squre pipe 1 ½-1 ½	4185
2	സഫ സ്റ്റീൽ പ്രൊഡക്ട്സ് വേങ്ങര		4295
3	ഇംപാക്ട് എന്റർപ്രൈസസ് മലപ്പുറം		4325

ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമാണ് നിരക്ക് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. ടെണ്ടറിൽ സാമ്പിൾ ഹാജരാക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നില്ല.

09.11.2018 ലെ 7 (9) നം. ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം, ടെണ്ടർ കമ്മിറ്റി വിശദമായി പരിശോധിക്കുകയും ഏറ്റവും കുറവ് നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ദാസ് ഏജൻസീസ് ആലത്തൂർ പാലക്കാട് @ 4185 രൂപ, രണ്ടാമത്തെ കുറവ് നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സഫ സ്റ്റീൽ പ്രൊഡക്ട്സ് വേങ്ങര @ 4295 രൂപ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നിരക്ക് കൂടുതലും ഗുണനിലവാരം തൃപ്തികരമല്ലെന്നും പർച്ചേയ്സിംഗ് കമ്മിറ്റിക്കും ഭരണസമിതിക്കും ബോധ്യമായി, മാത്രമല്ല ഇരുമ്പ് ഫ്രെയിമിൽ തീർത്ത കട്ടിലിനേക്കാൾ ഗുണഭോക്താക്കളായ വൃദ്ധർക്ക് കൂടുതൽ ഉപകാര പ്രദമായതും, ആഞ്ഞിലി മരത്തിൽ സർക്കാർ മാനദണ്ഡ പ്രകാരം നിർമ്മിച്ച കട്ടിലുകൾ സർക്കാർ അംഗീകൃത സ്ഥാപനമായ ഫോറസ്റ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ട്രാവൻകൂർ, ആലുവ 4350 രൂപ നിരക്കിൽ വിതരണം ചെയ്തുവരുന്നതിനാൽ ലഭിച്ച ടെണ്ടറുകൾ നിരാകരിക്കുന്നതിനും ഫോറസ്റ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ട്രാവൻകൂർ, ആലുവയിൽ നിന്നും നേരിട്ട വാങ്ങുന്നതിനും ഡി പി സി അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം വരുമെന്നതിനാൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും പിന്നീട് ഭേദഗതി വരുത്തി ഡി പി സി അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു.

12.11.2018 ലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 1-ാംനം തീരുമാന പ്രകാരം ഫോറസ്റ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ട്രാവൻകൂർ, ആലുവ-യിൽനിന്നും 77 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഭരണസമിതിയോട് ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ (കൈ) നം22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 14.02.2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച 2018-19 വർഷത്തെ സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 2.7പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമങ്ങളുടെ വാങ്ങൽ രേഖയിൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിക്കാത്ത സംഗതികളിൽ സ.ഉ.(പി) നം 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 08.11.2010പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖ ബാധകമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മാർഗരേഖയിൽ വാങ്ങലിന്റെ ആവശ്യം തിരിച്ചറിഞ്ഞ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ

തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയത് പ്രകാരം വാങ്ങൽ പദ്ധതി അന്തിമമാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതിന്റെ പ്രധാന ചുമതല പ്രൊക്യൂർമെന്റ് ടീമിനാണ്.

ടെണ്ടറിൽ ഗുണനിലവാരം, സ്പെസിഫിക്കേഷൻ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും പ്രസ്തുത സ്പെസിഫിക്കേഷൻ / ഗുണനിലവാരം പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് സാമ്പിൾ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തുകയുമാണ് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ചുമതല. ടെണ്ടർ നോട്ടീസിൽ പഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ടത് പ്രകാരമാണ് എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. ടെണ്ടർ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ചതായി മിനുട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടില്ല. സാമ്പിൾ പരിശോധിച്ച ബന്ധപ്പെട്ട സാങ്കേതിക വിദഗ്ധന്റെ റിപ്പോർട്ടും ഇല്ല. ടെണ്ടറിൽ സ്റ്റീൽ ഫ്രെയിം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ട് പിന്നീട് മരക്കട്ടിൽ വാങ്ങുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുന്നത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് നടപടികളുടെ ലംഘനമാണ്. 4185 രൂപയുടെ കട്ടിൽ ഉയർന്ന നിരക്കാണ് എന്ന് തീരുമാനിച്ച് 4350 രൂപയുടെ കട്ടിൽ ടെണ്ടർ ഇല്ലാതെ വാങ്ങിയതുമൂലം 12705 രൂപയുടെ നഷ്ടം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. (4350*77=334950, 4185*77=322245, 334950-322245=12705) ഡി പി സി അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്റ്റിൽ ഭേദഗതി വരുത്തി അംഗീകാരം വാങ്ങാതെ നേരിട്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് പദ്ധതി മാർഗരേഖയുടെ ലംഘനമാണ്. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 09/03.03.2020) ലഭിച്ച 3 ടെണ്ടറുകളും പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സാമ്പിൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടുകയും ദാസ് ഏജൻസീസ് ആലത്തൂർ മാത്രമാണ് സാമ്പിൾ ഹാജരാക്കിയതെന്നും അത് തീരെ ഗുണനിലവാരം ഇല്ലാത്തതിനാലാണ് ഫോറസ്റ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ട്രാവൻകൂർ, ആലുവ ഹാജരാക്കിയ പ്ലൈവുഡിനേക്കാൾ ഉറപ്പുള്ളതും ആഞ്ഞിലി മരത്തിൽ നിർമ്മിച്ച കട്ടിൽ വയോജനങ്ങൾക്ക് കൂടുതൽ പ്രയോജനപ്പെടുന്നതിനാൽ ടെണ്ടർ റദ്ദ് ചെയ്ത് ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങാൻ കഴിയുന്ന ഫോറസ്റ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ട്രാവൻകൂർ, ആലുവയിൽ നിന്നും 4350 രൂപനിരക്കിൽ കട്ടിൽ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത മറുപടി ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.റീ ടെണ്ടർ നടത്താതെ, അംഗീകരിച്ച പ്രൊജക്റ്റിൽ ഭേദഗതി വരുത്താതെ ടെണ്ടർ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള കട്ടിലിന് (സ്റ്റീൽ/പ്ലൈവുഡ്) പകരം മരത്തിന്റെ കട്ടിൽ വാങ്ങിയത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് നടപടികളുടെ ലംഘനമാണ്.
ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വൽ,പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖ എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി വാങ്ങലുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.

* ടെണ്ടർമാർ ടെണ്ടറിനോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കുന്ന രേഖകളുടെ ആധികാരികത യഥാസമയം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-25 എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് ലാപ്ടോപ് നൽകൽ- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ

അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പരും, പേരും- 21/19, എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് ലാപ്ടോപ് നൽകൽ

അടങ്കൽ- 900000 (Plan Fund-SCP)

ചെലവ്- 723475 (21/19-03-2019- ₹434085/-, 22/19-03-2019- ₹289390/-)

ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം, പോളിടെക്നിക് (ഡിപ്ലോമ), എഞ്ചിനീയറിംഗ്, മെഡിക്കൽ, കമ്പ്യൂട്ടർ സയൻസ് (ഡിപ്ലോമ , ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം) എന്നീ കോഴ്സുകൾക്ക് സർക്കാർ/ എയിഡഡ്/ സ്വാശ്രയ സ്ഥാപനങ്ങളിലോ, സർവ്വകലാശാല അഫിലിയേഷൻ ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലോ പഠിക്കുന്ന പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് ലാപടോപ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ടത്.

പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പിലാക്കിയത് പരിശോധിച്ചതിൽ ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ അക്ഷര എന്റർപ്രൈസസ്, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും, ₹28939/- നിരക്കിൽ 25 ലാപ്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വാങ്ങി വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (ഇൻവോയിസ് നം.528/26-02-2019 ₹434085/-, 628/14-03-2019 ₹289390/-). സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ രേഖ പ്രകാരം (സ.ഉ.22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി.14.02.2018) നിലവിൽ ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം, പോളിടെക്നിക് (ഡിപ്ലോമ), എഞ്ചിനീയറിംഗ്, മെഡിക്കൽ, കമ്പ്യൂട്ടർ സയൻസ് (ഡിപ്ലോമ , ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം) എന്നീ കോഴ്സുകൾ പഠിക്കുന്നവർക്കാണ് ലാപ്ടോപ്പിന് അർഹതയുള്ളത്. എന്നാൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. പ്രീത.ആർ D/o രാമചന്ദ്രൻ, പാത്തിക്കൽ ഹൗസ്, കണ്ണാടി എന്ന വിദ്യർത്ഥിനി പഠിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ മേധാവിയുടെ (ശ്രീകൃഷ്ണപുരം വി.ടി.ബി കോളേജ് പ്രിൻസിപ്പാളുടെ) സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ പഠനം (BA Sanskrit) നടത്തിയത് 2015-18 കാലയളവിലാണ് (അഡ്മിഷൻ നമ്പർ 7589). എന്നാൽ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡിഗ്രി കോഴ്സിനു പഠിക്കുന്ന എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് ലാപ്ടോപ് നൽകുന്ന പദ്ധതിപ്രകാരം എനിക്ക് ലാപ്ടോപ് അനുവദിക്കണമെന്നുള്ള അപേക്ഷ ഗുണഭോക്താവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കുന്നത് 06.08.2018 ലാണ്. ഇതു പരിഗണിച്ചുകൊണ്ട് ഈ അപേക്ഷകയെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും 19.03.2019 ന് ലാപ്ടോപ് വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ഡിഗ്രിക്ക് പഠിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥിനികളെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനു പകരം പഠനം കഴിഞ്ഞ വിദ്യർത്ഥിനിയെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് ഗ്രാമസഭയുടെയും, ഭരണസമിതിയുടെയും, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയും സൂക്ഷ്മ പരിശോധനയിലെ അപാകമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ആകയാൽ പഠന കാലയളവിന് ശേഷം നൽകിയ ലാപ്ടോപ് ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും തിരികെ വാങ്ങി അടുത്ത വർഷത്തെ പ്രോജക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അർഹതയുള്ള ഗുണഭോക്താവിന് നൽകി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വില ₹28939/- ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നോ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.04/05-03-2020 ന് ടിയാരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ തെറ്റിധരിപ്പിച്ച് ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയതിനാൽ ലാപ്ടോപ്പ് പ്രവർത്തനക്ഷമമായനിലയിൽ തിരിച്ചുവാങ്ങുന്നതും അല്ലാത്തപക്ഷം ആയതിന്റെ വില ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2. അഖില.കെ D/o കുട്ടൻ, കേലക്കോട് വീട്, കിണാശ്ശേരി എന്ന ഗുണഭോക്താവ് കാലിക്കറ്റ് യൂണിവേഴ്സിറ്റിയുടെ School of Distance Education പ്രകാരം BAHistaryക്ക് രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിനു ശേഷമുള്ള ID card ന്റെ പകർപ്പ് മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്താവ് നിലവിൽ പഠനം തുടരുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ (പരീക്ഷാ ഹാൾടിക്കറ്റ്, മാർക്ക്ലിസ്റ്റ് തുടങ്ങിയവ) ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം കൈപ്പറ്റിയ ലാപ്ടോപ്പോ അല്ലെങ്കിൽ ചെലവ് തുകയോ തിരികെ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ ചെലവ് തുക (₹28939/-) തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.04/05-03-2020)

1-26 എസ്.സി. യുവാക്കൾക്ക് ഇരുചക്രവാഹനം- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പരും, പേരും- 180/19,എസ്.സി. യുവാക്കൾക്ക് ഇരുചക്രവാഹനം (Spill over)

അടങ്കൽ- 120000/-₹ {(60000/-Plan Fund-SCP)+120000/- (DP Share)}

ചെലവ്- ₹60000/- SCP (2/17-11-2018- ₹30000/-, 4/31-12-2018- ₹30000/-)

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം സ്വയംതൊഴിൽ ചെയ്യുന്നതിന് 6 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 30000 രൂപ വീതം (GP Share 10000+ DP Share 20000) ചെലവഴിച്ച് ഇരുചക്രവാഹനം വാങ്ങുന്നതിനാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ 2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 30000 രൂപ വീതം 60000രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. സബ്സിഡി നൽകിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	വാഹനം വാങ്ങുന്നതിന് ലോൺ അനുവദിച്ച ബാങ്കിന്റെ പേര്	വാഹനത്തിന്റെ മോഡലും രജിസ്റ്റർ നമ്പരും	അനുവദിച്ച തുക (₹)
ശിവൻ.വി s/o വേലായുധൻ, കീരിയോട്, കണ്ണാടി	എസ്.ബി.ഐ, കണ്ണാടി ശാഖ	ആക്ടീവ 5G KL-09-AQ-2032	30000
വിജു.ആർ s/o രാജൻ, തുമ്പിളംകാട്	പി.എൻ.ബി, കിണാശ്ശേരി ശാഖ	ആക്ടീവ 5G	30000

		KL-09-AQ-4640	

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. ശിവൻ.വി s/o വേലായുധൻ, കീരിയോട്, കണ്ണാടി എന്ന ഗുണഭോക്താവ് 30000രൂപ സബ്സിഡിയായി (ബാങ്ക് ലോൺ മുഖാന്തിരം) 17.09.2018 തീയതിയിൽ വാങ്ങിയ ഇരുചക്രവാഹനം മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിന്റെ വെബ്സൈറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ 23.02.2019 ന് അസീസ്.എ എന്നയാൾക്ക് വിറ്റതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ.(എം.എസ്)80/2017/തസ്വഭവ, തീയതി.03.04.2017] പ്രകാരം 5 വർഷത്തിനുള്ളിൽ വാഹനം വിൽക്കുകയോ ഉപയോഗിക്കാനായി മറ്റാർക്കെങ്കിലും കൈമാറുകയോ ചെയ്താൽ ലഭിച്ച സബ്സിഡി തുക തിരിച്ചടയ്ക്കണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. ആകയാൽ സബ്സിഡിയായി അനുവദിച്ച തുക ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

2. സബ്സിഡി അനുവദിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുമായി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നതിനായി കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രം ഒപ്പിട്ടിട്ടുള്ളതും വ്യവസ്ഥകൾ ഒന്നും രേഖപ്പെടുത്താത്തതുമായ മുദ്രപ്പേപ്പർ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്.

3. സബ്സിഡി തുക അനുവദിക്കുകയല്ലാതെ പിന്നീട് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

4. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വാഹനവിലയുടെ 33.33% മാത്രമെ സബ്സിഡി അനുവദിക്കാവൂ (പരമാവധി ₹30000/-). എന്നാൽ നിയമാനുസൃത നിരക്കിലാണ് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തതിനാവശ്യമായ ബിൽ/ഇൻവോയിസ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (17/05-03-2020) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്ന് തുക തിരികെ ഈടാക്കി അടുത്ത ഗ്രാമ സഭയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അർഹതയുള്ള ഗുണഭോക്താവിന് ടി ആനുകൂല്യം നൽകാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-27 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ പൂർണ്ണമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക 2018-19 (Schedule B-7), ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 2018-19 വർഷാവസാനം 808036 രൂപ തിരികെ നൽകാനുണ്ട്. എന്നാൽ ആർക്കെല്ലാമാണ് തിരികെ നൽകാനുള്ളത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദവിവരങ്ങളില്ല.

വർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക 2018-19 (Schedule B-18), മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 2018-19 വർഷാവസാനം 685980 രൂപ തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ട്. എന്നാൽ ഏത് വ്യക്തികൾ/ഏജൻസികളിൽ നിന്നാണ് തുക തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

ആയതിനാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ പൂർണ്ണമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.27/06-03-2020)

1-28 ആനുവൽ മെയിന്റനൻസ് കോൺട്രാക്റ്റ് - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

ആനുവൽ മെയിന്റനൻസ് കോൺട്രാക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2018-19 ൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

184/19, സോഡിയം എൽ.ഇ.ഡി. ബൾബുകളുടെ എ.എം.സി (Spill Over)

അടങ്കൽ- 110000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 109974 (ട്രഷറി ചെക്ക് നം.1842305/31-01-19)

(കരാറുകാരന് അനുവദിച്ച തുക.108874, IT-1100)

15/19, സ്ട്രീറ്റ്ലൈറ്റ് മെയിന്റിനൻസ് എ.എം.സി

അടങ്കൽ- 470000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

ചെലവ്- 470000 (ബിൽ നം.45/19-03-19)
(കരാറുകാരന് അനുവദിച്ച തുക ₹454404/-, GST-₹8394/-, IT-₹3601/-, KCWWF-₹3601/-)

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മേൽ പറഞ്ഞ 2 പ്രോജക്റ്റുകളും ടെണ്ടർ ചെയ്തതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ജി.രമേഷ്, തച്ചങ്കാട് എന്ന ഇലക്ട്രിക്കൽ കോൺട്രാക്ടർക്കാണ് അനുവദിച്ചത്. എന്നാൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ തഴെ പറയുന്ന പോരായ്മകൾ കാണുന്നു.

1. കരാറുകാരനുമായി ഉണ്ടാക്കിയ എഗ്രിമെന്റിൽ ഒപ്പു വെച്ച തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ആനുവൽ മെയിന്റനൻസ് കോൺട്രാക്റ്റിന്റെ കാലാവധി വ്യക്തമല്ല.

2. 07-11-2017 ലെ 177/ഡി.എ.3/2016/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം നടത്തുന്നതിന് കോൺട്രാക്റ്റ് ഏറ്റെടുക്കുന്നവർക്ക് സൂപ്പർവൈസറി ലൈസൻസും 'ബി' ക്ലാസ് ലൈസൻസും തൊഴിലാളിക്ക് ഇലക്ട്രീഷൻ ലൈസൻസും

പ്രവർത്തി പരിചയവും ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രോജക്റ്റ് ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരന് 'സി' ക്ലാസ് ലൈസൻസ് (നം.09-186-CC-4957) മാത്രമാണ് ഉള്ളത്.

3.കേരള കൺസ്ട്രക്ഷൻ വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ആക്റ്റ് 1989 സെക്ഷൻ 8(2), സർക്കുലർ നം 2173/C3/97/ത.ഭ.വ. തി 18.03.97 എന്നിവ പ്രകാരം ലേബർ ഘടകം ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള എല്ലാ കരാറുകളിൽ നിന്നും കരാർ തുകയുടെ 1% തുക ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവുവരുത്തി നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധിയിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രോജക്റ്റ് നം.184/19 ൽ നിന്നും ആദായനികുതി (₹1100/-) കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ക്ഷേമനിധി കുറവുചെയ്യാതെയാണ് (1089 രൂപ) തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി ബോർഡിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞവ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.23/05-03-2020) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി തുക അടവാക്കുന്നതും മറ്റു അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതുമാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആകയാൽ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1089 രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടതും, മറ്റ് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-29 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക്- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല

കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് വേണ്ടി തുക കൈമാറിയതിന് നാളിതുവരെയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പരും, പേരും	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം./ ചെക്ക് നം.& തിയതി	തുക കൈപ്പറ്റിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	റിമാർക്സ്
162/19, ഇലക്ട്രിസിറ്റി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (സ്പിൽ ഓവർ)	54511 (പ്ലാൻ ഫണ്ട്-ജനറൽ)	54460	18968-1/18-05-18 35492-21/ 18.05.2018	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, കുഴൽമന്ദം സെക്ഷൻ	18968 രൂപ ചെലവഴി ച്ചതിന് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല.

7/19, വിവിധ വാർഡുകളിൽ വൈദ്യുതി ലൈൻ വലിക്കൽ	300000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	260604	183550-30/16-01-19, 77054-44/14-03-19	77054+48676 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, കുഴൽമന്ദം സെക്ഷൻ 35400-തത്തമംഗലം സെക്ഷൻ 99474-മേലാമുറി സെക്ഷൻ	48676 രൂപ ചെലവഴിച്ചതിന് മാത്രമെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ.
12/19, എസ്.സി. കോളനികളിൽ ഇലക്ട്രിസിറ്റി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	100000 (എസ്.സി.പി)	34604	47/20-03-19	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, കുഴൽമന്ദം സെക്ഷൻ	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല.
181/19, എസ്.സി. കോളനികളിൽ ഇലക്ട്രിസിറ്റി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (Spill Over)	56201 (എസ്.സി.പി)	18467	22/16-11-18	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, കുഴൽമന്ദം സെക്ഷൻ	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല.

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.19/05-03-2020)

1-30 ശമ്പള പരിഷ്ക്കരണ കുടിശ്ശിക - ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം ജി.ഒ.(പി)7/16 ഫിൻ തീയതി.20.01.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ചതിന്റെ ഭാഗമായി 2014 മുതലുള്ള ശമ്പള കടിശ്ശിക 3 ഗഡുക്കളായി ജീവനക്കാരുടെ പ്രോവിഡന്റ് ഫണ്ടിൽ ലയിപ്പിക്കുന്നതിനും 4-ാം ഗഡു

ജീവനക്കാർക്ക് പണമായി നൽകുന്നതിനും സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം 4-ാം ഗഡു ശമ്പള കുടിശ്ശിക പണമായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഗഡു	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	തുക (₹)
3	21800337/26-09-2018	30600
3	21800338/26-09-2018	138962
4	21800397/01-10-2018	163604

മേൽ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 48 (1) പ്രകാരം വർദ്ധിപ്പിച്ച് നൽകിയ ശമ്പളത്തിന് ആനുപാതികമായ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ സ്ഥാപനം അടവാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ശമ്പള കുടിശ്ശിക 1,2,3 ഗഡുക്കൾ പ്രോവിഡന്റ് ഫണ്ടിൽ ലയിപ്പിക്കുകയും 4-ാം ഗഡു ജീവനക്കാർക്ക് പണമായി അനുവദിച്ചു നൽകി എങ്കിലും പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ശമ്പള കുടിശ്ശിക നൽകിയ ഇനത്തിൽ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക അടവാക്കേണ്ടിയിരുന്നിട്ടും, ഇതിന് 2017-18, 2018-19 ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തുകയോ, അടവാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ശമ്പള കുടിശ്ശിക നൽകിയതിന്റെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടവാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.26/06-03-2020)

1-31 വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച മാർഗനിർദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നില്ല

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച മാർഗനിർദേശങ്ങൾ സ.ഉ(എം.എസ്)170/2007/ ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 30.6.2007 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലോഗ് ബുക്കുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ, ചെലവ് രേഖകൾ എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കി പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. 2018-19വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 100823 രൂപ ഇന്ധനം വാങ്ങിയതിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ വാഹന മെയിന്റനൻസിനായി 134423 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>വാഹനം -Mahindra Bolero</u>- (രജിസ്ട്രേഷൻ നം.- KL-9/W-2490)

- ഓരോ അർദ്ധ വർഷത്തിന്റെയും ആരംഭത്തിൽ, മുൻ അർദ്ധ വർഷത്തിൽ ഓരോ വാഹനത്തിനും ചെലവഴിച്ച തുക സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കുന്നില്ല.

- ഓരോ വാഹനത്തെ സംബന്ധിച്ചും കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ താഴെ പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

  1. ലോഗ് ബുക്ക്

  2. ഇന്ധനത്തിനുള്ള ഓർഡർ ബുക്ക്

  3. റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ

  4. ഫ്യൂവൽ രജിസ്റ്റർ

  എന്നാൽ ലോഗ് ബുക്ക് മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ച വരുന്നത്. ബാക്കിയുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ മേൽ പറഞ്ഞ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആകയാൽ വാഹനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനക്ഷമത ഓഡിറ്റിന് വിലയിരുത്താൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

- ഇന്ധന ഉപഭോഗത്തെ സംബന്ധിച്ചും, യാത്ര ചെയ്ത ദൂരത്തെ സംബന്ധിച്ചുമുള്ള സംക്ഷിപ്ത കുറിപ്പ് മാസാന്ത്യം ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

- ഇന്ധനം വാങ്ങിയതിന്റെ (ബിൽ നം., വൗച്ചർ നമ്പർ എന്നിവ) വിവരങ്ങൾ ലോഗ്ബുക്കിൽ ചേർക്കുന്നില്ല. എന്നാൽ മേൽ വ്യവസ്ഥയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ ഇടയ്ക്കിടെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ച് ക്രമപ്രകാരമാണെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
  ഓരോ യാത്രയുടെയും വിശദവിവരങ്ങൾ ഡ്രൈവർ യഥാസമയം ലോഗ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും, ആയത് യാത്ര ചെയ്തവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

- മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.20/05-03-2020) ഓരോ അർദ്ധ വർഷത്തിലും ഓരോ വാഹനത്തിനും ചെലവഴിച്ച തുക സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നതാണ് എന്നും, രജിസ്റ്ററുകൾ മുഴുവനായും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-32 ബാരലിന്റെ വില കുറവു ചെയ്യാതെ മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിച്ചു

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ റോഡു പ്രവൃത്തികളിൽ പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമിൻ നിരക്കാണ് ഡാറ്റയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിനു ശേഷം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ കാലി ബാരലിന്റെ വില കുറവു ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ തുകയിൽ നിന്നും ബാരലിന്റെ വിലയും ജി.എസ്.ടിയും കുറവു ചെയ്യാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

(SS1 – 181 kg, RS1-200kg/ബാരൽ, VG 30- 161.8 kg/ബാരൽ)

ക്രമ നം	പദ്ധതി	ബിറ്റുമിൻ പ്രവൃത്തി	പ്രവൃത്തി അളവ്	ബിറ്റുമിൻ അളവ് kg	ബാരൽ എണ്ണം	ബിൽ നം. തുക
1	മൈത്രി നഗർ റോഡ് റോഡ് മെറ്റലിങ് &ടാറിങ്(MGR) pro.169/19 കരാറുകാരൻ- മുകുന്ദൻ.സി MB. 116/16-17	Priming coat. SS-1	279.68m2x 0.85	237.728	1.31	8/18-19/ 19.5.2018
		Tack coat RS-1	279.68m2x 0.275	76.912	0.38	
		20mm carpet vg-30	279.68m2x 1.46	408.333	2.52	
		seal coat vg-30	279.68m2x 0.65	181.792	1.12	
2	ആനപ്പുറംകാട് ആക്കരകുളമ്പ് റോഡ് റീടാറിങ്(MGR) pro. 171/19 കരാറുകാരൻ- സുരേഷ്കുമാർ.സി MB. 109/16-17	75mm modified mecadam vg-30	269.14m2 X 2	538.28	3.33	1/18-19/ 19.5.2018
		Tack coat RS-1	2106.53X 0.275	579.29	2.89	
		20mm carpet vg-30	2106.53X 1.46	3075.53	19.00	
		seal coat vg-30	2106.53X 0.65	1369.24	8.46	
3	കൊറ്റകൊറ്റതൊടിക റോഡ് മെറ്റലിങ് & റീടാറിങ്(MGR)	Priming coat. SS-1	271.10m2X0.85	230.44	1.27	15/18-19/14.6.
		Tack coat	271.10m2X0.275	74.55	0.37	

	pro. 198/19 കരാറുകാരൻ- ജയരാജ് MB. 107/16-17	RS-1				2018
		20mm carpet vg-30	271.10m2X1.46	395.81	2.45	
		seal coat vg-30	271.10m2X0.65	176.22	1.09	
4	മുതുക്കാട് റോഡ് റീടാറിങ്(MGR) pro.186/19 കരാറുകാരൻ- ശിവദാസ് MB. 123/16-17	75mm modified mecadam vg-30	150.10X 2	300.2	1.86	14/18-19/ 14.6.2018
		Tack coat RS-1	1721.625X 0.225	387.366	1.94	
		20mm carpet surfacing VG-30	1721.625X 1.46	2513.57	15.54	
		seal coat VG-30	1721.625X 0.65	1119.056	6.92	
5	സൗരഭ്യനഗർ റോഡ് 2മെറ്റലിങ്& ടാറിങ് (MGR) pro.215/19 കരാറുകാരൻ- സുരേഷ് കുമാർ MB. 117/16-17	Priming coat. SS-1	1211.40m2X 0.85	1029.6	5.69	25/18-19 /27.8.18
		Tack coat RS-1	1211.40m2x0.275	333.135	1.67	
		Chipping carpet VG-30	1211.40m2x 1.46	1768.64	10.93	
		seal coat VG-30	1211.40x 0.65	787.41	4.87	
6	മമ്പറം പുതുഗ്രാമം റോഡ് മെറ്റലിങ്& ടാറിങ്(MGR) pro. 188/19	Priming coat. SS-1	412.5m2 X 0.85	350.63	1.94	24/18-19/ 30.6.18
		Tack coat RS-1	412.5m2X 0.275	113.44	0.57	

	കരാറുകാരൻ-					
	ശിവദാസ് MB. 134/16-17	Chipping carpet VG-30	412.5m2X 146	602.25	3.72	
		seal coat VG-30	412.5m2X 0.65	268.13	1.66	
ആകെ 101.5 ബാരൽ						

ബാരൽ വില 250 രൂപ നിരക്കിൽ 25375രൂപയും 18% ജി.എസ്.ടി 4568 രൂപയും ഈടാക്കാതെ മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ 16/5.3.2020 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അതത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഉത്തരവാദിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 പദ്ധതി തുക അധികമായി പിൻവലിച്ചു

പദ്ധതി : തിരുവക്കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി

പ്രൊജക്ട് നം. : 168/19

അടങ്കൽ : 250000 (SCP)

ചെലവ് : 249651

ബിൽ നം. : 12/18-19/19.5.2018- ₹ 83331/-

47/18-19/31.10.2018- ₹ 166320

കരാറുകാരന്റെ പേര് : അരുൾ.വി

എം.ബുക്ക് നം. : 113/16-17

കരാർ നം. : 37/17-18/AE/29.11.2017

മേൽ എം ബുക്ക് പ്രകാരം ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യമായ 247569 രൂപ പിൻവലിക്കേണ്ടതിനു പകരം 249651 (83331+ 166320) രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ അധികമായി 2082 രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ 18/5.3.2020 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തുക തനതുഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും ഉടൻതന്നെ സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക്

ഒടുക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നതുവരെ അധികം നൽകിയ 2082 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നതും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതുമാണ്.

1-34 ഭൂഗർഭജല വകുപ്പിൽ നിന്നും സ്ഥാനനിർണ്ണയ കത്ത് ലഭിക്കാതെ കുഴൽകിണർ കുഴിച്ചത് പരാജയം

കുടിവെള്ള പദ്ധതി ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുമ്പായി പദ്ധതിയ്ക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കാതെ കുടിവെള്ളത്തിന്റെ അടിയന്തര പ്രാധാന്യം ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് കുഴൽകിണർ കുഴിച്ചത് ജലലഭ്യതയില്ലാതെ പരാജയപ്പെട്ടു. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതി : താണിയം കാവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി

പ്രൊജക്റ്റ് നം. : 201/19

അടങ്കൽ : 325000

ചെലവ് : 100800

ബിൽ നം. : 27/18-19/20.8.2018

കരാറുകാരന്റെ പേര് : ചന്ദ്രൻ.എം

എം.ബുക്ക് നം. : 129/16-17

കരാർ നം. : 1(a)/cc/AE/7.8.2018

ഭൂഗർഭജല വകുപ്പിൽ നിന്നും സ്ഥാനം നിർണ്ണയിച്ചുകൊണ്ടുള്ള കത്ത് ലഭ്യമാക്കുകയോ ആയതിനുവേണ്ടി തുക ചെലവഴിക്കുകയോ ചെയ്യാതെ അടിയന്തര പ്രാധാന്യം രേഖപ്പെടുത്തി കുഴൽ കിണർ കുഴിച്ചതുമൂലമാണ് പദ്ധതി പരാജയപ്പെട്ടതെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കാതെ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ ചിലയിടങ്ങളിൽ മോട്ടോർ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ചിലയിടങ്ങളിൽ നിർമ്മാണം പുരോഗമിക്കുന്നു എന്നും ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് പദ്ധതിയ്ക്കുള്ള ചെലവനുവാദം നൽകണമെന്നുമാണ് കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയെ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയ്ക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കാതെ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് കരാറുകാരനെ ഏല്പിച്ചത് പ്രസിഡന്റിന്റെയും സെക്രട്ടറിയുടെയും ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള വീഴ്ചയാണെന്ന് കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തുകയും പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതോടൊപ്പം പ്രസിഡന്റും സെക്രട്ടറിയും കൂടി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതനുസരിച്ച് തുക അനുവദിക്കാമെന്ന് കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റി 6.2.2018 ൽ അനുമതി നൽകി. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതി ജലലഭ്യതയില്ലാതെ പരാജയപ്പെട്ടത് ഭൂഗർഭജല വകുപ്പിൽ നിന്നും സ്ഥാനം നിർണ്ണയിച്ചുകൊണ്ടുള്ള കത്ത് ലഭ്യമാക്കാതെ പദ്ധതി

നടപ്പിലാക്കിയതുകൊണ്ടാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ആയതിനുള്ള വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 16/5.3.2020 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ രൂക്ഷമായ വരൾച്ചകാരണം അടിയന്തരമായി പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിവന്നതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം നിർവ്വഹിച്ചതെന്നും തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത് കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ നിർദ്ദേശപ്രകാരമാണ് എന്നും മേലിൽ ഇത്തരം തെറ്റ് ആവർത്തിക്കില്ലെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിക്ക് അംഗീകാരം വാങ്ങാതെയും മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികൾ മേലിൽ നടത്തുന്ന പക്ഷം ചെലവു തുക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതാണ്.

1-35 ടെന്ററർ ഫോറത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കുവേണ്ടിയുള്ള ടെന്റർ ഫോറങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയുടെ സ്റ്റോക്ക് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ടെന്റർ ഫോറങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രേഖപ്പെടുത്താൻ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലും രജിസ്ററർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

അസി.എഞ്ചിനീയർ സൂക്ഷിക്കുന്ന രശീതി പ്രകാരം 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 85 പ്രവൃത്തികൾക്കായി 171 ടെന്റർ ഫോറങ്ങൾ വിവിധ കരാറുകാർക്ക് വിതരണം ചെയ്തതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

500000രൂപവരെ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തിയിൽ ഒരു ടെന്റർ ഫോറത്തിന് 0.2 % നിരക്കിൽ 1000രൂപ വരെ വിലയുണ്ടെന്നിരിക്കെ ഇവയുടെ സ്റ്റോക്ക് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി വെക്കാത്തത് സാമ്പത്തിക ക്രമക്കേടിന് സാഹചര്യമൊരുക്കുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 16/5.3.2020 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടെന്റർ ഫോറം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കാത്തത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണെന്നും നിലവിലുള്ള ടെന്റർ ഫോറത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് കണക്കിലെടുത്ത് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമാക്കിവെക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. രജിസ്റ്റർ കൃത്യമാക്കിവെച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 കുടുംബശ്രീ വിപണനകേന്ദ്രം പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല

പദ്ധതി : പറക്കുളം കുടുംബശ്രീ വിപണനകേന്ദ്രം മെയിന്റനൻസ്

പ്രൊജക്റ്റ് നം. : 210/19

അടങ്കൽ : 250000

ചെലവ് : 233700

ബിൽ നം. : 13/18-19/14.6.2018

കരാറുകാരന്റെ പേര് : ചന്ദ്രൻ.എം

എം.ബുക്ക് നം. : 125/16-17

കരാർ നം. :74/17-18/AE/26.3.2018

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള ഉല്പന്നങ്ങൾക്ക് വിപണനം കണ്ടെത്തുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മിച്ച നൽകിയ കെട്ടിടമാണിത്. രണ്ടു നിലകളിലായി 10 മുറികളുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്ട്രക്ചർ നിർമ്മാണം മാത്രം നടത്തിയാണ് കെട്ടിടം കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പറക്കുളം കുടുംബശ്രീ വിപണനകേന്ദ്രം മെയിന്റനൻസ് എന്ന പേരിൽ പ്ലാസ്റ്ററിങ് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. താഴത്തെ നിലയിലുള്ള മുറികൾക്ക് ഷട്ടർ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല. മുകൾ നിലയിലെ മുറികൾക്ക് ഷട്ടർ സ്ഥാപിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയും ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷനും നടത്തിയിട്ടില്ല. കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള ഉല്പന്നങ്ങൾക്ക് വിപണനം കണ്ടെത്തുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ ആരംഭിച്ച പദ്ധതി നാളിതുവരെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ 24/5.3.2020 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കെട്ടിടം ഉടൻ പ്രയോജനപ്പെടുത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

രണ്ട് നിലകളിലേയും മുറികൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്താനാവശ്യമായ ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി പദ്ധതി ആവിഷ്ക്കരിച്ച് നടപ്പാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 നഴ്സറി നിർമ്മാണം- തൈകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

തൊഴിലുറപ്പ പദ്ധതിൻകീഴിൽ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 492 മനുഷ്യദിനങ്ങൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തി 1,33,398 രൂപ ചെലവഴിച്ച് ഒരു നഴ്സറി യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുകയും 12,000 തൈകൾ ഉല്പാദിപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ഉല്പാദിപ്പിക്കപ്പെട്ട തൈകളിൽ 2,025 എണ്ണം തൊഴിലുറപ്പ പദ്ധതി പ്രകാരം 3,29,765 രൂപ ചെലവിൽ പഞ്ചായത്തു പ്രദേശത്തുള്ള തുറസ്സായ പ്രദേശങ്ങളിൽ വെച്ചു പിടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയുള്ള 11,075 എണ്ണം തൈകൾ വിവിധ സ്കൂളുകൾക്കും സന്നദ്ധസംഘടനകൾക്കുമായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ തൈകൾ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ 25/6.3.2020 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തൈകൾ വിവിധ സ്കൂളുകൾക്കും സന്നദ്ധ സംഘടനകൾക്കും വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണെന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് നഷ്ടപ്പെട്ടതാണെന്നും ഭാവിയിൽ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - തരിശുഭൂമി കൃഷിക്ക് അനുയോജ്യമാക്കൽ പ്രവൃത്തിയിലെ അപാകതകൾ

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 5 പറയുന്ന കുടുംബങ്ങളുടെ തരിശായി കിടക്കുന്ന ഭൂമി കൃഷിക്കനുയോജ്യമാക്കൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 3.5 ഹെക്ടർ സ്ഥലം 4,564 മനുഷ്യദിനങ്ങൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തി 12,36,781 രൂപ ചെലവഴിച്ച് കൃഷിക്കനുയോജ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഖണ്ഡിക 5 പറയുന്ന കുടുംബങ്ങൾ തരിശുഭൂമി കൃഷിക്കനുയോജ്യമാക്കിത്തരണമെന്നുള്ള അപേക്ഷ നൽകിയതിന്റെയോ കൃഷിക്കനുയോജ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതിന്റെയോ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ 25/6.3.2020 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഭാവിയിൽ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ട് സഹിതം ഫയൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2018-19	10.07.2019 മുതൽ 11.07.2019 വരെ	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി21/997/2019(17) തിയതി 26.08.2019

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1300950	ഉഴവുകൂലി ജനറൽ	1232783	68167
		26815	ഉഴവുകൂലി -എസ് സി	26815	0
		650844	ലൈഫ് -ജനറൽ	506287	144557
		898995	ലൈഫ്-എസ് സി	880000	18995
	ആകെ	2877604		2645485	231719
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	100000	പാൽ സബ്സിഡി	100000	0
		250000	ശാരീരീക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	250000	0
		150000	ശാരീരീക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്-എസ് സി	150000	0
		2201938	ഉഴവുകൂലി (ജനറൽ)	2201938	0

		74176	ഉഴവുകൂലി-എസ് സി	74176	0
		1109352	ലൈഫ്-ജനറൽ	1392316	1418820
		1701784	ലൈഫ്-എസ് സി		
	ആകെ	5587250		4168430	1418820

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി
കെ.എസ്.ഇ.ബി	07/19 വിവിധ വാർഡുകളിൽ ലൈൻ വലിക്കൽ	1)30/19 തീ 16.01.19 2) 44/19 14.03.19	183550 77054 ആകെ 260604	48676	211928
കെ.എസ്.ഇ.ബി	12/19 എസ് സി കോളനികളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	47/19 തീ 20.03.19	34604	0	34604
കെ.എസ്.ഇ.ബി	162/19 പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	1) 01/19 18.05.18 2)21/19 16.10.18	18968 35492 ആകെ 54460	35492	18968
കെ.എസ്.ഇ.ബി	181/19 എസ് സി കോളനികളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22/19 16.11.18	18467	0	18467

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ /തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്- KURDFC വായ്പ	KURDFC/ / /2018	19795797	0	0	0	19795797

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	1478500
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	1478500
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	1478500

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തിയതി	കാലയളവ്	തുക
1	ട്രഷറി ടേം ഡെപ്പോസിറ്റ് നം. 45042	22.11.18	1 വർഷം	1478500

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. /	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ

			തിയതി	പേരും ഉദ്യാഗപേരും
ഒന്നുമില്ല				

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
ഒന്നുമില്ല			

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	115131345
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	95387239
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	20948
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	105262
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	--

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
ഒന്നുമില്ല			

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	2719	ശ്രീമതി. ജലജകുമാരി, അസി.സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്)
1-16	18229	ശ്രീ.സാജൻ.എം, സെക്രട്ടറി
1-25	28939	ശ്രീ.സതികുമാർ ആർ ആർ, അസി.സെക്രട്ടറി
1-26	30000	ശ്രീ.സതികുമാർ ആർ ആർ, അസി.സെക്രട്ടറി
1-32	25375	ശ്രീ.പവൻകുമാർ.സി, അസി.എഞ്ചിനിയർ
ആകെ	105262	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഒന്നുമില്ല		

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഇനം	കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-28	1089	KCWWF	മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ	ശ്രീ സാജൻ എം സെക്രട്ടറി
1-32	4568	GST	കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ	ശ്രീ. പവൻ കുമാർ.സി അസി.എഞ്ചിനീയർ

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. പവൻകുമാർ.സി അസി.എഞ്ചിനിയർ	അസി.പ്രൊഫസർ ഗവ.എഞ്ചിനിയറിംഗ് കോളേജ് തലപ്പുഴ, വയനാട്	കുറുഞ്ചംപിനാൽ ഹൗസ് കല്ലൂപ്പാറ പിൻ 689583
ശ്രീ.സാജൻ.എം, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി വണ്ടാഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വരടിയിൽ ഹൗസ് ചിറ്റടി
ശ്രീമതി. ജലജകുമാരി അസി.സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്)	അസി.സെക്രട്ടറി വെള്ളറട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നടുവിൽ വീട് ,കുരിയം പൗടിക്കോണം തിരുവനന്തപുരം
ശ്രീ.സതികുമാർ ആർ, അസി.സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	പടപ്പിലാവിലായിൽ പാപ്പനംകോട് തിരുവനന്തപുരം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേ ഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1997-98	LF.P7-748/89/7.6.01	മുഴുവൻ	ഫർദർ റിമാർക്സ്
1998-	LF.P7-648/01/7.7.01	മുഴുവൻ	സർചാർജ്

99			പ്രൊപ്പോസൽ
1999-2000	LF.P7-793/04/5.11.05	മുഴുവൻ	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2000-01	LF.P7-793/04/5.11.05	മുഴുവൻ	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2001-02	LF.P7-762/06/19.2.07	മുഴുവൻ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2002-03	LF.P7-763/06/19.2.07	മുഴുവൻ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2003-04	LF.2091/Spl.Cell/22.7.08	മുഴുവൻ	തുക ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്
2004-05	LF.P15-1511/10	മുഴുവൻ	ശുദ്ധിപത്രം
2005-06	LF.P15-1345/10/18.11.10	മുഴുവൻ	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2006-07	LF.P15-1607/12/10.9.12	മുഴുവൻ	ഖ. 3(5) സാധൂകരണം
2007-08	LF.P15-1749/11/26.12.11	മുഴുവൻ	സർചാർജ് പ്രൊപ്പോസൽ
2008-09	LF.P15-1605/12/23.12.12	മുഴുവൻ	സർചാർജ് പ്രൊപ്പോസൽ
2009-10	LF.P15-946/14/03.09.14	മുഴുവൻ	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്/ സർചാർജ് ശുപാർശ
2010-11	LF.P15-946/14/03.09.14	മുഴുവൻ	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്/ സർചാർജ് ശുപാർശ
2011-12	LF.P15-946/14/03.09.14	മുഴുവൻ	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്/ സർചാർജ് ശുപാർശ
2012-13	LF.P15-2250/14/09.03.15	മുഴുവൻ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2013-14, 2014-15	K.S.A- P.K.D/15/591/ 2016/11.7.2016	മുഴുവൻ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2015-16	KSA PKD/15/2136/16/29-12-16	മുഴുവൻ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി15/1886/2017	20	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി15/774/2019		ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>അനുബന്ധം-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി-21/997/2019(17)

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

തിയതി: 26-8-2019

Phone No.04912520145

e-mail. dopkd.ksad@kerala.gov.in

<u>സാക്ഷ്യപത്രം</u>

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പും, ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലി നായി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31-3-2019 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ പരിശോധന നിർവ്വഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അന്യത്ര കൊടുത്തിട്ടുള്ള ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വരവ്, ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>അനുബന്ധം</u>

<u>ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം</u>

1. വാർഷിക കണക്കിലെ B4 പത്രിക പ്രകാരം ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ ബ്ലോക്ക് ഷെയർ നീക്കിയിരിപ്പ് 1170749 രൂപയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഷെയർ നീക്കിയിരിപ്പ് 1092108 രൂപയും ആകെ 22628578 രൂപയുമാണ്. B17, RP-40(b) എന്നിവ പ്രകാരം

ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 1117894 രൂപയാണ്. 1144963 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2. വാർഷിക കണക്കിലെ B18 പത്രിക പ്രകാരം ഉൽസവബത്തയിനത്തിൽ 1000 രൂപ തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ട്. മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തുക ഒന്നും ലഭിക്കുവാനില്ല എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
3. ഷെഡ്യൂൾ B18 പ്രകാരം Temporary Advance for Official Purposes, Advance to Others എന്നീ ശീർഷകങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് തുക 614250 രൂപയാണ്. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 625250 രൂപയാണ്. 11000 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.
4. 2019-20 വർഷത്തേക്കുള്ള ഡി&ഒ ലൈസൻസ് കളക്ഷൻ തുക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 184850 രൂപയും വാർഷിക കണക്ക് പത്രിക RP36 പ്രകാരം 186350 രൂപയുമാണ്. വ്യത്യാസം 1500.
5. ഡി&ഒ തൻവർഷ കളക്ഷൻ തുക RP43 പ്രകാരം 124350 രൂപയും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 125650 രൂപയുമാണ്. വ്യത്യാസം 1300 രൂപ.
6. വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തൻവർഷ കളക്ഷൻ 369232 രൂപയും ബാലൻസ് 64700 രൂപയുമാണ്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം കളക്ഷൻ 366502 രൂപയും ബാലൻസ് (B15 പത്രിക) 170672 രൂപയുമാണ്.

   രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വാടകയുടെ അരിയർ ബാലൻസ് 157564 രൂപയും വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 143182 രൂപയുമാണ്
7. തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ): രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ തുക 1929180 രൂപയാണ്. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഡിമാന്റ് 1933220 രൂപയും കളക്ഷൻ തുക 1908970 രൂപയുമാണ്.
8. തൊഴിൽ നികുതി(ട്രേഡേഴ്സ്): രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ തുക 345480 രൂപയാണ്. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഡിമാന്റ് 352060 രൂപയും കളക്ഷൻ തുക 346917 രൂപയുമാണ്.

9. വെള്ളക്കരം: വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം കളക്ഷൻ ബാലൻസ് തുക 1880778 രൂപയാണ്. വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
10. സഞ്ചയയിലെ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
11. സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തി മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

No. KSA-PKD-21/997/2019(17)

Kerala State Audit Department

District Audit Office, Palakkad

Date: 26-8-2019

Phone No.04912520145

e-mail. dopkd.ksad@kerala.gov.in

Certificate

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Kannadi Gramapanchayat in Palakkad District for the year ended on 31-3-2019 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215(6) of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, the Rules made there under and the Guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the Cetification of Accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Kannadi Gramapanchayat for the year 2018-19 subject to the observations in the Annexure, property presents the picture of income, expenditure and closing balance.

Deputy Director

Annexure

Abstract Defects/Discrepancies

1. As per B4 statement of AFS, Block share closing balance is ₹ 1170749 and that of District panchayat is ₹1092108. Total closing balance in the Joint Venture account is ₹22628578. As per B17, RP-40(b) statements, closing balance of Joint Venture Account is ₹1117894. The difference of ₹ 1144963 could not be explained.
2. As per B18 statement, an amount of ₹1000 is outstanding. But as per Advance Register, the amount to be refunded is shown as 0.
3. As per B18 Schedule, balance amount as per the heads Temporary Advance for Official Purposes and Advance to Others is ₹ 614250. But as per register the figure is shown as ₹625250. The difference of ₹11000 could not be explained.
4. The collection amount due to 2019-10 as per register is ₹ 184850 and that as per AFS statement RP36, the amount is ₹ 186350. The difference is ₹1500.
5. Collection amount of D&O as per RP43 is ₹ 124350. As per Register, collection is shown as ₹125650. Difference is ₹1300.
6. Rent Collection as per register is ₹369232 and balance is ₹64700. As per AFS collection is ₹366502 and balance is ₹170672 (B15).
7. Rent arrear as per register is ₹157564 and as per AFS is ₹143182.
8. As per demand register of Profession Tax (Officers) demand and collection is ₹ 1929180 . As per AFS demand is ₹ 1933220 and collection is ₹ 1908970.
9. As per demand register of Profession Tax (Traders) demand and collection is ₹345480. As per AFS demand is ₹ 352060 and collection is ₹346917.
10. Water tax: As per AFS, balance is ₹ 1880778. Since Water tax register is not maintained properly, the accuracy of demand, collection and balance could not be verified.

11. Property tax demand, collection and balance amounts not agree with that of AFS. Since Sachithra Software is not linked with Sankhya, accuracy of asset value shown in balance shet could not be ascertained.

Deputy Director

അനുബന്ധം-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-സംക്ഷിപ്തം

Kannadi Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	6137365.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	549666.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	771408.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	133278.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	122246004.00
171000000	Interest Earned	I-8	215503.00
180000000	Other Income	I-9	54161.00
	Total Income		130107385.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	8570954.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1542663.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2755259.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1959.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8523944.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	66757931.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2863276.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	854285.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	42377370.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	7780780.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	0.0
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	530000.00
270000000	Provisions and Write offs	I-16	0.0

270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
272000000	Depreciation	I-17(a)	5501328.00
	Total Expenditure		148059749.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-17952364.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-362985.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-17589379.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

Kannadi Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	6527244.00
Cash	Cash	RP-40(a)	67043.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1908970.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	108734.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	519558.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	133278.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	57040829.00
171000000	Interest Earned	RP-9	215503.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	0.0
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	12173326.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	193524.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	14300.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	0.0
330000000	Secured Loans	RP-32	19795797.00
340000000	Deposits Received	RP-34	229104.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	306887.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	15342248.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	555000.00
	Grand total		115131345.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3377267.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1542663.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2755259.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	8482685.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	45557965.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2863276.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in	RP-18	854285.00

	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	450970.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	7780780.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	0.0
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	530000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-10132.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	251305.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3600185.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1959.00
270000000	Provisions and Write off	RP-23	0.0
272000000	Depreciation	RP-25	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	92850.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1698288.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	12104182.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	2203598.00
430000000	Stock-in-hand	RP-42	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	8124.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	0.0
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1241730.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	19604606.00
Cash	Cash	RP-40(b)	139500.00
	Grand Total		115131345.00

Kannadi Grama Panchayat BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	4201645.60
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	6315.00
312000000	Reserves	B-3	43477411.00
	Total Reserve & Surplus		47685371.60
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	6313892.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		6313892.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	19795797.00
	Total Loans		19795797.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	808036.00

341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	761481.40
	Total Current Liabilities and Provisions		1569517.40
	TOTAL LIABILITIES		75364578.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	55928346.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-5501328.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	356240.00
	Total Fixed Assets		50783258.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	1478500.00
	Total Investments		1478500.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2672734.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	19744106.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	685980.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		23102820.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		75364578.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ