കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പൊൻമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/908/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 30/06/2021
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പൊൻമള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പൊൻമള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പൊൻമള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:
1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, മലപ്പുറം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/908/2021 തീയ്യതി: 30/06/2021

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പൊൻമള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പൊൻമള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 19-01-2020 മുതൽ 16-06-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 11 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ അനിൽ മാത്യു ഐപ്പ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	17-06-2021	25-06-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
17-06-2021	25-06-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ അബ്ദുന്നാസർ പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ സന്തോഷ് പി ടി , അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ അഷ്റഫ് കെ പി , അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ മുഹമ്മദ് സിയാദ് പി പി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി. ജിഷ കെ , സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി	തീയതി

		(മുതൽ)	(വരെ)
ശ്രീ. മൊയ്തീൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ബഷീർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2019	24-04-2019
ശ്രീ മുഹമ്മദ് ഷൌക്കത്ത്	സെക്രട്ടറി	25-04-2019	01-07-2019
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ബഷീർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	02-07-2019	14-07-2019
ശ്രീമതി അജിതകുമാരി എൽ	സെക്രട്ടറി	15-07-2019	20-09-2019
ശ്രീ. നീരജ്.കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	21-09-2019	09-10-2019
ശ്രീമതി അജിതകുമാരി എൽ	സെക്രട്ടറി	10-10-2019	12-01-2020
ശ്രീ. നീരജ്.കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	13-01-2020	31-03-2020

<u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. അബ്ദുസ്സലാം ആലങ്ങാടൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. സിനി. എം.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	18-09-2019
ഡോ. ബിന്ദു.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	19-09-2019	31-03-2020
ശ്രീ. മൊയ്തു.പി.	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	25-07-2019
ശ്രീമതി. ജോസ്ന കെ ജോസ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ	26-07-2019	05-01-2020
ശ്രീമതി. നവ്യ. എ.പി.	അസി.എഞ്ചിനീയർ	06-01-2020	31-03-2020
ശ്രീ. ഉമ്മർ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. സുരേന്ദ്രൻ. കെ.ടി.	വി.ഇ.ഒ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ബഷീർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2019	25-07-2019
ശ്രീ. നീരജ്.കെ	അസി.സെക്രട്ടറി	05-08-2019	31-03-2020
ഡോ. നവാസ്.പി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. നിഗാർ കാസിം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. വന്ദന	മെഡിക്കൽ	01-04-2019	31-03-2020

	ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)		
ശ്രീമതി. ബിന്ദു. എം.കെ.	ഐ. സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഒഴിവ്	അസി. സെക്രട്ടറി	26-07-2019	04-08-2019

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Asharaf.K.P (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-1
2	യാഥാർത്ഥ്യ ബോധമില്ലാത്ത ബജറ്റ് Written By: Asharaf.K.P (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: Asharaf.K.P (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-2
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Asharaf.K.P (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Asharaf.K.P (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Asharaf.K.P (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം. Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 25-06-2021)	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Asharaf.K.P (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Asharaf.K.P (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021)	1-6
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: Santhosh.P.T (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Santhosh.P.T (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021)	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 25-06-2021)	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-10
12	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ Written By: Asharaf.K.P (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-11
13	മുൻകൂറായി പിരിച്ചെടുത്ത വസ്തു നികുതി അടവാക്കിയില്ല Written By: Jisha.K (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-12
14	ഔട്ട് ഡോർ കലക്ഷൻ തുകകൾ മേൽ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Jisha.K (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-13
15	ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്/രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല Written By: P.P. Muhammed Ziyad (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-14
16	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് നിർവ്വഹണം -കൺവീനർമാർക്ക് അധിക തുക നൽകി. Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-15
17	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനറെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിൽ ചട്ടം ലംഘനം Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-16
18	അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കണം Written By: Santhosh.P.T (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021)	1-17

	Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	
19	മരാമത്ത് നിർവ്വഹണം- പൊതു അപാകതകൾ Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-18
20	പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-19
21	Tender Variation കുറവ് ചെയ്തതിൽ അപാകത- ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് തുക തിരിച്ചടവാക്കി Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-20
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് നിർവ്വഹണം -കൺവീനർമാർക്ക് അധിക തുക നൽകി Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 23-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം- Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 23-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ ഫണ്ടിന്റെ വിവരം Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 23-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 23-06-2021) Last Updated By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 24-06-2021)	4-4
5	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 23-06-2021) Last Updated By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 24-06-2021)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 23-06-2021) Last Updated By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 24-06-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 23-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 23-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: ABDHU NAZER.P (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Anil Mathew Iype (Deputy Director, On 30-06-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Santhosh.P.T (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Santhosh.P.T (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 ലെ ബജറ്റ് പാസാക്കിയ തീരുമാന നമ്പർ/തീയതി	പുതുക്കിയ തീരുമാന നമ്പർ/തീയതി
1(1),07-02-19	5(1),15-02-2020

1-1-1 യാഥാർത്ഥ്യ ബോധമില്ലാത്ത ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവുചെലവുകളും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള വരവുചെലവുകളും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം നിലനിൽക്കുന്നു. ബജററ് പ്രകാരം മുൻബാക്കിയുൾപ്പെടെ വരവ് 15,63,40,325/- രൂപയും ചെലവ് 15,12,90,652/-രൂപയുമാണ്. എന്നാൽ യഥാർത്ഥ വരവ് 8,51,90,624/-രൂപയും ചെലവ് 5,48,80,065/-രൂപയും മാത്രമാണ്. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം തയ്യാറാക്കുന്ന പുതുക്കിയ ബജററ് യഥാർത്ഥ വരവുചെലവ് കണക്കുകളുമായി ചേർന്ന നിൽക്കേണ്ടതാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം അനുശാസിക്കുന്ന രീതിയിൽ അപാകതകളില്ലാതെ ഭാവിയിൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും, അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട ബജറ്റ് യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകൾക്കനുസരിച്ച് പുതുക്കുന്നതിനും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ്കമ്മിറ്റി നേതൃപരമായ പങ്ക് വഹിക്കേണ്ടതും അത് ബജറ്റിൽ പ്രതിഫലിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2020	19-06-2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	31188701
വരവ്	54001923
ആകെ	85190624
ചെലവ്	54880065
നീക്കിയിരിപ്പ്	30310559

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)	-	13558000	13558000	10589117	-
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	-	3581000	3581000	3385606	-
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	-	-	-	-	-
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	-	18175000	18175000	6225055	-
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്)	-	4047000	4047000	3103471	-
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	-	10365555	10365555	4380281	-
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	-	-	-	-	-
സാക്ഷരത	-	-	-	-	-
ദുരിതാശ്വാസ നിധി	-	-	-	-	-
ബി ഫണ്ട്	-	70200	70200	70200	-
എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	7226	563403	571129	479061	92068
എസ്.എസ്.എ	25163	152	25315	-	25315
ടി.എസ്.ബി	10372449	13743875	24116324	13947069	

സാനിറ്റേഷൻ	2103403	55425	2158828	1405648	753180
കനറ ബാങ്ക് പി.എഫ്.എം.എസ്	1000	-	1000	-	1000
എസ്.ടി.എസ്.ബി ജോയന്റ് വെഞ്ചർ	26130	-	26130	-	26130
എസ്.ബി.ഐ. ഇ പേയ്മെന്റ്	153170	210504	363674	7578	356096
കെ.യു.സി.ബി	17506694	10242103	27748797	9977242	17771555
എസ്.എൻ.പി(ഓൾഡ് ഏജ്)	921547	1033463	1955010	839050	1115960

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവഴിച്ച തുക	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ %
202	71490229/-	118	41956419/-	1	84	58.42

പാതിവഴിയിൽ ഉപേക്ഷിച്ച് പാഴ് ചെലവായ പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	7726	563403	571129	479061	92068
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	8119117	8119117	8119117	-

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	40200	50
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	729600	117
വിധവാപെൻഷൻ	7051800	1205
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	9605700	1782
വികലാംഗ പെൻഷൻ	2366200	417
വിവാഹ ധനസഹായം	30000	1
50 വയസിനു മുകളിലുള്ള വിധവകളുടെ പെൻഷൻ	228000	38

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 24.06.2021 ന് 01:10 Pm ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ കാഷ് കളക്ഷനായി ഉണ്ടായിരുന്ന 17433 രൂപയുടെ ആധികാരികത അപ്പോഴത്തെ ഡേ-ബുക്കിലെ തുകയുമായി ഒത്തു നോക്കി ഉറപ്പു വരുത്തി.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. 2001 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 5 പ്രകാരം അതാത് ദിവസം കാഷ് ബുക്ക് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കാഷ് ബുക്കിനു പകരം കാഷ് ബുക്ക് സമ്മറിയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കി

സൂക്ഷിക്കുന്നത്. അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.മാസ്റ്റർ ഇൻക്യുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3.ഔട്ട്ഡോർ കളക്ഷൻ രേഖകളുടെ മേൽപരിശോധന കൃത്യമായി നടത്തുന്നില്ല.

4.പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

5. ആസ്തികളുടെയും സ്റ്റോക്കിന്റെയും ഭൗതികപരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

6.പദ്ധതികളുടെ രൂപികരണം മുതൽ പ്രൊജക്ട് പൂർത്തീകരണം വരെയുള്ള മുഴുവൻ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മേൽനോട്ടം വഹിക്കേണ്ട സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയ്യതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	07.10.2020 To 09.10.2020	2020 ജനവരി, ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച്	09.10.2020
എ.ജി ഓഡിറ്റ്	06.09.2016 To 29.09.2016	2011-12 To 2015-16	16.11.2016

1-11 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

പൊൻമള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ അക്കൗണ്ട് സർട്ടിഫിക്കേഷന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1- ഇൻകം & എക്സ്പെന്റീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ I-14(A) യിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുക, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസിന്റെ ഭരണച്ചെലവുകളും ഇ.എഫ്.എം.എസ് തുകയും ചേർന്നതാണ്. 80,42,178 രൂപയാണ് I-14(A) യിൽ ആകെ ചെലവായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ എം.ജി. എൻ. ആർ. ഇ.ജി.എസിന്റെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ഭരണ ചെലവ് 4,79,061 രൂപയും ഇ.എഫ്.എം.എസ് തുക 81,19,117 രൂപയുമുൾപ്പെടെ ആകെ 85,98,178 രൂപ ചെലവായി കാണുന്നുണ്ട്. ഇത് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2-സ്റ്റോക്ക് സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

3- ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

4-മുൻ വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല.

1-12 മുൻകൂറായി പിരിച്ചെടുത്ത വസ്തു നികുതി അടവാക്കിയില്ല

ക്യാമ്പ് കലക്ഷൻ വഴി താഴെ പറയുന്ന രശീതികൾ പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്ത തുകകൾ പൂർണ്ണമായി അടവാക്കിയിരുന്നില്ല. ആയതു കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (10/24.06.2021) അടവാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ രശീതി നമ്പർ 121010100562/25.04.2021 പ്രകാരം അടവാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	രശീതി നമ്പർ തിയ്യതി	പിരിച്ചെടുത്ത തുക	അടവാക്കിയ തുക	വ്യത്യാസം
1	4907/92/02.02.21	520	515	5
2	4920/24/6.2.21	260	255	5
3	4920/50/9.2.21	310	308	2
4	4915/43/5.2.21	550	546	4

മേൽ രശീതികൾ പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്ത തുകകൾ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ അഡ്വാൻസായി പിരിച്ചെടുത്ത തുകകളാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	രശീതി നമ്പർ തിയ്യതി	കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമ
1	4907/92/02.02.21	7/194	പാത്തുമ്മ മുളഞ്ഞിപ്പുലാക്കൽ
2	4920/24/6.2.21	14/104D	സിദ്ദീഖ് ഭാര്യ അനീസ
3	4920/50/9.2.21	2/6A	അബ്ദുൾ റസാഖ് കുണ്ടുവായിൽ
4	4915/43/5.2.21	1/306A	വരിക്കോടൻ അലി മുതൽ പേർ

എന്നാൽ സഞ്ചയയിൽ അഡ്വാൻസ് കലക്ഷനായി ഈ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണെന്ന കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (10/24.06.2021) തുകകൾ സഞ്ചയയിൽ എൻട്രി വരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഔട്ട് ഡോർ കലക്ഷൻ തുകകൾ മേൽ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വസ്തു നികുതി ഔട്ട്ഡോർ കലക്ഷൻ നടത്തി മാനുവൽ രശീതികൾ വഴി പിരിച്ചെടുക്കുന്ന തുകകൾ കലക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനു പകരം പിരിച്ചെടുത്ത വസ്തു നികുതി സഞ്ചയയിൽ ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തി ലഭ്യമാവുന്ന പ്രിന്റെടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. എന്നാൽ ഇവ വ്യത്യസ്ത പേപ്പറുകളായാണ് ഒരു രജിസ്റ്ററായല്ല സൂക്ഷിക്കുന്നത്. പ്രിന്റുകൾ കൃത്യമായി ബൈന്റ് ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത്തരത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കുന്ന തുകകൾ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുമ്പോൾ മേൽ പരിശോധന നടത്തി കലക്ഷൻ രജിസ്റ്ററുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. മേൽ പരിശോധനയുടെ അഭാവം കാരണമാണ് ഖണ്ഡിക നമ്പർ 12 പ്രകാരമുള്ള അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളത്. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10/24.06.2021)

1-14 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്/രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങളടങ്ങിയ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്/ രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 205ഇ വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണ പ്രദേശത്തുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരുകളും, മേൽവിലാസങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു രജിസ്റ്റർ/ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. വ്യാപാര ലൈസൻസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവയുടെ കാര്യക്ഷമമായ പിരിവിന് സഹായകമാകുന്നതാണ് ഈ രേഖ. എന്നാൽ ഇങ്ങനെയുള്ള ഒരു രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഇതുമായിബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിററ് എൻക്വയറി നം. 8/24.6.2021 അപാകത പരിഹരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി

1-15 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് നിർവ്വഹണം -കൺവീനർമാർക്ക് അധിക തുക നൽകി.

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ കൺവീനർമാർക്ക് 5% തുക അധികം നൽകാനിടയായിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളിലെല്ലാം പ്രവൃത്തിയുടെ ഓരോ ഇനത്തിനും അനുവദനീയമായ നിരക്കിന് പുറമെ 7.5% തുക ഓവർഹെഡ് ചാർജ് കൂടി Tax Provision ന് വേണ്ടി അധികം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിന് ശേഷം ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയ തുകയിൽ നിന്ന് 5% വാറ്റ്, 2% ആദായ നികുതി, 1% നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം എന്നിവ കുറവ് ചെയ്താണ് കൺവീനർക്ക് തുക നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്ന് വാറ്റ് ഇനത്തിനായി വകയിരുത്തിയ 5% തുക കുറവ് ചെയ്യാതെ കൺവീനർമാർക്ക് തുക നൽകിയത് കാരണമാണ് അധിക തുക നൽകാനിടയായത്.

ചരക്ക് സേവന നികുതി പ്രാബല്യത്തിൽ വന്നതിന് ശേഷവും പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ വാറ്റ് അടവാക്കാനായി തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടായിരുന്നതിനാൽ 5% തുക കുറവ് ചെയ്യാതെ കൺവീനർമാർക്ക് ബിൽ നൽകുമ്പോൾ ഫലത്തിൽ 5% തുക അവർക്ക് ലാഭമായി അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഇത് ഗുണഭോക്തൃ സമിതി എന്ന ആശയത്തിന് തന്നെ വിരുദ്ധമാണ്. ഇത്തരത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് അന്യായമായി തുക അനുവദിക്കുന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപെട്ടതിനെ തുടർന്ന് 5% തുക ഒഴിവാക്കിയാണ് കൺവീനർമാർക്ക് ബിൽ അനുവദിക്കേണ്ടതെന്ന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് 16.3.2018 ലെ ഡി.ബി3-9058/17/ സി.ഇ/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലറിലൂടെ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

5% തുക കുറവ് ചെയ്യാതെ കൺവീനർമാർക്ക് ബിൽ തുക നൽകിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയം	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി. (5%)
1	വിവിധ അംഗൻവാടികളുടെ പുനരുദ്ധാരണവും അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കലും (162/20) TS- 1000000/- അടങ്കൽ 1000000/- (MGNR) കൺവീനർ - ശ്രീമതി. പി. ഷീബ കരാർ- AE/LSGD/PMLA/43/18-19/31-10-2018 ബിൽ 13/27.7.2019 , തുക 7,89,929 രൂപ	960687	48034

	ബിൽ 4/9.5.2019, തുക 1,70,758രൂപ DSR 2016 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.25% അളവ് പുസ്തകം 7/2018-19, 90/18-19, 94/8-19, 95/18-19, 96/18-19, 97/18-19, 98/18-19,		
2	ചാപ്പനങ്ങാടി 1,2 അംഗൻവാടികളുടെ ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം ,(159/20) TS- 150000/- അടങ്കൽ 150000/- (Plan) കൺവീനർ - ശ്രീമതി. കെ.പി. ഉമ്മുസുബൈദ കരാർ- AE/LSGD/PMLA/41/18-19/31-10-2018 ബിൽ 12/29.6.2019 , തുക 1,17696 രൂപ ബിൽ 5/9.5.2019 ,തുക 32,279 രൂപ DSR 2016 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.25% അളവ് പുസ്തകം -37/2018-19,	1,49,975,	7499
3	മണ്ണഴി എ.യു.പി.സ്കൂളിന് ശൗചാലയം (195/20) അടങ്കൽ 582000/- TS- 582000/- (TSC – ഫണ്ട്) കൺവീനർ - ശ്രീമതി. കെ.പങ്കജം കരാർ- AE/LSGD/PMLA/107/2018-19/08.03.2019 വൗച്ചർ നമ്പർ- 295/17.8.2019 ചെക്ക് നമ്പർ-773874/17.8.2019 (TSC) 582000 രൂപ DSR 2016 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.25% അളവ് പുസ്തകം 5/2018-19	582000	29100
4	മാണൂർ റോഡ് ഡ്രൈനേജ് സംരക്ഷണം (182/20) അടങ്കൽ 200000/- [MG(R)- 150000 Own Fund- 50000] TS- 200000/- കൺവീനർ - ശ്രീ. അബ്ദുൽ ജലീൽ. എ. കരാർ- AE/LSGD/PMLA/133/2017-18/20-01-2018 ബിൽ 18/22.10.2019, തുക 147899 രൂപ DSR 2016 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.19% അളവ് പുസ്തകം 160/17-18	147899	7395
5	ആക്കപ്പറമ്പ് എ.എം.എൽ.പി.എസ്. ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം (192/20) അടങ്കൽ 450000/- (Plan) TS- 450000/-	443741	22187

	കൺവീനർ - ശ്രീ. യു.പി. സന്തോഷ് കരാർ- AE/LSGD/PMLA/42/2018-19/31-10-2018 ബിൽ 11/29.06.2019, തുക 443741 രൂപ DSR 2016 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.25% അളവ് പുസ്തകം 9/18-19		
	ആകെ		1,14,215

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 3/ 22-6-2021 നുള്ള മറുപടിയിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് 7.5 % ഓവർഹെഡ് ചാർജ് നൽകാവുന്നതാണെന്നും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ഓവർഹെഡ് ചാർജ് ഉൾപ്പെടെയാണ് നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കുന്നതെന്നും പ്രസ്തുത തുക ടാക്സ് പ്രൊവിഷനായി ഉൾപ്പെടുത്തിയതല്ല എന്ന മറുപടിയാണ് നൽകിയത്. എന്നാൽ ജി.എസ്.ടി. പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്നതിന് മുൻപുള്ള DSR പ്രകാരമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ 7.5 % ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത് ടാക്സ് പ്രൊവിഷന് വേണ്ടിയായിരുന്നു. ജി.എസ്.ടി നിലവിൽ വന്നതിനാൽ വാറ്റ് അടവാക്കേണ്ടതില്ലാത്തതിനാൽ 5 % തുക കുറവ് വരുത്തിത്തന്നെയാണ് കൺവീനർമാർക്ക് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകേണ്ടത്. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 1,14,215 രൂപ ഉത്തരവാദികളായവരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനറെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിൽ ചട്ടം ലംഘനം

Dated : 23-06-2021

ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുമ്പോൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി രൂപീകരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് 1997- ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-13 ലും 1999- ലെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മാർഗ്ഗരേഖയിലും പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ള നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഒരു യോഗം ചുരുങ്ങിയത് 3 ദിവസങ്ങൾക്ക് മുമ്പ് മുഴുവൻ പേർക്കും നോട്ടീസ് നൽകി പ്രസിഡണ്ടോ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാനോ വാർഡ് മെമ്പറോ വിളിച്ച് കൂട്ടണം. പ്രസ്തുത യോഗത്തിൽ വെച്ച് തികച്ചും ജനാധിപത്യപരമായ രീതിയിൽ 7 മുതൽ 15 വരെ അംഗങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഒരു നിർവ്വഹണ കമ്മിറ്റിയും ആ കമ്മിറ്റിക്ക് ഒരു ചെയർമാനെയും ഒരു കൺവീനറെയും തെരഞ്ഞെടുക്കണമെന്ന് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃ പ്രദേശത്തെ ജനങ്ങളിൽ നിന്നും അവർ തന്നെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതായിരിക്കണം ഗുണഭോക്തൃ സമിതി. എന്നാൽ ശ്രീ ലുക്മാൻ.ടി, താമരശ്ശേരിഹൗസ്, ചേങ്ങോട്ടൂർ പി.ഒ, ചൂനൂർ എന്ന കരാറുകാരൻ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള മൂന്ന് വർക്കുകളുടേയും കൺവീനറായി തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	പ്രവൃത്തി നടത്തുന്ന പ്രദേശം	റിമാർക്സ്
1	മേൽമുറി പൂഴിത്തറ റോഡ് രണ്ടാം ഘട്ടം (219/20) അടങ്കൽ 50000/-	4-ാം വാർഡിലെ മേൽമുറി മുട്ടിപ്പാലം റോഡിൽ	ശ്രീ .ലുക്മാൻ പ്രസ്തുത മൂന്ന് പ്രവൃത്തികളുടേയും ഗുണഭോക്തൃ പ്രദേശത്തെ താമസക്കാരനല്ല.
2	ബ്രാഞ്ച് മദ്രസ്സ ഇടവഴി പുനരുദ്ധാരണം (208/20) അടങ്കൽ 50000/-	11-ാം വാർഡിൽ ഒളകരപ്പടി-ഇന്ത്യനൂർ റോഡിൽ	
3	കല്ലൻകുളമ്പ് കുറ്റിപ്പുറം ഫുട്പാത്ത് (138/20) അടങ്കൽ 50000/-	17ാം വാർഡിൽ പറങ്കിമൂച്ചിക്കൽ-മാണൂർ റോഡിൽ	

ക്രമ വിരുദ്ധമായി ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർമാരെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിൽ ഭരണസമിതിക്കും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനും ഉത്തരവാദിത്വമുണ്ട്. മേലിൽ ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ കർശന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കണം

നിലവിലെ ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളവരും എന്നാൽ സേവനത്തിന് തുടർന്നും അർഹരായവരെയും കണ്ടെത്തി ഒരു ഏകീകൃത പദ്ധതി എന്ന നിലയ്ക്കാണ് അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതി ആരംഭിച്ചത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് സ.ഉ(എംഎസ്)നം.252/2017/തസ്വഭവ തി. 12.12.2017 പ്രകാരം മാർഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. സമൂഹത്തിന്റെ താഴെ തട്ടിലുള്ള അവശ ജനവിഭാഗങ്ങളുടെ പുരോഗതി ലക്ഷ്യമാക്കിയാണ് ഈ പദ്ധതി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. കുടുംബശ്രീ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള ക്ലേശഘടകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തുന്നത്.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	ലഭ്യമായ തുക
145/19-20 നമ്പർ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചത്.	5,00,000
ചലഞ്ച് ഫണ്ട് വിഹിതം	529563

മേൽ തുക അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതി അക്കൗണ്ടിൽ (നമ്പർ 0755101094504 കാനറ ബാങ്ക് മലപ്പുറം) സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ അക്കൗണ്ടിൽ 1-5-2021 ന് ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും കൈമാറിയ 848051 രൂപ ഉൾപ്പടെ ആകെ 1607697 രൂപ ബാലൻസ് ഉണ്ട്.

2019-20 വർഷത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി പൊന്മള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ആകെ 86 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ളത്. ചലഞ്ച് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ച് പോഷകാഹാരകിറ്റ് നൽകുന്ന പ്രവർത്തനം മാത്രമാണ് നിലവിൽ ക്രമമായി നടന്നുവരുന്നത്. ഭക്ഷണം ഒഴികെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മറ്റ് അതിജീവനാവശ്യങ്ങൾക്ക് തുക ചെലവഴിക്കുന്നില്ല. കൂടാതെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനത്തിനും വികസന ആവശ്യങ്ങൾക്കും ചലഞ്ച്ഫണ്ട് ഒഴിച്ചുള്ള ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021 നവംബറോടെ പദ്ധതിയുടെ കാലാവധി അവസാനിക്കാനിരിക്കുകയാണ്. പുതുതായി അംഗങ്ങളെ ചേർക്കാനുള്ള പ്രവർത്തനം പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.

പദ്ധതിയുടെ പൊതു നടത്തിപ്പിന്റെ മേൽനോട്ടം വിലയിരുത്തൽ സമിതിയിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. പദ്ധതി പ്രവർത്തനം നിരന്തരം വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ഉപസമിതി രൂപീകരിക്കണമെന്ന നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മിനുട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ കഴിഞ്ഞ ഒരു വർഷത്തോളമായി വിലയിരുത്തൽ സമിതിയും ഉപസമിതിയും യോഗം ചേർന്നതായി കാണുന്നില്ല. അയൽക്കൂട്ടങ്ങൾ അഗതിരഹിത മോണിറ്ററിംഗ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. സിഡിഎസ് തലത്തിൽ അഗതിരഹിത കേരളവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ മാസത്തിലൊരിക്കൽ ജില്ലാ മിഷൻ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതായും കാണുന്നില്ല.

അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതി കാലയളവിനുള്ളിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുഴുവൻ സേവനവും ലഭ്യമാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 മരാമത്ത് നിർവ്വഹണം- പൊതു അപാകതകൾ

1. വളരെയധികം പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുകയും ഭൂരിഭാഗവും നടപ്പാക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു.

2019-20 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആകെ 134 പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കിയെങ്കിലും 61 പ്രൊജക്ടുകൾ മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ആകെ പദ്ധതി	134	ആകെ അടങ്കൽ	37849227
നടപ്പിലാക്കിയത്	79	ചെലവ്	2,18,43,036
ശതമാനം	59	ചെലവ് ശതമാനം	58

കുറിപ്പ്: നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളിൽ 62,06,738 രൂപ ചെലവ് വരുന്ന 18 എണ്ണം ക്യൂബിൽ ആയിരുന്നു. ആയത് കൂടി മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.
ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകളിൽ 23 എണ്ണം സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകളായിരുന്നു. എന്നാൽ അവയിൽ 6 പ്രൊജക്ടുകൾ തൻവർഷവും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികൾ അതേ വർഷം തന്നെ പൂർത്തിയാക്കണമെന്ന സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

2. റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കിയില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 166 , പട്ടിക 3 പ്രകാരം ഗ്രാമീണ റോഡുകൾ നിർമ്മിക്കുകയും പരിപാലിക്കുകയും ചെയ്യുക എന്നതാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ഉത്തരവാദിത്വം. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നത് കണക്റ്റിവിറ്റി പ്ലാനിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ ആകണമെന്ന് 04.02.2011ലെ സ.ഉ(എം.എസ്) 31/2011/ ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവിൽ സർക്കാർ വ്യക്തമായി നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ അവശേഷിക്കുന്ന വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ.)നം11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, 29.01.18 -ലെ ഖണ്ഡിക 7.13(1)

പ്രകാരവും ഓരോ തദ്ദേശ സ്ഥാപനവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും തയ്യാറാക്കണമെന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളും റോഡ് പ്രവൃത്തികളായിരുന്നിട്ടും ഈ നിർദ്ദേശം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പാലിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മുൻഗണനാക്രമത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട ഏറ്റവും അനിവാര്യമായ പ്രൊജക്ടുകളാണോ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയത് എന്ന് പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കാൻ സംവിധാനമില്ല.

റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും തയ്യാറാക്കുകയും, പ്രസ്തുത രേഖകളും സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടും അടിസ്ഥാനമാക്കി മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ മാത്രം പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കാൻ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റികൾ നേതൃത്വപരമായ പങ്ക് വഹിക്കേണ്ടതാണ്.

3. ടെണ്ടറുകളിൽ മൽസര സ്വഭാവം ഇല്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം മാന്വൽ ടെണ്ടർ മുഖേന നിർവ്വഹിച്ച മിക്ക പ്രവൃത്തികളിലും രണ്ട് പേർ മാത്രമാണ് ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ ഒരാൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലും രണ്ടാമൻ എസ്റ്റിമേറ്റിലും ഉയർന്ന നിരക്കുമാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടറുകളിൽ മൽസര സ്വഭാവം ഇല്ലാത്തതിനാൽ ടെണ്ടർ സേവിങ്സ് ഇനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാവുമായിരുന്ന ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടുന്ന അവസ്ഥ വരുന്നു.

ടെണ്ടറുകൾക്ക് കൂടുതൽ പരസ്യം നൽകി മൽസര സ്വഭാവവും സുതാര്യതയും ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് നിയമാനുസൃത നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

4. പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിൽ മരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല.

പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിനും ഓരോ വിഷയ മേഖലയ്ക്കും വേണ്ടി രൂപീകരിക്കുന്ന ജനപ്രതിനിധികളും ഉദ്യോഗസ്ഥരും സന്നദ്ധ പ്രവർത്തകരും ഗുണഭോക്താക്കളും അടങ്ങുന്ന വിദഗ്ധ സമിതിയാണ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്. മുൻ വർഷ പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം വിലയിരുത്തി റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുക, സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ സ്ഥിതി വിവരക്കണക്കുകള് ശേഖരിക്കുക എന്നിവ മുതൽ ഡാറ്റ എൻട്രിക്ക് ശേഷം പ്രൊജക്ട് പ്രിന്റ് ഔട്ട് പരിശോധിക്കുന്നതു വരെയുള്ള പ്രധാന ചുമതലകൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. എന്നാൽ മരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനുട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുക മാത്രമാണ് നടന്നിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്ടുകളുടെ ആവശ്യകത, സാധുത, പ്രായോഗികത, എന്നീ തലങ്ങൾ സൂക്ഷ്മ വിശകലനം നടത്തുകയും ആസൂത്രണ, നിർവഹണ, മോണിറ്ററിങ്ങ് തലങ്ങളിൽ ഫലപ്രദമായി ഇടപെടുകയും ചെയ്യാൻ ബാധ്യസ്ഥമാണ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ പ്രവർത്തനം ഇക്കാര്യത്തിൽ നിഷ്ക്രിയമായിരുന്നുവെന്ന് മിനുട്സിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. പരിശോധനാ കാലയളവിൽ (2019-20) വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത് 31-12-2019 ന് മാത്രമാണ്.

5. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളുടെ ഫലപ്രദമായ ഇടപെടൽ നടക്കുന്നില്ല.

വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലകളിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളെ പുനസംഘടിപ്പിക്കുന്നതിലും പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം നൽകി ഫലപ്രദമായി പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിലും സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റികൾ കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് കാണുന്നു. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളുടെ യോഗങ്ങളിലൊന്നിലും വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗൗരവതരമായ ചർച്ചകളോ തീരുമാനങ്ങളോ കൈകൊണ്ടിട്ടില്ല. അതാത് മേഖലകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട യഥാർത്ഥ പ്രശ്നങ്ങൾ തിരിച്ചറിഞ്ഞ് പരിഹാര നടപടികൾ നിർദ്ദേശിക്കുന്നതിലും പദ്ധതികളുണ്ടാക്കുന്നതിലും വികസന കാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ കൃത്യമായ മേൽനോട്ടമാവശ്യമാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പുന:സംഘാടനം, കുറ്റമറ്റ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ മേൽനോട്ടം, സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടുകൾ അംഗീകരിക്കൽ, കീഴിൽ വരുന്ന മേഖലകളിലെ പ്രോജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ച് ഭരണ സമിതിക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യൽ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ആവശ്യാനുസരണം യോഗങ്ങൾ ചേരുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തൽ, അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണ പുരോഗതി വിലയിരുത്തൽ, മോണിറ്ററിംഗ് തുടങ്ങിയ അനിവാര്യ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ വികസന കാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

6. പൊതു മരാമത്ത് പണിയുടെ സംക്ഷിപ്ത വിവരം ഗ്രാമസഭയിൽ വെയ്ക്കുകയും പണിസ്ഥലത്ത് പ്രദർശിപ്പിക്കുകയും ചെയ്യുന്നില്ല.

1997- ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം-17 (3)പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് നടത്തുന്ന പൊതു മരാമത്ത് പണിയുടെ സംക്ഷിപ്ത വിവരം അതായത് പണിയുടെ പേർ, പണി ചെയ്യിക്കുന്നത് കരാർ വ്യവസ്ഥയിലോ, പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ടോ, ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേനയോ എന്ന്, കരാറുകാരന്റെ അല്ലെങ്കിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനറുടെയും പേരും മേൽവിലാസവും, എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയും കാലാവധിയും, പണി തുടങ്ങിയ തിയതിയും ചെയ്തു തീർക്കേണ്ട തീയതിയും, കരാറുകാരന് അനുവദിച്ച ടെൻഡർ നിരക്ക്, പണിക്ക് വേണ്ടി നൽകിയ മുൻകൂർ തുകയുടെയും മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങളുടേയും വിവരം തുടങ്ങിയവ അടങ്ങിയ ഒരു നോട്ടീസ് അതത് പണിസ്ഥലത്ത് പ്രകടമായി കാണാവുന്ന തരത്തിലും സ്ഥലത്തും പ്രദർശിപ്പിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർശിക്കുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച് പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, വർഷം, പ്രവൃത്തി നടത്തുന്ന കരാറുകാരൻറെ/നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുടെ പേരും ഫോൺനമ്പരും, എഞ്ചിനീയറുടെ പേരും ഫോൺനമ്പരും, അടങ്കൽ തുക, പ്രവൃത്തി ഇനങ്ങൾ, ഉപയോഗിക്കേണ്ട സാധന സാമഗ്രികളുടെഅളവ് എന്നിവ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് പ്രദർശിപ്പിക്കണമെന്ന് 13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലും നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്.

എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല.

9. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി സ്ഥാപനാടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

13- പദ്ധതിയുടെ ആദ്യ വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിൽ(ജി.ഒ.(എം.എസ്.72/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി-29-3-2017) ഓരോ തദ്ദേശ ഭരണസ്ഥാപനവും മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടും വകയിരുത്താൻ കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി തദ്ദേശ ഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് റോഡ് / റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഇത്തരത്തിൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-19 പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നത് 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതു മരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ്. ഈ ചട്ടങ്ങളിൽ മറ്റുവിധത്തിൽ വ്യക്തമായി പറഞ്ഞിട്ടുള്ള സംഗതികൾ ഒഴികെ മറ്റു സംഗതികളിൽ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിൽ തൽസമയം അനുവർത്തിച്ചുവരുന്ന നടപടിക്രമം പാലിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ചട്ടം 18 ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പൊതു മരാമത്ത് വകുപ്പിൽ നിലവിൽ 2012 ലെ പൊതു മരാമത്ത് മാന്വൽ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് ഇത്തരം കാര്യങ്ങളിൽ തീരുമാനം എടുക്കുന്നത്. എന്നാൽ കാലാവധി ദീർഘീകരണം നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് പിഴ ചുമത്തൽ എന്നിവയിൽ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ നിർദേശങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പാലിക്കുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

<u>കാലാവധി ദീർഘീകരണം (Extension Of Time) & പിഴ</u>

പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റെതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുകയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പായി നൽകേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം അപേക്ഷിക്കുമ്പോൾ പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% ഗ്രേസ്സ് പീരീഡ് ആയി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്.

കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടി വരുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, കരാറുകാരൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും, പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC യുടെ 1% ഫൈൻ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25% വരെ (പരമാവധി ആറ് മാസം, ഏതാണൊ കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന പക്ഷം 2% പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ, പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 50% ത്തിൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല. ഈ കാലാവധിയ്ക്ക് ശേഷവും പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവർത്തി ആധികാരികമല്ല. ഇപ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ ക്രമീകരിച്ച ശേഷമേ കരാറുകാരന് തുക നൽകാവൂ. (പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ-2012 (ജി.ഒ. (പി) 13/2012/PWD/01.02.2012), സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം).

മാത്രമല്ല പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് 2012 PWD മാന്വലിലെ മേൽ നിബന്ധനകൾ അല്ല പഞ്ചായത്തിൽ കരാറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

<u>പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം കരാറിൽ വ്യക്തമാക്കുന്നില്ല.</u>

ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂളിൽ പരാമർശിച്ച അംഗീകരിച്ച പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് എത്ര എന്നും പ്രവൃത്തി വൈകിയാൽ ഏത് നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കും എന്നതും കരാറുകാരുമായുള്ള ഉടമ്പടിയിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നിലവിൽ കരാറിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് എത്രയാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നില്ല. കൂടാതെ പിഴ സംബന്ധിച്ച് പുതിയ PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള നിർദേശങ്ങൾ കരാറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

പുതുക്കിയ പൊതു മരാമത്ത് മാന്വലിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന വിധത്തിലുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 Tender Variation കുറവ് ചെയ്തതിൽ അപാകത- ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് തുക തിരിച്ചടവാക്കി

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- അസി. എഞ്ചിനീയർ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -34/20

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്- ചെനത്തടം സബാൻ റോഡ് റീടാറിംഗ്

സാങ്കേതികാനുമതി- 300000

കരാറുകാരൻ -ശ്രീ. ലുക്മാൻ .ടി. (0.4 % Below)

എം. ബുക്ക്- 217/19-20

ബിൽ നമ്പർ- 39/31-12-2019, 298305 രൂപ

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തിക്ക് ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരൻ ക്വാട്ട് ചെയ്ത 0.4 % Below എന്ന ടെണ്ടർ നിരക്ക് കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് പകരം 0.04 % Below എന്ന നിരക്ക് കുറവ് ചെയ്തതിനാൽ കരാറുകാരന് 1673 രൂപ അധിക തുക നൽകാനിടയായി.

അധികം നൽകിയ 1673 രൂപ അടവാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് 7/23-6-2021 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് രശീതി നമ്പർ 121010100522/24-6-2021 പ്രകാരം 1673 രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

3-1 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് നിർവ്വഹണം -കൺവീനർമാർക്ക് അധിക തുക നൽകി

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ കൺവീനർമാർക്ക് 5% തുക അധികം നൽകാനിടയായിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളിലെല്ലാം പ്രവൃത്തിയുടെ ഓരോ ഇനത്തിനും അനുവദനീയമായ നിരക്കിന് പുറമെ 7.5% തുക ഓവർഹെഡ് ചാർജ് കൂടി Tax Provision ന് വേണ്ടി അധികം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിന് ശേഷം ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയ തുകയിൽ നിന്ന് 5% വാറ്റ്, 2% ആദായ നികുതി, 1% നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം എന്നിവ കുറവ് ചെയ്താണ് കൺവീനർക്ക് തുക നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്ന് വാറ്റ് ഇനത്തിനായി വകയിരുത്തിയ 5% തുക കുറവ് ചെയ്യാതെ കൺവീനർമാർക്ക് തുക നൽകിയത് കാരണമാണ് അധിക തുക നൽകാനിടയായത്.

ചരക്ക് സേവന നികുതി പ്രാബല്യത്തിൽ വന്നതിന് ശേഷവും പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ വാറ്റ് അടവാക്കാനായി തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടായിരുന്നതിനാൽ 5% തുക കുറവ് ചെയ്യാതെ കൺവീനർമാർക്ക് ബിൽ നൽകുമ്പോൾ ഫലത്തിൽ 5% തുക അവർക്ക് ലാഭമായി അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഇത് ഗുണഭോക്തൃ സമിതി എന്ന ആശയത്തിന് തന്നെ വിരുദ്ധമാണ്. ഇത്തരത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് അന്യായമായി തുക അനുവദിക്കുന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപെട്ടതിനെ തുടർന്ന് 5% തുക ഒഴിവാക്കിയാണ് കൺവീനർമാർക്ക് ബിൽ അനുവദിക്കേണ്ടതെന്ന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് 16.3.2018 ലെ ഡി.ബി3-9058/17/സി.ഇ/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലറിലൂടെ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

5% തുക കുറവ് ചെയ്യാതെ കൺവീനർമാർക്ക് ബിൽ തുക നൽകിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയം	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി. (5%)
1	വിവിധ അംഗൻവാടികളുടെ പുനരുദ്ധാരണവും അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കലും (162/20) TS- 1000000/- അടങ്കൽ 1000000/- (MGNR) കൺവീനർ - ശ്രീമതി. പി. ഷീബ കരാർ- AE/LSGD/PMLA/43/18-19/31-10-2018 ബിൽ 13/27.7.2019 , തുക 7,89,929 രൂപ ബിൽ 4/9.5.2019, തുക 1,70,758രൂപ DSR 2016 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.25% അളവ് പുസ്തകം 7/2018-19, 90/18-19, 94/8-19, 95/18-19, 96/18-19, 97/18-19,	960687	48034

		98/18-19,		
	2	ചാപ്പനങ്ങാടി 1,2 അംഗൻവാടികളുടെ ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം ,(159/20) TS- 150000/- അടങ്കൽ 150000/- (Plan) കൺവീനർ - ശ്രീമതി. കെ.പി. ഉമ്മുസുബൈദ കരാർ- AE/LSGD/PMLA/41/18-19/31-10-2018 ബിൽ 12/29.6.2019 , തുക 1,17696 രൂപ ബിൽ 5/9.5.2019 ,തുക 32,279 രൂപ DSR 2016 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.25% അളവ് പുസ്തകം -37/2018-19,	1,49,975,	7499
	3	മണ്ണഴി എ.യു.പി.സ്കൂളിന് ശൗചാലയം (195/20) അടങ്കൽ 582000/- TS- 582000/- (TSC – ഫണ്ട്) കൺവീനർ - ശ്രീമതി. കെ.പങ്കജം കരാർ- AE/LSGD/PMLA/107/2018-19/08.03.2019 വൗച്ചർ നമ്പർ- 295/17.8.2019 ചെക്ക് നമ്പർ-773874/17.8.2019 (TSC) 582000 രൂപ DSR 2016 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.25% അളവ് പുസ്തകം 5/2018-19	582000	29100
	4	മാണൂർ റോഡ് ഡ്രൈനേജ് സംരക്ഷണം (182/20) അടങ്കൽ 200000/- [MG(R)- 150000 Own Fund- 50000] TS- 200000/- കൺവീനർ - ശ്രീ. അബ്ദുൽ ജലീൽ. എ. കരാർ- AE/LSGD/PMLA/133/2017-18/20-01-2018 ബിൽ 18/22.10.2019, തുക 147899 രൂപ DSR 2016 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.19% അളവ് പുസ്തകം 160/17-18	147899	7395
	5	ആക്കപ്പറമ്പ് എ.എം.എൽ.പി.എസ്. ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം (192/20) അടങ്കൽ 450000/- (Plan) TS- 450000/- കൺവീനർ - ശ്രീ. യു.പി. സന്തോഷ് കരാർ- AE/LSGD/PMLA/42/2018-19/31-10-2018 ബിൽ 11/29.06.2019, തുക 443741 രൂപ	443741	22187

	DSR 2016 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.25% അളവ് പുസ്തകം 9/18-19		
	ആകെ		1,14,215

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 3/ 22-6-2021 നുള്ള മറുപടിയിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് 7.5 % ഓവർഹെഡ് ചാർജ് നൽകാവുന്നതാണെന്നും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ഓവർഹെഡ് ചാർജ് ഉൾപ്പെടെയാണ് നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കുന്നതെന്നും പ്രസ്തുത തുക ടാക്സ് പ്രൊവിഷനായി ഉൾപ്പെടുത്തിയതല്ല എന്ന മറുപടിയാണ് നൽകിയത്. എന്നാൽ ജി.എസ്.ടി. പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്നതിന് മുൻപുള്ള DSR പ്രകാരമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ 7.5 % ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത് ടാക്സ് പ്രൊവിഷന് വേണ്ടിയായിരുന്നു. വാറ്റ് അടവാക്കേണ്ടതില്ലാത്തതിനാൽ 5 % തുക കുറവ് വരുത്തിത്തന്നെയാണ് കൺവീനർമാർക്ക് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകേണ്ടത്. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 1,14,215 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ /തീയതി
2019-20	22.6.2021 മുതൽ 23.6.2021വരെ	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/908/2021,തിയതി-30-06-2021

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം-

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	300,000/-	8/2020-ശാരീരിക മാസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	3,00,000/-	0
	5,00,000/-	8/2020-ശാരീരിക മാസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	5,00,000/-	0

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ ഫണ്ടിന്റെ വിവരം

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ /ബിൽ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക്	509330720119029 509330720119030 509330720119031	241360/-	241360/--	പൂർത്തീകരിച്ചു	0

	മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ (209/2020)	509330720119032				
KSEB	വിവിധ റോഡുകളിലുള്ള ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (210/2020)	509330720119019	50,000/-	50,000/-	പൂർത്തീകരിച്ച	0
KSEB	ചെനത്തടം അങ്കണവാടി വൈദ്യുത കണക്ഷന് പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (224/2020)	509330720119028	42586/-	42586/-	പൂർത്തീകരിച്ച	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശം	ഉത്തരവ് നം/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ചത്		ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
				ഇല്ല			

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ / തിയ്യതി
2015-16	3(1)	606/-	സുഹറാബി, കൊടക്കാടൻ, ചാപ്പനങ്ങാടി	119010107825/ 16.03.2020
2015-16	3(1)	606/-	അഹമ്മദ് കുട്ടി, പാല വീട്, തലകാപ്പ്	119010100305/ 25.04.2019

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിററ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിററ് നിയമം23 -ാം വകുപ്പ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1998-99	48	2002-03	Vii 10(8-1)	പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച്	നടപടി തുടർന്ന് വരുന്നു
1999-00	56	2003-04	3.10.9	തേമ്പറമ്പ് ശുദ്ധജല പദ്ധതയിൽ ക്രമക്കേടുകൾ	
1999-00	57	2003-04	പൊതു പരാമർശം	വനിതാ വ്യവസായ യൂണിറ്റ്	

2011-12,12-13	3(1)	2014-15		നിഷ്ക്രിയാസ്തി	
2014-15	2-1,2-2	2016-17	അനുബന്ധം-3	വസ്തു നികുതി	നടപടിതുടരുന്നു.
2015-16	2-6,2-7,2-8,2-9	2016-17	അനുബന്ധം-5	തൊഴിൽ നികുതി	നടപടിതുടരുന്നു.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ഇല്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ക്ര നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്.	ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ, തിയ്യതി)	റവന്യു റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക, രസീത്	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക
				നമ്പറും തിയ്യതിയും	തുക			ഉൾപെട്ട തുക	ഈടാക്കിയ തുക		
1	1998-99	49(4), 49(5)	ശ്രീ ബദറുദ്ദീൻ	LF 16429/ Spl.Cell/ SC5/06 10.6.08/ 21.6.08	20471/-	20471 Rt No: 8021/ 60/19 .2.11)	--	--	--	20471	0
2	1999-2000	56	ശ്രീ ബദറുദ്ദീൻ	LF 20104/ Spl.Cell/ SC5/05 17.8.09/ 19.8.00	280824		--	--	--	0	259653 (തുക 259653 എന്ന് കാണുന്നു)
3	2006-07	3(6)	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് അൻവർ	LF 15673/ Spl.Cell/ SC5/09 23.06.2010					26050		
4	2008-09	3-9	ശ്രീ. സുൾഫിക്കർ. എൻ അസി എഞ്ചിനീയർ	LF 23905/ Spl.Cell/ SCD1/11 19.10.12	4981	4981 Rt 112011024 18/30.1.13)				4981/-	0

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	85190624
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	54880065
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	114215
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		29686	ശ്രീ മൊയ്തു പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-1		84529	ശ്രീമതി ജോസ്ന കെ ജോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
	ആകെ	114215	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

സി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിൻെറ വിവരം

ഇല്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം

മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ മൊയ്തു പി	അസി. എഞ്ചിനീയർ, മക്കരപറമ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.	പടിഞ്ഞാറേതിൽ ഹൗസ്, പെരിന്താട്ടിരി, പി.ഒ. മക്കരപ്പറമ്പ്, മലപ്പുറം ജില്ല.
ശ്രീമതി ജോസ്ന കെ ജോസ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കാക്കനാട് സിവിൽസ്റ്റേഷൻ, എറണാംകുളം ജില്ല.	നിരവത്തുകണ്ടത്തിൽ ഹൗസ്, പൈങ്ങോട്ടൂർ പി. ഒ കോതമംഗലം, 686671

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനവ ശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1983-84	എൽഎഫ്എം10/36 /88തിയ്യതി07.10.2010	3
1987-88 1988-89	എൽ എഫ് എം10/1448/95 തിയ്യതി07.10.2010	5
1989-90 90-91	എൽ എഫ് എം14/503/02തിയ്യതി 07.10.2010	9
1992-93 93-94	എൽ എഫ് എം7/579/96തിയ്യതി 07.10.2010	7
1994-95 95-96	എൽ എഫ് എം14/506/02തിയ്യതി 07.10.2010	15
1996-97	എൽ എഫ് എം14/1199/02(1)7.10.10	15
1997-98	എൽ എഫ് എം14/1199/02(2)തിയ്യതി 07.10.2010	18
1998-99	എൽ എഫ് എം17/789/05തിയ്യതി 07.10.2010	35
1999-00	എൽ എഫ് എം17/785/05തിയ്യതി 07.10.2010	55
2000-01(ചെലവ്)	എൽ എഫ് എം8/257/07/07710.10	36
2001-02	എൽ എഫ് എം8/1404/07തിയ്യതി 07.10.2010	14
2002-03	എൽ എഫ് എം8/1405/07തിയ്യതി 07.10.2010	19
2003-04	എൽ എഫ് എം8/1406/07തിയ്യതി 07.10.2010	14
2004-05	എൽ എഫ് എം8/1407/07തിയ്യതി 07.10.2010	18
2005-06	എൽ എഫ് എം8/1408/07തിയ്യതി 07.10.2010	9
2006-07	എൽ എഫ് എം10/1291/0830.9.08	4
2007-08	കെ എസ് എ എം പി എം 11/2474/15 തിയ്യതി28.11.2015	7
2008-09	എൽ എഫ് എം 10/2050/1019.1.11/27.04.2011	11
2009-10 2010-11	എൽ എഫ് എം11/776/1309.09.2013	24
2011-12 2012-13	കെ എസ് എ എം പി എം11/371/18 തിയ്യതി 22.03.2019	6
2013-14 2014-15	കെ എസ് എ എം പി എം 16/2875/2018 തിയ്യതി 17.01.2019	24
2015-16	കെ എസ് എ എം പി എം/26/3272/16	21

	തിയ്യതി17.02.2018	
2016-17	കെ എസ് എ എം പി എം 16/1738/17 തിയ്യതി 07.05.2018	9
2017-18	കെ എസ് എ എം പി എം 16/2611/18 തിയ്യതി 29.11.2018	13
2018-19	കെ എസ് എ എം പി എം 16/207/2020 തിയതി 09-03-2020	23

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
മലപ്പുറം

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പൊൻമള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പൊൻമള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്