കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുമാരംപുത്തുര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA.PKD9-1367/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 26/11/2021
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുമാരംപുത്തൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കുമാരംപുത്തൂര് 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 കുമാരംപുത്തൂര് 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 1,3 എന്നിവയിലെ 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(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA.PKD9-1367/2021 തീയ്യതി: 26/11/2021

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുമാരംപുത്തൂര് 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുമാരംപുത്തൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 11-11-2020 മുതൽ 03-10-2021 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 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 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.സതീശൻ .എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)	04-10-2021	23-10-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-10-2021	23-10-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ:നസ്സീർ .ടി.കെ -ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ:ശിവപ്രസാദ്.എം -അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി:താരീഖ് .എം.എസ് -സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ:മോഹനൻ .കെ.എ -ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ:ഹുസൈൻ കോളശ്ശേരി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	10-12-2019
ശ്രീ.ഹംസ.കെ.പി	പ്രസിഡന്റ്	11-12-2019	31-03-2020
ശ്രീ.സജീവേന്ദ്രൻ .വി.എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	08-08-2019
ശ്രീ.ശിവപ്രകാശൻ.കെ	സെക്രട്ടറി	09-08-2019	22-10-2019
ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു .പി	സെക്രട്ടറി	23-10-2019	02-12-2019
ശ്രീ.രാധാകൃഷ്ണൻ.കെ.വി	സെക്രട്ടറി	03-12-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ:രാജൻ എൻ.എ	അസി.എൻജിനിയർ	01-04-2019	24-07-2019
ശ്രീ.റഷീദ് .ഇ	അസി.എൻജിനിയർ	25-07-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ശാന്തി എലിസബത്ത്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ..സെയ്ത് അബുബക്കർ സിദ്ധിക്ക്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.വിജയകുമാർ .കെ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ശ്രീലത.കെ	ICDS സൂപ്പർ വൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.അബ്ദുൾ റഷീദ്.വി.പി	മെഡക്കിൽ ഓഫീസർ (PHC)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.മീര .ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.സുബൈർ.എം	വി.ഇ.ഒ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ശ്യാമ .പി.എം	ഡി.ഇ.ഒ	01-04-2019	12-06-2019
ശ്രീമതി.പ്രിയ.പി.ബി	ഡി.ഇ.ഒ	13-06-2019	31-03-2020
ശ്രീ.മധു.സി.ആർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2019	27-07-2019
ശ്രീമതി.റംലബീവി	അസി.സെക്രട്ടറി	28-07-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 04-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-1
2	യാഥാർത്ഥ്യവുമായി പൊരുത്തപ്പെടാത്ത ബജറ്റ് Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 04-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-1-1
3	നോൺ പ്ലാൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-1-2
4	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-2
5	അക്കൗണ്ട്സ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ -അപാകതകൾ Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 22-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-2-1
6	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-3
7	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-4
8	സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് 1.24 കോടി ലാപ്സാക്കി -മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കണം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-4-1
9	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-5
10	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-6
11	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-7
12	ക്യാഷ് വേരിഫിക്കേഷൻ Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-8
13	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-9
14	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-10
15	റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല Written By: Mohanan K.A (Auditor, On 13-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-11
16	തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ Written By: Mohanan K.A (Auditor, On 18-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-12

17	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച്ച Written By: Mohanan K.A (Auditor, On 22-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-13
18	ഷോപിങ് കോംപ്ലക്സ് ഉടമയിൽ നിന്നും വർഷങ്ങളോളമായി വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നില്ല. Written By: Mohanan K.A (Auditor, On 23-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-13-1
19	കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി-ഡിമാന്റിൽ കുറവ് - വരുമാന ചോർച്ച Written By: Mohanan K.A (Auditor, On 26-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-13-2
20	വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ ഭവനങ്ങൾക്ക്- ഇളവു ലഭ്യമാകുന്നതിന് സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. Written By: Mohanan K.A (Auditor, On 23-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-14
21	മരാമത്ത് പ്രവർത്തി -പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചത് ഫൈൻ ഈടാക്കാതെ Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-15
22	മരാമത്ത് -മതിയായ സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടിയിൽ എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-16
23	മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ-പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി ദീർഘിപ്പിച്ചത് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റു വച്ചിട്ടില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-16-1
24	അസി.എൻജിനിയർ -മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ അവലോകനം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-17
25	കൺവീനർ പ്രവർത്തി -അധിക തുക അനുവദിച്ചു Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-18
26	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം -ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-19
27	ന്യൂട്രിമിക്സിന് പർച്ചേസ് ബില്ലിൽനിന്നും നിയമാനുസൃത ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് ഈടാക്കിയില്ല. Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 23-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-20
28	പഞ്ചായത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-21
29	MGNREGS -മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -അപാകതകൾ Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-22
30	മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പൂർണ്ണ നിരക്കിൽ സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയില്ല	1-23

	Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 23-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	
31	തുല്യതാ പരീക്ഷ - പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീസ് അടവാക്കൽ-വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 23-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-24
32	തെരുവു നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പദ്ധതി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 23-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-25
33	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി-ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: M.Sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-26
34	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയില്ല Written By: M.Sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-27
35	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം - സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരമുള്ള വരുമാനം ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല Written By: M.Sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-28
36	ഐ കെ എം ന് വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: M.Sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-29
37	ഇ-ടെൻണ്ടർ-ടെൻണ്ടർ ഫീ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-30
38	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് കൈമാറുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് Written By: M.Sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	1-31
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	കൺവീനർ പ്രവർത്തി-അധിക തുക അനുവദിച്ചു Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 24-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021)	4-4

5	വായ്പ /തിരിച്ചടവ് Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 26-11-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 26-11-2021)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ വാർഷിക ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച് 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. സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016/തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച **'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാന്വൽ'** അനുസരിച്ച് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാന്വൽ പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നടപടി/സമയക്രമങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

27-2-2019-ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം. (1) പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് പാസാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	9913987
തൻവർഷ പ്രതീക്ഷിത വരവ്	345207000
ആകെ പ്രതീക്ഷിത വരവ്	355120987
പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്	353032083
നീക്കിയിരിപ്പ്	2088904

1-1-1 യാഥാർത്ഥ്യവുമായി പൊരുത്തപ്പെടാത്ത ബജറ്റ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	14259879
തൻവർഷം വരവ്	96117782
ആകെ വരവ്	110377661
ചെലവ്	93453712
നീക്കിയിരിപ്പ്	16923949

യാഥാർത്ഥ്യ ബോദ്ധ്യത്തോടുകൂടിയ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരും , ജീവനക്കാരും , ഭരണസമിതിയും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-2 നോൺ പ്ലാൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൻറ 2019-20 ബജറ്റ് ഫയലും മിനിറ്റ്സുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളോട് നോൺ പ്ലാൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ ഫയലിലില്ല . നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രോപ്പോസലുകൾ ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കണക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിനും പദ്ധതി-പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ ക്രോഡീകരിക്കുന്നതിനും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ബജറ്റ് മാന്വലിൽ നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട സമയക്രമം പാലിച്ചതായും കാണുന്നില്ല.

തുടർവർഷങ്ങളിൽ ബജറ്റ് നടപടികളുടെ സമയക്രമം പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2019-20	31-7-2020	26-05-2020	-	-

1-2-1 അക്കൗണ്ട്സ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ -അപാകതകൾ

1) പെർമിറ്റ് ഫീ ഇനത്തിൽ 2019-20വർഷത്തിലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം-153528/- രൂപ വരവുണ്ട്. എന്നാൽ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വരവ് വന്ന രേഖപ്പെടുത്തലുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) ബിൽഡിങ്ങ് റഗുലറൈസേഷൻ ഫീസിനത്തിൽ 146919/- രൂപ വരവുണ്ട്. എന്നാൽ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വരവുവന്നതിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല.

3) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം " Liability In Respect Of Stale Cheque' എന്ന ഹെഡിൽ 29677/- രൂപ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ആധികാരികമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4) 2019-20 വർഷത്തിലെ പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്തം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

5) "Other Deposit"വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം-54159-(Schedule B-7) കാണിച്ചിട്ടുണ്ട് .ആയതിന്റെ ആധികാരികമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

6) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

7) സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയർ സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തി മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധ്യമായിട്ടില്ല.

8) സംയുക്ത പ്രൊജക്ട് ഫണ്ട് Schedule B-4പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്- 107215/- രൂപ, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് 1482634/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

9) വെള്ളക്കര രജിസ്റ്റർ സംക്ഷിപ്തം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

10)അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് (SBI നം-37364605862) 31.3.2020 ൽ 44779.50 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉള്ളത് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	14259879
വരവ്	96117782
ആകെ	110377661
ചെലവ്	93453712
നീക്കിയിരിപ്പ്	16923949

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ്

					ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	21277493	21277493	19715934	1561559
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	16610726	16610726	6074611	10536115
വികസനഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി	0	1452000	1452000	0	1452000
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	19351000	19351000	12402789	6948211
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	6763888	6763888	5404300	1359588
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്		19292713	19292713	10840203	8452510
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	0	8670000	8670000	2294862	6375138

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

1. ICDS

ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	1113889	1305883	2419772	1000000	1419772

2. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	12701	1349151	1361852	1357246	4606
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	21903463	24903463	24903463	0

3. ശുചിത്വ ഫണ്ട്

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം-1	1770000	0	1770000	0	1770000

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതാവിഷ്കൃതം

ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
സാക്ഷരത	108398	4336	973291	0	112734
എസ്.എസ്.എ	14876	552	15428	0	15428
കുടിവെള്ളം -ഗ്രാന്റ്	0	3520000	3520000	0	3520000
ശുചിത്വം-ഗ്രാന്റ്	798271	0	798271	0	798271

ലൈഫ് മിഷൻ

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി	0	16400000	16400000	16400000	0

1-4-1 സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് 1.24 കോടി ലാപ്സാക്കി -മോണിട്ടരിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കണം

2019-20 ൽ ലഭ്യമാക്കിയ സർക്കാർ ഗ്രാന്റിൽ ചെലവഴിക്കപ്പെടാത്തതിനാൽ 1.24 കോടി രൂപ ലാപ്സാക്കിയിട്ടുണ്ട് വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ഫണ്ട് ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി	ചെലവ്%
പ്ലാൻ (ജനറൽ)	0	13844583	13844583	11013884	2830699	80%
പ്ലാൻ (SCP)	0	8520353	8520353	3096893	5423460	36%
പ്ലാൻ (TSP)	0	432000	432000	60761	371239	14%
CFC	0	11443821	11443821	10213294	1230527	89%
റോഡ് (MG)	0	13142000	13142000	12342205	799795	93%
റോഡിതരം (MG)	0	4384000	4384000	2625626	1758374	60%
ആകെ	0	51766757	51766757	39352663	12414094	76%

സമയബന്ധിതമായി പ്രൊജക്ടുകൾ നിർവ്വഹണം നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് . മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

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
351	148196817	232	79738576	0	119	66%

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രോജക്ടുകളിൽ 66% എണ്ണത്തിന് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 53.80% തുക മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-5-1

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടേയും ചെലവിന്റേയും വിവരം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ആകെ പ്രൊജക്ട്	നിർവ്വണം നടത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	0	3162466	947632	30%
വെറ്റിനറി സർജൻ	13	11	2	5062400	2808930	55%
MO (PHC)	9	7	2	2190635	1232455	56%
MO (ആയുർവ്വേദം)	1	1	0	500000	500000	100%
വി.ഇ.ഒ	20	10	10	54113170	27455751	51%

ICDS സൂപ്പർ വൈസർ	10	4	6	7896200	4993207	63%
DEO	1	1	0	750000	117316	16%
സെക്രട്ടറി	33	16	17	14861980	9529588	64%
അസി.എൻജി.	226	160	66	52845677	30746387	58%
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	14	8	6	1880000	1034523	55%
അസി.സെക്രട്ടറി	17	7	10	4934289	372787	7.5%
ആകെ	351	232	119	148196817	79738576	53.80%

മേൽ പ്രകാരം അസി.സെക്രട്ടറി, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ , കൃഷി ഓഫീസർ എന്നീ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചെലവ് 50 ശതമാനത്തിൽ താഴെ മാത്രമാണ് . മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	12701	1349151	1361852	1357246	4606
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	21903463	21903463	21903463	0
ആകെ	12701	23260709	23273410	23268804	4606

2019-20 വർഷത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലൂടെ തൊഴിൽ ലഭിക്കുന്നതിനായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്തത് 3832 കുടുംബങ്ങളാണ്. എല്ലാവർക്കും തൊഴിൽ കാർഡ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച 1015 പദ്ധതികളിൽ 187 എണ്ണം നടപ്പാക്കി. ഇതിൽ 62 പദ്ധതികളാണ് തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികൾ 16 എണ്ണം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രവർത്തി	എണ്ണം
റോഡ്	14
കോഴിക്കൂട്	2
ആട്ടിൻ കൂട്	1
തൊഴുത്ത്	1
കയർ ഭൂവസ്ത്രം	5
ആകെ	23

അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ പരമാവധി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങൾക്ക് വർഷത്തിൽ 100 ദിവസത്തെ തൊഴിൽ എന്ന ലക്ഷ്യം സാക്ഷാത്കരിക്കുന്നതിനും വരും വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	114840	143
2	കർഷക തൊഴിലാളി	2917200	493

	പെൻഷൻ		
3	വിധവാ പെൻഷൻ	8591400	1401
4	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	11160600	1884
5	വികലാംഗ പെൻഷൻ	2305400	390
6	50വയസ്സ്കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	296400	410

1-8 ക്യാഷ് വേരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 4-10-2021 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 22788/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമായിട്ടുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം ജീവനക്കാരുടെ അപര്യാപ്തത മൂലം കാര്യക്ഷമമല്ല.

വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ സെക്ഷനുകൾ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് മേലുദ്യോഗസ്ഥർ പരിശോധിക്കാത്തതിനാൽ നികുതിയിനത്തിൽ വലിയ തുക കുറവുണ്ടാകുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ കാലാകാലങ്ങളിലെ നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും പ്രകാരം ഉറപ്പാക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്നതായും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. (ഉദാ- കെട്ടിട നിർമ്മാണം അസസ്സ്മെന്റ്)

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ തുകയുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ബാക്കി തുക തിരിച്ചടയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വായ്പാ തുകയുടെ തിരിച്ചടവിന്റെ കൃത്യത നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി പ്രത്യേകം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ സെക്ഷനുകൾക്ക് ഏൽപ്പിച്ച നൽകുന്ന ചുമതലകൾ സമയബന്ധിതമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാനായി ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

ആസ്തി സംരക്ഷണം-പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടം അടിസ്ഥാന സൗകര്യം കുറവായതിനാൽ പുതിയ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന്ന് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്തത് മതിയായ ജീവനക്കാരില്ലാത്തതിനാലും ഭീമമായ തുക വാട്ടർ ചാർജ് ഇതത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉള്ളതിനാലും ഭാവിയിൽ പഞ്ചായത്തിന് വലിയ ബാദ്ധ്യത ആവാൻ ഇടയുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളെ ഏൽപ്പിക്കുന്നതിന്ന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല . തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുത ചാർജ് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിൻറ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുതുക്കിയ ഡിമാന്റ് കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (നിലവിൽ 270 സാധാരണ ബൾബുകൾ ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത് പഞ്ചായത്തിൽ ഉപയോഗത്തിൽ ഇല്ലാത്തവയാണ്). മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മോണിട്ടറിങ് റിപ്പോർട്ട് ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല. ടാറിങിന് പ്രാധാന്യം നൽകാതെ വ്യപകമായ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ആശാസ്യമല്ല. എസ്റ്റിമേറ്റിലെ കുറഞ്ഞ അടങ്കലും ജീവനക്കാരുടെ കുറവും അടിസ്ഥാന സൗകര്യത്തിലെ അപര്യാപ്തതയും മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളെ സാരമായി ബാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിൻറ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	08.10.2021	9/2020	20.7.2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	20.4.2010മുതൽ 22.4.2010 വരെ	2009-10	28.5.2010

<u>1-11 റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല</u>

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം. 149 പ്രകാരം റേഷൻ കടകളുടെ നടത്തിപ്പിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. 2019-2020 വർഷത്തിലെ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളുടെ എണ്ണം, ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി അനുമതി കൂടാതെ ഒരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : നം. 15/19-20 /08-10-2021

<u>1-12 തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ</u>

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും ബാധകമായ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികതി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേൺസ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം റേഷൻ കട , കള്ള് ഷോപ്പ്, എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ നടത്തിപ്പുകാർ , ജീവനക്കാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) താഴെ പറയുന്ന അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	അലി.ടി.
2	മുഹമ്മദ് മുബാരിസ്
3	മുഹമ്മദ് ജംഷീർ . പി.
4	മുഹമ്മദ് ഷിഹാബുദ്ദീൻ
5	അൻസാർ.എ.
6	അഷ്റഫ്.പി.

7	മുഹമ്മദ് ജിഷാർ. എൻ.
8	ജംഷീദ്. കെ.
9	ഷറഫുദ്ദീൻ അലി
10	മുഹമ്മദ് മുനീർ
11	മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ
12	മുഹമ്മദ് മുബാരിസ്

(മുൻ വർഷ റിപ്പോർട്ടുകളിലും ഇത് സംബന്ധിച്ച് പരാമർശം ഉണ്ടായിട്ടും തുടർനടപടി ഉണ്ടായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്വമായി കണക്കാക്കുന്നതാണ്)

(സി) താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്
1	പയ്യനെടം പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2	പള്ളിക്കുന്ന് പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
3	കല്ലടി ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
4	കുമരം പുത്തൂർ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

(ഡി) താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്
1	കുമരംപുത്തൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
2	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ കുമരംപുത്തൂർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
3	സ്വാൻ ധനസ്പൂർത്തി ഫിനാൻഷ്യൽ ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : നം. 14/19-20/08-10-2021.

1-13 വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 200, 203,207,ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ, 2011ലെകേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലുള്ള പരിശോധന, നികുതി പിരിവ്, പണം അടവാക്കൽ എന്നിവയുടെ കൃത്യത , ബാധകമായ നിയമവ്യവസ്ഥകളും മാനദണ്ഡങ്ങളും അടിസ്ഥാനമാക്കി നികുതി ചുമത്തൽ, നികുതി വരുമാനങ്ങളുടെലഭ്യത , നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ടോ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും 10000/- മുകളിലുള്ള വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരം 3000/- മുകളിലുള്ള വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശികയുള്ള 55 വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും നികുതി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ ആകെ **23,56455/- രൂപ കുടിശ്ശിക** പിരിച്ചെടുക്കുവാനുണ്ട്.

വാർഡ് നമ്പർ	പേര്, വിലാസം	കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം	തുക	കാലയളവ്
15	ഫൈസൽ(പൊള്ളക്കുന്നൻ, വട്ടമ്പലം,കുമരംപുത്തൂർ പി ഒ, 678583)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	36216	2014 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ 2019-20 വരെ
15	ഷാനവാസ് ഖാൻ (പൊള്ളക്കുന്നൻ ഹൌസ്) ,വട്ടമ്പലം)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	23356	വാർഡ് നമ്പർ
9	അബ്ദുൾ റഹിമാൻ(മുട്ടിക്കൽ വീട്, ചങ്ങലീരി പി ഒ,678762)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	19845	വാർഡ് നമ്പർ
9	വി.പി.മൊയ്തീൻ(വട്ടപ്പറമ്പിൽ, കുമരംപുത്തൂർ, കുമരംപുത്തൂർ പി.ഒ,678583	വ്യവസായത്തിനാവശ്യ മുള്ളവ-കൈത്തറിഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്	18561	2015 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ 2019-20 വരെ
15	ഖാലിദ്(പൊന്നേത്ത്,പയ്യനെടം, പയ്യനെടം പി ഒ,678583)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	16635	2015 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ 2019-20 വരെ
8	മുഹമ്മദ്(കാട്ടിക്കുന്നൻ വീട്, കുമരംപുത്തൂർ)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	15158	2019-20 മുതൽ 2020-21 വരെ
9	അബ്ദുൾ റഹിമാൻ (മുട്ടിക്കൽ വീട്,ചങ്ങലീരി, ചങ്ങലീരി പി ഒ,678762)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	15085	2013-14 മുതൽ 2020-21 വരെ

7	ഉബൈസ്ആൻറ്ഏലിയാസ് (കണ്ണംതൊടി,കുന്തിപ്പുഴ, മണ്ണാർക്കാട് കോളേജ് പി ഒ,678583,	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്	14926	2015 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ 2019-20 വരെ
1	റംല(മണ്ണറോട്ടിൽ)	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്	14889	2013 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ 2019-20 വരെ
12	അബ്ദുൾ കരീം (മല്ലിയിൽ വീട്,ചങ്ങലീരി)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	11454	2018-19 മുതൽ 2019-20 വരെ
17	ആയിഷാ ബീവി ഉമ്മ (ആമ്പാടത്ത് വീട്,പള്ളിക്കുന്ന്)	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്	11417	2013 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ 2019-20 വരെ
15	ഫൈസൽ(പൊള്ളക്കുന്നൻ, വട്ടമ്പലം, കുമരംപുത്തൂർ പി ഒ,678583)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	10188	2014 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ 2019-20 വരെ
15	ഫൈസൽ(പൊള്ളക്കുന്നൻ,വട്ടമ്പലം, കുമരംപുത്തൂർ പി ഒ,678583)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ	10045	2014 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ 2019-20 വരെ

കെട്ടിട നികുതിയിനത്തിൽ ഇത്രയും കുടിശ്ശികയുള്ളത് പിരിച്ചെടുക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (9/8-10-2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിട നികുതിയിനത്തിൽ ഇത്രയും കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കെ ആയത് പിരിച്ചെടുക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിങ് കമ്മറ്റിയുടെ

മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമല്ല. പരിധിയിൽ കൂടുതൽ തുകയ്ക്ക് തനത് ഫണ്ട് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കുന്ന പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ട് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനോ കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനോ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടില്ല.

1994കേരള പഞ്ചായത്ത് ആകറ്റ് വകുപ്പ് 243(3) പ്രകാരം വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക യഥാസമയം പിരിച്ചടുക്കുവാൻ നടപടി എടുക്കുന്നതിലുണ്ടായ വീഴ്ച്ചമൂലം പഞ്ചായത്തിന് കിട്ടേണ്ടതായ ഏതെങ്കിലും നികുതിയോ മറ്റു സംഖ്യയോ കാലഹരണപ്പെടുകയും നിയമാനുസൃതമുള്ള ഒരു അന്വഷണത്തിൽ അത് നഷ്ട്ടപ്പെട്ടത് ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വീഴ്ച്ച മൂലമാണെന്ന് കാണുകയും ചെയ്താൽ അങ്ങനെ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ട്ടപ്പെട്ടതുക 12% പലിശ സഹിതം ആ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നോ ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെയും, സ്റ്റാൻറ്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെയും (ധനകാര്യം) പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയുണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

<u>നിർദ്ദേശം</u>

1. വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സെക്രട്ടറി, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി (ധനകാര്യം) നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് പിരിച്ചെടുക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

2.1994 ലെ ലെകേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 200, 203,207,ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ, 2011ലെകേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-13-1 ഷോപിങ് കോംപ്ലക്സ് ഉടമയിൽ നിന്നും വർഷങ്ങളോളമായി വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നില്ല.</u>

1994 ലെ ലെകേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 200, 203,207,ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ, 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലുള്ള പരിശോധന, നികുതി പിരിവ്, പണം അടവാക്കൽ എന്നിവയുടെ കൃത്യത എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരേ വ്യക്തിയിൽ നിന്നും വർഷങ്ങളോളമായി വസ്തു നികുതി അടവാക്കുന്നില്ല.

വാർഡ് നമ്പർ	പേര്-വിലാസം	കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം	തുക	കാലയളവ്
15	ഫൈസൽ(പൊള്ളക്കുന്നൻ,വട്ടമ്പലം, കുമരംപുത്തൂർ പി ഒ,678583)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	36216	2014-15 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ 2019-20 വരെ
15	ഫൈസൽ(പൊള്ളക്കുന്നൻ,വട്ടമ്പലം, കുമരംപുത്തൂർ പി ഒ,678583)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	10188	2014-15 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ 2019-20 വരെ
15	ഫൈസൽ(പൊള്ളക്കുന്നൻ,വട്ടമ്പലം, കുമരംപുത്തൂർ പി ഒ,678583)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ	10045	2014-15 രണ്ടാം അർദ്ധ

		, റെസ്റ്റോറൻ്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ		വർഷം മുതൽ 2019-20 വരെ
15	ഫൈസൽ(പൊള്ളക്കുന്നൻ,വട്ടമ്പലം, കുമരംപുത്തൂർ പി ഒ,678583)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറൻ്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ	8896	2012-13 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ 2019-20 വരെ
15	ഫൈസൽ(പൊള്ളക്കുന്നൻ,വട്ടമ്പലം, കുമരംപുത്തൂർ പി ഒ,678583)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറൻ്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ	4781	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ
				ആകെ-70126/-

ഇത്രയും കുടിശ്ശികയുള്ളത് പിരിച്ചെടുക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (10/8-10-2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിട ഉടമകൾ അതാത് വർഷം തന്നെ വസ്തുനികുതി അടവാക്കുന്നത് ഭരണസമിതിയും, സ്റ്റാൻ്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും (ധനകാര്യം) പ്രത്യേക ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുമാണ് . 1994കേരള പഞ്ചായത്ത് ആകറ്റ് വകുപ്പ് 243(3) പ്രകാരം വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക യഥാസമയം പിരിച്ചടുക്കുവാൻ നടപടി എടുക്കുന്നതിലുണ്ടായ വീഴ്ച്ച മൂലം പഞ്ചായത്തിന് കിട്ടേണ്ടതായ ഏതെങ്കിലും നികുതിയോ മറ്റു സംഖ്യയോ കാലഹരണപ്പെടുകയും നിയമാനുസൃതമുള്ള ഒരു അന്വഷണത്തിൽ അത് നഷ്ടപ്പെട്ടത് ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗസ്ഥൻ്റെ വീഴ്ച്ച മൂലമാണെന്ന് കാണുകയും ചെയ്താൽ അങ്ങനെ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ട തുക 12% പലിശ സഹിതം ആ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നോ ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>നിർദ്ദേശം</u>

1. വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സെക്രട്ടറി, സ്റ്റാൻ്റിംഗ് കമ്മിറ്റി (ധനകാര്യം) നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പിരിച്ചെടുക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

2.1994 ലെ ലെകേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 200, 203, 207, ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ, 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-13-2 കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി-ഡിമാൻ്റിൽ കുറവ് - വരുമാന ചോർച്ച</u>

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, 14.01.2011ലെ സ.ഉ.(അ) 19/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ.നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ്, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൻ്റെ വിജ്ഞാപനം എന്നിവ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള (ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറൻ്റ്, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗണുകൾ) കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

100ച.മീ. വരെ ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളവ :40 രൂപ / ച.മീ.

100ച.മീറ്ററിനു മുകളിൽ 200ച.മീ. വരെ ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളവ : 60രൂപ/ ച.മീ.

200ച.മീ. മുകളിൽ ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളവ : 70രൂപ/ച.മീ.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 200ച.മീ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ വിഭജിച്ച് 100ച.മീ താഴെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളായി പരിഗണിച്ച് 40/ ച.മി നിരക്കിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണമായി

(1)സജിത കെ,പി എം ആർ ഹൗസ്,പാതായ്ക്കര"എന്ന കെട്ടിട ഉടമയുടെ കെട്ടിട ത്തിന്റ പ്ലാൻ പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ 210 ച.മി തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതാണ്.

അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് പരിഗണിച്ച നിരക്ക്-@40/-രൂപ നിരക്കിൽ

അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ട നിരക്ക് - @70/-രൂപ നിരക്കിൽ

വിശദവിവരം ചുവടെ

കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയ വിവരം	വിസ്തീർണ്ണം ച.മി	ഈടാക്കിയ തുക BT+ LC	ഈടാക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	വ്യത്യാസം
7/879	30.06	1516	30.06*40=1202.4	30.06*70= 1803.6	
7/880	28.5	1430	28.5*40=1140	28.5*70=1710	
7/881	28.5	1430	28.5*40=1140	28.5*70=1710	
7/882	56.70	2859	56.70*40=2268	56.70*70=3402	
7/883	65.31	3292	65.31*40=2612.4	65.31*70=3918.6	
ആകെ	**209.07**	**10527**	8362.8	**14634.9**	6272.1

(2)കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ്, ഇളമ്പിലക്കാട്ടിൽ,കുമരംപുത്തൂർ എന്ന കെട്ടിട ഉടമയുടെ പ്ലാൻ പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ 120.71 ച.മി തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതാണ്.

കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയ വിവരം	വിസ്തീർണ്ണം ച.മി	ഈടാക്കിയ തുക BT+ LC	ഈടാക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	വ്യത്യാസം
7/856	40.51	1876	40.51*40-1620.4	40.51*60-2430.6	
7/857	80.2	3726	80.2*40-3208	80.2*60-4812	
ആകെ	120.71		4828.4	7242.6	2414

(3) ഹംസ, അമ്പാടത്ത്, പള്ളിക്കുന്ന് എന്ന കെട്ടിട ഉടമയുടെ പ്ലാൻ പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ 196.728ച.മി തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതാണ്.

കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയ വിവരം	വിസ്തീർണ്ണം ച.മി	ഈടാക്കിയ തുക BT+ LC	ഈടാക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	വ്യത്യാസം
16/540	28.104	1065	28.104*40-1124.16	28.104*60-1686.24	
16/541	28.104	1065	28.104*40-	28.104*60-	

			1124.16	1686.24	
16/542	28.104	1065	28.104*40-1124.16	28.104*60-1686.24	
16/543	28.104	1065	28.104*40-1124.16	28.104*60-1686.24	
16/544	28.104	1065	28.104*40-1124.16	28.104*60-1686.24	
16/545	28.104	1065	28.104*40-1124.16	28.104*60-1686.24	
16/546	28.104	1065	28.104*40-1124.16	28.104*60-1686.24	
	196.728		7869.12	11803.68	3934.56

(4)കുഞ്ഞിമൊയ്തു, വാളിയാടി എന്ന കെട്ടിട ഉടമയുടെ പ്ലാൻ പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ 132.52ച.മി തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതാണ്.

കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയ വിവരം	വിസ്തീർണ്ണം ച.മി	ഈടാക്കിയ തുക BT+ LC	ഈടാക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	വ്യത്യാസം
15/748	22.42	1037	22.42*40	22.42*60	
15/749	22.42	1037	22.42*40	22.42*60	
15/750	22.42	1037	22.42*40	22.42*60	
15/751	22.42	1037	22.42*40	22.42*60	
15/752	22.42	1037	22.42*40	22.42*60	
15/753	22.42	1037	22.42*40	22.42*60	
	134.52		5380.8	8071.2	2690.4

അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് 2019-20 ൽ മാത്രം 15311/രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട് . ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-31/2110-2021 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

കുറവായി അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത് പുന:പരിശോധിച്ച് ആയത് കൃത്യമായി കണക്കാക്കി ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. സെക്രട്ടറി, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി (ധനകാര്യം) നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് . പിരിച്ചെടുക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

2. 1994 ലെ ലെകേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 200, 203,207, ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ, 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-14 വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ ഭവനങ്ങൾക്ക്- ഇളവ് ലഭ്യമാകുന്നതിന് സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.</u>

1) വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ 2000 ച.മീ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഭവനങ്ങൾക്ക് സ.ഉ (കൈ) നം. 106/2017/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 26.05.2017 പ്രകാരം നികുതി ഇളവ് ലഭ്യമാകുന്നതിന് ഓരോ വർഷവും ഉത്തരവിനോടൊപ്പം ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ള മാതൃകയിൽ ഒരു സാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറിക്ക്

നൽകേണ്ടതാണ്. സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം രണ്ട് പേർക്ക് മേൽപ്പറഞ്ഞ വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെടുത്തി നികുതി ഇളവ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2019-20ലേക്ക് നികുതി ഇളവിനായി ഇവർ സമർപ്പിച്ച സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	പേര് , മേൽവിലാസം	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം (ച. മീ)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം സ്ക്വയർ ഫീറ്റ്
1	8/544	രാമചന്ദ്രൻ തെക്കെക്കര,കീർത്തനം	212	2281.9
2	8/606	ജയലക്ഷമി കെ.കെ ദേവീ നിലയം, കുമരംപുത്തൂർ	193	2077

2) സഞ്ചയയിലെ (Discrepancy-Tax Exempted Building List) വിവരങ്ങളനുസരിച്ച് സ ഉ (എം എസ്) നം. 144/2015 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 27.04.15, സ ഉ (എം എസ്) നം. 358/2015 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 16.12.15 എന്നിവ പ്രകാരം നികുതി അടവാക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട 39 കെട്ടിട ഉടമസ്ഥർ (60ച.മീ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പാർപ്പിടങ്ങൾ) ഉത്തരവുപ്രകാരം നൽകേണ്ട സത്യവാങ്മൂലം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-15 മരാമത്ത് പ്രവർത്തി -പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചത് ഫൈൻ ഈടാക്കാതെ

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച സ.ഉ(പി)നം.13/2012/PWD തിയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ, കരാറുകാരനുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റ് Clause 7 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല എന്നും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ നിശ്ചിതനിരക്കിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല/കുറവായി ഈടാക്കി എന്നും ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഈ പ്രവ്വത്തികളിൽ പൂർത്തീകരണം ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് എഗ്രിമെന്റ് കാലയളവിനുള്ളിൽ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ നിയമപ്രകാരം നൽകാവുന്നതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ കാലാവധി ആദ്യ തവണ നീട്ടി നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. നിയമാനുസൃത പിഴ ചുമത്താതിരുന്നതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പിഴ ഇനത്തിൽ തനതുഫണ്ടിന് വരുമാന നഷ്ടവുമുണ്ടായി. 2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD/01.02.2012 നമ്പറായുള്ള കേരള പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതും ആയത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശയോടെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തോടെ ഫൈൻ ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് നടപടിക്രമങ്ങളുടെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു ശേഷം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവ്വത്തികൾ അനധികൃതമാണ്. മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ്) പിഴ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ), ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവ്വത്തിയിൽ പിഴ ഈടാക്കാതെയോ/നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കുറവായോ ഈടാക്കുക മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് വിശദ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു

മരാമത്ത് പ്രവർത്തിയുടെ വശദ വിവരങ്ങൾ	ഫൈൻ സംബന്ധിച്ച്		
	ഈടാക്കേണ്ടത് (3%)	ഈടാക്കിയത്	കുറവ്
1)പ്രവർത്തി:279/20-അംഗനവാടി ചുറ്റുമതിൽ അടങ്കൽ :800000(M.G.N.R) ചെലവ്:798111/- ബിൽ നം:60/2019-20/19.10.2019 -468951/- എം ബുക്ക് :18/17-18 എഗ്രിമെൻറ് :97/AE/LSGD/KM/18-19/22.1.2019 കോൺട്രാക്റ്റർ :മുഹമ്മദ് ഷിഹാബുദ്ധീൻ (798844) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി:31.3.2019 (എഗ്രിമെൻറ്) പൂർത്തീകരിച്ചതീയ്യതി20.12.2019(ചെക്ക്മെഷർ)	23964	0	23964
2)പ്രവർത്തി:281/20-ഗവ: സ്കൂൾ പെയിന്റിങ് അടങ്കൽ :800000(M.G.N.R) ചെലവ്:471604/- ബിൽ നം:59/2019-20/6.10.2019 -471604/- എം ബുക്ക് :9/19-20 എഗ്രിമെൻറ് :99/AE/LSGD/KM/18-19/22.1.2019 കോൺട്രാക്റ്റർ :വജയൻ(472276) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി:31.3.2019 (എഗ്രിമെൻറ്) പൂർത്തീകരിച്ചതീയ്യതി:30.4.2019(ചെക്ക്മെഷർ)	14168	0	14168
3)പ്രവർത്തി:275/20-ടിപ്പുസുൽത്താൻ റോഡ് ചെലവ്:2000000/- ബിൽ നം:34/2019-20/4.9.2019 -200000/- എം ബുക്ക് :57/19-20 എഗ്രിമെൻറ് :38/AE/LSGD/KM/17-18/18.12.2017 കോൺട്രാക്റ്റർ :മുഹമ്മദ് അലി(196628) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി:31.3.2018 (എഗ്രിമെൻറ് പൂർത്തീകരിച്ചതീയ്യതി :28.2.2019(ചെക്ക് മെഷർ	5898	0	5898
4)പ്രവർത്തി:297/20-മാത്തിൽകുണ്ട് റോഡ് അടങ്കൽ :775000(M.G.N.R) ചെലവ്:754324/- ബിൽ നം:10/2019-20/26.6.2019 -754324/- എം ബുക്ക് :64/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :66/AE/LSGD/KMP/17-1/14.3.2018	22629	0	22629

കോൺട്രാക്ടർ :മുഹമ്മദാലി (757876) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി:13.6.2018 (6 മാസം) പൂർത്തീകരിച്ചതീയ്യതി :14.3.2019(ചെക്ക്മെഷർ)			
5)പ്രവർത്തി:253/20-മഹിള സമാജം റോഡ് അടങ്കൽ :1610000(CFC) ചെലവ്:1608799/- ബിൽ നം:5/2019-20/7.6.2019 -1608799/- എം ബുക്ക് :29/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :62/AE/LSGD/17-18/22.2.2018 കോൺട്രാക്ടർ :അഷ്റഫ് (1608877) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി:21.8.2018 (6 മാസം) പൂർത്തീകരിച്ചതീയ്യതി :08.2.2019(ചെക്ക് മെഷർ)	48266	0	48266
5)പ്രവർത്തി:295/20-വെണ്ടംകുർശ്ശി നിർമ്മാണം അടങ്കൽ :365000(CFC) ചെലവ്:364644/- ബിൽനം:21/20-21/30.3.21 -300000/ എം ബുക്ക് :20/17-18 എഗ്രിമെൻറ്:58/AE/LSGD/KM/19-20/10.1.2018 കോൺട്രാക്ടർ :ഷറഫുദ്ധീൻ അലി (364644) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി:31.3.2018(എഗ്രിമെൻറ്) പൂർത്തീകരിച്ചതീയ്യതി :26.3.2019	10940	0	10940
ആകെ			125865

കുറവായി ഈടാക്കിയ തുക കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും വകുപ്പ് തല നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:7/19-20/7.10.21 ,20/19-20/11.10.21).

1-16 മരാമത്ത് -മതിയായ സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടിയിൽ എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചില്ല

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച സ.ഉ(പി)നം.13/2012/PWD തിയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ, The Kerala Finance Act 2018 -(4)(A)(F) പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാർ തുകയുടെ 0.01% മൂല്യമുള്ള മുദ്ര പേപ്പറിലാണ് (മിനിമം 200 മാക്സിമം 1 ലക്ഷം)കരാറുകാരനുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റ് ചമക്കേണ്ടത് എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആയത് പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു

മരാമത്ത് പ്രവർത്തിയുടെ വശദ വിവരങ്ങൾ	ഫൈൻ സംബന്ധിച്ച്		
	ഈടാക്കേണ്ടത് (ടെൻണ്ടർ തുകയുടെ 2%)	ഈടാക്കിയത്	കുറവ്
1)പ്രവർത്തി:253/20-മഹിള സമാജം	1610	200	1410

റോഡ് അടങ്കൽ :1610000(CFC) ചെലവ്:1608799/- ബിൽ നം:5/2019-20/7.6.2019 -1608799/- എം ബുക്ക് :29/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :62/AE/LSGD/17-18/22.2.2018 കോൺട്രാക്ടർ :അഷ്രഫ് (1608877) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി:21.8.2018 (6 മാസം) പൂർത്തീകരിച്ചതീയ്യതി:08.2.2019(ചെക്ക് മെഷർ)			
2)പ്രവർത്തി:297/20-മഠത്തിൽകുണ്ട് റോഡ് അടങ്കൽ :775000(M.G.N.R) ചെലവ്:754324/- ബിൽ നം:10/2019-20/26.6.2019-754324/- എം ബുക്ക് :64/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :66/AE/LSGD/17-18/14.3.2018 കോൺട്രാക്ടർ :മുഹമ്മദാലി (757876) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി:13.6.2018 (6 മാസം) പൂർത്തീകരിച്ചതീയ്യതി :14.3.2019	750	200	550

കരാർ സംബന്ധിച്ച് എഗ്രിമെന്റ് , സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുന്നത് The Kerala Finance Act 2018 -(4)(A)(F) പ്രകാരം ആയിരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16-1 മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ-പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി ദീർഘിപ്പിച്ചത് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടില്ല

മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ കേരള ഫിനാൻസ് ആക്റ്റ്, 2019 പ്രകാരം സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റുകൾക്കുള്ള സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടിയിൽ കേരള സ്റ്റാമ്പ് ആക്റ്റ്, 1959 ൽ ഭേദഗതി വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ച് പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്കും നൽകുവാനുമുള്ള സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റുകളുടെ സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി, സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റിൽ സമ്മതിക്കുന്ന തുകയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കാര്യത്തിൽ കുറഞ്ഞ മൂല്യത്തിലുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിലോ , സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കാതെയോ ആണ് ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ (കോൺട്രാക്ടറുടെ അപേക്ഷ, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശ, പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം , ഫൈൻ വിവരം എന്നിവ)ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ	സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെൻറ് വിവരം		
	യഥാർത്ഥ	സമർപ്പിച്ചത്	കുറവ്

	സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി		
1)പ്രവർത്തി:279/20-അംഗനവാടി ചുറ്റു മതി ൽ നിർമ്മാണം അടങ്കൽ :800000(M.G.N.R) ചെലവ്:798111/- ബിൽ നം:60/2019-20/19.10.2019 -468951/- എം ബുക്ക് :18/17-18 എഗ്രിമെൻറ് :97/AE/LSGD/18-19/22.1.2019 കോൺട്രാക്ടർ :മുഹമ്മദ് ഷിഹാബുദ്ധീൻ (798844) പൂർത്തീകരണതീയ്യതി:31.3.2019(എഗ്രിമെൻറ്) പൂർത്തീകരിച്ചതീയ്യതി :20.12.2019(ചെക്ക് മെഷർ)	800	0	800
2)പ്രവർത്തി:297/20-മാത്തിൽകുണ്ട് റോഡ് അടങ്കൽ :775000(M.G.N.R) ചെലവ്:754324/- ബിൽനം:10/19-20/26.6.2019 -754324/- എം ബുക്ക് :64/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :66/AE/LSGD/17-18/14.3.2018 കോൺട്രാക്ടർ :മുഹമ്മദാലി (757876) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി:13.6.2018 (6 മാസം) പൂർത്തീകരിച്ചതീയ്യതി:14.3.2019(ചെക്ക്മെഷർ	800	0	800
3)പ്രവർത്തി:253/20-മഹിള സമാജം റോഡ് ടാ റിങ് അടങ്കൽ :1610000(CFC) ചെലവ്:1608799/- ബിൽ നം:5/2019-20/7.6.2019 -1608799/- എം ബുക്ക് :29/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :62/AE/LSGD//17-18/22.2.2018 കോൺട്രാക്ടർ :അഷ്രഫ് (1608877) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി:21.8.2018 (6 മാസം) പൂർത്തീകരിച്ചതീയ്യതി :08.2.2019	1700	0	1700
ആകെ	3300	0	3300

സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെൻറ് വയ്ക്കാത്തതിനാൽ സർക്കാർ ഫണ്ടിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഉത്തരവാദിയിൽ നിന്ന് വകുപ്പ് തല നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:11/19-20/11.10.21)

1-17 അസി.എൻജിനിയർ -മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ അവലോകനം

(1) 2019-20 വർഷത്തിൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ആകെ പ്രൊജക്ട്	നിർവ്വണം നടത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം

അസി.എൻജി.	226	160	66	52845677	30746387	58%

30 സ്പിൽ ഓവർ അടക്കം 226 പ്രൊജക്ടുകൾ അംഗീകാരം ലഭ്യാക്കിയതിൽ 160 എണ്ണം മാത്രമാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് (58%). 5.28 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ളതിൽ 3.07 കോടി മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതിൽ 88 പ്രൊജക്ടുകൾ 1 ലക്ഷമോ അതിൽ താഴെയോ അടങ്കലുള്ളവയാണ്. കുറഞ്ഞ അടങ്കൽ പ്രൊജക്ടുകളുടെ ബാഹുല്യം നിർവ്വഹണത്തിന്റ കാര്യക്ഷമതയെ ബാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-17-1 ടെൻണ്ടർ നടപടികൾ

2019-20ൽ ആകെ ടെൻണ്ടർ ചെയ്യത പ്രവർത്തികൾ -150 എണ്ണം
ഇവയിൽ E Tendar നടത്തിയത് -8 എണ്ണം
ഓപ്പൺ ടെൻണ്ടർ –148 എണ്ണം

ഇതിൽ 1 ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചതിനാൽ റീടെണ്ടർ നടത്തിയത് 5 എണ്ണം മാത്രം. ബാക്കി എല്ലാ ടെണ്ടറിലും 2 പേർ മാത്രമാണ് പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത് (139 എണ്ണം)ഇവയിൽ ഒരാൾ "എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലും" മറ്റേ ആൾ "Abow Estimate Rate "ലും. രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ തുടർച്ചയായ 5 ടെണ്ടർ വീതം 2 കോൺട്രാക്ടർമാർ പരസ്പരം ഇത്തരത്തിൽ "Estimate /Abow Estimate " (ഉദാഹരണം ടെണ്ടർ 56 മുതൽ 60 വരെയും ,63 മുതൽ 67 വരെയും മുഹമ്മദ് ഷിഹാബുദ്ധീൻ/മുഹമ്മദ് ജംഷീർ എന്നീ കോൺട്രാക്ടർമാർ) (ക്രമനം 81മുതൽ 86 വരെയുള്ളത് അഷ്റഫ് /ജംഷീദ് എന്നീ കോൺട്രാക്ടർമാർ) ആയാണ് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരിക്കിൽ കുറവായിട്ടുള്ള ടെൻണ്ടറുകൾ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടെൻണ്ടർ സേവിങ്സ് ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

1-17-2 :അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ പര്യാപ്തമല്ല

38 ചതുരശ്ര കിലോമീറ്റർ വിസ്തൃതിയുള്ളതും പട്ടിക വർഗ്ഗ ഊരുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നതുമായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 1 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറും 2 ഓവർസിയറും അടക്കം ആകെ 3 ജീവനക്കാർ മാത്രമാണ് നിലവിൽ ഉള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിൽ അനുവദിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. അതിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെയും മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പിന് പുറമെ വളരെ വിസ്തൃതമായ പഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് സംബന്ധമായ പരിശോധനകളും ഈ ജീവനക്കാർ തന്നെ കൈകാര്യം ചെയ്യേണ്ടിവരുന്നത് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനെ ബാധിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് വ്യക്തമാണ്. പരിമിതമായ ജീവനക്കാർ മാത്രമായതും പ്രവൃത്തികളുടെ ബാഹുല്യവും പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നത് വൈകുന്നതിനും, മുഴുവൻ പദ്ധതികളും നടപ്പിലാക്കാൻ കഴിയാതിരുന്നതിനും കാരണമായി.

1-7-3:റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ്, റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ എന്നിവ തയ്യാറാക്കണമെന്ന് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദേശിച്ചതാണ്. എന്നാൽ ഈ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-7-4:ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ് റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാൻ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആസ്തികളുടെ സമഗ്ര വികസനമാണ് ഇതു കൊണ്ട് ഉദ്ദേശിക്കുന്നത്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതി പരിശോധിച്ചതിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കും പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി.

1-17-5:ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്താതെ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നു.

2019-20 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ വളരെയധികം റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഒരു പ്രവൃത്തിയിലും പ്രവൃത്തി നടത്തുന്ന റോഡിന്റെ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.(ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം: 6/19-20/6.10.21)

1-18 കൺവീനർ പ്രവർത്തി -അധിക തുക അനുവദിച്ചു

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	283/20-പയ്യനടം അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	1000000(തനത്ഫണ്ട്) DSR 2016-COST INDEX 37.25%)
ചെലവ്	999464	നിർവ്വഹണം	അസി.എൻജിനിയർ
ബിൽ നം/ ചെക്ക് നം	TSB -5031067/3.2.2020	എംബുക്ക്	30-18-19,51/17-18
എഗ്രിമെൻറ്	95/AE/LSGD/KMPR/18-19/26.11.18	കൺവീനർ (ഗുണഭോക്തൃതസമിതി)	ദേവയാനി

കൺവീനർ പ്രവൃത്തികളുടെ വാറ്റ് (GST) സംബന്ധിച്ച് സർക്കുലർ നമ്പർ :DB3/9058/17/CE/LSGD/16.3.2018 പ്രകാരം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 7.5% "OVERHEAD CHARGES " ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ് എന്നാൽ 1.7.2017 മുതൽക്ക് വാറ്റ് നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ ബില്ലിൽ നിന്നും 5% തുക കുറവ് ചെയ്ത് ബിൽ അനുവദിക്കണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട് . 1.10 2018 മുതൽക്ക് കൺവീനർമാർക്ക് GST ഈടാക്കേണ്ടതില്ല എന്നതിനാൽ 5% തുക കുറവ് ചെയ്ത് ബിൽ അനുവദിക്കണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ 2% GST മാത്രം ഈടാക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കൺവീനർ പ്രവൃത്തിയിൽ 2% ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്നാൽ 1% മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് . വിശദ വിവരത്തിന് ഖണ്ഡിക 3(1) കാണുക.

1-19 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം -ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടം നിർമ്മാണം	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം	30000000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	ഇല്ല	നിർവ്വഹണം	അസി.എൻജിനിയർ
ബിൽ നം	ഇല്ല	TS NO	84613/2091-20
എഗ്രിമെൻറ്	115/AE/LSGD/KMPR/19-20/19.12.19	കോൺട്രാക്ടർ	അൻസാർ (2123459)

മേൽ പ്രൊജ്ക്ട് പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തി 4.12.2019 ന് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകി 19.12.2019 ന് എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുള്ളതാണ് (പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 8 മാസം- എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം) എന്നാൽ നാളിതുവരെ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണം

1) 12.8.20201 ന് കോൺട്രാക്ടർ നിലവിലെ കെട്ടിടം പൊളിച്ച് "സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ" ചെയ്യാത്തതിനാൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നും EMD സെക്യൂരിറ്റി , പെർഫോമെൻസ് ഗ്യാരന്റി എന്നിവ തിരിച്ച് നൽകണമെന്ന് അപേക്ഷിച്ചതായിട്ടുള്ള കത്ത് ഫയലിൽ കാണുന്നു.

(2)പഞ്ചായത്ത് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുടെ അപര്യാപ്തത മൂലം പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ജീവനക്കാർക്കും ,അസി.എൻജിനിയറുടെ ഓഫീസ് ജീവനക്കാർക്കും MGNREGS ജീവനക്കാർക്കും , പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിക്കും മെമ്പർമാർക്കും സുഗമമായി പ്രവർത്തിക്കാൻ പറ്റാത്ത സാഹചര്യമാണ് നിലവിലുള്ളത് എന്നിരിക്കെ ഈ വിഷയത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് മോണിട്ടറിങ് സമിതിയുടെ തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം:28/19-20/13.10.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരിശോധനയിൽ നിലവിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടം പൊളിച്ച് മാറ്റി പുതിയ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാനുള്ള പ്രൊജക്ടാണിത്. എന്നാൽ ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം താൽക്കാലികമായി മറ്റൊരിടത്തേക്ക് മാറ്റുന്നത് സംബന്ധിച്ച് തീരുമാനം ആയിട്ടില്ല.

ഭരണസമിതിയുടെയും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെയും, പഞ്ചായത്തിൻറയും മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമല്ലാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. അടിയന്തര പ്രാധാന്യം നൽകി പദ്ധതി യഥാർത്ഥ്യമാക്കാൻ നടപടി ഉണ്ടാവേണ്ടതുണ്ട്.

1-20 ന്യൂട്രിമിക്സിന് പർച്ചേസ് ബില്ലിൽനിന്നും നിയമാനുസൃത ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് ഈടാക്കിയില്ല.

2019-20 വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ "അംഗണവാടി പോഷകാഹാരം"എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ/തിയ്യതി
2/20, അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	500000/- വികസനഫണ്ട് - Scp	500000/	ബിൽ നമ്പർ 02/19-20/16.07.2019 (375790/-) ബിൽ നമ്പർ 08/19-20/25.03.20(24169/-)
1/20അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	600000/- വികസനഫണ്ട് 1400000/- തനത് ഫണ്ട്	598678- 1399726/-	ബിൽ നമ്പർ1/20,15.07.19 598678- ചെക്ക്നമ്പർ 5031037/15.07.2019 (328050/-) ചെക്ക്നമ്പർ 3412172/19.10.2019 (428623/-) ചെക്ക്നമ്പർ5031050/27.11.19 (594587/-) ചെക്ക്നമ്പർ5031057/21.12.19(687315/-) ചെക്ക്നമ്പര് 5031076,27.02.2020 (266977)
	1000000/- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം)	1000000/-	

മേൽ പ്രൊജക്ട് വഴി **1785575/-**രൂപ "ബിസ്മി സ്നേഹ അമൃതം ഫുഡ്സ്" യൂണിറ്റ് മുഖേന ന്യൂട്രിമിക്സിന് പർച്ചേസ് ചെയ്യതിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ ബില്ലുകൾക്ക് പേയ്മെന്റ് നടത്തിയപ്പോൾ നിയമാനുസൃത ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ്	ഇൻവോയ്സ്/ തിയ്യതി	തുക	ടാക്സ് ഒഴികെയുള്ള തുക	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ്
1	ബിസ്മിസ്നേഹഅമൃതം ഫുഡ്സ് ന്യൂട്രിമിക്സ്	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 239/4.02.2019	24150-	24150	483
2		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 237/4.02.19	100566	95904	1918
3		ഇൻവോയ്സ്	122876500	117180	2344ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന

		നമ്പർ 256/5.03.2019			ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ്
4		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 271/05.04.19	106681	101736	2035
5		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 270/5.4.19	21517	20520	410
6		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 339/6.02.20	129654	123480	2470
7		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 273/5.4.19	25125	25125	503
8		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 283/18.05.19	145601	138852	2777
9		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 300/18.06.19	31390	31390	628
10		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 299/18.06.19	125934	120096	2402
11		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 303/18.07.2019	145603	138670	2773
12		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 307/18.08.19	122598	116760	2335
13		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ312/18.9.19	144831	137935	2759
14		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 319/11.10.19	124141	118230	2365
15		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 324/11.11.19	153063	145775	2916
16		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 334/8.01.20	149719	142590	2852
17		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	128551	122430	2449

		328/9.12.19			
18		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 284/18.05.19	31875	31875	638
		ആകെ ടാക്സ് ഒഴികെയുള്ള തുക - 1785575/-		**ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് 35057/-**	

കോൺട്രാക്റ്റ് തുക 250000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുമ്പോൾ ജി എസ് ടി - ടിഡിഎസ് പിടിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 പഞ്ചായത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല

2003 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്രകൃതിക്ഷോഭം, അഗ്നി ബാധ, കൊടുങ്കാറ്റ്, കടലാക്രമണം, അത്യാഹിതം, മാറാ രോഗങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിവാസികളും നിർധനരുമായ വ്യക്തികൾക്ക് അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിനായി ഒരു പ്രമേയം മൂലം മറ്റ് ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് വേറിട്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന ഒരു ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്. കലാ കായിക വിനോദപരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിച്ചും, വ്യക്തികൾ, സംഘടനകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്ന് സംഭാവനകൾ സ്വീകരിച്ചും ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് ധനം സ്വരൂപിക്കാവുന്നതാണ്. നിധി കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി, ഒരു മെമ്പർ എന്നിവർ അടങ്ങുന്ന ഒരു സബ്കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന അർഹരായ വ്യക്തികൾക്ക് 500 രൂപ വരെ അടിയന്തിരസഹായം നൽകാൻ ചട്ടം വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് , തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സമൂഹത്തിലെ ജനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നല്ലാതെ ധനസഹായം ലഭ്യമാകുന്നതിനുള്ള ദുരിതാശ്വാസ നിധി സജീവമാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 MGNREGS -മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -അപാകതകൾ

2019-20 ൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്ക് MGNREGS -മെറ്റീരീയൽ പർച്ചേസ് നടത്തിയതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

1.GO(P) 524/15/FIN/17.11.2015 ഉത്തരവ് പ്രകാരം 5 ലക്ഷത്തിൽ മുകളിൽ അടങ്കലുള്ള ടെണ്ടർ E-Tender മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കണമെന്ന് വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. 2019-20 ൽ 15 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുള്ള പർച്ചേസ് നടത്തിയതിൽ ആയത് പാലിക്കാതെ ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ നടത്തിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

2.മതിപ്പ് വില 1 ലക്ഷത്തിൽ കൂടുതലുള്ള (പഞ്ചായത്തിൽ മെറ്റീരിയൽ 15ലക്ഷത്തിന് മുകളിലാണ് പർച്ചസ്)ടെണ്ടർ രണ്ട് മലയാള ദിനപ്പത്രം , ദേശീയ പ്രചാരമുള്ള ഇംഗ്ലീഷ് ദിനപത്രം എന്നിവയിൽ കുറഞ്ഞ സമയം 21 ദിവസം നൽകി ടെണ്ടർ നടത്തിയിരക്കണമെന്ന് വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. എന്നാൽ ഒരു മലയാളപ്പത്രത്തിൽ മാത്രമാണ് പരസ്യം ചെയ്തതിട്ടുള്ളത്
3.ടെണ്ടറിൽ 2 പേർ മാത്രമാണ് പങ്കെടുത്തത് ആയതിൽ സൈതലവി എന്നയാൾക്കാണ് ടെണ്ടർ നൽകിയത്
4)CBEC സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR തീയ്യതി -14.9.2018 പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽക്ക് 250000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള ടെണ്ടറുകളിൽ 2% TDS (1% CGST +1% SGST) പിടിച്ച് അടവാക്കണം ആയത് ചെയ്തിട്ടില്ല.
5.കോൺട്രാക്ടർ GST യോടുകൂടിയ (ഈടാക്കുന്ന GST നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയത്) ബിൽ ഇൻവോയ്സ് സമർപ്പിച്ചിരിക്കണം, എന്നാൽ ബിൽ ഇൻവോയ്സ് സമർപ്പിക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.
6) 2019-20 ൽ കോൺട്രാക്ടർ റിട്ടേൺ സമർപ്പിച്ച രേഖകളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

7)കോൺട്രാക്ടറുമായി എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:13/19-20/8.10.21)

1-23 മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പൂർണ്ണ നിരക്കിൽ സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയില്ല

പ്രോജക്ട് : ശാരീരിക,മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ	അടങ്കൽ-21,00000	**ചെലവ്** വികസന ഫണ്ട്-100000 ജില്ലാ വിഹിതം-25000/- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-288461 തനത്- 981342
നിർവ്വഹണം: ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	ആകെ	1394803

29.01.2018ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ.നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 5.2.1(4)പ്രകാരം ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് നൽകുന്ന സ്കോളർഷിപ്പിനും ബത്തയ്ക്കുമുള്ള തുക നിർബന്ധമായും വകയിരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (14.02.2018ലെ സ.ഉ.(എം.എസ്) നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 7.1.6 പ്രകാരം ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നൽകേണ്ട സ്കോളർഷിപ്പ് തുകയുടെ നിരക്കുകൾ നൽകുകയും നിശ്ചിത നിരക്കുകൾ പ്രകാരം സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അവർ പഠിക്കുന്ന ക്ലാസിനനുസരിച്ചുള്ള നിരക്കിൽ സ്കോളർഷിപ്പ് മുഴുവനായും വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പൂർണ്ണ നിരക്കിൽ 2019-20വർഷത്തിൽ സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടില്ല.

മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികളുടെ എണ്ണം	അർഹതയുള്ള തുക	വിതരണം ചെയ്ത തുക	വ്യത്യാസം
64	64*28500= 1824000/-	1360896/-	463104/-

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (28/15-10-21) ക്കുള്ള മറുപടിയിൽ ജില്ലാ വിഹിതവും , ബ്ലോക്ക് വിഹിതവും മുഴുവനായും ലഭിക്കാത്തതിനാൽ സ്കോളർഷിപ്പ് തുക മുഴുവനായും വിതരണം ചെയ്യുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലായെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-24 തുല്യതാ പരീക്ഷ - പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീസ് അടവാക്കൽ-വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പത്താം തരം, പ്ലസ് വൺ, പ്ലസ്ടു തുല്യത, സാക്ഷരതാ ഭാഷാ കോഴ്സ് പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീസ് കേരളാ സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	തീയതി

65/20– പത്താം തരം തുല്യത പരീക്ഷ	100000/- (തനത്)	38500/-	തീയതി.29-04-20
66/20– പ്ലസ് വൺ തുല്യത പരീക്ഷ	100000/- (തനത്ഫണ്ട്)	85800/-	തീയ്യതി. 29-04-20
67/20 – പ്ലസ്ടു തുല്യത പരീക്ഷ	100000/- (തനത്ഫണ്ട്)	39600/-	തീയ്യതി. 29-04-20
338/20,സാക്ഷരതാ ഭാഷാ കോഴ്സ്	30000/- (തനത്ഫണ്ട്)	30000/-	തീയ്യതി. 29-04-20

മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം കോഴ്സ് ഫീസായി ആകെ 193900/- കേരളാ സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്തത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ മാത്രമെ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. പഠിതാക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, പഠിതാക്കളുടെ മാർക്ക് ലിസ്റ്റ്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പദ്ധതി ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയിലെത്തിയോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ മേൽപറഞ്ഞ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(21/11-10-2021) ക്ക് പരീക്ഷ കഴിയുന്ന മുറയ്ക്ക് പഠിതാക്കളിൽ നിന്നും , സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നും രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-25 തെരുവു നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പദ്ധതി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പറും പേരും	56/20- തെരുവു നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പദ്ധതി
അടങ്കൽ	3,50,000 (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ്	₹.3,50,000 (ബിൽ നമ്പർ- 3/20, 31.08.2019)
നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ

തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പദ്ധതിയ്ക്കായി കുമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായ ₹.3,50,000 രൂപ പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിയിട്ടുണ്ട്. തെരുവ് നായ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിലൂടെ നായ്ക്കളെ വന്ധ്യംകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഈ ആവശ്യത്തിനായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി-ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2019-20 ൽ നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ട്	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ
1	250	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ (SC)	39060	1/19-20 Dt

				7.5.19
2	237	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ (പട്ടികവർഗ്ഗം)	60761	2/19-20 Dt 7.5.19
3	249	ബിരുദ പ്രൊഫഷണ്ല കോഴ്സിനു പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് Laptop	60000	3/19-20 Dt 7.5.19
4	252	എസ്.സി വിഭാഗങ്ങൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക്	90000	4/19-20 Dt 7.5.19
5	248	ഉറസ്സായ കിണർ ശുചിത്വ കിണറാക്കി മാറ്റൽ	35500	5/19-20 Dt 7.5.19 Rs 20000 6/19-20 Dt 7.5.19 Rs 15500
6	251	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റഡി ടേബിൾ	19966	7/19-20 Dt 7.5.19
ആകെ			305287	

പ്രൊജക്ടുകളുടെ ബിൽ, ക്യാഷ് ബുക്ക്, വിതരണ രജിസ്റ്റർ, അക്വിറ്റൻസ്, മറ്റ് രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം:2/19-20/5.10.21) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 305287 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമനമ്പർ	പ്രൊജക്ട്	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ
1	കുടുംബശ്രീ റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്	78	100000(പദ്ധതി വിഹിതം-ജനറൽ)
2	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ	79	400200(പദ്ധതി വിഹിതം-SCP-400000, തനത് ഫണ്ട്-200)
3	ഉറസ്സായ കിണർ	80	204000(പദ്ധതി

	ശുചിത്വ കിണറാക്കി മാറ്റൽ		വിഹിതം-SCP-200000, തനത് ഫണ്ട്-400)
4	ബിരുദ പ്രൊഫഷണൽ കോഴ്സുകളിൽ പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് Laptop	81	690000 പദ്ധതി വിഹിതം-SCP-663000, തനത് ഫണ്ട്-27000))
5	എസ്.സി കുടുംബങ്ങൾക്ക് PVC വാട്ടർ ടാങ്ക്	82	360000 പദ്ധതി വിഹിതം-SCP-270000, ഗു.വി-90000))
6	ആശ്രയ പദ്ധതി ജനറൽ	83	400000 (പദ്ധതി വിഹിതം-ജനറൽ-81125, തനത് ഫണ്ട്-318875)
7	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റഡി ടേബിൾ	84	270000(പദ്ധതി വിഹിതം-SCP)
8	വിവാഹ ധനസഹായം	85	1050000 (പദ്ധതി വിഹിതം-SCP)
9	ബാലസഭ	115	50000(തനത് ഫണ്ട്)
10	ആശ്രയ പദ്ധതി	269	400000(200000-പദ്ധതി വിഹിതം-TSP, തനത് ഫണ്ട്-200000)
11	എസ്.സി കോളനികളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	270	240000(പദ്ധതി വിഹിതം-SCP)

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ 8 സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകൾ അടക്കം 17 പ്രൊജക്ടുകളിൽ 7 എണ്ണം മാത്രമാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് ആകെ അടങ്കൽ 4934289/-രൂപയിൽ 372787 രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് (7.5%).

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ആവശ്യകത വിലയിരുത്താതെയും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിൽ ചർച്ച ചെയ്യാതെയും പ്രൊജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുന്നത് പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിലെയും പ്രവർത്തനങ്ങളുടേയും പാളിച്ചയാണ്.

അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുന്ന എസ്.സി.പി ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാതിരിക്കുന്നതുമൂലം വികസന ഫണ്ടിന്റെ ചെലവ് ശതമാനം കുറയുവാനും തുടർ വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതി ഫണ്ടിൽ കുറവു വരുത്തുവാനും ഇടയാക്കുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ ക്രിയാത്മകമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-28 തൊഴിൽ രഹിത വേതനം - സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരമുള്ള വരുമാനം ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ ബിൽബുക്ക പ്രകാരം താഴെ പറയും പ്രകാരം തൊഴിൽ രഹിത വേതനം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പിൻവലിച്ച തുക, ചെലവഴിച്ച തുക, കൈപ്പറ്റിയവരുടെ എണ്ണം എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം./തിയ്യതി	5/30-8-2019
പിൻ വലിച്ച തുക	122880
യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക	114840
വിതരണം ചെയ്യാതെ തിരിച്ചടച്ച തുക	8040
വേതനം കൈപ്പറ്റിയവരുടെ എണ്ണം	124

വേതനം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് വേതനം കൈപ്പറ്റിയവരിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്. തുക അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയെന്ന് പിന്നീട് തെളിഞ്ഞാൽ റവന്യൂ റിക്കവറി പ്രകാരം തിരികെ ഈടാക്കാവുന്നതാണെന്ന് സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിൽ രഹിത വേതന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിലവിലുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ.ഉ(പി)നം.23/98/തൊഴിൽ, തിയ്യതി - 28-05-1998 – തൊഴിൽ രഹിത വേതന ചട്ടങ്ങൾ

2. സ.ഉ(പി)നം.1164/2005/തൊഴിൽ, തിയ്യതി - 28-06-2005 – ചട്ടം 13 ലെ ഭേദഗതി ഉത്തരവ്

3. സ.ഉ(പി)നം.32/2006/തൊഴിൽ, തിയ്യതി - 4-05-2006 - ചട്ടം 13 ലെ ഭേദഗതി ഉത്തരവിനുള്ള വിശദീകരണം.

4. സ.ഉ(പി)നം.169/2009/തൊഴിൽ, തിയ്യതി - 13-12-2009 ചട്ടം 11 ലെ ഭേദഗതി ഉത്തരവ്

5. സ.ഉ (അച്ചടി)139/2019/ധന, തിയ്യതി - 15-10-2019

മേൽ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം വിദ്യാർത്ഥികൾ അല്ലാത്തവരും എസ്.എസ്.എൽ.സി യോ തത്തുല്യമായ പരീക്ഷ പാസായവരും വാർഷിക കുടുംബ വരുമാനം 12000 രൂപയിൽ കവിയാത്തവരും എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സ്ചേഞ്ചിൽ പേര് രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് 18 വയസിനു ശേഷം തുടർച്ചയായി 3 വർഷം തൊഴിൽ ലഭിക്കാതെ രജിസ്ട്രേഷൻ നിലനിർത്തുന്നവരും അപേക്ഷിക്കുന്ന ദിവസം 35 വയസ്സ് കഴിയാത്തവരും ആയ വ്യക്തികളാണ് തൊഴിൽ രഹിത വേതനത്തിന് അർഹർ.

1998 ലെ തൊഴിൽ രഹിത വേതന ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6(l) പ്രകാരം അപേക്ഷകന്റെ തദ്ദേശഭരണാധികാരിക്ക് യുക്തമെന്ന് തോന്നുകയാണെങ്കിൽ വില്ലേജ് ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. ഗുണഭോക്താക്കൾ ഹാജരാക്കിയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധിക്കുവാൻ വില്ലേജ് ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുവാൻ ഏതെങ്കിലും ഘട്ടത്തിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (14/15.7.20) മറുപടിയൊന്നും സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ തൊഴിൽരഹിത വേതനം വിതരണം നടത്തുമ്പോൾ നിലവിലെ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ഐ കെ എം ന് വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഐ കെ എം ന് വിഹിതം നൽകൽ-എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ ഇൻഫോർമേഷൻ കേരള മിഷൻ (അക്കൗണ്ട് നം. 57047023512) ലേക്ക് വിഹിതം നൽകിയതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റിന്റെ നമ്പരും പേരും	അടങ്കൽ	ചെലവ്
8/20, ഐ കെ എം ന് വിഹിതം നൽകൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി തനത് ഫണ്ട്	100000	88705

കൈമാറിയ തുകയ്ക്ക് ധനവിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (30/21.10.21) നൽകിയെങ്കിലും ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയ് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ഇ-ടെൻണ്ടർ-ടെൻണ്ടർ ഫീ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ഫോറം വിലയും GST തുകയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ആണ് ക്രഡിറ്റ് ആവുന്നത് ഇത്തരത്തിൽ 2015-16 മുതൽ 2019-20 കാലയളവിലെ ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ GST ഉൾപ്പെടെയുള്ള വില അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് കിട്ടുന്നതിന് അസി.എൻജിനിയറുടെ അക്കൗണ്ട് ആയ 37364605862 (SBI കുമരമ്പത്തൂർ) പരിശോധിച്ചതിൽ (31.3.2020 ൽ 75319.50/രൂപ നീക്കിയിപ്പ് ഉണ്ട്) 2015-16 മുതൽ 2019-20 വരെ കാലയളവിലെ തുക കൈമാറിയതിൻറ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ വിലയായി നാളിതുവരെ ഈടാക്കാനുള്ള തുക അസി.എൻജിനിയർ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് അസി.എക്സി എൻജിനിയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കേണ്ട തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 2016-17 മുതൽ 2019-20 വരെ നടത്തിയ ഇ ടെൻണ്ടർ മുഖേന ലഭ്യമാവാനുള്ള തുക കണക്കാക്കി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് കൈമാറുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

സ.ഉ(സാധാ)നം.1275/09/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 30-5-2009 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ നേരിട്ട് പരിപാലിക്കുന്നതും ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് കൈമാറിക്കിട്ടിയതുമായ കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണെന്ന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളോട് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിലെ കാര്യക്ഷമതയും പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും 11.12.2012ൽ കൈമാറിക്കിട്ടിയ പദ്ധതിയായ കുമരംപുത്തൂർ കുടിവെള്ളപദ്ധതി പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം നമ്പർ 6(1)/20.10.12പ്രകാരം നിലവിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിപാലിച്ച വരുന്നു.

വെള്ളക്കരം

ഗാർഹിക ഉപഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് പ്രതിമാസം 110 രൂപയാണ് നിലവിൽ ഈടാക്കി വരുന്നത്. നിലവിൽ 2722 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് നിലവിൽ ഉള്ളത്.

പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർമാർ

പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിനായി 5 പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർമാരെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവർക്ക് 715 രൂപയാണ് ദിവസ വേതനമായി നൽകുന്നത്. 1 മീറ്റർ റീഡറെയും താൽക്കാലികാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്

തൻവർഷത്തെ ആകെ വരവ് (കുടിശ്ശിക സഹിതം)		2364025
തൻവർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്		4032594
കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്	765195	
കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി	850520	
പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർമാരുടെ വേതനം	1112755	
മീറ്റർ റീഡറുടെ വേതനം	205050	
കുടിവെള്ളപദ്ധതി പുനരുദ്ധാരണം അടങ്കൽ	699074	
കുടിവെള്ളപദ്ധതി അറ്റകുറ്റപ്പണി അടങ്കൽ	400000	

വൈദ്യുതി ചാർജ്, വേതനം, അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ എന്നിവയ്ക്കായി 40 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. യഥാർത്ഥ വരവും ചെലവും തമ്മിലുള്ള അന്തരം തനത് ഫണ്ടിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതിയെ സാരമായി ബാധിക്കുന്നുണ്ട്.

	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
കറന്റ്	127000	1420936
കുടിശ്ശിക	0	943089
ആകെ	127000	2364025

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

1. കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ്-സംരക്ഷണ ചുമതല ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന 30-5-2009 ലെ സ.ഉ(സാ)നം. 1275/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമം ഊർജ്ജിതമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. പദ്ധതികൾ കൈമാറുന്നതുവരെ അവയുടെ നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി വ്യക്തമായ നിബന്ധനകൾ രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. ചെലവിന് ആനുപാതികമായി വെള്ളക്കരം കാലാനുസൃതമായി പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് പദ്ധതികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാമ്പത്തിക ബാധ്യത സൃഷ്ടിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

4. കുടിവെള്ളത്തിന്റെ ദുരുപയോഗം നടക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

5. വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക വരുത്തിയവർക്കെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കുടിശ്ശിക, പിഴ സഹിതം പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്

6. 13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലേയും സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലേയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൂടി കണക്കിലെടുത്ത് തുടർ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>ഭാഗം -2</u>

<u>വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ</u>

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

ഇല്ല.

<u>ഭാഗം -3</u>

<u>3-1 കൺവീനർ പ്രവർത്തി-അധിക തുക അനുവദിച്ചു</u>

പ്രൊജക്റ്റ് നം: പേര്	283/20-പയ്യനടം അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	1000000(തനത്ഫണ്ട് DSR2016-COST INDEX 37.25%)
ചെലവ്	999464	നിർവ്വഹണം	അസി.എൻജിനിയർ
ബിൽ നം/ ചെക്ക് നം	TSB -5031067/3.2.2020	എംബുക്ക്	30-18-19,51/17-18
എഗ്രിമെൻറ്	95/AE/LSGD/KMPR/18-19/26.11.18	കൺവീനർ (ഗുണഭോക്തൃതസമിതി)	ദേവയാനി

കൺവീനർ പ്രവർത്തികളുടെ വാറ്റ് (GST) സംബന്ധിച്ച് സർക്കുലർ നമ്പർ :DB3/9058/17/CE/LSGD/16.3.2018 പ്രകാരം മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 7.5% “OVERHEAD CHARGES “ ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ് എന്നാൽ 1.7.2017 മുതൽക്ക് വാറ്റ് നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ ബില്ലിൽ നിന്നും 5% തുക കുറവ് ചെയ്ത് ബിൽ അനുവദിക്കണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 1.10.2018 മുതൽക്ക് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് കൺവീനർമാർക്ക് GST ഈടാക്കേണ്ടതില്ല എന്നതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ VAT അടവാക്കുന്നതിന് അനുവദിച്ച 5% തുക കുറവ് ചെയ്ത് ബിൽ അനുവദിക്കണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൺവിനർ GST അടവാക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ “COMPANSATION ” പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ് എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പരിശോധനയിൽ ഈടാക്കിയ 2%ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ TDS റിട്ടേൺ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. 5% ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നതിൽ 2% TDS കുറവ് ചെയ്ത് ബാക്കി 3% (29982/-രൂപ) കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്

അനുവദിച്ചത്		അനുവദിക്കാവുന്നത്	
പ്രവൃത്തിമൂല്യം	-999464	പ്രവൃത്തിമൂല്യം	-999464
ക്ഷേമനിധി 1%	– 9994	ക്ഷേമനിധി 1%	– 9994
ആദായ നികുതി 1%	-9994	ആദായ നികുതി 2%	-19988 (9994 കുറവ്)
CGST 1%	-9994	CGST 1%	-9994*
SGST 1%	-9994	SGST 1%	-9994*
കൺവീനർ	-959484	കൺവീനർ	-949490 (അധികം 9994 രൂപ IT+3% VAT =39976 രൂപ)

അധികം നൽകിയ തുക39976 രൂപ (3% VAT 29982 +1%IT 9994) കൺവീനറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:24/19-20/18.10.21)

ഭാഗം -4

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2019-20	4.10.2021 മുതൽ 23.10.2021 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	30000	നെൽകൃഷി -ഉഴവ് കൂലി	30000	0
	2019-20	199641	സാന്ത്വന ശുശ്രൂഷ (100/20)	199641	0
	2019-20	1591000	ലൈഫ് പദ്ധതി(93/20)	1591000	0
	2018-19	4731	ലൈഫ് പദ്ധതി (261/20)	4731	0
	2019-20	288461	സ്കോളർഷിപ്പ് (3/20)	288461	0
	2017-18	323000	O.D.F	323000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	234062	ലൈഫ് പദ്ധതി (93/20)	234062	0
	2018-19	1207	ലൈഫ് (ജനറൽ)261/20	1207	0
	2018-19	127733	ലൈഫ് (Sc)-262/20	127733	0
	2019-20	25000	വിദ്യാർത്ഥി-സ്കോളർഷിപ്പ് (3/20)	25000	0

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റേയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേയും വിഹിതങ്ങളുടെ കൃത്യമായ വരവു-ചെലവു കണക്കുകളുടെ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകളുടെ തുക ചെലവഴിക്കുകയോ അതാത് സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ബാക്കി
KSEB	270/21-തറക്കളം കോളനി വൈദ്യുതി ലൈൻ വലിക്കൽ	30/1-11-20	39651	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.
KSEB	269/21 – തേക്കിൻചിറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ എടുക്കൽ	26/30.09.2020	23239	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ /തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ	ഉത്തരവ്	വർഷാ	തൻവർഷം	ആകെ	തൻവർഷം	വർഷാവ

പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	നമ്പർ/ തിയ്യതി	രംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	ലഭിച്ചത്	വായ്പാ തുക	തിരിച്ചടച്ച തുക		സാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
EMS ഭവനം	1168/ 2010/ 30.3.2010	1623750	0	1623750	1623750	0	0
ലൈഫ്-KURDFC വായ്പ	36500000	30000000	4260000	34260000	2411765	0	31848235

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 644 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തിയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യാഗപേരും
2009-10	2-1	644	11906500016/26.9.19	ശ്രീ.ബാലകൃഷ്ണൻ.എച്ച്.സി

4-8 സമാഹ്യത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹ്യത റിപ്പോർട്ടിൽ തീർപ്പാക്കുവാനുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹ്യത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2015-16	പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്	2015-16	3.7	പട്ടികജാതി, പട്ടികവർഗ്ഗ ക്കാർക്കുള്ള പദ്ധതികൾ	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി വിഷയം പരിഗണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അന്തിമ തീർപ്പായിട്ടില്ല.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

സാമ്പത്തിക വിശകലനം	തുക(രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	14259879
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	96117782
ആകെ	110377661
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	93453712
നീക്കിയിരിപ്പ്	16923949
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	165841
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	305287

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		39976	ശ്രീ. റഷീദ് .ഇ അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		39976	

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-26	305287	ശ്രീ. മധു.സി.ആർ ,അസി.സെക്രട്ടറി
ആകെ	305287	

<u>ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

1-15	125865	ശ്രീ.രാജൻ എൻ.എ , അസി.എഞ്ചിനിയർ-81835 ശ്രീ.റഷീദ് .ഇ , അസി.എഞ്ചിനീയർ -44030
ആകെ	125865	

<u>(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

1-16 – 1960 – ശ്രീ.രാജൻ.എൻ.എ, അസി.എഞ്ചിനീയർ (സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി)

1-16(1) – 3300 – ശ്രീ.രാജൻ.എൻ.എ, അസി.എഞ്ചിനീയർ -800(സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി)

-ശ്രീ.റഷീദ്.ഇ, അസി.എഞ്ചിനീയർ -2500(സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി)

<u>(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>

ഒന്നുമില്ല

<u>(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
ശ്രീ.റഷീദ്.ഇ, അസി.എഞ്ചിനിയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, കുമരമ്പുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഇളംപിലാക്കൽ വീട്, ഭീമനാട് (പി.ഒ), പാലക്കാട് ജില്ല
ശ്രീ.രാജൻ.എൻ.എ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, കോങ്ങാട് ഗ്രാ.പ പാലക്കാട്	പുത്തൻവീട്, മാണിക്കാശ്ശേരി, കോങ്ങാട്(പി.ഒ), പാലക്കാട്-678631
ശ്രീ.മധു .സി.ആർ അസി.സെക്രട്ടറി	ലഭ്യമല്ല	TC NO:26/853 തൈക്കാട് .പി.ഒ തിരുവനന്തപുരം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	ഖണ്ഡികകൾ
1996-97	LFP10-170/99/24.9.09	മുഴുവനും
1997-98	LFP10-420/99/09.02.2001	-Do-
1998-99	LFP 8653/01/7-12-2001	-Do-
1999-00	LFP 886(1)/14/17-11-2014	-Do-
2000-01	LFP 886(2)/14/15-11-2014	-Do-
2001-02	LFP 8-86(3)/14/7-10-14	-Do-
2002-03	LFP 886(4)/14/9-10-14	-Do-
2003-04	LFP 886(5)/14/9-10-14	-Do-
2004-05	LFP 886(6)/14/20-2-14	-Do-
2005-06	LFP 886(7)/14/14-2-14	-Do-
2006-07	LFP 886(8)/14/20-2-14	-Do-
2007-08	LFP 886(9)14/ 14-2-14	-Do-
2008-09	LF P 13-77/13/ 19-2-201319.10.2017.	-Do-
2009-10	LF P 13-77/13/ 19-2-2013	-Do-
2010-11	LFP 13-77/13/ 19-2-2013	-Do-
2011-12	LFP 13/2025/14/4-3-2015	-Do-
2012-13	LFP 13/883/15/20-8-2015	-Do-
2013-14 2014-15	KSA-PKD13/1389/16	-Do-
2015-16	KSA-PKD-9/152/2017 Dt. 31.1.2017	Do

2016-17	കെഎസ്എ പികെഡി 9-1687/2017 Dt.19.10.2017	-Do-
2017-18	കെ.എസ്.എ-പികെഡി9-424/2019 Dt.26.04.2019.	-Do-
2018-19	കെ.എസ്.എ-പികെഡി(9)-1329/2020 Dt.19.1.2021	9

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,പാലക്കാട്

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 പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുമാരംപുത്തൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുമാരംപുത്തൂര് 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(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

3

വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

	Kumaramputhur Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT		
	For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020		
Code.N0	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	1-1	6022109.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	1-2	52175.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	1-3	184840.00
140000000	Fee & User Charges	1-4(b)	3676793.00
150000000	Sale & Hire Charges	1-5(b)	226893.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	1-6	105017886.00
171000000	Interest Earned	1-8	59916.00
180000000	Other Income	1-9	140812.00
	Total Income		115381424.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-IO(b)	10031999.00
220000000	Administrative Expenses	1-11(b)	2860482.00
230000000	Operations & Maintenance	1-12(b)	2097586.00
240000000	Interest & Finance Charges	1-13	649.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	14	2629113.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	1-14(a)	63111055.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I— 14(b)	5138727.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	1-14(c)	3085959.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	1-14(d)	25625840.00
255000000	Maintenance Projects	1-14(e)	2716810.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	1-15	61500.00
272000000	Depreciation	1-17(a)	8966420.00
	Total Expenditure		126326140.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-10944716.00
280000000	Prior Period Item	1-18	956840.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-11901556.00

	Kumaramputhur Grama Panchayat **BALANCE SHEET**		
	For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020		
Code.N0	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund		-19768639.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund,ʳrrust or Agency Fund		0.0
312000000	Reserves	B-3	73939569.00
	Total Reserve & Surplus		54170930.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes		9376133.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		9376133.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	31848235.00
	Total Loans		31848235.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received		387075.00
350000000	Other Liabilities		1160028.00
	Total Current Liabilities and Provisions		1547103.00
	TOTAL LIABILITIES		96942401.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	94956692.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-51931441.00
412000000	Capital Work in Progress	B-ll(a)	0.0
	Total Fixed Assets		43025251.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B — 14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	4433699.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	31848235.00
450000000	Cash and Bank Balance	B — 17	16923949.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	711267.00

	Kumaramputhur Grama Panchayat **RECEIPT & PAYMENT STATEMENT**		
	For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020		
Code.N0	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	14006132.00
Cash	Cash	RP-40(a)	253747.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-I	1374260.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	RP-2	52175.00
140000000	Fees & User Charges		898023.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	226893.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	53117573.00
171000000	Interest Earned	RP-9	59916.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	28472676.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	206767.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-IO	140812.00
330000000	Secured Loans	RP-32	4260000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	156245.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	288232.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	6776770.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	87440.00
	Grand total		110377661.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	5436662.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	2860482.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2097586.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	2435213.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP- 16	32809473.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	17	5138727.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	3085959.00

DEPUTY DIRECTOR (HIGHERGRADE)