കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം7/1149/21

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 14/09/2021
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 1,2,3 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

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.എം7/1149/21 തീയ്യതി: 14/09/2021

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 19-06-2019 മുതൽ 11-07-2021 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 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 29-07-2021 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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)
ശ്രീഅനിൽ മാത്യു ഐപ്പ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	12-07-2021	15-07-2021
ശ്രീ ഉണ്ണി പൂതംകുറ്റി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	16-07-2021	29-07-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
12-07-2021	29-07-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1.ശ്രീ. അബ്ദുള്ള എ.സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)

2. ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഫസലുറഹ്മാൻ., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3. ശ്രീമതി സക്കീന.കെ ഓഡിറ്റർ
4. ശ്രീമതി ഹുസ്ന വി.സി ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. കെ.എം ജമീല	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	20-12-2020
ശ്രീ അബ്ദുറഹ്മാൻ മാസ്റ്റർ	പ്രസിഡന്റ്	21-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ സനൽകുമാർ എ.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ശ്രീകുമാരി.എൽ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.ഹുമയൂൺ കബീർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.മുഹമ്മദ് അമീൻ.എ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2020	22-02-2021
ഡോ ബൈജു എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	23-02-2021	31-03-2021
ഡോ ഹബീനത്ത്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.പ്രിയ.എ.ആർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ ഒ.കെ കരീം	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2020	01-05-2021
ശ്രീ രാമചന്ദ്രൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	02-05-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി. ടിൻസി ടോം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	21-07-2020
ശ്രീ ബാബു ഷക്കീർ	കൃഷി ഓഫീസർ	22-07-2020	02-11-2020
ശ്രീമതി ഹസ്സീന ഹസ്സം	കൃഷി ഓഫീസർ	03-11-2020	17-01-2021

കഞ്ഞി			
ശ്രീമതി. ടിൻസി ടോം	കൃഷി ഓഫീസർ	18-01-2021	31-03-2021
ശ്രീമതി.ബാസിമ പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	09-11-2020
ശ്രീമതി.സുലോജന കെടി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10-11-2020	31-03-2021
ശ്രീ.രഞ്ജുമോൻ.സി	വി.ഇ.ഒ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ മുഹമ്മദലി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2020	19-08-2020
ശ്രീമതി ഹുസ്ന സി.എച്ച്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	20-08-2020	31-03-2021
ഡോ.മുഹമ്മദ് അമീൻ.എ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2020	22-02-2021
ശ്രീ. ഒ.കെ കരീം	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2020	01-05-2020

-

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Husna (Auditor, On 13-08-2021) Last Updated By: Husna (Auditor, On 13-08-2021)	1-1
2	ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ നടപടി ക്രമം -രേഖകൾ പൂർണ്ണമായും ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Sakeena K (Auditor, On 03-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: Sakeena K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	1-2
4	ധനകാര്യ വിശകലനം Written By: Sakeena K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Sakeena K (Auditor, On 04-08-2021)	1-3
5	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം Written By: Sakeena K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Muhammed Fasalurahman (Asst. Audit Officer, On 05-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധകി Written By: Muhammed Fasalurahman (Asst. Audit Officer, On 05-08-2021) Last Updated By: Muhammed Fasalurahman (Asst. Audit Officer, On 05-08-2021)	1-6
8	വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: A.C.Abdulla (Audit Officer, On 04-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	1-7
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Husna (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: A.C.Abdulla (Audit Officer, On 04-08-2021) Last Updated By: Sakeena K (Auditor, On 04-08-2021)	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Sakeena K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Sakeena K (Auditor, On 04-08-2021)	1-10
12	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ Written By: Husna (Auditor, On 13-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 14-09-2021)	1-11
13	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം അപാകതകൾ Written By: Sakeena K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	1-12
14	ഗ്രാമസഭ യോഗ നടപടികൾ - പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കുന്നില്ല. Written By: Sakeena K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Husna (Auditor, On 13-08-2021)	1-13
15	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്തത് Written By: Husna (Auditor, On 31-07-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	1-14
16	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം പരിശോധിക്കാതെ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു - വസ്തു നികുതി കുറവ് Written By: Husna (Auditor, On 31-07-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 14-09-2021)	1-15
17	വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നത് -രേഖകൾ ഇല്ല.	1-16

	Written By: A.C.Abdulla (Audit Officer, On 05-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	
18	തെരുവ് വിളക്ക് - രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല Written By: A.C.Abdulla (Audit Officer, On 05-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	1-17
19	പോലീസ് സ്റ്റേഷനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടക അടവാക്കുന്നില്ല Written By: Husna (Auditor, On 01-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	1-18
20	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ -മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല. Written By: Husna (Auditor, On 31-07-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	1-19
21	പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക യഥാസമയം അടവാക്കുന്നില്ല- കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു Written By: Husna (Auditor, On 01-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 14-09-2021)	1-20
22	കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പെർമിറ്റ് നൽകി. Written By: Husna (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Husna (Auditor, On 13-08-2021)	1-21
23	അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ Written By: Husna (Auditor, On 05-08-2021) Last Updated By: Husna (Auditor, On 13-08-2021)	1-22
24	നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം - കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. Written By: Muhammed Fasalurahman (Asst. Audit Officer, On 04-08-2021) Last Updated By: Husna (Auditor, On 13-08-2021)	1-23
25	ഇ. ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചില്ല Written By: Muhammed Fasalurahman (Asst. Audit Officer, On 04-08-2021) Last Updated By: Husna (Auditor, On 13-08-2021)	1-24
26	പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാനവൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല. Written By: Muhammed Fasalurahman (Asst. Audit Officer, On 04-08-2021) Last Updated By: Husna (Auditor, On 13-08-2021)	1-25
27	പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- അപാകതകൾ Written By: Muhammed Fasalurahman (Asst. Audit Officer, On 04-08-2021) Last Updated By: Husna (Auditor, On 13-08-2021)	1-26
28	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച് .സി മരുന്ന് ലഭ്യമാകാത്തത് സംബന്ധിച്ച് Written By: Sakeena K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 14-09-2021)	1-27
29	ടെണ്ടർ തുറക്കൽ - ചട്ടത്തിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല. Written By: Muhammed Fasalurahman (Asst. Audit Officer, On 04-08-2021) Last Updated By: Husna (Auditor, On 13-08-2021)	1-28
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം. Written By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021) Last Updated By: A.C.Abdulla (Audit Officer, On 05-08-2021)	4-2

3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 14-09-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021) Last Updated By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021)	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021) Last Updated By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021) Last Updated By: Sakeena K (Auditor, On 05-08-2021)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം. Written By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021) Last Updated By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം. Written By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021) Last Updated By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021) Last Updated By: Husna (Auditor, On 06-08-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Sakeena K (Auditor, On 17-07-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 06-09-2021)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

2020-21ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാന നം./തിയ്യതി	പുതുക്കിയ തീരുമാന നം./തിയ്യതി
1 (1)04-03-20	ഇല്ല

1-1-1 ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ നടപടി ക്രമം -രേഖകൾ പൂർണ്ണമായും ഹാജരാക്കിയില്ല

1994-കേരള രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 214 ഉപ വകുപ്പ് (1) പ്രകാരം സർക്കാർ അതാത് സമയം പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി വാർഷിക ബജറ്റ് രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 04-03-2020 ലെ 1ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് രൂപീകരണം സംബന്ധിച്ച താഴെപറയുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

1.വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തലവൻമാർ സമർപ്പിക്കേണ്ട Annexure 1&2 പ്രകാരമുള്ള ബജറ്റ് പ്രൊപ്പോസൽ

2.പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ പ്രൊപ്പോസൽ Annexure 3&4 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കിയത്

3. ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചത് Annexure 5.1&5.2

4.ബജറ്റിന്റെ വാർഷിക റിവ്യൂ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നടത്തുകയോ ഇതു സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് നൽകിയതായോ കാണുന്നില്ല.

5.ബഡ്ജറ്റിന്റെ പകർപ്പ് സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

സെക്ഷൻ 214(3) പ്രകാരം –ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിരിക്കുന്ന വരവുകളുടെ മതിപ്പ് സവിസ്തരവും വാസ്തവികവുമായിരിക്കേണ്ടതും മുൻ വർഷത്തെ യഥാർത്ഥ വരവിൽ നിന്നുള്ള ഏതൊരു പ്രത്യക്ഷ വ്യതിയാനങ്ങളോടുമൊപ്പം വിശദമായ കുറിപ്പുകളും വിശദീകരണങ്ങളും ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ് .

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമപ്രകാരമുള്ള നിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ക്രിയാത്മകമായ നിർദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഓഡിറ്റിൽ ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2020-21	31.07.2021	22.06.2021

1-3 ധനകാര്യ വിശകലനം

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	18510890
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	90304700
ആകെ	108815590
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	85397112
നീക്കിയിരിപ്പ്	23418478

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	18928955	18928955	18544364	384591
വികസന ഫണ്ട്	0	10462568	10462568	9147417	1315151

(എസ്.സി.പി)					
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	०	256000	256000	40000	216000
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	5636000	5636000	5636000	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്)	0	4668301	4668301	4668301	0
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(അൺ ടൈഡ്)	0	10781067	10781067	10351940	429127
എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് (അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ)	59211	1319043	1378254	1091576	286678
എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് (തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി)	0	32385729	32385729	32385729	0
ഐ.സി.ഡി.എസ്	2962460	2212627	5175087	2458827	2716260
ബിഫണ്ട്	0	69736920	69736920	69736920	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓാഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവഴിച്ച തുക	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
346	95795525	283	68821219	2	61	81.79

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധകി

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	59211	1319043	1378254	1091576	286678
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	32385729	32385729	32385729	0

1-7 വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	53640	93
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	15472500	992
വിധവാപെൻഷൻ	16807400	1111
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	27500200	2101
വികലാംഗപെൻഷൻ	8677900	577
വിവാഹ ധന സഹായം	270000	9
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമായ അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള ധന സഹായം	945800	65

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 15-07-2021 ന് 11 എ.എം.ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 1864/ രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ശരിയായ രീതിയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
2. കൃഷി ഓഫീസർ, അസി. സെക്രട്ടറി തുടങ്ങിയവർ പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതിയിട്ടില്ല.
3. മാസ്റ്റർ ഇൻകമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ കാര്യക്ഷമമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
4. രസീത് പരിശോധന മേൽനോട്ടം കാര്യക്ഷമമായി നടക്കുന്നില്ല.
5. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
6. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ , വാട്ടർ ടാപ്പ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
7. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ കൈപറ്റുമ്പോൾ സെക്ഷൻ തിയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
8. തൊഴിൽ നികുതി ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയ്യതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	8-2-2021മുതൽ 10-02-21 വരെ	3/2020 മുതൽ 8/2020വരെ	10-2-2021
എ.ജി ഓഡിറ്റ്	4/11/2016മുതൽ 15 /11/16വരെ	2011-12 മുതൽ 2015-16വരെ	2-2-2017

1-11 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർത്ത അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1-സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയ വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച പത്രികയിലെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, തുകകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ തുകകളിൽ നിന്നും ചുവടെ കാണും പ്രകാരം വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ഇനം		AFS പ്രകാരം	സഞ്ചയ പ്രകാരം	വ്യത്യാസം
ഡിമാന്റ്	തൻവർഷം	5623416	5671843	48427
	കുടിശ്ശിക	364646	389936	25290
കളക്ഷൻ	തൻവർഷം	4235926	1612184	2623742
	കുടിശ്ശിക	324597	259156	65441
ബാലൻസ്	തൻവർഷം	1363826	4172520	2808694
	കുടിശ്ശിക	79636	142770	63134

2- ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ ബി.4 -ൽ സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി ലഭിച്ച തുകയിൽ 475001 രൂപയാണ് ബാധ്യതയായിരേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഇനത്തിൽ RP -40(B) പ്രകാരം 472476 രൂപ

യാണ്നീക്കിയിരിപ്പുള്ളത്.

3- ഡെപ്പാസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-7 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ ആധികാരിത ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിയ്ക്കാനായിട്ടില്ല.

4-ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-15 പ്രകാരം ലൈബ്രറി സെസ്സിനത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്ത തുക ക്രമപ്രകാരമല്ല. (വസ്തു നികുതിയുടെ 5ശതമാനം)

5-ഇൻകം & എക്സ്പെൻറീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ I-14(A) പ്രകാരം 29050607/- രൂപയാണ് എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസിന്റെ ആകെ ചെലവായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം എം.ജി. എൻ. ആർ. ഇ.ജി.എസിന്റെ യഥാർത്ഥ ചെലവ് 33477305/-രൂപയാണ്.

6- ഡെപ്പോസിറ്റ്/അഡ്വാൻസ് ആയി തുക നൽ കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് വസ്തുതാപരമായി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്താവുന്ന രേഖകൾ പഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

7 എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം 53640രൂപയാണ് തൊഴിൽ രഹിത വേതനം എന്നയിനത്തിലെ ചെലവ് എന്നാൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ 63120/-രൂപയാണ്.

8. RP-10 ഷെഡ്യൂളിൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 19725 രൂപ വരവ് ഉണ്ടെങ്കിലും കാലികമായ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

9. ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയ ഫയൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
10.സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം 1479984/-രൂപയാണ്. എന്നാൽസുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം 1379984/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ1079984/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

11. ട്രാൻസാക്ഷൻ നടക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിന്റെ ബാങ്ക്ബുക്ക് അതാത് ദിവസം പ്രിന്റെടുത്ത് സെക്രട്ടറി ,അക്കൌണ്ടന്റ് എന്നിവർ ഒപ്പിട്ട് ആധികാരികമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ 23/20/7/21 ന് സെക്രട്ടറി അപാകതകൾ തുടർ വർഷങ്ങളിൽ പരിഹരിക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്..

1-12 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം അപാകതകൾ

ഒരേ ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള കെട്ടിടത്തെ പല ഭാഗങ്ങളാക്കി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2020-21 വ്യാപാര ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനം ഉൾക്കൊള്ളുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണം 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ അധികരിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും 100 ച. മീറ്ററിൽ കുറവുള്ള കെട്ടിടത്തിനുള്ള (ച. മീറ്ററിന് 30/- രൂപ) നിരക്കിലാണ് നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.ഒരേ ഉപയോഗക്രമത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ/മുറികളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണം ഒന്നായി പരിഗണിച്ച് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ (100 ച. മീറ്ററിൽ കൂടുതലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് ച. മീറ്ററിന് 50/- രൂപ) നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. കെട്ടിടങ്ങളെ പല ഭാഗങ്ങളാക്കി നമ്പർ നൽകാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കെട്ടിട നമ്പറുകൾ	ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണം (ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ)	ഈടാക്കിയ നികുതി നിരക്ക് (ചതുരശ്ര മീറ്ററിന്)
393/20-21	റെഡിമെയ്ഡ് ഷോപ്പ് IFA	12/543 A,B,C,D,E	151.13	30

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.34/25-07-2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

1-13 ഗ്രാമസഭ യോഗ നടപടികൾ - പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കുന്നില്ല.

2020-21വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ നടന്ന ഗ്രാമസഭാ യോഗ മിനുട്സുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഗ്രാമസഭയുടെ യോഗം വിളിച്ചുകൂട്ടുന്നതിനും നടത്തുന്നതിനുമുള്ള നടപടി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നിർദേശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കാതെയാണ് പല ഗ്രാമസഭ യോഗങ്ങളും നടത്തിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമായി.

1)ഗ്രാമസഭ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന പ്രദേശത്തെ പ്രതിനിധീകരിക്കുന്ന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അംഗത്തെയും ,ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് അംഗത്തേയും നിമസഭാംഗത്തെയും നിർബന്ധമായും ഗ്രാമസഭയുടെ കൺവീനർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിയമത്തിൽ വ്യക്തമായി നിർദേശിക്കുന്നുണ്ട്. [(സെക്ഷൻ 3(3)]. എന്നാൽ മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

2)ആ നിയോജക മണ്ഡലത്തെ സംബന്ധിച്ച മുൻ വർഷത്തെ വികസന പരിപാടികളെയും, നടപ്പ് വർഷം ഏറ്റെടുക്കാനുദ്ദേശിക്കുന്ന വികസന പരിപാടികളെയും അതിനു വേണ്ടി വരുന്ന ചെലവും സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ടും മുൻ വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , ഭരണ നിർവഹണത്തിന്റെ ഒരു റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഒരു വർഷത്തിലെ ആദ്യ യോഗത്തിൽ ഗ്രാമസഭ മുമ്പാകെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വയ്ക്കേണ്ടതാണ്. എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും [(സെക്ഷൻ 3(6)] ഇത്തരത്തിൽ ഒരു റിപ്പോർട്ടും ഗ്രാമസഭ മുമ്പാകെ അവതരിപ്പിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

3) ഗ്രാമസഭയുടെ അധികാരങ്ങളും ചുമതലകളും അവകാശങ്ങളും സെക്ഷൻ 3എ യിൽ പരാമർശിക്കുന്നുണ്ട്.

പ്രദേശത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് രൂപം നൽകുകയും മുൻഗണന നിർദേശിക്കുകയും ചെയ്യുക. ടാപ്പുകൾ, കിണറുകൾ തെരുവ് വിളക്കുകൾ, തുടങ്ങിയവ എവിടെ സ്ഥാപിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുക. സർക്കാരിൽ നിന്ന് ലഭിക്കുന്ന പെൻഷൻ, സബ്സിഡി പോലുള്ള ക്ഷേമ സഹായങ്ങൾ കൈപ്പറ്റുന്നവരുടെ അർഹത പരിശോധിക്കുക എന്നിവ ഇതിൽ ഉൽപ്പെടുന്നതാണ്. ഇക്കാര്യങ്ങളൊന്നും ഗ്രാമസഭകളിൽ ചർച്ചചെയ്യതായി കാണുന്നില്ല.

4) മിക്ക ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങളിലും യോഗ നടപടിക്രമങ്ങൾ ശരിയായി രേഖപ്പെടുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് നിയമപ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് ഗ്രാമസഭാ യോഗങ്ങൾ നടത്താൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്തത്

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഡ്രൈവർ തസ്തികയിലെ ജീവനക്കാരൻ, കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ തസ്തികയിലെ 5 ജീവനക്കാർ എന്നിവരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.
കൂടാതെ ബി എസ് എൻ എൽ ജീവനക്കാരുടെ 2020-21 വർഷത്തെ രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെയും ലൈഫ് കെയർ ഹോസ്പിറ്റലിലെ ജീവനക്കാരുടെ രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതിയും അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം
ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം 36/28-07-2021) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം പരിശോധിക്കാതെ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു - വസ്തു നികുതി കുറവ്

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപേക്ഷകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നമ്പർ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറുമായി ഒത്തുനോക്കിയപ്പോൾ ചില കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം പാർപ്പിടാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ളതായി കാണുന്നു. പാർപ്പിടാവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങൾ തരം മാറ്റാതെ മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ മതിയായ ശ്രദ്ധ ചെലുത്താത്തതിനാലും പരിശോധന നടത്താത്തതുമാണ് ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾക്ക് കാരണമെന്ന് കാണുന്നു. ഇത് കാരണം ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതിരിക്കുന്നതോടൊപ്പം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട തുകയിലും കുറവ് സംഭവിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ പട്ടികയിൽ കൊടുക്കുന്നു.

2011ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവ് ചട്ടം 17 (1) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടതിനുശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗക്രമത്തിലോ കെട്ടിട ഉടമ വരുത്തുന്ന ഏതൊരു മാറ്റവും മുപ്പതുദിവസത്തിനകം രേഖാമൂലം സെക്രട്ടറിയെ അറിയിക്കേണ്ടതും പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഇപ്രകാരമുള്ള ബാദ്ധ്യത കെട്ടിട ഉടമ നിറവേറ്റാത്ത പക്ഷം സെക്രട്ടറിക്ക് അയാളുടെ മേൽ 1000/- രൂപ അല്ലെങ്കിൽ പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം മൂലമുണ്ടാകുന്ന നികുതി വർദ്ധനവ് ഏതാണ് അധികമെങ്കിൽ അത് പിഴയായി ചുമത്താവുന്നതാണ്. ഉപചട്ടം 3 ൽ ഇപ്രകാരം 1 -ാം ഉപചട്ട പ്രകാരമുള്ള മാറ്റത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ വാർഷിക വസ്തുനികുതി അതാത് വർഷാരംഭം മുതൽ പ്രാബല്യത്തോടെ

സെക്രട്ടറി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും അതിനനുസരിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്ററിലും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലും ഭേദഗതി വരുത്തേണ്ടതും കെട്ടിട ഉടമക്ക് പുതുക്കിയ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ ഒന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഇത്തരത്തിൽ പാർപ്പിടാവശ്യങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളിൽ വ്യവസായ/വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിനു ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഡി & ഒ ലൈസൻസ് നമ്പർ	അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിട നംമ്പർ	ലൈസൻസ് അനുവദിക്കപ്പെട്ട സ്ഥാപനം/ ഉപയോഗം	സഞ്ചയപ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമ, തരം
171/20-21	15/482	ഭക്ഷ്യയോഗ്യമായ എണ്ണ വിതരണം (വാണിജ്യം)	ബൈജു പാർപ്പിടം
411/20-21	4/30	വാഴക്കാട് ടൈൽസ് ഓട്, ഇഷ്ടിക നിർമ്മാണം (ഇതര വ്യവസായം)	പി ഇസ്മായിൽ പാർപ്പിടം

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ചോദിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം 26/20-07-21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല,

1-16 വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നത് -രേഖകൾ ഇല്ല.

പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ പ്രതിമാസം 52500 രൂപ വീതം അടവാക്കിവരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകളുടെ വിവരം കാണിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. കൂടാതെ ടാപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനക്ഷമത പരിശോധിക്കുന്നതിന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ രേഖകളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പഞ്ചായത്തിലെ സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകളുടെ വ്യക്തമായ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത ടാപ്പുകൾ കണ്ടെത്തി അധികം പണം നൽകുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് കൊടുത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം 35/28-07-2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-17 തെരുവ് വിളക്ക് - രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ പ്രതിമാസം ₹ 23205 വീതം അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്.

തെരുവ് വിളക്കിന് മീറ്റർ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്ററും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ ആകെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം 35/28-07-20210) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-18 പോലീസ് സ്റ്റേഷനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടക അടവാക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും വാഴക്കാട് വില്ലേജിൽ ബ്ലോക്ക് 19 റി.സ.12/9 ൽപ്പെട്ട സ്ഥലത്ത് സ്ഥിതിചെയ്യുന്നതുമായ 7/83 നമ്പർ കെട്ടിടം (വിസ്തീർണ്ണം 226.68m2) 2010 ജൂൺ മുതൽ വാഴക്കാട് പോലീസ് സ്റ്റേഷനായി ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് വാടകക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2010 നവംമ്പർ മുതൽ വാടക അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. 2010 നവംമ്പർ മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെ വാടകയും ജി എസ്ടിയും ഉൾപ്പെടെ 962735/- രൂപയും പിഴപലിശ ഇനത്തിൽ 969694/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 1932429/-രൂപ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (8/14-07-2021)22-12-2017, 08-02-18, 08-03-19, 18-05-20 എന്നീ തിയതികളിൽ കുടിശ്ശിക അടവാക്കുന്നതിന് ജില്ലാ പോലീസ് മേധാവിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും പോലീസ് സ്റ്റേഷൻ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നിലനിർത്തുന്നതിന് സ്ഥലം സർക്കാറിലേക്ക് വിട്ട് നൽകുന്നതിന് 19/10/2020, 17/05/2021 തിയതികളിലെ ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-19 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ -മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിക്ക് 400000/ രൂപ ഹോംകോ യ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം	ബിൽ നമ്പർ /തീയതി	ഇൻവോയ്സ് നം/ തീയതി	തുക
87/20-21	01/2020-21 25-09-2020	LF -126 06-05-2021	118670
		LF 728 19-06-2021	24267
2019-20 വർഷം മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ അധികം വന്ന തുക			9110
ആകെ			152047
ലഭ്യമാകാനുള്ളത്			247953

ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെ (247953/-) മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം 16/16-07-2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-20 പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക യഥാസമയം അടവാക്കുന്നില്ല- കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ യഥാസമയം വാടക അടവാക്കാത്തതിനാൽ പല കെട്ടിടങ്ങൾക്കും കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	വാടകക്ക് നൽകിയ വ്യക്തി	31-03-2021ൽ ലഭിക്കാനുള്ള ആകെ കുടിശ്ശിക
1	മുനീർ കിളിയം മൂച്ചിക്കൽ	27984
4	നിമേഷ്	59256
6	അബ്ദുറഹിമാൻ എംടി	10144
9	സലാഹുദ്ദീൻ	3160

10	മജീദ്	31400
11	ഖദീജ	49032
12	കെ കെ മുഹമ്മദ്	13794
24	കെ കെ മുഹമ്മദ്	67179
25	റഷീദലി കാരിയോട്	217536
4	റഹ്മത്തുള്ള	44726
7	നിഹ്മത്തുള്ള	57827
13	ടി ടി അബ്ദുൽഗഫൂർ	57827
14	മൂസക്കുട്ടി പൂത്തൻവീട്ടിൽ	24192
339	ആമിന കുഞ്ഞാമു	2583
ആകെ		666640/-

ലഭ്യമാകാനുള്ള വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം 9/20-21)

1-21 കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പെർമിറ്റ് നൽകി.

പഞ്ചായത്തിൽ റി സർവേ നമ്പർ 164/11-2-1 ൽ ശ്രീ വിശ്വനാഥൻ എന്നയാളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള .0890 ഹെക്ടർ സ്ഥലത്ത് നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ വരുത്തുന്നതിന് ലഭിച്ച അപേക്ഷ പ്രകാരം (ഫയൽ നമ്പർ A2/8162/2020 Dt 24.11.2020) നിർമ്മാണത്തിന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി പെർമിറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (പെർമിറ്റ് നമ്പർ 228/20-21(A2)/8162/2020 Dt 21.04.2021)

പെർമിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി.

1) 164/11-2-1 സർവേ നമ്പരിലുള്ള നിലം ഭൂമി തരം മാറ്റുന്നതിന് പെരിന്തൽമണ്ണ RDO 4.10.2002 ന് നൽകിയ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ച ഈ ഉത്തരവ് പരിശോധിച്ചതിൽ തരം മാറ്റാനുള്ള സ്ഥലത്തിന്റെ അളവ് തിരുത്തൽ വരുത്തിയതായി കാണുന്നു. യഥാർത്ഥ രേഖ പരിശോധിക്കാതെയാണ് പഞ്ചായത്ത് നിർമ്മാണത്തിന് അനുമതി നൽകിയത്.

2) പ്ലോട്ടിൽ രണ്ട് കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിലുണ്ട് എന്ന് സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട പ്ലാനിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. അതിൽ ഒന്നിലാണ് കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ നടത്തുന്നത്.

സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട പ്ലാൻ പ്രകാരം നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണം താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

കെട്ടിടം	നിലവിലുള്ള വിസ്തൃതി	കൂട്ടിച്ചേർക്കുന്നത്	ആകെ
11/1057 A To P	281.25	141.92	423.17
11/Q To A2	570.51	-	570.51
Total	851.76	141.92	993.68

3) പഞ്ചായത്തിൽ കെട്ടിടത്തിന് നികുതി ചുമത്തിയ സഞ്ചയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 1045.05 M2 വിസ്തൃതിക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് വ്യക്തമായി.

വിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു

കെട്ടിടം	നിലവിലുള്ള വിസ്തൃതി
11/1057 A To P	377.51
11/Q To A2	667.54
Total	1045.05

4) സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് 13 കാർ പാർക്കിംഗ് ഉണ്ട് എന്ന് അവകാശപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ 2019 ലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടം 29 (4) പ്രകാരമുള്ള ഡ്രൈവ് വേ പ്ലാനിൽ നൽകിയിട്ടില്ല. ഡ്രൈവ് വേ അനുവദിക്കുകയാണെങ്കിൽ നിശ്ചിത എണ്ണം പാർക്കിംഗ് പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന് ഇല്ല.

5) 2019 ലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടം 29 (7) പ്രകാരമുള്ള കയറ്റിറക്ക് സ്ഥലം പ്ലാനിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണാനുമതി നൽകിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

* ഭൂമി തരം മാറ്റുന്നതിനുള്ള അനുമതിയിൽ തിരുത്തൽ വരുത്തിയതിന്റെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധിക്കാതെ അനുമതി നൽകി.

*പഞ്ചായത്തിലെ രേഖകൾ പ്രകാരം നിലവിൽ 1045 ച.മീ ഉള്ള കെട്ടിടം 851.76 ച.മീ മാത്രമാണ് ഉള്ളത് എന്ന തെറ്റായ വിവരം നൽകി സമർപ്പിച്ച പ്ലാൻ അംഗീകരിച്ചു.

*കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പാർക്കിംഗ്, കയറ്റിറക്ക് സ്ഥലം എന്നിവ ഇല്ലാത്ത സ്ഥലത്തിന് കെട്ടിട നിർമ്മാണാനുമതി നൽകി.

കാർ പാർക്കിംഗ് ഉൾപ്പെടെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചാണോ ഈ കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചത് എന്ന് പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ

വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി തൻവർഷം വ്യാപാര ലൈസൻസ് നൽകിയ ഏതാനും സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ 28.07.2021 ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ക്ലർക്ക് ശ്രീ റിനിത്ത് എന്നിവരുടെ സാനിധ്യത്തിൽ പരിശേധിക്കുകയുണ്ടായി.രണ്ട് കെട്ടിടങ്ങൾ ഇത്തരത്തിൽ പരിശോധന നടത്തിയതിൽ ഇവ രണ്ടിലും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് അനുമതി നേടി നമ്പർ നൽകിയതിന് വിരുദ്ധമായി അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ നടത്തിയതായി പ്രാഥമിക പരിശോധനയിൽത്തന്നെ വ്യക്തമായി.

ഉടമസ്ഥൻ	പഞ്ചായത്ത് രേഖകൾ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരം	പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയത്.
മജീദ് മേച്ചേരി മേച്ചേരി വീട് ചൂരപ്പട്ട	ബ്ലോക്ക് നം 19, റി സർവേ നം 175/8-2 , 0.046 Hectors കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം-653.61 ച.മീ, + 31.32 12/ 543 A To N GF,FF,SF	അംഗീകൃത പ്ലാനിൽ പാർക്കിംഗ് നം ഒഴിഞ്ഞ സ്ഥലവുമായി കാണിച്ച ഭാഗം കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയും മൂന്നാമത് ഒരു നില കൂടി നിർമ്മിച്ചും അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തിയിരിക്കുന്നു. പ്ലാനിൽ പാർക്കിംഗിന് കാണിച്ച സ്ഥലത്ത് കൂടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തിയതിനാൽ നിലവിൽ കെട്ടിടത്തിന് ആവശ്യമായ പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം പ്ലോട്ടിൽ ലഭ്യമല്ല.
മുഹമ്മദ് അബ്ദുറഹ്മാൻ	ബ്ലോക്ക് നം 18, റി സർവേ നം 133/2 , 133/16,133/17,133/26,26 കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം-928.05 12/ 412 B To Z3 GF,FF,SF	അംഗീകൃത പ്ലാനിൽ ഇല്ലാത്ത മൂന്നാമത് ഒരു നില കൂടി നിർമ്മിച്ച് അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തിയിരിക്കുന്നു.

മേൽ പരാമർശിച്ച അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾക്കെതിരെ നിയമപരമായ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിൽ ധാരാളം അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ ഉണ്ട് എന്ന് ഒറ്റ നോട്ടത്തിൽത്തന്നെ വ്യക്തമാകുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 09.07.2019 ലെ തീരുമാനം 10 പ്രകാരം വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിൽ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് യോഗം വിലയിരുത്തി നിയമപരമായി തീരുമാനമെടുക്കുന്നതിനായി ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. (ഫയൽ നമ്പർ 8)

എന്നാൽ ഈ തീരുമാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് തുടർ നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനം നടപ്പാക്കേണ്ടതും മുഴുവൻ അനധികൃത നിർമ്മിതികളും കണ്ടെത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് നിയമപരമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം - കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയ തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം തുക പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കി കേരള നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധിയിലേക്ക് അടവാക്കിവരുന്നുണ്ട്. 1996 ലെ ബിൽഡിംഗ് ആന്റ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേർസ് വെൽഫയർ സെസ്സ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 3-3 പ്രകാരം ഇപ്രകാരം വസൂലാക്കി നൽകുന്ന തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.

എന്നാൽ ഈ ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാൻ അർഹതയുള്ള കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഇ. ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചില്ല

2020-21 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ 76 പ്രവൃത്തികൾ ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ആകെ 179 കരാറുകാർ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ടെണ്ടറുകളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ കരാറുകാർ അടവാക്കിയ ₹200660 നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് മലപ്പുറം എൽ.എസ്.ജി.ഡി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ആണ് ഉള്ളത് എന്നാണ് ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

ഇ ടെണ്ടറിൽ ടെണ്ടർ ഫീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത് ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ അക്കൗണ്ട് ഇല്ലാത്ത എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഇ ടെണ്ടറിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങാൻ അനുമതി നൽകി 02.10.2017 ലെ GO(Rt) 3186/2017/ LSGD നമ്പർ പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഉണ്ടായിട്ടും ഇത്തരത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ച് ഇ ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനമായി ലഭിക്കേണ്ട ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപ നാളിതുവരെ ലഭിക്കാത്തതിന് കാരണം .

സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഇ ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിക്കുന്നതിന് ക്രമീകരണം ചെയ്യേണ്ടതും നാളിതുവരെ ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക കണക്കാക്കി അത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ എക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാന്വൽ 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 ദീർഘിപ്പിക്കൽ നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് പിഴ ചുമത്തൽ എന്നിവയിൽ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ നിർദേശങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ പാലിക്കുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ (Extension Of Time) & പിഴ

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

കരാറുകാരൻെറ പിഴവ് മൂലം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന 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)

എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് 2012 PWD മാന്വലിലെ മേൽ നിബന്ധനകൾ അല്ല പഞ്ചായത്തിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ചമക്കുന്ന കരാറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

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

ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂളിൽ പരാമർശിച്ച അംഗീകരിച്ച പ്രവൃത്തിപൂർത്തീകരണ 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.

മരാമത്ത് നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-26 പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- അപാകതകൾ</u>

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ 2020-21 ൽനടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിപ്പെട്ടു.

I പദ്ധതി രൂപീകരണം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പൂർണ്ണമായി പാലിക്കുന്നില്ല.

പദ്ധതി രൂപീകരണ പ്രക്രിയയുടെ പ്രധാന ഭാഗമായ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് ശരിയായി പ്രവർത്തിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. മുൻ വർഷം നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച വിലയിരുത്തലോ, പുതുതായി നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികൾ സംബന്ധിച്ച ചർച്ചകളോ നടന്നതായി കാണുന്നില്ല. വികസന സെമിനാറിന് മുമ്പായി രണ്ട് യോഗങ്ങൾ ചേർന്നതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ യോഗ മിനുട്സ് വ്യക്തമായി എഴുതാതെ ഏതാനും പ്രവൃത്തികളുടെ പേര് എഴുതി വയ്ക്കുക മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

II) പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണക്കൂടുതൽ

ഒരു അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറും , രണ്ട് ഓവർസിയർമാരും മാത്രമുള്ള പഞ്ചായത്ത് എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന് നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നതിലും വളരെക്കൂടുതൽ പ്രവൃത്തികളാണ് തൻവർഷം പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. പൊതു മരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പിന് പുറമെ പഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടനിർമ്മാണ അനുമതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിശോധനകളും എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗം നടത്തേണ്ടി വരുന്നതിനാൽ സമയ ബന്ധിതമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിനും ശരിയായ രീതിയിൽ മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിനും , നിശ്ചിത സമയത്തിനകം സേവനം നൽകുന്നതിനും എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന് സാധിക്കാതെ വരുന്നുണ്ട്.

പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണം കുറച്ചും അപ്രന്റീസ് എഞ്ചിനിയർമാരുടെ സേവനം ലഭിക്കുന്നതിന് നപടി സ്വീകരിച്ചും മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രയാസങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

II) ഫയൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ അപാകതകൾ

മിക്ക പ്രവൃത്തികളുടെയും അംഗീകൃത പ്രൊജക്ട്, പ്ലാൻ , സൈറ്റ് പ്ലാൻ, സ്കെച്ച് എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി നടത്തുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം സംബന്ധിച്ച വിവരം ഒരു ഫയലിലും ഇല്ല. പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽത്തന്നെയാണോ എന്നും ആണെങ്കിൽ ആസ്തിരജിസ്റ്ററിലെ അതിന്റെ ക്രമനമ്പറും പ്രൊജക്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുകയോ ഫയലിൽ പരാമർശിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

III) റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ ചെയ്നേജ് വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

തൻ വർഷം ധാരാളം പ്രവൃത്തികൾ വിവിധ റേഡുകളിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മിക്ക പ്രവൃത്തികളിലും പ്രവൃത്തി നടത്തുന്ന ചെയ്നേജ് എസ്റ്റ്മേറ്റിലും, എം ബുക്കിലും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച് .സി മരുന്ന് ലഭ്യമാകാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ചുവടെ ചേർത്ത പദ്ധതിക്ക് 44781രൂപ/ KMSCLന ്നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം	ബിൽ നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി	തുക
345/21 PHCക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	9/2020-21	PRF6798 30-3-21	44781
ലഭ്യമാകാനുള്ളത്			44781

മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള(നം. 38/ 28-07-2021) മറുപടിയിൽ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-28 ടെണ്ടർ തുറക്കൽ - ചട്ടത്തിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തേണ്ടത് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതു മരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കുന്ന നടപടി ക്രമങ്ങൾ ഈ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 ൽ വ്യക്തമായി പരാമർശിക്കുന്നുണ്ട്.

ടെണ്ടർ തുറക്കുമ്പോൾ ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ താഴെ പറയും പ്രകാരം ചട്ടത്തിൽ വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്.

* ഓരോ ടെണ്ടറിലും അത് നൽകിയ ആൾ വരുത്തിയിട്ടുള്ളതും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതുമായ തിരുത്തലുകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവക്കുനേരെ ടെണ്ടർ തുറക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ക്രമനമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തി ചുരുക്കൊപ്പ് വയ്ക്കേണ്ടതാണ്. സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താത്ത തിരുത്തലുകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആ തിരുത്തലുകളെപ്പറ്റി ടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. [ചട്ടം 10 (7)]

* ടെണ്ടർ തുറക്കുന്നയാൾ ടെണ്ടറിൽ സ്വന്തം കൈപ്പടയിൽ കരാറുകാരൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ടെണ്ടർ നിരക്കിന്റെ ശതമാനം അക്കത്തിലും അക്ഷരത്തിലും രേഖപ്പെടുത്തി കയ്യൊപ്പ് വയ്ക്കേണ്ടതാണ് [ചട്ടം 10(8)]

പഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം ടെണ്ടർ ചെയ്തപ്രവൃത്തികളിലൊന്നും തന്നെ ഈ നിർദ്ദേശംപാലിച്ചിട്ടില്ല. ഏതാനും പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ടെണ്ടർ തുറക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ചുരുക്കൊപ്പ് ഇല്ലാത്ത തിരുത്തലുകൾ ടെണ്ടറിൽ കണ്ടെത്തി

ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ മേൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ /തീയതി
2020-21	12-7-21 മുതൽ 14-7-21 വരെ	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/1149/21

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്, നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	500000	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ: 212/21 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്.	500000	०
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	100000	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ:216 /21 ക്ഷീരകർഷകന് പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
		120000	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ: 23/21 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ	120000	0
		100000	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ:279 /21 ക്ഷീരകർഷകന് പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
		121000	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ: 75/21 ബഡ്സ് സ്കൂൾ ടീച്ചർ,ആയ ഹോണറേറിയം	121000	0
		178984	പരിരക്ഷ73/21	178984	0
		460000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-എസ്.സി24/21	460000	0

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ,ചെക്ക് നമ്പർ, ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നല്കിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ജലജീവൻ പദ്ധതി2020-21 ഫങ്ഷണൽ ഹൌസ് ഹോൾഡ് ടാപ്പ് കണക്ഷൻ പദ്ധതി വിഹിതം	20151052002901393473 തീയതി 31-03-2021	525000	0	പ്രവർത്തി പുരോഗമിക്കുന്നു	525000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	എസ്.സി കോളനികളിലേക്ക് കുടിവെള്ള	20151052002900033821 തീയതി 21-04-2020	750000	0	പ്രവർത്തി പുരോഗമിക്കുന്നു	750000

	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ					

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക (Sanctioned)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
1	ലൈഫ് മിഷൻ	GO(MS)NO2278/2018/LSGDdtd 18-8-2018 GO(MS)NO68/2018/LSGDdtd 18-5-2018	849177	4675712	1698354	0	3826535

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	1271362
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	66699
ആകെ	1338061
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	1338061
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	0

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച 19725രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്	രസീത്/ട്രഷറി ചലാൻ നമ്പർ തിയ്യതി
2015-16	3-1	19725 AE LSGD	ജയ ഒ.ആർ	120060100217 21/6/2020

4-8 സമാഹ്യത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹ്യത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-00	36,41	2003-04	പൊതുപരാമർശങ്ങൾ	ചോലക്കുഴി റോഡ് കീപ്രാട്ടുതാഴം വി.സി.ബി	നടപടി തുടർന്നു വരുന്നു
2006-07	3(3)	2010-11			നടപടി തുടർന്നു വരുന്നു
2007-08 മുതൽ 2009-10 വരെ	3(2)	2012-13			നടപടി തുടർന്നു വരുന്നു
2011-12, 2012-13	4(1)	2014-15		നിഷ്ക്രിയ ആസ്തി അവലോകനം	നടപടി തുടർന്നു വരുന്നു
2014-15, 2015-16	2(5), 2(1), 2(2) 2(1)	2016-17 "	അനുബന്ധം		"

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം.

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി	സർ ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
				നമ്പറും തിയതിയും	തുക	
1	1999-00	29(1), (2), 30	ശ്രീ.പി.ഡി.നാരായണൻ, സെക്രട്ടറി	LF11508/Spl.Cell/SC5/04 Dt. 07.01.2016	3460	തുക അടവാക്കി യിട്ടില്ല
2	2011-12 2012-13	3(1) എ	ശ്രീ.എ.എം.ഷിബുസ്കോ, വി.ഇ.ഒ	LF11156/Spl.Cell/CSC/D1/15 Dt. 16.11.2017	8398455	ഒ.എ 545/18KAT, EKM കേസിൽ ഉൾപ്പെട്ടു. തുക ഇൗടാക്കിയിട്ടില്ല
3	2011-12 2012-13	3-8	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് റഹ്മത്തുള്ള	LF11156/Spl.Cell/CSC/D1/15 Dt. 16.11.2017	19730	തുക അടവാക്കി യിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പടെ)	108815590
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	85397112
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്ര.ന	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1	1982-83	എൽ.എഫ്.എം.9/1496/03 തി:23.10.2003	5
2	1983-84	എൽ.എഫ്.എം.7/502/15 തി:26.06.2015	1
3	1998-99	എൽ.എഫ്.എം.12/1507/03 തി:04.11.2003	27
4	1999-00	എൽ.എഫ്.എം.12/974/02 തി:04.07.2007	18
5	2000-01	എൽ.എഫ്.എം.7/2311/12(7) തി:29.06.2013	8
6	2001-02	എൽ.എഫ്.എം.7/2311/12(8) തി:29.06.2013	10
7	2002-03	എൽ.എഫ്.എം.7/215/05 തി:06.12.2005	22
8	2003-04	എൽ.എഫ്.എം.14/1206/09 തി:28.10.2009	12
9	2004-05	എൽ.എഫ്.എം.16/1496/10 തി:04.07.2011	11
10	2005-06	എൽ.എഫ്.എം.16/1497/10 തി:11.07.2011	12
11	2006-07	എൽ.എഫ്.എം.7/482/14 തി:02.06.2014	9
12	2007-08, 2008-09, 2009-10	എൽ.എഫ്.എം.7/1644/12 തി:21.07.2012/ 05-09-2012	25
13	2010-11	എൽ.എഫ്.എം.7/782/13 തി:07.01.2014	14
14	2011-12, 2012-13	എൽ.എഫ്.എം.7/329/15 തി:27.03.2015/31.032015	33
15	2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/1403/16 തി. 11-07-2016/29-07-2016	18
16	2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/31/2017 തി. 06-02-2017	25
17	2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/1881/2017 തി. 23-10-2017	21
18	2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/416/2019 തി. 23-03-2019	26
19	2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/1756/2019 തി. 29-07-2021	24

എം.എ.

<u>അനുബന്ധം-1</u>

<u>ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

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 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-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 വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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