കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പടിയൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA-TSR(P10)1118/2021 Dtd. 05/11/21

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 21/12/2021
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പടിയൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പടിയൂര് 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 പടിയൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. (ഖണ്ഡിക നം. 1-22 പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കുക). 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, തൃശ്ശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: KSA-TSR(P10)1118/2021 Dtd. 05/11/21 തീയ്യതി: 21/12/2021

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പടിയൂര് 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.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പടിയൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 31-03-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 45 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)
ബിന്ദു എസ് നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-07-2021	28-07-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-07-2021	28-07-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.സീനത്ത് പി.എ.,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ശിവദാസൻ.എ.കെ.,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സ്റ്റാൻലി.പി.എസ്,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.വിദ്യ.ഒ.കെ.,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.നിജു.സി.എസ്.,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സി.എസ്. സുധൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ എം.ജി.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2019	23-04-2019
ശ്രീ. സീജോ കരേടൻ	സെക്രട്ടറി	24-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ എം.ജി.	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2019	20-07-2019
ശ്രീമതി സുലേഖ എ ഐ	അസി.സെക്രട്ടറി	22-07-2019	30-09-2019
ശ്രീമതി രാജി ഇ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-10-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. രശ്മി പി.	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	17-07-2019
ശ്രീ ജോയ് പി ഒ	അസി.എഞ്ചിനീയർ ഇൻ ചാർജ്ജ്	18-07-2019	24-07-2019
ശ്രീമതി സരിക എസ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ	25-07-2019	31-03-2020
ഡോ. ലവീണ കെ. എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. നിമ്മി.എം.എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.അനീഷ.പി.ജെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. കാർത്ത്യായനി.കെ.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ടിറ്റ്സൺ പിൻ ഹീറോ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. ഗീത.എം.എം.	വി.ഇ.ഒ (പടിയൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. ദീപ കെ. വി.	വി.ഇ.ഒ (എടതിരിഞ്ഞി സർക്കിൾ)	01-04-2019	10-10-2019
ശ്രീ ഹന പി ഒ	വി.ഇ.ഒ (എടതിരിഞ്ഞി സർക്കിൾ)	10-10-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. ദ്യുതി പി.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	25-06-2019

ശ്രീ.സചന പി സി	കൃഷി ഓഫീസർ	26-06-2019	31-03-2020
ശ്രീ ഇഷ മുരളി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	08-12-2019
ശ്രീ.അരുൺ പി എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	09-12-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബഡ്ജറ്റ് Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക. Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 28-07-2021) Last Updated By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 28-07-2021)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം 19-20 Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 28-07-2021) Last Updated By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 28-07-2021)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021) Last Updated By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 28-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 29-07-2021)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-6
7	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021)	1-7
8	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 29-07-2021)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-10
11	തൊഴിൽ നികുതി - എംപ്ലോയീസ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021) Last Updated By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021)	1-11-1
12	രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021) Last Updated By: Vidhya O.K (Senior Grade Auditor, On 29-07-2021)	1-11-2
13	വസ്തുനികുതി- നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്- കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് മുന്നിരിപ്പ്- സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021) Last Updated By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021)	1-11-3
14	വസ്തുനികുതി- റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്- കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് മുന്നിരിപ്പ്- സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 29-07-2021) Last Updated By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 29-07-2021)	1-11-4
15	ലേലം ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു. Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021) Last Updated By: Vidhya O.K (Senior Grade Auditor, On 29-07-2021)	1-11-5

16	340300101- Deposit From Staff എന്ന ഇനത്തിൽ ഡി.സി.ബി പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു. ആയതിന്റെ കളക്ഷൻ, റിഫണ്ട് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021) Last Updated By: Vidhya O.K (Senior Grade Auditor, On 29-07-2021)	1-11-6
17	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനായി മുൻകൂർ കൊടുത്ത തുക ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 28-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-11-7
18	ലേലം-EMD തുക തിരികെ നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല-രജിസ്റ്ററിൽ ഡിമാന്റായി കണക്കാക്കി Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-12
19	ലേലം-വരവ് ഫയൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല-രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-12-1
20	ലേല കുടിശ്ശിക കാലഹരണപ്പെടൽ-തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമല്ല Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-12-2
21	പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല-പെർമ്മിറ്റ് ഹെഡ്ഡിൽ ഫീ അടവാക്കിയവരുടെ ഫയൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-13
22	റഗ്ഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർസൂക്ഷിക്കുന്നില്ല-ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല-സങ്കേതവുമായി ഒത്തുനോക്കേണ്ടതാണ് Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-13-1
23	പൂർത്തീകരിച്ച വ്യവസായിക അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള കെട്ടിടം-റഗ്ഗുലറൈസ് ചെയ്യാനുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചു കാണുന്നില്ല Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-14
24	അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ-സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതു സംബന്ധിച്ച് Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-15
25	അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി അടവാക്കിയ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-15-1
26	അനധികൃത വാണിജ്യ-വ്യവസായ-ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-16
27	വസ്തു നികുതി സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല-നികുതി ഒഴിവാക്കൽ -പ്രതിമാസം ഡിമാന്റ് പുതുക്കേണ്ടതാണ് Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-17
28	സമഗ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ - പദ്ധതി അപാകതകൾ Written By: Vidhya O.K (Senior Grade Auditor, On 28-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-18
29	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ	1-19

	രശീതി,ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. Written By: Vidhya O.K (Senior Grade Auditor, On 28-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	
30	തുല്യതാ പഠനം - തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Vidhya O.K (Senior Grade Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-20
31	വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ- സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. Written By: Vidhya O.K (Senior Grade Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-21
32	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-കാറി മക്ക് ഉപയോഗിച്ചുള്ള ഫില്ലിംഗിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-22
33	KCWWF കമ്മീഷൻ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-23
34	ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-24
35	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ വൈകി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-25
36	സ്കൂളിൽ ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം -അപാകതകൾ Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-26
37	GST ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	1-27
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
1	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ വൈകി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 01-10-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 02-12-2021)	3-1
	ഭാഗം 4	
1	സംയുക്ത പ്രോജക്കുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 20-12-2021)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 08-11-2021)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-07-2021)	4-3
4	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-07-2021) Last Updated By: Vidhya O.K (Senior Grade Auditor, On 29-07-2021)	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-07-2021)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-07-2021)	4-6

7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 28-07-2021)	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021)	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

1-1 ബഡ്ജറ്റ്

പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ കമ്മറ്റി 25.02.19 തീയതിയിലെ 4 ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 24.03.20 തീയതിയിലെ 1 ാംനമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് 113112167 രൂപയും ചെലവ് 109170300/- രൂപയുമാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തിയ്യതി	ലഭിച്ച തിയ്യതി
31-07-20	08-12-20

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം 19-20

മുന്നിരിപ്പ്	2485606
വരവ്	54176314
ആകെ	56661920
ചെലവ്	50792706
നീക്കിയിരുപ്പ്	5869214

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ (ACR പ്രകാരം) താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	കുറിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	ഇല്ല	18088974	18088974	8200295	9888679	
വികസന ഫണ്ട് (SCP)	ഇല്ല	7152882	7152882	3981695	3171187	
വികസന ഫണ്ട് (TSP)	-					
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	ഇല്ല	7407826	7407826	3106945	4300881	
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	ഇല്ല	4780000	4780000	2112571	2667429	
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	ഇല്ല	3251000	3251000	2673552	577448	

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരംലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
147	72243197	46	35585614	68	33	49.25%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	2208	1063654	1065862	657628	408234
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട്	0	11212301	11212301	11212301	0

നൽകുന്നത്					

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16.07.2021 തിയതിയിൽ 3.29 PM ന സ്ഥാപനതലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 3722/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	9240	11
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2796000	494
വിധവാ പെൻഷൻ	3879600	670
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	8198700	1423
വികലാംഗപെൻഷൻ	1351400	238
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	286800	54
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	90000	3

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1)പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയായ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 72/2017/തസ്വഭവ, തിയതി 29.3.2017 ലെ ഖണ്ഡിക 14.6 പ്രകാരം പ്രൊജക്ട് മോണിട്ടറിംഗ് അതാത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഇത്തരം മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്സ് ക്ലോസ്സ് ചെയ്യുന്നില്ല.
2)ദുരിതാശ്വാസനിധി ഫണ്ട് രൂപീകരിച്ച് സജീവമാക്കേണ്ടതാണ്.
3)തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനാണ് കരാറുകാർ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ളത്. ടെൻറർ നടപടികൾ സുതാര്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
4)സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ബാക്കി വരുന്ന രശീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
5)സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷികകണക്ക് 31.07.2021 ന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 08.12.20 നാണ് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. വാർഷികകണക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയതി
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18.01.21-20.01.21	ഏപ്രിൽ 2020 മുതൽ ഡിസംബർ 2020 വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ	19.07.2010 മുതൽ 31.07.2010 വരെ	2004-05 മുതൽ 2009-10 വരെ	31.08.2010

1-11-1 തൊഴിൽ നികുതി - എംപ്ലോയീസ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തൊഴിൽ നികുതി - എംപ്ലോയീസ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	591860	493630	98230
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	493630	479880	0

പടിയൂർ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം, പീസ് പബ്ലിക് സ്കൂൾ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ 2019-20 ലെ തൊഴിൽ നികുതി 98230/- രൂപ 2020-21 ലാണ് പിരിച്ചെടുത്തത്. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 98230/- രൂപ കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ ഡിമാന്റും കളക്ഷനും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കിലെ ഡിമാന്റിലോ ബാലൻസിലോ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-11-2 രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം

1) 2019-20 പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ ഡി.സി.ബി. തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2) കെട്ടിടങ്ങളുടെ ക്രമവൽക്കരണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3)2019-20 ലേലം ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4)താഴെപ്പറയുന്ന വരവിനങ്ങളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ശീർഷകം	നീക്കിയിരിപ്പ് B4-Schedule പ്രകാരം	നീക്കിയിരിപ്പ് B17-Schedule പ്രകാരം	റിമാർക്സ്
320700104-Contribution For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure)-From Block Panchayats	26,000/-	പ്രത്യേകം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടില്ല	പ്രത്യേകം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടില്ലാത്തതിനാൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
320700204-Contribution For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure)-From Block Panchayats	2,20,000/-	601324	നീക്കിയിരിപ്പിലെ വ്യത്യാസം മനസ്സിലാക്കുന്നതിന് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
320700205-Contribution For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure)-From District Panchayats	9,29,820/-		

1-11-3 വസ്തുനികുതി- നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്- കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് മുന്നിരിപ്പ്- സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം
നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്- കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്	33148/-	32809/-

1-11-4 വസ്തുനികുതി- റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്- കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് മുന്നിരിപ്പ്- സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം
റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്- കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്	10213/-	3832/-

1-11-5 ലേലം ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു.

	ഡിമാന്റ്		കളക്ഷൻ		ബാലൻസ്	
	കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്	തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്	തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്	തൻവർഷം
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	128598	409730	-	402180	128598	1300
ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	148098	410230	-	402180	148098	1300

1-11-6 340300101- Deposit From Staff എന്ന ഇനത്തിൽ ഡി.സി.ബി പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു. ആയതിന്റെ കളക്ഷൻ, റിഫണ്ട് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

Deposit Received (As Per R/p Statement)	19720
Refund (As Per R/p Statement)	2000
Balance As Per B/sheet	17720

1-11-7 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനായി മുൻകൂർ കൊടുത്ത തുക ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി

സമഗ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതി - പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (56/19-20) –പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു. ടി തുക (25,00,000/-) പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് മുൻകൂറായി കൈമാറിയിട്ടുള്ളതാണ്.

വൗച്ചർ നം.		തീയതി	തുക
21901125		18.03.2020	100000
21901126		18.03.2020	1500000
21901267		18.03.2020	900000
ആകെ	ചെക്ക് നം.5679335	17.03.2020	2500000

ടി തുക Loans, Advance And Deposit ഷെഡ്യൂളിലെ 460500201 – Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Water Authority എന്ന ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം 251200801 – Drinking Water – General എന്ന ചെലവ് ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ടി ശീർഷകത്തിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ സാധ്യമല്ല. അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ലേലം-EMD തുക തിരികെ നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല-രജിസ്റ്ററിൽ ഡിമാന്റായി കണക്കാക്കി

പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ മൽസ്യക്കാപ്പുകളിൽ നിന്നും മൽസ്യം പിടിക്കാനുള്ള (6/19 മുതൽ 5/2020 വരെ) അവകാശം 4.6.2019 ന് ലേലം വഴി നടത്തിയതു പ്രകാരം പടിയൂർ കഴച്ചാൽ മൽസ്യക്കാപ്പ് ശ്രീ.വൈഷ്ണവ്.കെ.വി എന്നവർ 4700 രൂപക്ക് കൈകൊള്ളുകയും 500 രൂപ നിരതദ്രവ്യം അടക്കം മുഴവൻ തുക അടവാക്കുകയും 10.6.19 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി അടിയന്തിരയോഗ തീരുമാനം 3(1) പ്രകാരം ലേലം അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഫയൽ നം B-2814/2019 ലെ 25ാം നമ്പർ കാര്യാലയ കുറിപ്പിൽ EMD തിരികെ നൽകുവാനുള്ള ടിയാന്റെ അപേക്ഷയിൻമേൽ 26.10.19 ൽ അംഗീകാരം നൽകിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ടി തുക തിരികെ നൽകാതെ, ലേലം രജിസ്റ്ററിൽ EMD തുകയും ചേർത്താണ് തൻവർഷ DCB തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ തുക കളക്ഷനിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയതായി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതു ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഡിമാൻറ്-കളക്ഷനിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. EMD തുക പിന്നീട് വരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയോ അതോ തിരികെ നൽകിയോ എന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (നം.10/19.7.21) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-1 ലേലം-വരവ് ഫയൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല-രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല

സെയിൽ ഓഫ് വേസ്റ്റ് പേപ്പർ എന്നയിനത്തിൽ തൻവർഷം 2530 രൂപ ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം വരവുണ്ട് എന്നാൽ ഈ വരവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലേലം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഫയൽ ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (നം. 19/22.7.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-2 ലേല കുടിശ്ശിക കാലഹരണപ്പെടൽ-തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമല്ല

2019-20 മത്സ്യകാപ്പ് ലേലം ഡി.സി.ബി പത്രിക പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ലേലയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതായി കാണുന്നു.

മത്സ്യകാപ്പിന്റെ പേര്	കുടിശ്ശിക
പൂക്കോട്ടുപുഴ	85199/-
ചുള്ളിപ്പാലം	12300/-
മുഞ്ഞനാട്	34999/-
കുത്തുമാക്കൽ	15600/-
ആകെ	148098/-

ലഭ്യമായ ലേലംരജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ മേൽകുടിശ്ശിക 2015-16, 2016-17 ഡിസിബികളിൽ തന്നെ കുടിശ്ശികയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടി സംബന്ധിച്ച ഫയൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (നം.10/19.7.21). കാലഹരണപ്പെട്ട തുക ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നതാണ്. തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഫയൽ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്

1-13 പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല-പെർമ്മിറ്റ് ഹെഡ്ഡിൽ ഫീ അടവാക്കിയവരുടെ ഫയൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

താഴെ പറയുന്നവരുടെ പേരിൽ പെർമ്മിറ്റ് ഫീ, പെർമ്മിറ്റ് ഹെഡ്ഡിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി വ്യക്തികളുടെ കറന്റ് ഫയലുകൾ തൻവർഷ പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തു കാണുന്നില്ല. ഫയലുകൾ പെർമ്മിറ്റ് റിന്യൂവൽ/റഗുലറൈസേഷൻ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടതാണോ എന്നും വ്യക്തമല്ല

ക്രമ നം	പേര്	അടവാക്കിയ തുക	തീയതി
1	രമണൻ	210	6.7.19
2	അമ്മിണി മുതൽ പേർ	90	9.7.19
3	സന്തോഷ്	500	19.10.19
4	ജോഷി	386	8.11.19
5	മെൽവിൻ പെരേര	181	3.1.20
6	സുരേഷ്കുമാർ	529	9.1.20
7	ജോഷി	900	4.2.20
8	ബാബു രാജേന്ദ്രപ്രസാദ്	245	10.2.20

ഫീ അടവാക്കിയതിനുശേഷമാണ് പെർമ്മിറ്റ് നൽകുന്നത് എന്നതിനാൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (4/16.7.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ച് സങ്കേതവുമായി താരതമ്യം ചെയ്തു പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

കൂടാതെ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയവിവരങ്ങൾ കൂടി ഉൾപ്പടുത്തിയാൽ മാത്രമേ പെർമിറ്റ് ലഭ്യമായ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും നിയമാനുസൃതം പൂർത്തീകരിച്ചതായി ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കൂ. കൂടാതെ കൂട്ടിച്ചേർക്കാൻ പെർമിറ്റ് എടുത്തിട്ടുള്ള കെട്ടിടഭാഗങ്ങൾക്കും നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നും അതുവഴി നികുതിചോർച്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് അറിയുവാനും സാധിക്കുകയുള്ളൂ. എല്ലാ മാസവും നിശ്ചിത ദിവസം സെക്രട്ടറിയോ ചുമതലപ്പെടുത്തിയ മറ്റ് ഉദ്യോഗസ്ഥരോ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിക്കേണ്ടതും രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമപ്രകാരം അപേക്ഷകളിൽ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്. പരിശോധിച്ച വിവരം തീയതി വച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-13-1 റഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർസൂക്ഷിക്കുന്നില്ല-ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല-സങ്കേതവുമായി ഒത്തുനോക്കേണ്ടതാണ്

തൻവർഷം പെർമ്മിറ്റ് ഫീയിനത്തിൽ 55511 രൂപയും റഗുലറൈസേഷൻ ഫീയിനത്തിൽ 25449രൂപയും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ റഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർസൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് ബിൽഡിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ 2011 –ചട്ടം 137(3) പ്രകാരം ക്രമവൽക്കരണം അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ അപ്പന്റിക്സ് J മാതൃകയിലുള്ള രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 105 ഫയലുകളിൽ 87 എണ്ണമാണ് തീർപ്പാക്കി കാണുന്നത് പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വളരെ കുറച്ച് റഗുലറൈസേഷൻ ഫയൽമാത്രമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. താഴെ പറയുന്നവരുടെ പേരിൽ റഗുലറൈസേഷൻ ഫീ സാംഖ്യ റഗുലറൈസേഷൻ ഹെഡ്ഡിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി വ്യക്തികളുടെ കറന്റ് ഫയലുകൾ തൻവർഷ പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തു കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	പേര്	അടവാക്കിയ തുക	തീയതി
1	അൻവർ	151+151	1.4.19, 17.4.19
2	ജാസ്മി	1057	2.4.19
3	രാധാകൃഷ്ണൻ,ഷിജി	140	11.4.19
4	സെബാസ്റ്റ്യൻ	300	16.4.19

5	ഹാരിസ് പി എ(645/19)	540	8.5.19
6	നിഖിലേഷ്	524	9.5.19
7	സുരേഷ് &രജിത കുമാരി	55	13.5.19
8	അനീഷ്	43	14.5.19
9	ജഗദാംബിക	120	14.5.19
10	സുരേഷ് &ലക്ഷ്മി	90	14.5.19
11	നാണുകുട്ടൻ	312	14.5.19
12	സുരഭി	114	15.5.19
13	നിഷ	96	15.5.19
14	ലിൻഷ	282	15.5.19
15	ഷൈല/ഷൈലജ	390	20.5.19
16	രാജലക്ഷ്മി(2686/19)	102	23.5.19
17	രാജലക്ഷമി	103	22.5.19
18	വിജേഷ്	150	23.5.19
19	കുട്ടൻ	6	7.6.19
20	ഷാഫർ	12	20.6.19
21	ഷേർണ റോഡ്രിഗ്സ്	243	21.6.19
22	ഹസി	876	1.7.19
23	ഷാഹുൽ ഹമീദ്(3278/19)	92	2.7.19
24	സുഷമ,സീമ	155	8.7.19
25	ജോയ്	240	9.7.19
26	ഷീല	518	9.7.19
27	ബാബു	1765	10.7.19
28	ഗോപിനാഥൻ	6	18.7.19
29	കദീജ	681	24.7.19
30	പ്രകാശൻ,ബീന	220	8.8.19
31	ഗിരിജ സന്തോഷ്(3457/19)	315	13.8.19
32	അഖിൽ	55	19.8.19
33	രാമദാസ്	52	31.8.19
34	സോമൻ	90	5.9.19
35	സുഗിത്ത് സുധി	6	6.9.19
36	ഉണ്ണിച്ചെക്കൻ/ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	264	15.10.19
37	ബാബു	351	25.10.19
38	സലീന	738	2.11.19
39	ജോൺസൺ(5517/19)	144	9.12.19
40	ശരൺരാജ് സി	333	1.12.19
41	അഷറഫ്	308	13.1.20
42	ജോബി & ഓമന	74	13.2.20
43	സുരേഷ്കുമാർ	210	13.2.20
44	രമേഷ്	739	17.2.20
45	ശിൽപ്പ എസ് നായർ	48	18.2.20
46	പ്രവീൺ	708	20.2.20
47	സുബീഷ്	732	4.3.20
48	ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	1072	9.3.20
49	സുകുമാരൻ	57	17.3.20
ആകെ		15830	

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന (5/16.7.21) മറുപടിലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ച് സങ്കേതം ആപ്ലിക്കേഷൻ രജിസ്റ്ററുമായി താരതമ്യം ചെയ്യേണ്ടതും ഫീ കൃത്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്. മേൽപറഞ്ഞതു പരിശോധിച്ച് റഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ കാലികമായി തയ്യാറാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 പൂർത്തീകരിച്ച വ്യവസായിക അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള കെട്ടിടം-റഗലറൈസ് ചെയ്യാനുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചു കാണുന്നില്ല

ഫയൽ നം H 442/29.1.2020

ഗ്രൂപ്പ് G 1(ഓറഞ്ച് വിഭാഗം) ൽ ഉൾപ്പെടുന്ന 109.31m^2 കെട്ടിടം പൂർത്തീകരിച്ചു റഗലറൈസ് ചെയ്യാനുള്ള അനീഷ്.പി.ആർ എന്നവരുടെ അപേക്ഷ, ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ തിരസ്കരിച്ച് കത്തയച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിൽ നാളിതുവരെ തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചു കാണുന്നില്ല, കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലാൻ പരിശോധിച്ചതിൽ ടി കെട്ടിടത്തിനോട് ചേർന്ന് 60.6m^2 ഉള്ള മറ്റൊരു കെട്ടിടം കെട്ടിടനമ്പർ സൂചിപ്പിക്കാതെ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ കെട്ടിടം അനധികൃതമാണോ എന്ന പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനെതിരെ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. 29.1.2020 ൽ ടി വ്യക്തി പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയിട്ടുള്ളതിനാൽ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 235 Z പ്രകാരം ക്രമവൽക്കരിക്കാത്തിടത്തോളം കാലം പിഴ (KPBR ചട്ട ലംഘനമെങ്കിൽ) അല്ലെങ്കിൽ അനധികൃതനിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന (നം 28/22.7.21) നൽകിയ മറുപടിയിൽ തുടർനടപടി കൈകൊള്ളാമെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-15 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ-സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതു സംബന്ധിച്ച്

താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം അനധികൃതകെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല. ക്രമവൽക്കരിക്കപ്പെട്ടവയാണെങ്കിൽ ആ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വാർഡ്/കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	ഏരിയ /ലംഘനം സംബന്ധിച്ച മറ്റുവിവരം
1/കെട്ടിട നം ഇല്ല	സരസ,നെടിയപുരക്കൽ	55m2/CRZ, നടപടി വിവരമില്ല
1/2UA	പ്രേമലത വല്ലൂപറമ്പിൽ	115.14m^2 നിലം, നടപടി വിവരമില്ല
8/കെട്ടിട നം ഇല്ല	ജോയ് ഇലഞ്ഞിക്കൽ	92m^2, CRZ, നടപടി വിവരമില്ല
12/2UA	ശ്രീദേവി ആനന്ദൻ, പ്ലാക്കൽ	25m^2 നടപടി വിവരമില്ല

നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഉൾപ്പടുത്തുകയും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് - ചട്ടം 235 എഎ പ്രകാരം ചുമത്തേണ്ട വസ്തുനികുതി (നിയമാനുസൃതം നിർമ്മിച്ചതായിരുന്നെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ട വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടിയും വരുന്ന തുകയും ചേർന്നുള്ള തുക) ഈടാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/22.7.21ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല)

1-15-1 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി അടവാക്കിയ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

താഴെ പറയുന്ന അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ തൻവർഷ വസ്തുനികുതി, കുടിശ്ശിക എന്നിവ അടവാക്കിയ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല കെട്ടിട നം.1/1UA, 1/3UA, 2/1UA, 2/2UA, 3/2UA, 4/1UA, 5/1UA, 6/1UA, 6/2UA, 7/1UA, 8/1UA, 8/2UA, 8/3UA, 8/4UA, 8/5UA, 8/6UA, 8/7UA, 8/8UA, 10/1UA, 11/1UA, 11/2UA, 12/1UA, 13/2-17 UA കെട്ടിടങ്ങൾ, 14/2UA, 14/3UA, 14/4 UA, 14/5UA, 9/1UA, 9/2UA, 9/3UA, 9/4UA, 9/5UA ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.6/16.7.21ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും. UA രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കളക്ഷൻ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-16 അനധികൃത വാണിജ്യ-വ്യവസായ-ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല

അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച നോൺറസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചു കാണുന്നു.

കെട്ടിട തരം	കെട്ടിട നം.	ഉടമയുടെ പേര്	ഏരിയ	നികുതി
വ്യവസായം	13/3UA	സുഹറ എള്ളുംപറമ്പിൽ	131.52m2	5328
വ്യവസായം	13/4UA	സുഹറ എള്ളുംപറമ്പിൽ	104.65m2	3768
വ്യവസായം	13/5UA	സുഹറ എള്ളുംപറമ്പിൽ	117.3m2	4224
വ്യവസായം	13/8UA	മുഹമ്മദാലി എള്ളും പറമ്പിൽ	21m2	756
വ്യവസായം	13/9UA	മുഹമ്മദാലി എള്ളും പറമ്പിൽ	193.62m2	6970
വാണിജ്യം	13/10 UA	സുഹറ എള്ളുംപറമ്പിൽ	177m2	21323
വാണിജ്യം	13/11UA	നിസ്സാം എള്ളും പറമ്പിൽ	34.03m2	2451
വാണിജ്യം	13/13UA	നിസ്സാം എള്ളും പറമ്പിൽ	8,76m2	711
അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്	13/15UA	നിസ്സാം എള്ളും പറമ്പിൽ	196m2	9408
ഹാൾ	13/6UA	സുഹറ എള്ളുംപറമ്പിൽ	71.77m2	3015
ഓഡിറ്റോറിയം	14/1UA	സുഹറ എള്ളുംപറമ്പിൽ	459m2	26163

ഓഫീസ്	1/iUA	സെക്രട്ടറി നെല്ലകത്ത് ഭദ്രകാളി ക്ഷേത്രം	7,27m2	591
ഓഫീസ്	6/1UA	സെകൂട്ടറി സിപിഎം ജില്ലാ കമ്മറ്റി	34.07m2	8325

ഈ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 235 AA(5) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ചതും 3ാം ഉപവകുപ്പിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പ്രകാരം പ്രത്യേക നമ്പർ നൽകപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതും 235W വകുപ്പ് പ്രകാരം നടപടിക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതുമായ കെട്ടിടങ്ങളായതിനാൽ ഈ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കച്ചവടത്തിനായോ വ്യവസായത്തിനായോ മറ്റേതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിനായോ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസോ അനുമതിയോ നൽകുവാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. അനുമതി നൽകാതെ തന്നെ ഇത്തരം സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനെതിരെ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നും റഗുലറൈസ് ചെയ്യാൻ സാധിക്കുന്ന സംഗതികളുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കാനും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (നം.15/22.7.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്ത പക്ഷം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വക്പ്പ് 232 പ്രകാരം ലൈസൻസ് കൂടാതെയോ ലൈസൻസിനു വിധേയമായോ ഒരു സ്ഥലം ഏതെങ്കിലും നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കാര്യത്തിനു ഉപയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള ശിക്ഷയായി ആറാം പട്ടിക പ്രകാരം 500 രൂപ പിഴയും തുടർ ലംഘനങ്ങൾക്കായി 7ാം പട്ടിക പ്രകാരം 100 രൂപ വിതവും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

1-17 വസ്തു നികുതി സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല-നികുതി ഒഴിവാക്കൽ -പ്രതിമാസം ഡിമാന്റ് പുതുക്കേണ്ടതാണ്

1/4/2019-ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2019-20-ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2019-20 വർഷത്തിൽ പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 196 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2019-20-ലെ "110100101-Property Tax On Residential Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Residential Building" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് "110100101-Property Tax On Residential Buiding" ശീർഷകത്തിൽ രണ്ടു തവണ മാത്രമായും (J V.NO 41900016/31.5.19, 41900244/31.3.20) "110100103-Property Tax On NON Residential Buiding" ശീർഷകത്തിൽ രണ്ടു തവണ മാത്രമായും (J V.NO 41900017/31.5.19, 41900245/31.3.20) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാന തീയതിയിൽ ആണ് രണ്ടാം തവണയായി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ഡിമാന്റ് എൻട്രിക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷിക കണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 സമഗ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ - പദ്ധതി അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
പദ്ധതി നമ്പർ - 56/19-20
പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു. ടി തുക പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് മുൻകൂറായി കൈമാറിയിട്ടുള്ളതാണ്.
വൗച്ചർ നമ്പർ - 21901125/ 18.03.2020 തുക 1,00,000/-
- 21901126/ 18.03.2020 തുക 15,00,000/-
- 21901267/ 18.03.2020 തുക 9,00,000/-
ചെക്ക് നമ്പർ - 5679335/ 17.03.2020 തുക 25,00,000/-
പഞ്ചായത്തിന്റെ 15.07.2019 തീയതിയിലെ 1/4 നം. തീരുമാന പ്രകാരം പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥലങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് വാട്ടർ അതോറിറ്റി അസി.എഞ്ചിനീയറോട് എസ്റ്റിമേറ്റ് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇരിങ്ങാലക്കുട PH ഡിവിഷൻ എക്സി.എഞ്ചിനീയറുടെ 14.11.2019 ലെ സി4-4476/16-17(A) നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം 31,00,000/- രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2019-20 ലെ 56/19-20 പദ്ധതി പ്രകാരം 25,00,000/- രൂപയും 130/20-21(SO) പദ്ധതി പ്രകാരം 6,00,000/- രൂപയും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

അപാകതകൾ

1. പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
2. പണി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടില്ല.
3. പണി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.
4. മേൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് നടത്തിയതിന് തുക കൈമാറിയതിന്റെ (25,00,000/- രൂപ) വിവരങ്ങൾ 2019-20 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ

രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5. കൂടാതെ തുക നൽകിയത് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് ഖണ്ഡിക 1-11-7 ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.38/27.07.2021)

ടി തുകയുടെ വിശദാംശം അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിലും വാർഷിക കണക്കിൽ ആസ്തി ശീർഷകത്തിലും രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ തുടർവിനിയോഗം നീരിക്ഷിക്കുന്നത് അപ്രായോഗികമാണ്. മേൽ അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ രശീതി,ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ	റിമാർക്സ്	പരാമർശം
90/19-20 എബിസി പ്രോഗ്രാം	53000/-	53000/-	13/24.7.19	12.07.2019 ലെ നം. 1199/സിയ16/KS/TSR കത്ത് പ്രകാരം കുടുംബശ്രീയുടെ ജില്ലാ മിഷൻ കോ-ഓർഡിനേറ്ററുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് കൈമാറി	രശീതി, നായ്ക്കളെ വന്ധ്യംകരിച്ചതിന്റെ റിപ്പോർട്ട്, ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
134/ 19-20 കാൻ തൃശ്ശൂർ, വിഹിതം നല്കൽ	1,50,000/-	1,50,000/-	23/30.9.19	ക്യാൻസർ രോഗനിർണ്ണയവും തുടർ ചികിത്സാസംവിധാനങ്ങളും സമഗ്രമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ട്. തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറി	രശീതി, ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മേൽ റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 തുല്യതാ പഠനം - തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ - 46/19-20 തീയതി 27.03.2020 തുക 29750/-

പ്രോജക്ട് നം. 54/20 പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ 10-ാം ക്ലാസ് തുല്യതാ പഠനത്തിനായി 3 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 1750/- രൂപ നിരക്കിൽ 5250/- രൂപയും 11 പേർക്ക് പ്ലസ് വൺ തുല്യത പഠനത്തിനായി 2200/- രൂപ നിരക്കിൽ 24500/- രൂപ(10 X 2200 + 1 X 2500) യും ചേർത്ത് ആകെ 29750/- രൂപ സാക്ഷരതാ മിഷന് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രശീതി ജില്ലാ സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിയിട്ടുണ്ട്. ടി വിദ്യാർത്ഥികൾ പഠനം നടത്തിയെന്നും പരീക്ഷ എഴുതിയെന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ- സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്.

S0059/19-20 - പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ പദ്ധതി പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റി നല്കുന്ന ഡിമാന്റ് നോട്ടീസനുസരിച്ച് 266 ടാപ്പുകൾക്ക് പ്രതിമാസം 5250/-രൂപ നിരക്കിൽ (ആകെ 1396500/- രൂപ) പ്രതിമാസം 116375/- രൂപ വീതം അടവാക്കുന്നുണ്ട്. ജനകീയാസൂത്രണ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾ നൽകി വരുന്നതിനാൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും ആയതനുസരിച്ച് വെള്ളക്കരം അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ പരമാവധി ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.38/ 27.07.2021)

1-22 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-ക്വാറി മക്ക് ഉപയോഗിച്ചുള്ള ഫില്ലിംഗിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 19-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ഫില്ലിംഗ് വിത്ത് ക്വാറി മക്ക് വിത്ത് ലോക്കൽ മെറ്റീരിയൽ എന്നയിനം പ്രവൃത്തിക്ക് ച.മീറ്ററിന് 1262.79 രൂപ നിരക്കാണ് നൽകി കാണുന്നത്. എന്നാൽ പി.ഡബ്ലിയു.ഡി മാന്വൽ 2013 ഖണ്ഡിക.51.2.3 പ്രകാരം മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് DSR നിരക്ക് പ്രകാരം അനവദിക്കാവുന്ന നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 891.95 രൂപയാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കുന്ന പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഇതേയിനം പ്രവൃത്തിക്ക് 891.95 രൂപ നൽകുമ്പോൾ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം ഉയർന്ന നിരക്ക് അനവദിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. 2019-20 ൽ നടപ്പാക്കിയ മുഴവൻ പ്രവൃത്തികളിലും ഇപ്രകാരം അധികമായി തുക ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അളവ് പുസ്തക	ചെയ്ത അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്നതുക	അധികം നൽകിയത്

		നം.	(ച.മീറ്റർ)			
1	ഐ.എച്ച്.ഡി.പി. റോഡ് നിർമ്മാണം വാർഡ് -12	145/19-20	36m3	45460.37 @1262.79	32110	13350
2	ആശ്രയ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് വാർഡ് -6	88/19-20	13.20m3	16668	11774	4894
3	മണ്ണങ്ങൽ റോഡ് നിർമ്മാണം,വാർഡ് 14	213/19-20	40.50m3	51142.91	36124	15018
4	ചെരുന്തറ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യൽ,വാർഡ് -11	224/19-20	6.9m3	8713.24	6154	2558

സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ നിരക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിലുള്ള അപാകത മൂലമാണ് ഇത്തരത്തിൽ സംഭവിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഒരേ പ്രവൃത്തി വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ ചെയ്യുന്നതിലൂടെ സാമ്പത്തിക ബാധ്യത വർദ്ധിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ആയതിനാൽ ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നു.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 11/19.7.21)

1-23 KCWWF കമ്മീഷൻ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1996 ലെ ബിൽഡിംഗ് ആന്റ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വെൽഫെയർ സെസ്സ് നിയമം (സെൻട്രൽ നിയമം) വകുപ്പുകൾ 3(1), (2) എന്നിവ പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളുടെ ആകെ മൂല്യത്തിന്റെ ഒരു ശതമാനത്തിൽ കുറയാത്ത തുക ബന്ധപ്പെട്ട വർക്ക് ബില്ലിൽ നിന്നും വസൂലാക്കി വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ബോർഡിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. വകുപ്പ് 3(3) അനുസരിച്ച് ഇപ്രകാരം വസൂലാക്കി നൽകുന്ന തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം ഇതിന്റെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഇനത്തിൽ അതാത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. ഇപ്രകാരം ബോർഡിലേക്ക് തൻവർഷം ആകെ അടവാക്കിയ തുക 60122/- രൂപയാണ്, ആയതിന്റെ 1% കളക്ഷൻ ചാർജ് ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.13/19.7.21)

1-24 ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2003കേരള 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 രൂപീകരിക്കാവുന്നതും കലാ കായിക വിനോദപരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിച്ചും, വ്യക്തികൾ, സംഘടനകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്ന് സംഭാവനകൾ സ്വീകരിച്ചും ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് ധനം സ്വരൂപിക്കാവുന്നതുമാണ്. നിധി കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി, ഒരു മെമ്പർ എന്നിവർ അടങ്ങുന്ന ഒരു സബ്കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന അർഹരായ വ്യക്തികൾക്ക് 500 രൂപ വരെ അടിയന്തിരസഹായം നൽകാൻ ചട്ടം വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ദുരിതാശ്വാസനിധി പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 18/22.7.21)

1-25 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ വൈകി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ പിഴ ഈടാക്കി മാത്രമേ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാവൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുകയും കരാറുകാർ ആയത് അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. GO(P) 13/2012/PWD/01-01-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2005,2112 എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ, കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി AE മുഖേന, കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പായി അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും, AE ഇക്കാര്യത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് ഒറ്റത്തവണ, 1% പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25%, 1% പിഴ അല്ലെങ്കിൽ 6 മാസം (ഏതാണ് കുറവ് അത്) നിരക്കിലും പരമാവധി 50% വരെയും ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ അപ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷിക്കുകയോ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കാത്തത് വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. മാത്രമല്ല, മേൽ ചട്ട പ്രകാരം കരാർ കാലാവധിക്ക് ശേഷം കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷിക്കുകപോലും ചെയ്യാതെ കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികൾ അനധികൃതവുമാണ്.

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തി കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എ)കുളങ്ങളുടെ സംരക്ഷണം-

അടങ്കൽ: 325000 രൂപ

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ.പി.വിജയകുമാർ.

കരാർ: 21/AE/LSGD/PDR/18-19, Dt.11-09-18

കരാർ തുക:325000 /- രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 47/18-19

കരാർ കാലവധി: 6 മാസം(TS Order)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതീയതി: 10.03.19

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി : AEഅളവ് എടുത്ത തിയ്യതി 16.07.19 (എംബുക്ക് നം.47 /18-19 പേജ് 1)

ചെലവ്: 320065/- രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. തി.27/08.11.19, വൗച്ചർ നം. തി.21900670/29.10.19-320065,)
മേൽ പ്രവൃത്തി കരാർ പ്രകാരം 10.03.19ന് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 16.07.19 ന് മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.
പൂർത്തീകരണ കാലയളവിന്റെ ആദ്യത്തെ 25% – 45 ദിവസം (10.04.19 To 24.04.19), 325000 ന്റെ 1% -3250
2-ാമത്തെ 25% – 45 ദിവസം, 325000x2%-6500
(25.04.19 To 08.06.19)
ആകെ 9750/-

2) മൃഗാശുപത്രി അറ്റകുറ്റപണി-

അടങ്കൽ: 200000/- രൂപ

കരാറുകാരൻ: മെറീബ.എ.ഡി.

കരാർ: 2/AE/LSGD/PDR/18-19 Dt.07-09-18

കരാർ തുക : 199879 /- രൂപ

അളവ് പുസ്തകം : 44/18-19

കരാർ കാലവധി: 6 മാസം (TS Order)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 06.03.19

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: AEഅളവ് എടുത്ത തിയ്യതി.17.07.2019 (എംബുക്ക് നം.44 /18-19 പേജ് 46)

ചെലവ്: 199879/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. തി. 20/22.07.19, വൗച്ചർ നം. 2190030/12.07.19 –87994, 24/19.10.19, വൗച്ചർ നം.21900522/24.09.19 – 111885)

മേൽ പ്രവൃത്തി കരാർ പ്രകാരം 06.03.19 -ന് പൂർത്തീകിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 17.07.19 ന് മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.
പൂർത്തീകരണ കാലയളവിന്റെ ആദ്യത്തെ 25% – (06.03.19-20.04.19) 45 ദിവസം, 199879x1% – 1999
2-ാമത്തെ 25% - 45 ദിവസം, 199879x2% – 3998
ആകെ – 5997/-
3) അംഗനവാടി മെയിന്റനൻസ് 7, 10, 11

അടങ്കൽ: 495000/- രൂപ

കരാറുകാരൻ: മെറീബ.എ.ഡി.

കരാർ: 30/AE/LSGD/PDR/18-19, Dt.27-10-18

കരാർ തുക: 495000/- രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 73/18-19, 56/18-19

കരാർ കാലവധി: 3 മാസം (TS Order)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി : 26.01.19

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി : AEഅളവ് എടുത്ത തിയ്യതി 16.07.19 (എംബുക്ക് നം.73/18-19 പേജ് 01)

ചെലവ്: 495000/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. തി.31/25.02.20-95000/-, 26/19.10.19-400000/-) മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടുള്ളത് 27.10.18 ലും, പണിപൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 16.07.19 ലുമാണ്. റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
പൂർത്തീകരണ കാലയളവിന്റെ ആദ്യത്തെ 25% – 23 ദിവസം, 495000x1% – 4950
2-ാമത്തെ 25% – 23 ദിവസം, 495000x2% – 9900
ആകെ – 14850/-

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പിഴ 30597/- (9750+5997+14850) രൂപ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12/19.7.21). നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിനാൽ 30597/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

1-26 സ്കൂളിൽ ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം -അപാകതകൾ

അടങ്കൽ: 188000 രൂപ

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ .ബെന്നി.സി.എ.

കരാർ: 18/AE/LSGD/PDR/17-18 Dt.25-10-17

കരാർ തുക: 186271/- രൂപ,റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് -187813/-

അളവ് പുസ്തകം: 257/17-18, 72/18-19

കരാർ കാലവധി: 6 മാസം(TS Order)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതീയതി: 24.04.19

പൂർത്തീകരിച്ചതീയതി: (AEഅളവ് എടുത്ത തിയ്യതി.29.01.19, എം.ബുക്ക് നം.72/18-19)

ചെലവ്: 187780/- /-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. തി.16/19.07.19, തുക-40786, വൗച്ചർ നം. തി.21900290 Dt.11.07.19, തുക-146994)

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എ)മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തിയ്യതി 25.10.17 ആണ്. എന്നാൽ ടി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് അളവെടുത്തിട്ടുള്ളത് 29.01.19 നാണ്.

ബി)പബ്ലിക് വർക്ക് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് R&B അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ CE/admn/PLA/EMP/1014(a)/05/19.09.17 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2016 ലെ DSR പ്രകാരം കണക്കാക്കേണ്ട കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 01.10.2017 മുതൽ തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിൽ 37.25% ആയി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യാതെ 40.2% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് സാമ്പത്തിക വർഷം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

08/18.07.21 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായിഎസ്റ്റിമേറ്റിന് സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത് 40.2% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സായിട്ടുള്ള സമയത്താണെന്നും, റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിന് സാങ്കേതികാനുമതിക്കായി അപേക്ഷിച്ചപ്പോഴും എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച നിരക്കിന് തന്നെയാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്നും, സ്കൂൾ പുതുക്കി പണിയാൻ ഉദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ ടോയ്‌ലറ്റിന്റെ സ്ഥാനം അന്തിമമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് സ്കൂൾ അധികൃതരുടെഭാഗത്ത് നിന്നുമുള്ള കാലതാമസവും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം വന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണംനം. 8/19.7.21)

1-27 GST ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

കേരള സർക്കാരിന്റെ സർക്കുലർ നമ്പർ 18/19 ധനം. തീ.1/3/19 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് GST ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള തുകയ്ക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ്, ബിൽ എന്നിവ തയ്യാറാക്കുകയും, ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൂടെ GST നിരക്ക് കൂട്ടുകയും മൊത്തം തുക കരാറുകാരന് നല്കുകയും ചെയ്യുന്നു. GST ഉൾപ്പെടാതെ 2,50,000 ൽ കൂടുതൽ മൂല്യം വരുന്ന പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് 50/18 തീ 13/9/2018 GST നോട്ടിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം 2% TDS കുറവ് ചെയ്യുകയും ആയതിന് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു.ഇപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും GST ഇനത്തിൽ 2,50,000 ൽ കൂടുതൽ മൂല്യം വരുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകുന്ന തുകയുടെ വിവരം GST വകുപ്പിലേക്ക് എത്തുകയും നികുതി അസ്സസ്സ്മെന്റിന് കരാറുകാരൻ വിധേയനാകുകയും ചെയ്യുന്നു.

പ്രവൃത്തിമൂല്യം 2,50,000 രൂപയിൽ താഴെ മൂല്യമുള്ള പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് TDS ബാധകമല്ല, റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കേണ്ടതില്ല. എന്നാൽ GST ഇനത്തിൽ ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക നല്കേണ്ടതുമുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് GST ഇനത്തിൽ നല്കുന്ന തുക നികുതി അസ്സസ്സ്മെന്റിന് വിധേയമാക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. GST നിയമം 2017 വകുപ്പ് 31(2) പ്രകാരം എല്ലാ നികുതി ബാധകമായ സേവനങ്ങൾക്കും സേവനത്തിന്റെ മൂല്യം , നികുതി എന്നിവയും മറ്റ് വിവരങ്ങളും ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് സേവന ദാതാവ് ഇൻവോയ്സ് നല്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈ ഇൻവോയ്സ് നികുതി അസസ്സ്മെന്റ് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് കരാറുകാർക്ക് (സേവനദാതാവിന്) നല്കുന്ന തുകക്ക് നിലവിൽ ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് 2019-20 വർഷം നടപ്പാക്കിയതും 2,50,000 രൂപയിൽ താഴെ മൂല്യമുള്ളതുമായ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് GST ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയോ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താനാകുന്നില്ല.

2019-20 വർഷം നടപ്പാക്കിയതും GST കണക്കാക്കുന്നതിന് മുമ്പ് 2,50,000 രൂപയിൽ കുറവ് മൂല്യമുള്ളതും GST ഇനത്തിൽ കരാറുകാർക്ക് തുക നല്കിയതുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.നം.	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	അളവ് പുസ്തകം	ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	ജി.എസ്.ടി	കരാറുകാരൻ
1	66/19	വെള്ളക്കെട്ട് നിവാരണം	05/19-20	249664	26749.67	ജയ്സൺ.എം.ഡി.
2	33/20	മേരി ജോർജ്ജ് പെരേര റോഡ് ഫോർമേഷൻ	04/20	159052	17041	രാജേഷ് സി.എ.
3	32/20	പടിശ്ശേരി റോഡ് ഫോർമേഷൻ	03/19-20	157446	16869	ജയ്സൺ.എം.ഡി.
4	34/20	കൊങ്ങിണിപറമ്പ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	01/19-20	449312	48140	രാജേഷ്.സി.എ.
5	142/20	പൊന്നമ്പിള്ളി നോർത്ത്	07/19-20	374998	40178	ജോയ്.ടി.പി.

		നടപ്പാത					

കരാറുകാരിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി നിയമപ്രകാരമുള്ള ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചും കരാറുകാർക്ക് ഈയിനത്തിൽ ഏതെങ്കിലും തരത്തിൽ ഇളവുകൾ ഉണ്ടോയെന്നത് സംബന്ധിച്ചും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.08/18.07.21)

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

3-1 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ വൈകി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസി.എഞ്ചിനീയർ

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ പിഴ ഈടാക്കി മാത്രമേ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാവൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുകയും കരാറുകാർ ആയത് അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. GO(P) 13/2012/PWD/01-01-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2005,2112 എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ, കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി AE മുഖേന, കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പായി അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും, AE ഇക്കാര്യത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് ഒറ്റത്തവണ 1% പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25%, അല്ലെങ്കിൽ 6 മാസം (ഏതാണ് കുറവ് അത്) നിരക്കിലും പരമാവധി 50% വരെയും ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ അപ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷിക്കുകയോ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കാത്തത് വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. മാത്രമല്ല, മേൽ ചട്ട പ്രകാരം കരാർ കാലാവധിക്ക് ശേഷം കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷിക്കുകപോലും ചെയ്യാതെ കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികൾ അനധികൃതവുമാണ്.

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തി കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എ)കുളങ്ങളുടെ സംരക്ഷണം-

അടങ്കൽ: 325000 രൂപ

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ.പി.വിജയകുമാർ.

കരാർ: 21/AE/LSGD/PDR/18-19, Dt.11-09-18

കരാർ തുക:325000 /- രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 47/18-19

കരാർ കാലവധി: 6 മാസം(TS Order)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതീയതി: 10.03.19

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി : AEഅളവ് എടുത്ത തിയ്യതി 16.07.19 (എംബുക്ക് നം.47 /18-19 പേജ് 1)

ചെലവ്: 320065/- രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. തി.27/08.11.19, വൗച്ചർ നം. തി.21900670/29.10.19-320065,)
മേൽ പ്രവൃത്തി കരാർ പ്രകാരം 10.03.19 -ന് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 16.07.19 ന് മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.
പൂർത്തീകരണ കാലയളവിന്റെ ആദ്യത്തെ 25% – 45 ദിവസം (24.04.19), 325000 ന്റെ 1% -3250
2-ാമത്തെ 25% – 45 ദിവസം, 325000x2%-6500
ആകെ 9750/-

2) മൃഗാശുപത്രി അറ്റകുറ്റപണി-

അടങ്കൽ: 200000/- രൂപ

കരാറുകാരൻ: മെറീബ.എ.ഡി.

കരാർ: 2/AE/LSGD/PDR/18-19 Dt.07-09-18

കരാർ തുക : 199879 /- രൂപ

അളവ് പുസ്തകം : 44/18-19

കരാർ കാലവധി: 6 മാസം (TS Order)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 06.03.19

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: AEഅളവ് എടുത്ത തിയ്യതി.17.07.2019 (എംബുക്ക് നം.44 /18-19 പേജ് 46)

ചെലവ്: 199879/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. തി. 20/22.07.19, വൗച്ചർ നം. 2190030/12.07.19 – 87994, 24/19.10.19, വൗച്ചർ നം.21900522/24.09.19 – 111885)

മേൽ പ്രവൃത്തി കരാർ പ്രകാരം 06.03.19 -ന് പൂർത്തീകിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 17.07.19 ന് മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.
പൂർത്തീകരണ കാലയളവിന്റെ ആദ്യത്തെ 25% – 45 ദിവസം, 199879x1% – 1999
2-ാമത്തെ 25% - 45 ദിവസം, 199879x2% – 3998
ആകെ – 5997/-
3) അംഗനവാടി മെയിന്റനൻസ് 7, 10, 11

അടങ്കൽ: 495000/- രൂപ

കരാറുകാരൻ: മെറീബ.എ.ഡി.

കരാർ: 30/AE/LSGD/PDR/18-19, Dt.27-10-18

കരാർ തുക: 495000/- രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 73/18-19, 56/18-19

കരാർ കാലവധി: 3 മാസം (TS Order)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി : 26.01.19

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി : AEഅളവ് എടുത്ത തിയ്യതി 16.07.19 (എംബുക്ക് നം.73/18-19 പേജ് 01)

ചെലവ്: 495000/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. തി.31/25.02.20-95000/-, 26/19.10.19-400000/-) മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടുള്ളത് 27.10.18 ലും, പണിപൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 16.07.19 ലുമാണ്. റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
പൂർത്തീകരണ കാലയളവിന്റെ ആദ്യത്തെ 25% – 23 ദിവസം, 495000x1% – 4950
2-ാമത്തെ 25% – 23 ദിവസം, 495000x2% – 9900
ആകെ – 14850/-

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പിഴ 30597/- (9750+5997+14850) രൂപ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12/19.7.21). നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിനാൽ 30597/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഭാഗം -4

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	മുന്നിരിപ്പ്	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	200000 *	2019-20	500000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി	500000	0
			150000	പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	150000	0
			50000	ആശ്രയ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം	50000	0
			150000	ആശ്രയ ഭവനം വാസയോഗ്യമാക്കൽ	150000	0
			661200	ലൈഫ് മിഷൻ ജനറൽ	661200	0
			218800	ലൈഫ് മിഷൻ 2018-19	218800	0
			150000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	150000	0
			250000	ക്ഷീരകർഷർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	250000	0

			1000000	സമഗ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് നീട്ടൽ	1000000	0
			500000	കുടിവെള്ള ഗാർഹിക കണക്ഷൻ	45265	454735 2020-21 ൽ തിരിച്ചടച്ചു
	ആകെ				3175265	നീക്കിയിരിപ്പ് 680735/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	*	2019-20	134855	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി	134855	0
			100000	പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	100000	0
			360000	ലൈഫ് മിഷൻ ജനറൽ	360000	0
			1300000	കോതറ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ	827859	472141
			198729	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി	198729	0
			200000	മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	200000	0
			1500000	സമഗ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	1500000	0
			200000	ക്ഷീരകർഷർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	200000	0
			800000	പ്രിയദർശിനി റോഡ് റീടാറിങ്ങ്	0	800000
			400000	തേമാലിത്തറ റോഡ് റീടാറിങ്ങ്	0	400000
			200000	മുച്ചക്രവാഹനം	0	200000
	ആകെ				3521443	നീക്കിയിരിപ്പ് 1872141

*

2018-19 വാർഷിക പത്രിക പ്രകാരം 2019-20-ാം വർഷത്തെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ മുന്നിരിപ്പ് 144475/-രൂപയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ മുന്നിരിപ്പ് 23025/-രൂപയുമാണ്. ടി ഫണ്ടുകളുടെ 2019-20 വർഷത്തെ ACR എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	മുന്നിരിപ്പ്	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ /ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക/ യൂട്ടിലൈസേഷൻ ലഭിച്ചത്	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	1430782			-	-	1430782
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	1116745	സമഗ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതി - പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ(56/19-20)	21901125/ 18.03.2020 21901126/ 18.03.2020 21901267/ 18.03.2020	1,00,000/- 15,00,000/-	31745	3585000 *

					9,00,000/- ---------------------- ആകെ 25,00,000/-		

* വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 1085000/- രൂപയാണ്. അപാകത ഖ.1-11-7 ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്		3594798	4482177	-	-	8076975

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2015-16	2.1	2016-17	2.1	തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച്	നിയമനം അംഗീകരിച്ച് ശമ്പളം ലഭിക്കുന്ന മുറക്ക് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	54176314
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	50792706
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	30597/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	.

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ്ജ്തുക	സർചാർജ്ജ് തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1-1	.	9750	ശ്രീമതി .സരിക.എസ്. ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

3-1-2	--	5997	ശ്രീമതി .സരിക.എസ്. ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-1-3	-	14850	ശ്രീമതി .സരിക.എസ്. ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.സരിക.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, MVIP Section3/7 മൂവ്വാറ്റുപുഴ എറണാകുളം	അഭയം പെരുംപിള്ളി മുളന്തുരുത്തി എറണാകുളം

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1976-77	12-292/12/ 12.9.97	4	
1977-78	"	24	
1978-79	"	22	
1982-83	12/292/ 19.2.97	5, 19	
1983-84	264/11(1)/18.5.11	4c, 5, 15b	
1984-85	“	14a, C, 3, 12, 13, 15, 16, 17	
1985-86	“	3, 11, 12, 13, 14, 15	
1986-87& 87-88	292/ 19.2.97	14	
88-89 & 89-90	264/11(1)/ 19.5.11	7,8	
90-91	292/ 19.2.97	4	
92-93 & 93-94	12-1624/95/23.7.96	5	
94-95 & 95-96	12-1929/97/7.3.97		
96-97	12-1456/96/3.11.98		
97-98	12-475/99/29.5.99		
98-99	12-54/2000/12.6.2000		
99-2000	12-1703/2000/6.2.2001		
2000-01&01-02	12-1780/03/26.2.04		
2002-03	12-1916/09/13.7.2006	2-2, 2-3(1), (2), 2-4, 2-6, 3-1(a), 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8(a), 3-9	
2003-04	9-1863/05/13.7.2006	2-7(2), 3-1, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6,	

		3-8 (A,b), 3-10, 3-13	
2004-05	9-373/09/8.7.10/16.8.10	2-3, 2-4, 3-5, 3-6(a), (B), (C), (D), 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-14	
2005-06	9-1980/09/22.9.10	2-2, 3-1, 3-3(4), 3-4, 3-6, 3-7, 3-8, 3-10	
2006-07	9-1983/09/22.9.10	2-2(b), 2-3, 2-4, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-6, 3-7(i)(ii)(iii)(iv)(v)(vi), 3-10	
2007-08 – 2010-2011	1-1660/2012/8.2.13/1.6.13		
2011-12	1-1431/13/9.1.14		
2012-13	1-1269/14/12.12.14/12.3.15		
2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി. എസ്. ആർ. (പി1)233/16 തി.17.02.16..		
2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി1)982/16 തി.14.06.16		
2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി1)2128/16 തി.25.01.17		
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി1)1725/2017 തി.30.11.17/20.12.17	-	
2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി1)256/2019 തീ.12.02.2019		
2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി1) 709/2020 തി.06.08.20		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ

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 തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പടിയൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്