കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മംഗൽപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ./കെ.എസ്.ഡി.5/808/21

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 18/01/2022
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മംഗൽപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കാസർഗോഡ്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ./കെ.എസ്.ഡി.5/808/21 തീയ്യതി: 18/01/2022

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മംഗൽപാടി 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മംഗൽപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 31-03-2021 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 28 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 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)**
അജിതൻ ടി. എൻ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	02-11-2021	10-11-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
02-11-2021	10-11-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക് പി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ജയാനന്ദ എച്ച്.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.യാദവ കുമാരാ സി.എച്ച്.അസിസ്റ്റൻറ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.രഘുനാഥൻ.കെ. (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ശ്രീ.എം.ബാബു ,അസിസ്റ്റൻറ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ സി .സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.അരുൺ ദേവ് ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ഷാഹുൽഹമിദ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	സെക്രട്ടറി	12-11-2020	29-12-2020
ഖദീജാത്ത് റിസാന	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
മനു.ടി.പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2020	14-04-2020
ശിഹാബ്.യം	സെക്രട്ടറി	15-04-2020	07-09-2020
ധനേഷ്.യം	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	08-09-2020	18-10-2020
മനു.ടി.പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	19-10-2020	22-11-2020
ശിഹാബ്.യം	സെക്രട്ടറി	23-11-2020	02-02-2021
മനു.ടി.പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-02-2021	16-02-2021
ധനേഷ്.യം	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	17-02-2021	02-03-2021
സന്തോഷ് വർഗ്ഗീസ്	സെക്രട്ടറി	03-03-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
മനു.ടി.പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020	28-02-2021
ദീപേഷ്.പി.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-03-2021	31-03-2021
അഖിൽ.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2020	31-03-2021
മകെഷ്.വി.യം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ (ഉപ്പള്ള സർക്കിൾ)	01-04-2020	15-10-2020
അബ്ദുൽ നസീർ.യം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ (ഉപ്പള്ള സർക്കിൾ)	16-10-2020	31-03-2021
ശ്രീജ .സി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ	01-04-2020	16-10-2020

	ഓഫീസർ (ഇച്ചിലങ്ങോട് സർക്കിൾ)		
അബ്ദുൽ നസീർ.യം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ഇച്ചിലങ്ങോട് സർക്കിൾ ചാർജ്)	17-10-2020	03-11-2020
അച്യുതൻ യം.യം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ഇച്ചിലങ്ങോട് സർക്കിൾ)	04-11-2020	31-03-2021
ഡോ.ഗോപകുമാർ.കെ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ചാർലി മാത്യൂസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോപ്പതി	01-04-2020	12-02-2021
ഡോ.ശിവാനി.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോപ്പതി	12-02-2021	31-03-2021
ഡോ.ദേവലാല്	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	31-03-2021
രാമചന്ദ്രൻ വി.വി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	04-01-2021
വന്ദന,ജി.പൈ	കൃഷി ഓഫീസർ	05-01-2021	31-03-2021
സുമയ്യ.എസ്.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
വസന്ത കുമാർ.സി.കെ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2020	31-03-2021
ജിജോമോൻ.വി.സി	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ചന്ദ്രമോഹൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 06-12-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധന – നിരീക്ഷണങ്ങൾ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 26-11-2021)	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം അക്കൗണ്ടുകളിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 26-11-2021)	1-2-1
4	കുടിശ്ശിക ഇനത്തിലെ ബാലൻസ് തുക യഥാർത്ഥ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-2-2
5	തൻ വർഷ ഡി.സി.ബി യിൽ ബാലൻസ് തുക യഥാർത്ഥ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-2-3
6	B1 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക ട്രയൽ ബാലൻസ് നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-2-4
7	ലിറ്ററസി ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലെ തുക അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-2-5
8	ദുരിതാശ്വാസ നിധി ഇനത്തിലെ തുക അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-2-6
9	കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിൽ ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-2-7
10	ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ B9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് യഥാർത്ഥ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-2-8
11	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക ഇനത്തിലെ തൻ വർഷം, കുടിശ്ശിക എന്നിവയിലെ തുകകൾ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-2-9

12	B4 ഷെഡ്യൂളിലെ ഗ്രാന്റ് & കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിലെ തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-2-10
13	കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽ കൂട്ടണം Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 17-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-2-11
14	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-3
15	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-4
16	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-5
17	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-6
18	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-7
19	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-8
20	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-9
21	മറ്റു ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-10
22	സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-11
23	പഞ്ചായത്തു പരിധിയിലെ റേഷൻ കടകൾ FTE&OS ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-12
24	ലൈസൻസ് - വാർഡ് വൈസ് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-13
25	സ്ഥിര നിക്ഷേപം രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 17-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-14
26	നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 17-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 28-12-2021)	1-15
27	വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 17-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-11-2021)	1-16

28	റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീതിലെ തുകകൾ സഞ്ചയയിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 17-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-17
29	വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിനായി പിരിച്ച തുകയുടെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 17-11-2021) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 03-12-2021)	1-18
30	മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 17-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 28-12-2021)	1-19
31	നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിൽ വാണിജ്യസ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 17-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-20
32	ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-21
33	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നടത്തിപ്പ് മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 17-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-22
34	ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചത്- അപാകത Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-23
35	അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും,വീടുകളുടെ നവീകരണം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 15-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-24
36	ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുടർന്നത് സംബന്ധിച്ച് Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 15-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-25
37	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-01-2022)	1-26
38	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ- അപാകത Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-12-2021)	1-27
39	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി -എ.എം.സി പദ്ധതി -അപാകത Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-12-2021)	1-28
40	കുബനൂർ പാടശേഖരത്തിന് വൈദ്യുതിലൈൻ വലിക്കൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 12-11-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 07-12-2021)	1-29
41	കിണർ റിപ്പയർ പദ്ധതി -അപാകത Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-12-2021)	1-30

42	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ പദ്ധതി -പട്ടികവർഗ്ഗം - അപാകത Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-12-2021)	1-31
43	ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-12-2021)	1-32
44	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്-സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-12-2021)	1-33
45	പാലിയേറ്റീവ് മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി/പാലിയേറ്റീവ് ഇംപ്ലിമെന്റേഷൻ കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങൾ ചേരുന്നില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-12-2021)	1-34
46	അർഹമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ നൽകി Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 17-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-12-2021)	1-35
47	കരാറുകാർ നിയമാനുസൃത സമയത്തിനുള്ളിൽ കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല- പിഴ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടം. Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 23-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-12-2021)	1-36
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
1	അർഹമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ നൽകി Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 03-01-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 03-01-2022)	3-1
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവിരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-12-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-12-2021)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-12-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 11-11-2021)	4-4
5	വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 09-12-2021)	4-5

6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 28-12-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 26-11-2021)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 06-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-12-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 26-11-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 18-01-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 06-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 18-01-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തിയതി	1(1)തീയതി 30-03-2020	2(2)തീയതി 22-02-2021
മുന്നിരിപ്പ്	59,00,154	6,75,95,479
വരവ്	21,05,64,953	31,61,13,597
ആകെ	21,64,65,107	38,37,09,076
ചെലവ്	21,25,19,913	36,95,13,951
നീക്കിയിരിപ്പ്	39,45,194	1,41,95,125

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധന – നിരീക്ഷണങ്ങൾ

മംഗൽപാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വിശദമായ പരിശോധനയും സർട്ടിഫിക്കേഷനും ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ നടത്തി. ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വെരിഫിക്കേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം അക്കൗണ്ടുകളിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62(2) ഇ പ്രകാരം പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ , കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ , ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ, തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തി അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-2 കുടിശ്ശിക ഇനത്തിലെ ബാലൻസ് തുക യഥാർത്ഥ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ഇനം (കോഡ്)	2019-20 B15 പ്രകാരം കുടിശ്ശിക ലഭിക്കേണ്ട തുക (1)	2020-21 ലഭിച്ച തുക (RP43) (2)	2020-21 B15 പ്രകാരം കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക	കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുക (1) - (2)
1	വസ്തുനികുതി-റസിഡൻഷ്യൽ (431100102)	4272347	1438310	2905526	2834037
2	വസ്തുനികുതി-നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ (431100104)	13473192	2386618	10732042	11086574

B 15 പ്രകാരം ലഭിക്കാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക യഥാർത്ഥ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-2-3 തൻ വർഷ ഡി.സി.ബി യിൽ ബാലൻസ് തുക യഥാർത്ഥ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം	ഇനം (കോഡ്)	2020-21 I-1/I-3 പ്രകാരം ഡിമാന്റ് തുക (1)	2020-21 ൽ ലഭിച്ച തുക (RP43) (2)	2019-20 B9 പ്രകാരം അഡ്വാൻ സായി ലഭിച്ച തുക (3)	2020-21 B15 പ്രകാരം ലഭിക്കാനുള്ള തുക	ഡിമാന്റ്-കളക്ഷൻ എന്നിവ പ്രകാരം ലഭിക്കാനുള്ള തുക (1)-(2)-(3)
1	വസ്തുനികുതി-റസിഡൻഷ്യൽ (431100101)	4804873	3185485	7672	1819735	1611716
2	വസ്തുനികുതി-നോൺ-റസിഡൻഷ്യൽ (431100103)	7699222	3880211	9169	3777910	3809842

1-2-4 B1 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക ട്രയൽ ബാലൻസ് നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B1 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക 2020-21 ട്രയൽ ബാലൻസ് നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം (കോഡ്)	2020-21 B1 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം തുക	2020-21 ജനറൽ ലെഡ്ജർ ട്രയൽ ബാലൻസ് നീക്കിയിരിപ്പ്
എക്സസ് ഓഫ് ഇൻകം ഓവർ എക്സ്പെൻഡിച്ചർ (310900100)	91769568.55	63976276.55

1-2-5 ലിറ്ററസി ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലെ തുക അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ലിറ്ററസി സ്കീം ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക	B17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നോർത്ത് മലബാർ ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ (ലിറ്ററസി) നീക്കിയിരിപ്പ്
31679	34660

1-2-6 ദുരിതാശ്വാസ നിധി ഇനത്തിലെ തുക അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

B2 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ദുരിതാശ്വാസ നിധി ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക	B17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നോർത്ത് മലബാർ ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് (റിലീഫ് ഫണ്ട്) അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
13836	6336

1-2-7 കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിൽ ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഇനം (കോഡ്)	2019-20 B15 പ്രകാരം കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുക	2020-21 RP 43 പ്രകാരം ലഭിച്ച തുക	2020-21 B 15 പ്രകാരം കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക

Professiontax Tax-Institutions/professionals/Traders (431190102)	0	18520	0
License Fees For Dangerous And Offensive Traders (431300102)	0	7800	0

1-2-8 ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ B9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് യഥാർത്ഥ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

2019-20 B 9 പ്രകാരം ഒടുക്കാനുള്ള തുക (1)	2020-21 RP 36 പ്രകാരം ലഭിച്ച തുക (2)	2020-21 RP36 പ്രകാരം ഒടുക്കിയ തുക (3)	2020-21 B9 പ്രകാരം ഒടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി വരേണ്ടിയിരുന്ന തുക (1)+(2)-(3)
822038.45	552114	822038	560614.45	552114.45

1-2-9 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക ഇനത്തിലെ തൻ വർഷം, കുടിശ്ശിക എന്നിവയിലെ തുകകൾ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടകയിലെ തൻവർഷം, കുടിശ്ശിക, എന്നിവയിലെ തുകകൾ ഡി.സി.ബി, ധനകാര്യ പത്രിക, രജിസ്റ്റർ എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കുടിശ്ശിക	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം
ഡിമാന്റ്	799183	1218088
വരവ്	287001	255875
ബാലൻസ്	512182	962213

തൻവർഷ	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം
ഡിമാന്റ്	2391076	2391076
വരവ്	1167179	1169243
ബാലൻസ്	1223897	1221833

1-2-10 B4 ഷെഡ്യൂളിലെ ഗ്രാന്റ് & കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിലെ തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.

A) "Grants For Stadium And Playgrounds" എന്ന ഇനത്തിൽ B4 ഷെഡ്യൂളിൽ വർഷങ്ങളായി 700000/- രൂപ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു. ഈ തുകയുടെ വിശദാംശം (ഏത് സാമ്പത്തിക വർഷം ലഭിച്ചു, ഏത് അക്കൗണ്ടിൽ നിനിലനിൽക്കുന്നു, ചെലവഴിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം എന്നിവ) ലഭ്യമല്ല.

B) "Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - From Block Panchayaths "എന്ന ഇനത്തിൽ 2015-16 മുതൽ 182250/- രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.

1-2-11 കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽ കൂട്ടണം

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B7 ഷെഡ്യൂളിൽ ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം (കോഡ്)	2014-15	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21
1	സപ്ലയേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി (340100102)	4730	4730	4730	11230 (4730 + 6500)	4730 (11230 -6500)	9730 (4730+ 10000 -5000)	4730 (9730 -5000)
2	സപ്ലയേഴ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് (340100202)	5150	5150	5150	5150	5150	5150	5150
3	മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ (340109901)	4700	86200	98400	65400	65400	65400	65400
4	വാടക ഡെപ്പോസിറ്റ് (340200101)	457800	435400	448000	388000 (448000 -60000)	431800 (388000 +43800)	431800	431800
5	വാട്ടർ ഡെപ്പോസിറ്റ് (340200103)	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000
6	മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് (റവന്യൂ) (340200199)	212700	212700	212700	212700	212700	212700	212700

ക്രമ നമ്പർ 1, 2, 5, 6 എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ 2014-15 വർഷം മുൻപ് തന്നെ ഒരേ തുക നിലനിൽക്കുന്നു. ക്രമ

നമ്പർ 3 ൽ 2017-18 മുതൽ 65400/- രൂപയും ക്രമ നമ്പർ 4 ൽ 2017-18 മുതൽ 388000/- രൂപയും ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു. വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന മേൽ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം, ഇവ വരവിനത്തിൽ മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 01/05.11.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം-I ആർട്ടിക്കിൾ 282(1) പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ മൂന്ന് വർഷത്തിന്മേൽ ക്ലെയിം ചെയ്യാതെയും, തിരിച്ച് വാങ്ങാതെയും ഉണ്ടായാൽ അവ കാലഹരണപ്പെട്ടതായി കണക്കാക്കാവുന്നതും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും ജനറൽ കമ്മിറ്റിയിലും ഈ വിവരം ബോധ്യപ്പെടുത്തി അത് പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാവുന്നതുമാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2020-21
മുന്നിരിപ്പ്	5,57,41,206
വരവ്	12,58,16,448
ആകെ	18,15,57,654
ചെലവ്	12,85,73,099
നീക്കിയിരിപ്പ്	5,29,84,555

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ അലോട്ട്മെന്റ്, അവയിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ്, വിനിയോഗിക്കാത്ത/ലാപ്സായ തുക എന്നീ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	കുറിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	2,31,62,403	2,31,62,403	2,25,15,502	6,46,901	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 28,40,792 രൂപ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് കൂടാതെ 17 ബില്ലുകളിലായി 58,14,139 രൂപയുടെ ബില്ലു കൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.

വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	63,99,412	63,99,412	39,69,642	24,29,770	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 58,588 രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവു കളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് കൂടാതെ 9 ബില്ലുകളിലായി 11,40,174 രൂപയുടെ ബില്ലു കൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	8,39,000	8,39,000	7,80,870	58,130	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 4 ബില്ലുകളിലായി 4,52,870 രൂപ യുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	1,49,51,000	1,49,51,000	82,14,998	67,36,002	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 9 ബില്ലുകളിലായി 33,84,147 രൂപയുടെ ബില്ലു കൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	73,68,710	73,68,710	53,43,400	20,25,310	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 7 ബില്ലുകളിലായി 12,25,730 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	0	93,30,000	93,30,000	7,22,092	86,07,908	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	0	2,45,42,117	2,45,42,117	1,64,30,137	81,11,980	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 26 ബില്ലുകളിലായി 80,38,255 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്	0	2,12,92,403	2,12,92,403	3,10,81,094	(-)9788691	
കേന്ദ്രാവി ഷ്കൃത പദ്ധതി കൾ-						
മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	2,73,150	52,90,692	55,63,842	47,29,202	8,34,640	
എസ്.എസ്. എ.	0	39,50,530	39,50,530	39,50,530	0	
ഐ.സി.	26,20,447	94,35,929	1,20,56,376	74,36,254	46,20,122	

ഡി.എസ്.						
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	15,41,104	45,50,396	60,91,500	33,26,507	27,64,993	
സംസ്ഥാനാ വിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ-						
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾ ക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	0	25,80,000	25,80,000	25,80,000	0	
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ 100 ദിവസം തൊഴിൽ ചെയ്തവർ ക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ്	0	63,000	63,000	63,000	0	

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
353	2,40,43,0331	220	9,65,96,811	7	126	62.32

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമനം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	40	2,97,37,500	20	1,73,41,784	58.31
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	246	9,18,17,220	147	4,21,82,999	45.94
3	കൃഷി ഓഫീസർ	12	79,63,150	12	52,58,160	66.03
4	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (1)	4	81,59,000	4	27,83,191	34.11
	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	7	8,01,72,096	6	1,28,28,000	16.00
5	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	1,00,19,831	4	79,50,588	79.34
6	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	8	16,60,000	7	9,17,500	55.27
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	2	3,36,000	2	3,25,600	96.90
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി	2	11,50,000	1	7,06,049	61.39
9	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	15	58,95,534	11	53,36,285	90.51
10	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	3,69,000	1	31,224	08.46
11	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	6	26,51,000	3	4,35,431	16.42
12	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	2	500000	2	500000	100
	ആകെ	353	2,40,43,0331	220	9,65,96,811	40.17

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	2,73,150	5,62,490	8,35,640	1000	8,34,640
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	47,28,202	47,28,202	47,28,202	0
ആകെ	2,73,150	52,90,692	55,63,842	47,29,202	8,34,640

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2020-21 വർഷം 685 (തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ) പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 3,95,99,333/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 58,91,665/- രൂപയുടെ 73 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 13184 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 63 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	8,42,200	55
വിധവാപെൻഷൻ	3,03,85,400	2168
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	4,40,78,800	3186
വികലാംഗപെൻഷൻ	1,01,87,100	683
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1,24,000	11
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	25,80,000	86

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 06-11—2021 തീയ്യതിയിൽ 3.30 Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 47,338/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനം ദിന പ്രവർത്തനത്തിനായി പത്തോളം വെബ്സൈറ്റുകളും സ്ഥാപന സോഫ്റ്റ്‌വെയറും ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ ഓരോ ജീവനക്കാർക്കും ചുമതലകൾ വിഭജിച്ച നൽകുമ്പോൾ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളുടെ ഉപയോഗം അവയുടെ ബാക്ക്അപ്പ് എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച പരാമർശങ്ങളൊന്നുമില്ല. ഈ അപാകതൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 20 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 11 തവണയും വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 12 തവണയും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി

11തവണയും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 11 തവണയും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം 10 ാം തിയ്യതിക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥ കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2020 -21 സാമ്പത്തിക വർഷം 4 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ മിനുട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കൗണ്ടർസൈൻ ചെയ്യുകയോ മിനിറ്റ്സ് ബുക്ക് ക്ലോസ്സ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്ലറിക്കൽ തസ്തികയിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതുന്നന്നില്ല. സൂചിക സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ പ്രിന്റ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഫയലുകളുടെ മേൽ പരിശോധനാ വിവരം മനസ്സിലാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഓഫീസിൽ ലഭിക്കുന്ന മുഴുവൻ തപാലുകളും സമയബന്ധിതമായി തീർപ്പുകൽപ്പിക്കുന്നുണ്ട് എന്നുറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് എല്ലാ സെക്ഷനുകളും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതേണ്ടതും ആയത് സൂപ്പർവൈസറി തസ്തികയിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

സാംഖ്യ രസീതികൾക്കും റസീറ്റ് ബുക്കുകൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. അവയുടെ സ്റ്റോക്കിൽ അപാകതയില്ല.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൌണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രതിദിന ക്ലോസിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.

വിവിധ വരവുകൾ യഥായമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്. ക്ലാർക്കുമാർ സ്വീകരിക്കുന്ന പിരിവു തുക അതാതു ദിവസമോ അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 വർഷം പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്നിട്ടില്ല. കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സിൽ പർച്ചേസുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി നിരവധി പർച്ചേസുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി കൂടി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് 2020-21 ൽ ഒരു തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 മറ്റു ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	10-04-2020 മുതൽ 17-04-2020 വരെ	10/2019 മുതൽ 03/2020 വരെ	30-04-2020
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	11-12-2018 മുതൽ 22-12-2018 വരെ	2013-14 മുതൽ 2017-18 വരെ	21-01-2019

1-11 സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200 (2) പ്രകാരം ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനും അതിന്റെ പ്രദേശത്ത് ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജല വിതരണം, സ്കാവൻജിംഗ്, തെരുവ് വിളക്കുകളും ഡ്രെയിനേജും എന്നിവയ്ക്ക്, അപ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളിടത്തെല്ലാം നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കുറഞ്ഞ നിരക്കിന് വിധേയമായി പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. 14.01.2011 ലെ കേരള അസാധാരണ ഗസറ്റ് നമ്പർ 82 ൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ എസ്.ആർ.ഒ. നമ്പർ 37/2011 ആയി സർക്കാർ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 27 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഈടാക്കേണ്ട സേവന ഉപ നികുതിയുടെ കുറഞ്ഞ നിരക്കുകൾ എത്രയെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ചട്ടം 29 പ്രകാരം പ്രത്യേക സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഫീസ് ഈടാക്കാമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് വരേയും നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഏർപ്പെടുത്തിയ സേവനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഏർപ്പെടുത്തിയ സേവനങ്ങൾ	ചെലവഴിച്ച തുക
തെരുവ് വിളക്ക് (Code No 230100101)	14,97,349
ആകെ	14,97,349

ഇക്കാര്യം ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽകൊണ്ടു വരുന്നു.

1-12 പഞ്ചായത്തു പരിധിയിലെ റേഷൻ കടകൾ FTE&OS ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 232 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തു പരിധിയിലുള്ള ഒരു സ്ഥലവും സെക്രട്ടറി നല്കുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെ യാതൊരാവശ്യത്തിനും ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ല. 1996 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നല്കൽ) ചട്ടങ്ങൾ , ചട്ടം 3, പട്ടിക 1 (ക്രമ നം 149) പ്രകാരം റേഷൻ കടകൾ FTE & OS ലൈസൻസ് എടുത്ത ശേഷം മാത്രമേ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ മംഗൽപാടി പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന റേഷൻ കടകൾ നാളിതു വരെയായി ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലൈസൻസ് - വാർഡ് വൈസ് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി അതു പ്രകാരം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നില്ല. സാംഖ്യാ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീ അടവാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ മാത്രം ചേർത്ത് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. എല്ലാ വർഷവും പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഡ് തിരിച്ച് ട്രേഡേഴ്സ്

ലിസ്റ്റ് പുതുക്കി ഈ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ എഴുതി ഡി.സി.ബി. പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതും സാംഖ്യാ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള വരവുമായി റിക്കൺസൈൽ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ 570 ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അനുമതിയില്ലാതെ യാതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-14 സ്ഥിര നിക്ഷേപം രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

ധനകാര്യ പത്രിക B 12 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സ്ഥിരനിക്ഷേപമായി 8000000/- രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ പലിശ ഇനത്തിലെ വരവ് എൻ.എം.ജി. (പ്ലാൻ) അക്കൗണ്ടിലാണ് (A/C NO 40529100003188) ക്രഡിറ്റാകുന്നത്.

സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ കാലയളവ് കഴിയുമ്പോൾ ക്ലോസ് ചെയ്യുകയും പുതുതായി അതേ കാലയളവിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്. ആയതിനാൽ സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ അക്കൗണ്ട് നമ്പറിന് മാറ്റം വന്നു കൊണ്ടിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

സ്ഥിര നിക്ഷേപ നമ്പർ	ലഭിച്ച പലിശ	തീയതി
40529141800	252612	6/7/2020
40529142000	307821	26/03/2021

31/03/2021 മുതൽ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40529202100024 ആയി മാറിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥിര നിക്ഷേപം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ഇവയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല.

1-15 നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

സ.ഉ.(അ) നമ്പർ 20/2011/തസ്വഭവ , തീയതി : 14.01.2021 ലെ ചട്ടം 20(3) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 235 എ എ വകുപ്പ് (1) ാം ഉപവകുപ്പ് പ്രകാരം അവയ്ക്കു വേണ്ടി നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട രീതിയിലും നിരക്കിലും വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും നികുതി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് ഓരോ കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉടമസ്ഥന് അയക്കേണ്ടതാണ്. അപ്രകാരം വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നതു മൂലം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെയുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കപ്പെട്ടതായി കണക്കാക്കാവുന്നതല്ല എന്നും നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുന്നതുവരെ ഇപ്രകാരം വസ്തുനികുതി നൽകാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരിക്കുമെന്നും ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും യു.എ. നമ്പർ നൽകിയിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വർഷങ്ങളായി നികുതി ഈടാക്കാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമ	കെട്ടിട ഐ.ഡി	ഡോർ നമ്പർ	പേര്, വിലാസം	കാലയളവ്

നമ്പർ				
1	51179010020876	1/157/A	മറിയാമ്മ	2018-19 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
2	51179010020155	2/177/A	അബ്ദുൾഖാദർ, കൊളംബോ ഹൗസ്	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
3	51179010020078	2/598/A	കെ.എസ്.ഫക്രുദീൻ, ഫോസിയ മഹൽ	2016-17 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
4	51179010022610	4/1076 /B1(UAC)	മൊഹമ്മദ്	2013-14 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
5	51179010022665	4/1076 /B2(UAC)	മൊഹമ്മദ്	2013-14 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
6	51179010022666	4/1076 /B3(UAC)	മൊഹമ്മദ്	2013-14 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
7	51179010022667	4/1076 /B4(UAC)	മൊഹമ്മദ്	2013-14 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
8	51179010022668	4/1076 /B5(UAC)	മൊഹമ്മദ്	2013-14 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
9	51179010022670	4/1076 /B7(UAC)	മൊഹമ്മദ്	2013-14 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
10	51179010022671	4/1076 /B8(UAC)	മൊഹമ്മദ്	2013-14 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
11	51179010022672	4/1076 /B9(UAC)	മൊഹമ്മദ്	2014-15 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
12	51179010022673	4/1076 /B10(UAC)	മൊഹമ്മദ്	2013-14 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
13	51179010022683	4/1076 /B6(UAC)	മൊഹമ്മദ്	2013-14 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
14	51179010018210	15/350 /1(UAC)	സുനീർ, ചീനിക്കൽ ഹൗസ്	2013-14 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
15	51179010019714	16/10/A	ആമിന	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
16	51179010021735	17/423/a	ബദറുന്നിസ	2018-19 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
17	51179010020318	18/323/H	കുസുമ	2018-19 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
18	51179010021907	20/465/A1	അബ്ദുൾ ഖാദർ	2013-14 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
19	51179010020408	22/307/A	ലക്ഷ്മി, നിയർ റെയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ	2016-17 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
20	51179010022685	22/387/(uac)	ജമീല ബാനു	2013-14 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
21	51179010020404	23/87/A	അബ്ദുൾ ലത്തീഫ്, ഷാക്കി മൻസിൽ	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
22	51179010020192	23/229/C	സൈക.എം	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 18/09.11.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ വലിയ തുക കുടിശ്ശികയുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തരം	ഡിമാന്റ്	കുടിശ്ശിക	കുടിശ്ശിക ശതമാനം	കളക്ഷൻ ശതമാനം
പാർപ്പിടം	4804873	1819735	38	62
പാർപ്പിടേതരം	7699222	3777910	49	51
പാർപ്പിടം (കുടിശ്ശിക)	4272347	2905526	68	32
പാർപ്പിടേതരം (കുടിശ്ശിക)	13473192	10732042	80	20

തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് വസ്തു നികുതി പിരിവ് ഊർജ്ജിതമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീതിലെ തുകകൾ സഞ്ചയയിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.

2020-21 വർഷത്തെ റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന രസീതികൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാതെ പിരിച്ചെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	രസീത് നമ്പർ	പേര്	വാർഡ്	ഡോർ നമ്പർ	തുക
1	10/02/2021	120320107841	അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	5	773	416
2	10/03/2021	120320109660	മുഹമ്മദ് ഷെഫീക്ക്	23	409	206

3	28/03/2021	120320111081	കെ.എം.അബ്ദുൾ ഹമ്മീദ്	20	128	2055
4	30/03/2021	120320111322	ഇബ്രാഹിം	21	21 A	210
5	31/03/2021	120320111536	മൂസ	21	952	328

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ 06/ 08.11.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സഞ്ചയയിലെ മേൽ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിനായി പിരിച്ച തുകയുടെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1996 ലെ കേരള ബിൾഡിംഗ് ആന്റ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ സെസ്സ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 3(3) പ്രകാരം കേരള കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിനായി പിരിക്കുന്ന തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം പിരിച്ചെടുക്കുന്ന അതോറിറ്റിയുടെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും കേരള കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കുവരുത്തിയ തുകയിൽ നിന്നും മേൽ പ്രകാരം തുക മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല.

കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കാത്തത് കാരണം പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നത് ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ചുവടെ പറയുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

1) ബിൽഡിംഗ് ഐ.ഡി : 51179010000959

ഡോർ നം : 2/293/

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് : എസ്സാർ ടെലികോം ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്

ക്രമ നം.	വർഷം	കാലയളവ്	വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്സ്	ആകെ നികുതി
1	2013-14	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00
2	2013-14	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00
3	2014-15	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00
4	2014-15	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00
5	2015-16	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00
6	2015-16	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00

7	2016-17	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00
8	2016-17	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00
9	2017-18	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00
10	2017-18	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00
11	2018-19	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00
12	2018-19	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00
13	2019-20	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00
14	2019-20	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00
15	2020-21	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00
16	2020-21	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	2400.00	120.00	2520.00

2) ബിൽഡിംഗ് ഐ.ഡി : 51179010019023

ഡോർ നം : 14/13/A

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് : ശങ്കര ബോസ്

ക്രമ നം.	വർഷം	കാലയളവ്	വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്സ്	ആകെ നികുതി
1	2019-20	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	2885.00	145.00	3030.00
2	2019-20	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	2884.00	144.00	3028.00
3	2020-21	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	2885.00	145.00	3030.00
4	2020-21	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	2884.00	144.00	3028.00

3) ബിൽഡിംഗ് ഐ.ഡി : 51179010010683

ഡോർ നം : 15/228/

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് : സബ് ഡിവിഷണൽ എഞ്ചിനീയർ ബി.എസ്.എസ് മൊബൈൽ സർവ്വീസ്

ക്രമ നം.	വർഷം	കാലയളവ്	വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്സ്	ആകെ നികുതി
1	2020-21	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	3200.00	160.00	3360.00
2	2020-21	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	3200.00	160.00	3360.00

4) ബിൽഡിംഗ് ഐ.ഡി : 51179010013801

ഡോർ നം : 20/515/

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് : സബ് ഡിവിഷൻ എഞ്ചിനീയർ ബി.എസ്.എസ് മൊബൈൽ സെർവർ ടെലിഫോൺ ഭവൻ കാസറഗോഡ്.

ക്രമ നം.	വർഷം	കാലയളവ്	വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്സ്	ആകെ നികുതി
1	2020-21	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	4050.00	203.00	4253.00
2	2020-21	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	4050.00	202.00	4252.00

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 03/06.11.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിൽ വാണിജ്യസ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

സ.ഉ.(അ) നമ്പർ 20/2011/തസ്വഭവ , തീയതി : 14.01.2021 ലെ ചട്ടം 20(2) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന് അവ സൂചിപ്പിക്കുന്ന "യു.എ" എന്നും അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിന്റെ വർഷം ഏതെന്ന് കണ്ടെത്തി അതും ചേർത്ത് കെട്ടിട നമ്പർ രൂപപ്പെടുത്തി നമ്പർ നൽകേണ്ടതാണ്. ഇത് പ്രകാരം കെട്ടിട നമ്പർ നൽകുന്നത് 235 എഎ വകുപ്പ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി മാത്രം ഉദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതും മറ്റ് യാതൊരു ആവശ്യങ്ങൾക്കും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തോ കെട്ടിട ഉടമയോ പ്രസ്തുത കെട്ടിട നമ്പർ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുവാൻ പാടില്ലാത്തതുമാകുന്നു.

ചട്ടം 20(4) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ചതും പ്രത്യേക കെട്ടിട നമ്പർ നൽകപ്പെട്ടതും 235 ഡബ്ല്യു വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതുമായ കെട്ടിടങ്ങൾ കച്ചവടത്തിനായോ വ്യാപാരത്തിനായോ വ്യവസായാവശ്യത്തിനായോ മറ്റേതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിനായോ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അനുമതിയോ ലൈസൻസോ നൽകാൻ പാടുള്ളതല്ല.

നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായുള്ള കെട്ടിടങ്ങളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നമ്പർ	കെട്ടിടത്തിന് നൽകിയ പ്രത്യേക നമ്പർ	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗ ക്രമം	കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി
1	2(ഉപ്പള ഗേറ്റ്)	UA 598/A (2016)	വാണിജ്യാവശ്യം	12/10/2016
2	2(ഉപ്പള ഗേറ്റ്)	UA 598/B (2016)	വാണിജ്യാവശ്യം	19/07/2016
3	2(ഉപ്പള ഗേറ്റ്)	UA 598/C (2016)	വാണിജ്യാവശ്യം	19/07/2016
4	2(ഉപ്പള ഗേറ്റ്)	UA 598/D (2016)	വാണിജ്യാവശ്യം	19/07/2016
5	4(ഉപ്പളടൗൺ)	UA 822/U (2017)	വാണിജ്യാവശ്യം	28/12/2017
6	9 (കുമ്പനൂർ)	UA 684/B (UAC)(2005)	വാണിജ്യാവശ്യം	30/09/2005
7	9 (കുമ്പനൂർ)	UA 684/A (UAC) (2005)	വാണിജ്യാവശ്യം	30/09/2005

8	9 (കുമ്പനൂർ)	UA806/A (2006)	വാണിജ്യാവശ്യം	31/10/2006
9	18 (മള്ളങ്ങ്ഗൈ)	UA 324/C (2017)	ഓഫീസ് ആവശ്യം	05/04/2017

മേൽ പരാമർശിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിൽ കച്ചവടത്തിനായോ വ്യാപാരത്തിനായോ വ്യവസായാവശ്യത്തിനായോ മറ്റേതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിനായോ ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നവയാണെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ചും അവയ്ക്കെതിരെ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടി എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 08/08.11.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-21 ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല

2003ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ദുരിതാശ്വാസ നിധി ചട്ട പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ടതായ മറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടന്നിട്ടില്ല. പ്രളയം, കോവിഡ് പോലെയുള്ള നേരിടുന്ന സമയമായതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്. നാളിതുവരെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസത്തിനു കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നടത്തിപ്പ് മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല.

ഒന്നിലധികം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി വിഹിതം വകയിരുത്തി പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹണം നടത്തുമ്പോൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ വ്യക്തമാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട് [സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/ തസ്വഭവ, തീയതി. 29.01.2018 Para.3.5.4, G.O(P). 07/2017/ Fin Dtd. 23.01.2017] പ്രസ്തുത ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടി ക്രമങ്ങൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളിൽ ജോയിന്റ് വെഞ്ച്വർ അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിക്കണം. ഇത് ഇല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ വരവ് ചെലവ് സംബന്ധിച്ച എ.സി.ആർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ എ.സി.ആർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ധനകാര്യ പത്രികയിലെ B4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ചുവടെ പറയുന്ന തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

A) Contribution For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) From Block Panchayath – 182250/-

B) Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) From Block Panchayath – 517803/-

C) Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) From District Panchayath – 27838/-

1-23 ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചത്- അപാകത

05.11.2020 ലെ ജി.ഒ (പി)നം 152/2020/ധന പ്രകാരം സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ ചില നിയന്ത്രണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. കോവിഡ്-19 ന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഏർപ്പെടുത്തിയ

നിയന്ത്രണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ വരുന്നതിനു മുൻപേ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 22100211/23.06.2021 (ചെക്ക് നം.285715/21.06.2021) വൗച്ചർ നം.പ്രകാരം ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് 83,694/- രൂപയും വൗച്ചർ നം. 22100189/03.06.2021 പ്രകാരം 3,24,973/- രൂപയും (ചെക്ക് നമ്പർ 285712/02.06.2021) ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മാറിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, തസ്തിക.	ആർജിത അവധി സറണ്ടർ ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക.
1	സന്തോഷ് വർഗീസ്, സെക്രട്ടറി.	83694/-
2	രാജേഷ് ടി. ടി., അക്കൗണ്ടന്റ്	51837/-
3	രേഖ കെ, സീനിയർ ക്ലർക്ക്	40515/-
4	ഷനിൽ വി.,സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	40515/-
5	സുധീഷ് കെ.,സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	39516/-
6	ജയേഷ് പി. ,ഡ്രൈവർ	32765/-
7	ബുഷ്റ സി.,ക്ലർക്ക്	31909/-
8	ചിത്ര ജി. എച്ച്.,ക്ലർക്ക്	31053/-
9	അക്ഷയ്കുമാർ ആർ., ക്ലർക്ക്	29555/-
10	രാജശ്രീ കെ., ഓഫീസ് അറ്റൻഡൻറ്	27308/-
	ആകെ	4,08,667/-

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ട്രഷറി വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 31.05.2021ലെ കത്ത് നമ്പർ TRY/1850/2021-E1 പ്രകാരം ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിച്ചതിനുശേഷം മാത്രമേ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ സറണ്ടർ ബില്ലുകൾ പരിഗണിക്കേണ്ടതുള്ളൂ എന്ന നിർദ്ദേശം ഉണ്ട്. ഇതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാർക്ക് 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലീവ് സറണ്ടർ തുക ജീവനക്കാർക്ക് അനുവദിക്കുന്നത് പണമായാണോ/ജി.പി.എഫ് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണോ എന്നതു സംബന്ധിച്ചും സർക്കാരിൽ നിന്നും നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സർക്കാരിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നതിനു മുൻപുതന്നെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.26/2020-21 തീയതി 10-11-2021)

1-24 അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും,വീടുകളുടെ നവീകരണം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ.

പ്രൊജക്ട്നമ്പർ / പ്രൊജക്ട് : 111/2020-21, വീടുകളുടെ നവീകരണം

2020-21 വർഷത്തിൽ വീടുകളുടെ നവീകരണം പദ്ധതി പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും, ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ , നിലവിലുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് വീടുകളുടെ നവീകരണം പ്രവൃത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	ഇതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	നൽകാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	മുള്ളി W/O മധു പച്ചിലമ്പാറ	1,50,000	75,000	75,000
2	കമല W/O രാമ	1,50,000	75,000	75,000
3	ഭഗീരഥി W/O ലക്ഷ്മണ കൃഷ്ണ നഗർ	1,50,000	75,000	75,000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീടുകളുടെ നവീകരണം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുടർന്നത് സംബന്ധിച്ച്

2020-21 വർഷം ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവിന് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചതായി കാണുകയുണ്ടായി. 2020-21 ലെ അപേക്ഷാ രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കി കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ 2020-21 വർഷത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ ആധാർ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സ.ഉ (എം.എസ്) 483/17/ധന/06-11-17 ഖ XV പ്രകാരം പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നവർ എല്ലാവർഷവും ഡിസംബർ മാസം അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ മുഖാന്തിരം ജീവൻരേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ മസ്റ്ററിങ്ങ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത്തവർക്ക് അടുത്ത ഗഡു മുതൽ പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്നതല്ല എന്നതുമാണ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം. മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവിന് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം തുടർന്നും പെൻഷൻ തുക നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

<table>
<tr><th>പേര്</th><th>ആധാർ നം.</th><th>പെൻഷണർ ഐൈ .ഡി</th><th>മരണപ്പെട്ട തീയതി</th><th colspan="2">പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ</th></tr>
<tr><td>നരസിംഹ മയ്യ</td><td>577509559517</td><td>111790201871</td><td>06-01-2020</td><td>2/2020</td><td rowspan="3">3660/-</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>3/2020</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>4/2020</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>5/2020</td><td rowspan="2">2600/-</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>6/2020</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>7/2020</td><td rowspan="2">2600/-</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>8/2020</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>9/2020</td><td rowspan="2">5600/-</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>12/2020</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>1/2021 To</td><td>4500/-</td></tr>
</table>

	03/2021	
	04/2021 To 10/2021	11200/-
ആകെ		30160

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയായ 30160/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഡിബിടി സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.28/20-21 തീയതി 10-11-2021)

1-26 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ഇനം, തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	ചെലവ് തുക	വൗച്ചർ നം., തീയതി
1	0175/20-21 ഒളയം പ്രദേശത്തേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടി കുടിവെള്ളം എത്തിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി. കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ -കാസർഗോഡ്.	6,00,000 പൊതുവിഭാഗം (സാധാരണ വിഹിതം)	2006520173/ 19-06-2020

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 6,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ- അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	0241/2021 &0022/2021
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ
ബിൽ നമ്പർ	1) 61 /28.04.2020/-ചെലവ് തുക: / 5,04,599/- 2)315/22.03.2021-ചെലവ് തുക:3,91,497/- ആകെ ചെലവ് തുക: 8,96,096/-

പ്രോജക്ട് നം. /പേര്	ചെലവ് തുക	ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	തുക നൽകിയത്	വാങ്ങിയ കട്ടിൽ
0241/21 – വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ	5,04,599	61/28.04.2020	ആർട്ട്കോ കോഴിക്കോട് അക്കൗണ്ട് നം	116

			67099281397 IN No.KKD 403/ 13.04.2020	
0022/21 – വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ	3,91,497	315/28.03.2021	ആർട്ട്കോ കോഴിക്കോട് അക്കൗണ്ട് നം 67099281397 IN No.KKD 415/ 14.2.2020	90
ആകെ	8,96,096/-	NIL	NIL	206

വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പദ്ധതിക്കായി ആകെ 8,96,096/- രൂപയാണ് വകയിരുത്തിചെലവഴിച്ചത്. 206 പേർക്ക് കട്ടിൽ നൽകുന്നതിനാണ് രണ്ട് പദ്ധതികൾ വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. 2020-21 വർഷത്തിൽ 8,96,096/- രൂപയുടെ ചെലവാണുണ്ടായത്. വിതരണത്തിനായി കൊണ്ടുവന്ന കട്ടിലുകളിൽ 206 എണ്ണവും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1) ജി.ഒ.(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ തീയ്യതി 08.11.2010 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം 1 ലക്ഷത്തിൽ കവിഞ്ഞ് മതിപ്പ വിലയുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കണം. വ്യാപകമായ പ്രചാരമുള്ള ഒരു ദിനപ്പത്രത്തിലും ഒരു മലയാള ദിനപ്പത്രത്തിലും ടെണ്ടർ പരസ്യം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തണം. ഇത് പാലിക്കാതെയാണ് വാങ്ങൽ പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി, പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2)മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ലഭ്യമാക്കിയ കട്ടിലുകളുടെ ഗുണ നിലവാരം പരിശോധിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം പോലെ പ്രധാന്യമുള്ളതാണ് പ്രോജക്ട് വിലയിരുത്തൽ. പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിന് വ്യവസ്ഥാപിതമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം സർക്കാർ നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രോജക്ട് മോണിറ്ററിങ്ങിന് വിധേയമായിട്ടില്ല എന്ന് പ്രോജക്ട് ഫയൽ വ്യക്തമാക്കുന്നു. പർച്ചേസ് നടപടികൾക്ക് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് പരിശോധന ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വറി നം 24/10.10.2021)

1-28 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി -എ.എം.സി പദ്ധതി -അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.	0412/21
അടങ്കൽ	20,00,000/- രൂപ

ചെലവ്	9,62,500/-രൂപ
ബിൽ നം.	22000811/ 27.1.2021 - 9,62,500/-രൂപ

മംഗൽപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുന്നതിന് വാർഷിക പരിപാലന കരാർ നൽകുന്നതിന് വേണ്ടിയുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. 2018-19 ൽ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് അംഗീകാരം ലഭിച്ച ഈ പദ്ധതി ആ വർഷം നടപ്പിലാക്കിയില്ല, 2019-20 സ്പിൽ ഓവർ ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയെങ്കിലും ആ വർഷവും നടപ്പിലാക്കിയില്ല. പിന്നീട് 2020-21 ലും സ്പിൽ ഓവർ ആയി ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. നം.എ1-5190/18/ തിയ്യതി 26.12.2018 പ്രകാരമാണ് പദ്ധതിക്കായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത്. ആകെ 2 ടെണ്ടറുകളാണ് ലഭിച്ചത്, അതിൽ കുറവ് തുക ക്വാട്ട് ചെയ്തത് ഉഷസ് എനർജി സിസ്റ്റംസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനമാണ്. പക്ഷെ ടി സ്ഥാപനത്തിന് കോൺട്രാക്ടർ ലൈസൻസ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ അവരെ ഒഴിവാക്കുകയും രണ്ടാം ടെണ്ടർ നൽകിയ മലബാർ എജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 10.1.2019 ൽ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ 21.1.20219 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.2(2) പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. 16,02,250/-രൂപയാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക. നെഗോഷിയേറ്റ് ചെയ്തത് പ്രകാരം 1 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിന് 625/-രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 2465 എണ്ണം റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിന് 15,40,625/- രൂപയ്ക്ക് കരാർ ഉറപ്പിച്ചു. 30.1.2019 ൽ കരാറിൽ ഒപ്പിട്ടു. 2018-19, 2019-20 വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. 6.11.2020 ൽ മലബാർ എജൻസീസ് പ്രൊപ്രൈറ്റർ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായും, ആകെ 1540 എണ്ണം തെരുവ് വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തതിന് 625/- രൂപ പ്രകാരം 9,62,500/- രൂപ അനുവദിക്കണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകി. ഇൻവോയ്സ് നം.09/5.11.2020 സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയിൽ നിന്ന് 2% ആദായനികുതി (19250/-രൂപ) 2% ജി.എസ്.ടി (19250/-രൂപ) എന്നിവ കിഴിച്ച് ബാക്കി 9,24,000/- രൂപ ബിൽതുക പ്രകാരം കരാറുകാരന് കൈമാറി. (അക്കൗണ്ട് നം.199410200000338/IDBI Bank).

വാർഷിക പരിപാലന കരാർ സംബന്ധിച്ച സർക്കുലറുകൾ പ്രകാരം എ.എം.സി യിൽ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തുകയ്ക്ക് ബിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ 10% റീടെൻഷൻ തുക കിഴിച്ചാണ് നൽകേണ്ടത്, കോൺട്രാക്ടർക്ക് സൂപ്പർവൈസറി ലൈസൻസും, ബി ക്ലാസ്സ് ലൈസൻസും, തൊഴിലാളിക്ക് ഇലക്ട്രീഷ്യൻ ലൈസൻസും ഉണ്ടാവണം, ഇൻഷ്വറൻസ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കണം, വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെ അംഗീകാരത്തോടെ മാത്രമെ പ്രവൃത്തി നടത്താൻ പാടുള്ളൂ.

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടില്ല.

1)കരാർ ഏറ്റെടുക്കുന്ന സ്ഥാപനം കരാർ തുകയുടെ 10% സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകണമെന്ന് സർക്കുലർ നം.3055/ഡി.എ-3/2016/തസ്വഭവ/തിയ്യതി-15.9.2011 & സർക്കുലർ നം.177/ഡി.എ-3/2011 /തസ്വഭവ/തിയ്യതി-7.11.2017 എന്നീ സർക്കുലറുകളിൽ വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. ഇവിടെ 15,40,625/- രൂപയ്ക്ക് 1,54,063/-രൂപ സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപമായി ഒടുക്കണം. ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2)തെരുവ് വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച പരാതികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3)ആകെ 1540 തെരുവ് വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തതിനാണ് തുക ആവശ്യപ്പെട്ടത്. 21വാർഡുകളിലെ മെമ്പർമാർ നൽകിയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകിയത്. പക്ഷെ ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ആകെ എണ്ണം മാത്രമെ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളൂ, പോസ്റ്റ് നമ്പർ ഇല്ല. റിപ്പയർ ചെയ്ത തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പോസ്റ്റ് നമ്പർ സഹിതമുള്ള രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4)റിപ്പയർ ചെയ്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമാണോ എന്ന് വൈദ്യുതി ബോർഡുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സംയുക്തപരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5)മലബാർ എജൻസീസ് ഹാജരാക്കിയ ഇൻവോയ്സ് നം.09/5.11.2020 പ്രകാരം GSTകഴിച്ചുള്ള പ്രവ്യത്തി തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 554/-രൂപയാണ്, പിന്നീട് 6% SGST, 6% CGST യും ചേർത്ത് ആകെ തുകയാണ് ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്. ഇൻവോയ്സ് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഇൻവോയ്സിൽ തുക തെറ്റായാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. യഥാർത്ഥ തുക 1540 എണ്ണത്തിന് ഇൻവോയ്സിൽ കാണിച്ച 554/-രൂപ പ്രകാരം താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ് വരേണ്ടതാണ്.

1540 X554 = 8,53,160/-രൂപ

6% SGST = 51,190/-രൂപ

6% CGST = 51,190/-രൂപ

ആകെ = 9,55,540/-രൂപ

ബില്ല് പ്രകാരം തുക =9,62,500/-രൂപ

വ്യത്യാസം = 6,960/-രൂപ

സമർപ്പിച്ച ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമാണെങ്കിൽ 6,960/-രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്സ് കൃത്യമായി പരിശോധിക്കാതെ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടില്ല.

6)ബിൽ തുക നൽകിയപ്പോൾ സർക്കുലർ നം.3055/ഡി.എ-3/2016/തസ്വഭവ/തിയ്യതി-15.9.2011 & സർക്കുലർ നം.177/ഡി.എ-3/2011/തസ്വഭവ/തിയ്യതി-7.11.2017 എന്നീ സർക്കുലറുകൾ പ്രകാരം 10% റീടെൻഷൻ തുക കിഴിക്കാതെയാണ് നൽകിയത് .വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടില്ല.

7) 2% ആദായനികുതി (19250/-രൂപ) 2% ജി.എസ്.ടി (19250/-രൂപ) എന്നിവ ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/08.11.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 9,62,500/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-29 കുബനൂർ പാടശേഖരത്തിന് വൈദ്യുതിലൈൻ വലിക്കൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.272/21

അടങ്കൽ - 3,00,000/-രൂപ (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ് - 2,92,366/-രൂപ

വൗച്ചർ നം.22000943/2.3.2021 - 2,92,366/-രൂപ

മംഗൽപാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കുബനൂർ പാടശേഖരത്തിന് വൈദ്യുതി ലൈൻ വലിക്കാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. 720 M-LT-3 ഫേസ് വൈദ്യുതി ലൈനാണ് വലിക്കുന്നത്. കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്, ഉപ്പള സെക്ഷൻ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ കത്ത് നം.DB/107/ Demand Letter/2019-20/

Dt.10.2.2020 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 4,92,366/- രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. അസി.എക്സി. എഞ്ചിനീയർ കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്, ഇലക്ട്രിക്കൽ സബ്ബ് ഡിവിഷൻ, ഉപ്പള സെക്ഷൻ നം. AS-64/2019-20/AEE/UPL/ Dt. 6.2.2020 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റിന് ഭരണാനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2019-20 വർഷത്തിൽ 2,00,000/- രൂപ ഈ പദ്ധതിക്കായി കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്, ഉപ്പള സെക്ഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. മംഗൽപാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ നം.എ1-/1904/2020/ Dt.1.3.2020 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ബാക്കി 2,92,366/-രൂപ കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡിന് കൈമാറാൻ ഉത്തരവായി. വൗച്ചർ നം.22000943/2.3.2021 പ്രകാരം 2,92,366/-രൂപ കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്, ഉപ്പള സെക്ഷന് കൈമാറി. (അക്കൗണ്ട് നം.42103170000077, സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക്, ഉപ്പള.)

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1)കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്, ഉപ്പള സെക്ഷൻ ഈ പദ്ധതിക്കായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2)എസ്റ്റിമേറ്റിന് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3)പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/08.11.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് 10.11.2021 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടിയോടൊപ്പം വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ക്രമ നം.(1),(2) പ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 2,92,366/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-30 കിണർ റിപ്പയർ പദ്ധതി -അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.0161/21 - അടങ്കൽ - 1,25,000/-രൂപ (ടി.എസ്.പി) കിണർ റിപ്പയർ പദ്ധതി -പട്ടികവർഗ്ഗം

ചെലവ് - 25,000/-രൂപ

ബിൽ റഫ. നം.20200652012401411996/28.3.2021 - 25,000/-രൂപ

പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗക്കാർക്ക് ശുദ്ധ ജല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കാനുള്ള പദ്ധതിയാണിത്. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് മാത്രമെ തുക നൽകിയിട്ടുള്ളൂ. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ഈ ആനുകൂല്യം ലഭിക്കാത്തവരായിരിക്കണം, എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ വേണം എന്നിവയാണ് പ്രധാന നിബന്ധനകൾ. ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ ട്രഷറി ബില്ല്, ഗുണഭോക്താവിന്റെ ജാതി, വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ എന്നിവ മാത്രമെ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയത്. കാവേരി D/O വെങ്കപ്പ നായിക്, കന ഹൗസ്, കുബനൂർ എന്നിവർക്കാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. മേൽ ബിൽ പ്രകാരം ആകെ 25000/-രൂപ ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറി. (അക്കൗണ്ട് നം.42102200106000/കാനറാ ബാങ്ക്.)

താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1.പദ്ധതിയുടെ അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2.ഗുണഭോക്താവിന്റെ അപേക്ഷയും ആധാർ കാർഡ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള രേഖകളും പരിശോധനക്ക്

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3.ഗുണഭോക്താവ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/09.11.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 25000/- രൂപ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-31 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ പദ്ധതി -പട്ടികവർഗ്ഗം - അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.0211/21 - അടങ്കൽ - 1,62,000/- രൂപ – വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ -പട്ടികവർഗ്ഗം

ചെലവ് - 1,30,500/-രൂപ

വൗച്ചർ നം.210000032/11.4.2020 - 1,30,500/-രൂപ

മംഗൽപാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. 2019-20 നടപ്പിലാക്കാൻ തീരുമാനിച്ച പദ്ധതി 2020-21 ൽ സ്പിൽ ഓവർ ആയി നടപ്പിലാക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. ആർട്കോ ലിമിറ്റഡ് , കോഴിക്കോടിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. ഒരു കട്ടിലിന് വില 4350/- രൂപ. ആകെ 30 കട്ടിലുകളാണ് വാങ്ങിയത്. കത്ത് നം. എ-1-2108/ 20/ തിയ്യതി 14.2.2020 പ്രകാരം സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി. ഇൻവോയ്സ് നം.KKD-666/തിയ്യതി - 28.3.2020 പ്രകാരം 30 കട്ടിലുകൾ സ്ഥാപനം വിതരണം ചെയ്തു. വൗച്ചർ നം.210000032/ 11.4.2020 പ്രകാരം ആകെ 1,30,500/- രൂപ ആർട്കോ ലിമിറ്റഡ് , കോഴിക്കോടിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഓൺലൈൻ ആയി കൈമാറി. (അക്കൗണ്ട് നം.67099281397/SBI.)

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ താഴെകൊടുക്കുന്നു

1. കത്ത് നം.എ-1-2108/20/തിയ്യതി 14.2.2020 പ്രകാരം സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്, പ്രസ്തുത സപ്ലൈ ഓർഡറിൽ 28.10.2019ന് ആർട്കോ ലിമിറ്റഡ് , കോഴിക്കോട് ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിച്ചതായി സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചാണ് പർച്ചേസ് നടത്തിയത്. പ്രസ്തുത ക്വട്ടേഷൻ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ ഈ ക്വട്ടേഷൻ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി, ഭരണസമിതി എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. കട്ടിലുകൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്താണോ വിതരണം ചെയ്തത് എന്ന് പരിശോധിക്കാനായി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. 26 പേരുടെ അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയാണ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയത്. കൂടാതെ വിതരണം ചെയ്ത പട്ടിക പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ അതിലും 26 പേരാണ് ഉള്ളത്. ഈ 26 പേരിൽ 22 പേരുടെ അപേക്ഷയും അനുബന്ധ രേഖകളുമാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത്. ഈ 22 പേരാണ് കൈപ്പറ്റിയതായി എഴുതി ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ആകെ 30 കട്ടിലുകളാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി 8 കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല . ഈ 26 പേരിൽ കൈപ്പറ്റിയതായി എഴുതി ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടുള്ള 22 പേർക്കും ഈ ആനുകൂല്യം പട്ടിക വർഗ്ഗ വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് രേഖകളോടൊപ്പം ഇല്ല. കൂടാതെ താഴെപ്പറയുന്ന 7 പേരുടെ ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1. നാരായണ നായിക്, S/O കൃഷ്ണ നായിക്

2. ഐത്ത, S/O ഭാട്യ, ഷിറിയ

3. എം.ടി.പൊന്നമ്മ, W/O കേശവ നായിക്

4. ഗോവിന്ദ നായിക് S/O സുബ്ബ നായിക്

5. മാലിംഗ നായിക്, S/Oഅണ്ണ നായിക്

6. നാരായണ നായിക് S/O കുഞ്ഞ നായിക്

7. ഈശ്വര നായിക്, ബി.സി.റോഡ്, ഹേരൂർ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/08.11.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ വിതരണം ചെയ്യാത്ത 8 കട്ടിലുകളുടെ തുക 34,800/- (4350X8)രൂപ ഉത്തരവാദിയായ അസി.സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ബാക്കി ചെലവ് തുക 95,700/-രൂപ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-32 ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

പദ്ധതി നം. 0011/21

അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 47 അംഗൻവാടി സെന്ററുകൾ വഴി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ന്യൂട്രിമിക്സ് ഭക്ഷ്യമിശ്രിതം കീർത്തി ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് യൂണിറ്റ്, നീലേശ്വരം(അക്കൗണ്ട് നം.67014833789) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വിവിധ മാസങ്ങളിലായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആകെ 20,331 കി.ഗ്രാം ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങിയതിന് 14,94,328/- രൂപ മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കടത്തു കൂലി ഇനത്തിൽ 40,662/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സാമൂഹ്യക്ഷേമ വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 01.02.2010, 05.06.2010 എന്നീ തീയ്യതികളിലെ ഐ.സി.ഡി.എസ്.ബി. 3-312/2010 നമ്പർ കത്തുകൾ പ്രകാരം ഓരോ രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കണം എന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള പരിശോധനകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിർമ്മിക്കുന്ന ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വറി നം 24/10.10.2021)

1-33 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്-സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കെ.എസ്.ഇ.ബി. യുമായി സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്, തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് ഇനത്തിൽ 2020-21 ൽ 14,97,349/- രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി. യും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തും നാളിതു വരെയായും സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തി , പ്രവർത്തനക്ഷമമായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ എത്രയെണ്ണം ഉണ്ടെന്നും അവയുടെ തരം ഏതൊക്കെ ആണെന്നും നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് കൂടി വൈദ്യുതചാർജ് ഒടുക്കേണ്ടി വരുന്ന അവസ്ഥ ഇത് കാരണം പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നു. സംയുക്ത

പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തനക്ഷമമായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിലവിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഉള്ളതെന്ന് നിർണ്ണയിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തത് എന്തുകൊണ്ടാണെന്ന് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തനക്ഷമമായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിലവിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഉള്ളത് എന്ന് നിർണ്ണയിച്ച്, ആയത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താനുള്ള നടപപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
1-34 പാലിയേറ്റീവ് മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി/പാലിയേറ്റീവ് ഇംപ്ലിമെന്റേഷൻ കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങൾ ചേരുന്നില്ല

പ്രോജക്ട് നം	0191/20-21
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സാന്ത്വന പരിചരണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ, മംഗൽപാടി
അടങ്കൽ	9,00,000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ്	7,06,049 /-രൂപ

സ.ഉ.(സാധാ) നം.3217/2015/ത.സ്വ.ഭ. തീയ്യതി 29.10.2015 നമ്പർ ഉത്തരവിലേയും സ.ഉ.(സാധാ) നം.553/2019/ത.സ്വ.ഭ. തീയ്യതി 07.03.2019 നമ്പർ ഉത്തരവിലേയും മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏറ്റെടുക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട് . പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി (PMC) രൂപീകരിച്ച് രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കലോ ഇടവേളകളിൽ ആവശ്യാനുസരണമോ യോഗം ചേർന്ന് തങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ നടക്കുന്ന പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും പരിമിതികൾ മറികടക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ തീരുമാനങ്ങൾ കൈകൊള്ളേണ്ടതാണ്. മംഗൽപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ PMC യുടെ യോഗം 2020-21 വർഷം ചേർന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ഇംപ്ലിമെന്റേഷൻ കമ്മിറ്റി (P.I.C.) എല്ലാമാസവും 5-ം തീയതിക്കു മുമ്പായി യോഗം ചേർന്ന് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണം വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. ആവശ്യമെങ്കിൽ രണ്ട് പ്രതിമാസ യോഗങ്ങൾക്കിടയിലും ഈ കമ്മറ്റിക്ക് യോഗം ചേരാം.മംഗൽപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ PICയുടെ യോഗം 2020-21 വർഷം ചേർന്നതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പ്രതിമാസ യോഗങ്ങൾ വീഴ്ച കൂടാതെ നടത്തി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണം വിലയിരുത്തുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ-രോഗികളുടെ പേര് വിവരം വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുന്നില്ല

29.10.2015 ലെ സ.ഉ(സാധാ) നമ്പർ 3217/2015/തസ്വഭവ ഖണ്ഡിക 2-5(6) പ്രകാരം നോമിനൽ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന രോഗികളുടെ പേര് വിവരം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നോമിനൽ രജിസ്റ്ററിൽ കാലാ കാലങ്ങളിൽ വരുത്തുന്ന കൂട്ടിചേർക്കലുകളും ഒഴിവാക്കലുകളും വെബ്സൈറ്റിലെ ലിസ്റ്റിലും വരുത്തേണ്ടതാണ്. വെബ്സൈറ്റിൽ ലിസ്റ്റ് പ്രസിദ്ധീകരിക്കാതെ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കാൻ പാടില്ല. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നോമിനൽ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന രോഗികളുടെ പേര് വിവരം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിൻെറ വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.22/2020-21 തീയതി 10-11-2021)

1-35 അർഹമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ നൽകി

പ്രോജക്ട് നം 0295/21- ഹെഗർ ക്ലാസ്സ്റൂം നിർമാണം

വകയിരുത്തിയത്- (തനത് ഫണ്ട്)

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.ഇബ്രാൻ എം.

എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 2018/123561

സാങ്കേതികാനുമതി- 9,00,000/2018-19, തിയതി 07-03-2019

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ പേയ് മെന്റ് നടത്തിയിരിക്കുന്നത് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം ആണ്.

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 1,69,848/-

(+) 12% ജി.എസ്.ടി.- 20382

ആകെ - 190,230

(-) നികുതികൾ, ക്ഷേമനിധി വിഹിതം- 7608

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക - 1,82,622 (ചെക്ക് നം 8358 , തിയതി 28-03-2021)

സർക്കാർ സർക്കുലർ നം. 18/2019/ഫിൻ, തിയതി 01/03/2019 അനുസരിച്ച് പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.03.2019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/Admin/PLA/EMP/1014/(A)/05 പ്രകാരം 15.03.2019 മുതൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് ആയ 32.04% അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്കു മാത്രമേ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വകയിരുത്താനും കരാറുകാർക്ക് നൽകാനും സാധിക്കുകയുള്ളൂ.

എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് 38.24% കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷന് തുക വകയിരുത്താത്തതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല. ആയതിനാൽ ജി.എസ്.ടി. തുക കൂട്ടി നൽകിയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് 20,382/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ തുക നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാദ്ധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നു. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15തീയ്യതി 08-11-2021)

1-36 കരാറുകാർ നിയമാനുസൃത സമയത്തിനുള്ളിൽ കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല- പിഴ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടം.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2009.6 ലെ വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ച് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ലഭിച്ച കരാറുകാർ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസുകളുടെ/ലെറ്റർ ഓഫ് ആക്സപ്റ്റൻസിന്റെ രജിസ്റ്റേർഡ് തപ്പാൽ തിയതി മുതൽ 14 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ ടെണ്ടറിംഗ് അധികാരിയുമായി കരാർ ചമച്ചിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ 14 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ കരാർ ചമക്കാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴയോടു കൂടി (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ, കൂടിയത് 25,000 രൂപ) അടുത്ത 10 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ കരാർ ചമയ്ക്കാവുന്നതാണ്. പിഴ കൂടാതെയുള്ള 14 ദിവസങ്ങൾക്കും പിഴയോടു കൂടി കരാർ വയ്ക്കാവുന്ന 10 ദിവസങ്ങൾക്കുമുള്ളിൽ കരാർ ചമയ്ക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ടെണ്ടറിംഗ് അധികാരിക്ക് ടെണ്ടർ ക്യാൻസൽ ചെയ്യാവുന്നതും വീഴ്ച വരുത്തിയ കരാറുകാരന്റെ ഇ.എം.ഡി തുക കണ്ടു കെട്ടാവുന്നതുമാണ്. തൊട്ടടുത്ത നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ബിഡ്ഡറുമായി നെഗോസിയേഷൻ നടത്തി ആ ബിഡ്ഡർ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത കരാറുകാരന്റെ നിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യാൻ സന്നദ്ധനാണെങ്കിൽ അപ്രകാരം ചെയ്യാവുന്നതും അല്ലെങ്കിൽ പ്രവൃത്തി റീടെണ്ടർ ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കാവുന്നതുമാണ്.

എന്നാൽ 2020-21 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ചില പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത് പിഴ കൂടാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടാവുന്ന കാലയളവും പിന്നിട്ട ശേഷമാണ്. ചില പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരുമായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നിയമപരമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടാവുന്ന സമയത്തിനു ശേഷവും ഈ കരാറുകാരുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

നോട്ടിഫൈ ചെയ്ത 14 ദിവസങ്ങൾക്കു ശേഷമുള്ള കരാർ ആയതിനാൽ കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2009.6 ലെ വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ചുള്ള പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് മാത്രമേ കരാറിൽ ഏർപ്പെടാമായിരുന്നുള്ളൂ. എന്നാൽ പിഴ ഈടാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, കരാറുകാരൻ, കരാർ	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നമ്പർ, തിയതി	പിഴയില്ലാതെ കരാർ	കരാർ തിയതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ

	തുക, കരാർ നം, തിയതി	രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി	വയ്ക്കാമായിരുന്ന തിയതി		തുക
1	പ്രോജക്ട് നം.392/20-21 -ഹീദായത്ത് നഗർ ബുറാഖ് സ്ട്രീറ്റ് ലാസ്റ്റ് ഭഗം കോൺക്രീറ്റ് കരാറുകാരൻ- മുഹമ്മ് ഷെറിഫ്.കെ.എം കരാർ നം, തിയതി- /AE/LSGD/MGP/33 /20-21 Dt-14-09-2020 കരാർ തുക- 5,66,436	നമ്പർ ഇല്ല, തിയതി 09-07-2020 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി- 09-07-2020 (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോളഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	23-07-2020	14-09-2020	5,664
2	പ്രോജക്ട് നം.271/20-21- കൊർലോടി പുതിയോടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് കരാറുകാരൻ- മുഹമ്മ് ഷെറിഫ്.കെ.എം കരാർ നം, തിയതി- AE/LSGD /67/2019-20 /04-03-2020 കരാർ തുക- 3,61,319	നമ്പർ ഇല്ല, തിയതി 12-02-2020 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി- 12-02-2020 (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോളഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	26-02-2020	04-03-2020	3,613
3	പ്രോജക്ട് നം.265/20-21- ബപ്പായിത്തോട്ടി ഭഗവതി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് കരാറുകാരൻ- മുഹമ്മ് ഷെറിഫ്.കെ.എം കരാർ നം, തിയതി- AE/LSGD/MGP/86/ 2019-20/ 11-03-2020 കരാർ തുക- 4,45,328	നമ്പർ ഇല്ല, തിയതി 12-02-2020 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി- 12-02-2020 (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോളഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	26-02-2020	11-03-2020	4,453
			ആകെ		13,730

പിഴ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

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 അർഹമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ നൽകി

പ്രോജക്ട് നം 0295/21- ഹെരുർ ക്ലാസ്സ്റൂം നിർമാണം

വകയിരുത്തിയത്- (തനത് ഫണ്ട്)

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.ഇബ്രാൻ എം.

എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 2018/123561

സാങ്കേതികാനുമതി- 9,00,000/2018-19, തിയതി 07-03-2019

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ പേയ് മെന്റ് നടത്തിയിരിക്കുന്നത് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം ആണ്.

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 1,69,848/-

(+) 12% ജി.എസ്.ടി.- 20382

ആകെ - 190,230

(-) നികുതികൾ, ക്ഷേമനിധി വിഹിതം- 7608

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക - 1,82,622 (ചെക്ക് നം 8358 , തിയതി 28-03-2021)

സർക്കാർ സർക്കുലർ നം. 18/2019/ഫിൻ, തിയതി 01/03/2019 അനുസരിച്ച് പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.03.2019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/Admin/PLA/EMP/1014/(A)/05 പ്രകാരം 15.03.2019 മുതൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് ആയ 32.04% അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്കു മാത്രമേ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വകയിരുത്താനും കരാറുകാർക്ക് നൽകാനും സാധിക്കുകയുള്ളൂ.

എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് 38.24% കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷന് തുക വകയിരുത്താത്തതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല. ആയതിനാൽ ജി.എസ്.ടി. തുക

കൂട്ടി നൽകിയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് 20,382/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ തുക നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാദ്ധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നു. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15തീയ്യതി 08-11-2021)

ഭാഗം -4

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവിരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2020-21	02-11-2021 & 03-11-2021	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് & നം	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	3,00,000	0020/21 ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളഷിപ്പ് ബത്ത	300,000	0
		30,00,000	0030/21 ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)	30,00,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	3,95,000	0006/2021 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്	3,95,000	0
		3,00,000	0020/21 ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളഷിപ്പ് ബത്ത	3,00,000	0
		30,00,000	0030/21 ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)	25,80,000	4,20,000
		5,95,000	0222/21 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്	4,99,460	95,540

വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച് വിനിയോഗിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ എത്രയും വേഗം വിനിയോഗിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത പക്ഷം പ്രസ്തുത തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ	0175/21 കേരള വാട്ടർ	028/	12,00,000	7,00,000	5,00,000

അതോ റിറ്റി	അതോറിറ്റി- ഒളയം പ്രദേശത്തേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടി കുടിവെള്ള മെത്തിക്കുന്നതി നുള്ളത്	14-01-2021			
കെ.എസ്.ഇ.ബി	0272/21 കുമ്പണൂർ പാടശേഖരത്തിൻ വൈദ്യുതി ലൈൻ വലിക്കൽ കെ.എസ്.ഇ.ബിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകൽ	030/ 02-03-2021	2,92,366	2,92,366	0
	0278/21 ഷിറിയയിൽ ട്രാൻസ്ഫോർമർ സ്ഥാപിക്കൻ കെ.എസ്.ഇ.ബിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകൽ	012/ 15-08-2020	5,00,000	5,00,000	0
	0429/21 ഇച്ചിലങ്കോട് ഉത്തുവിൽ പുതിയ ട്രാൻസ്ഫോർമർ സ്ഥാപിക്കൻ കെ.എസ്.ഇ.ബിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകൽ	039/ 10-03-2021	8,80,065	8,80,065	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ(എം.എസ്) നം. 68/2018/ തസ്വഭവ, തിയതി 18.05.2018	42,33,928	39,17,751	8,92,980	30,24,771

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	80,00,000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	80,00,000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	80,00,000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തുക
1	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, ഉപ്പള FD No- 40529141800046	80,00,000

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക ₹	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയ്യതി
2018-19	1-(36)	7,000	മുഹമ്മദ്, കരാറുകാരൻ	120320104052/ 06-11-2020

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1997-1998 (Plan)	2-12	2006-07	3.100.1(2)	വൈദ്യുതിബോർഡ് ഡെപ്പോസിറ്റ് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ലാത്തത്.	തുടരുന്നു
2001-02 (Plan)	2-12	2006-07	3.100.2(3)	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കാത്തത്.	തുടരുന്നു
2015-16	2.6,2.7	2016-17	അദ്ധ്യായം 2 അനുബന്ധം5	തൊഴിൽ നികുതി	തുടരുന്നു
2014-15	2.1	2016-17	അദ്ധ്യായം 2 അനുബന്ധം4	തൊഴിൽ നികുതി	തുടരുന്നു
2014-15,	2.4	2016-17	അദ്ധ്യായം 1	വസ്തു നികുതി	തുടരുന്നു

	2015-16			അനുബന്ധം3		

4-9 ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക. നം	ഉത്തരവാദി യായ ഉദ്യോഗ സ്ഥന്റെ പേര്, ഉദ്യോഗ പ്പേര്	ചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/ നോട്ടീസ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി യിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക,(തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക ,/ ബാധ്യത	റിമാർക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക			ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഈടാക്കിയ തുക			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2012-13 2013-14	ഖ. 2-1& 2.4	ബി.കേശവ സെക്രട്ടറി	KSA.9976/ Spl.cell/ Csc/ C2/ 2015 Dt 20.11.2019 (നോട്ടീസ്)	1385602	-	-	-	-	-	1385602/-	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. 20.1.2020 ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി സമർപ്പിച്ചു . കെ.എസ്.എ കെ.എസ്.ഡി 5/318/2020 തി. 24.6.2020 പ്രകാരം HO യിലേക്ക് മറുപടി നൽകി
2	2014-15	2-3	ഗിരീഷ് ഷെട്ടി , അസി.സെക്രട്ടറി	KSA.5639/ Spl.cell/ Csc/ C2/2017 Dt. 19.7.2017 (നോട്ടീസ്)	2,16,455						2,16,455/	തുക ഒടുക്കി യിട്ടില്ല
3	2014-15	2-6	കേശവ സെക്രട്ടറി	KSA.5639/ Spl.cell/ Csc/ C2/2017 Dt. 19.7.2017 (നോട്ടീസ്)	4,24,935						4,24,935/	തുക ഒടുക്കി യിട്ടില്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക. നം	ഉത്തരവാദി യായ ഉദ്യോഗ സ്ഥന്റെ പേര്, ഉദ്യോഗ പ്പേര്	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/ നോട്ടീസ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി യിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക,(തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക ,/ ബാ ധ്യത	റിമാർക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക			ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഈടാക്കിയ തുക			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2010-11	3-8	എം.രാജൻ ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	KSA.12782/ Spl.cell/ Csc/ C2/2015(ii) Dt.2.6.2016 (നോട്ടീസ്)	15000						15000	തുക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു
2	2010-11	3-6	രവീന്ദ്ര സെക്രട്ടറി	KSA.12782/ Spl.cell/ Csc/ C2/2015(i) Dt.5.6.2016 (നോട്ടീസ്)	25000/-						25000/-	തുക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു
3	2010-11	3-11	രമേശൻ വി.ഇ.ഒ	KSA.12782/ Spl.cell/ Csc/ C2/2015(iii) Dt.15.6.2016 (നോട്ടീസ്)	38000						38000	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
4	2016-17	3-3	തിമ്മക്കടിയ.ഒ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	KSA.6124/ Spl.cell/ Csc/ C2/2018 Dt.30.6.2020	18,589/-						18,589/-	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല
5	2016-17	3-4	ജോബി.കെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	KSA.6124/ Spl.cell/ Csc/ C2/2018 (1) Dt.30.6.2020	22,816/-						22,816	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	12,58,16,448
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	12,85,73,099
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	55,182
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	19,75,566

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-31	34,800/-	മനു ടി.പി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-35	20,382	അഖിൽ.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
ആകെ	55,182	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

1-26	600,000	അഖിൽ.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
1-28	9,62,500	ശിഹാബ് എം., സെക്രട്ടറി
1-29	2,92,366	ധനേഷ്, സെക്രട്ടറി – ഇൻ -ചാർജ്
1-30	25,000	ദീപേഷ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-31	95,700	മനു ടി.പി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ	19,75,566	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
അഖിൽ.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	മംഗൽപാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീറാം നോർത്ത് എഴിപ്രം മാറമ്പിള്ളി എറണാകുളം
മനു ടി.പി. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ചേരാനെല്ലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സൗത്ത് ചിറ്റൂർ	47/KWRA കടുങ്ങല്ലൂർ മംഗലം (വെസ്റ്റ്) തിരുവാങ്കുളം (പി.ഒ) പിൻ-682305

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1994-95, 1995-96	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5/348/03 തീ.16.09.03	1
1996-97	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5/517/98 തീ.06.02.99	10
1997-98(F)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/538/06 തീ.08.03.07	7
1998-1999 (F)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/566/07 തീ.26.05.08	18
1999-2000 (P)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.6/762/03	4
1999-2000 (F)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/559/06 തീ.04.06.07	27

2000-01 (P)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.6/763/03 തീ.03.06.06	5
2001-02 (P)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.6/764/03 തീ.04.06.06	3
2001-2002	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/658/12 തീ.03.11.12	13
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/435/12 തീ.10.09.12	4
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/659/12 തീ.02.11.12	9
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/660/12 തീ.02.11.12	7
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/661/12 തീ.15.11.12	3
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/662/12 തീ.15.11.12	13
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/293/13 തീ.26.03.13	17
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/684/12 തീ.24.07.13	12
2008-09 2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/793/12 തീ.02.04.13	23
2010-11	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/604/15 തീ.01.09.15	18
2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/786/14 തീ.06.03.15	9
2012-13 2013-14	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/823/14 തീ.18.09.14	10
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.5/198/16തീ.19.03.16	27
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.5/2017 തീ.25.01.2017	19
2016-17	കെ.എസ്എ.കെ.എസ്.ഡി.5/100/17 തീ.18.09.17	18
2017-18	കെ.എസ്എ.കെ.എസ്.ഡി.5/106/2019 തീ.23.02.2019	29
2018-19	കെ.എസ്എ.കെ.എസ്.ഡി.5/1158/2019 തീ.09-12-2019	30
2019-20	കെ.എസ്എ.കെ.എസ്.ഡി.5/807/2019 തീ.18.1.2022	27

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

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 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മംഗൽപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മംഗൽപാടി 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, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Mangalpady Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	14994929.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	2460681.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	2121690.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	222829.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	174922745.00
170000000	Income from Investments	I-7	560433.00
171000000	Interest Earned	I-8	1489110.00
180000000	Other Income	I-9	17500.00
	Total Income		196789917.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	11455627.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	2536821.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2487916.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2057.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6256884.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	40367595.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	6220932.00

253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1166063.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	88239500.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	14914599.00
	Total Expenditure		173647994.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		23141923.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-4651369.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		27793292.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-4

റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Mangalpady Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	55741206.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1758554.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	69605.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1792690.00

150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	222479.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	86191124.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1489110.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	10992061.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	269634.00
	Non Operating		
170000000	Income from Investments	RP-8	560433.00
180000000	Other Income	RP-10	17500.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	195.00
340000000	Deposits Received	RP-34	278781.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	920340.00
420000000	Investments	RP-41	8000000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	13253942.00
	Grand total		181557654.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	5065701.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	2548321.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2487916.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6256884.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	32740013.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	6220932.00

253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1160415.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	2622000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	14914599.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	982695.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4795303.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	2057.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-1250.00
340000000	Deposits Received	RP-34	31000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2150719.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	31314004.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	5192347.00
420000000	Investments	RP-41	8000000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2089443.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	52245393.00
Cash	Cash	RP-40(b)	739162.00
	Grand Total		181557654.00

അനുബന്ധം-5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Mangalpady Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount

	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	128220799.55
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/ Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	13836.00
312000000	Reserves	B-3	53441794.00
	Total Reserve & Surplus		181676429.55
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13330701.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13330701.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	3024771.00
	Total Loans		3024771.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1201538.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	5276551.45
	Total Current Liabilities and Provisions		6478089.45
	TOTAL LIABILITIES		204509991.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	187996196.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-72664531.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		115331665.00

	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	8000000.00
	Total Investments		8000000.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	20568565.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	3024771.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	52984555.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	4600435.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		81178326.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		204509991.00