കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കാരക്കുറിശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA.PKD(12)1393/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 14/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ചെയർമാൻ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കാരക്കുറിശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കാരക്കുറിശ്ശി 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 കാരക്കുറിശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA.PKD(12)1393/22 തീയ്യതി: 14/07/2022

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കാരക്കുറിശ്ശി 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കാരക്കുറിശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 18-12-2019 മുതൽ 09-06-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 20-06-2022 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തു ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ശശിഭൂഷൺ.ഇ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	15-06-2022	20-06-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
15-06-2022	20-06-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.നസ്സീർ.ടി.കെ -ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.അനില .സി.എസ് -സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.കന്തസ്വാമി .ഐ. -ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
അഡ്വക്കറ്റ് മജീദ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-11-2020	29-12-2020
ശ്രീമതി.പ്രേമലത.എ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.സുപ്രിയ.എ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2020	10-05-2020
ശ്രീമതി.മീനാ മാത്യൂ	സെക്രട്ടറി	11-05-2020	18-01-2021
ശ്രീ.അനസ്സ് .വൈ	സെക്രട്ടറി	19-01-2021	18-02-2021
ശ്രീമതി.സുപ്രിയ.എ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	19-02-2021	28-02-2021
ശ്രീ.സുബാഷ് .പി.ബി	സെക്രട്ടറി	01-03-2021	02-03-2021
ശ്രീമതി.സുപ്രിയ.എ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-03-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.സുപ്രിയ.എ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.ഹരികൃഷ്ണൻ	അസി.എൻജിനിയർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.സുനിത	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.രേഷ്മ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.മൈമൂന	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.സരിത.ടി.എം.	വി.ഇ.ഒ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.കാർത്യായനി.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.അസ്മാബി	MO(ISM)	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.പ്രസന്ന	ഡി.ഇ.ഒ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ദിയ ഫിലോമിന	MO(PHC)	01-04-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 16-06-2022)	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 16-06-2022)	1-2
3	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 13-06-2022) Last Updated By: Kanthaswami.I (Auditor, On 22-06-2022)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 16-06-2022)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 18-06-2022)	1-4
6	ഫണ്ട് വിനിയോഗം -0.83 കോടി സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് ലാപ്സാക്കി Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 14-06-2022)	1-4-1
7	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 14-06-2022)	1-5
8	പദ്ധതി അവലോകനം -മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കണം Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 16-06-2022) Last Updated By: Kanthaswami.I (Auditor, On 16-06-2022)	1-5-1
9	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 16-06-2022) Last Updated By: Kanthaswami.I (Auditor, On 16-06-2022)	1-6
10	MGNREGS അവലോകനം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 15-06-2022) Last Updated By: E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 13-07-2022)	1-6-1
11	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 13-06-2022) Last Updated By: Kanthaswami.I (Auditor, On 16-06-2022)	1-7
12	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 13-06-2022) Last Updated By: Kanthaswami.I (Auditor, On 15-06-2022)	1-8
13	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 16-06-2022)	1-9
14	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 16-06-2022)	1-10
15	റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേകൾ എന്ന വിഭാഗം സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 22-06-2022) Last Updated By: K.R.Prakashbabu (Audit Officer, On 24-06-2022)	1-11
16	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് നൽകൽ- അപാകതകൾ. Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 22-06-2022) Last Updated By: Kanthaswami.I (Auditor, On 22-06-2022)	1-12

17	പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 22-06-2022) Last Updated By: K.R.Prakashbabu (Audit Officer, On 24-06-2022)	1-13
18	ഹരിതകർമ്മസേന-അവലോകനം Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 22-06-2022) Last Updated By: K.R.Prakashbabu (Audit Officer, On 24-06-2022)	1-14
19	തൊഴിൽനികുതി - സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 24-06-2022) Last Updated By: Kanthaswami.I (Auditor, On 24-06-2022)	1-15
20	സി പി ആർ സി എസ് മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ - കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 30-06-2022)	1-16
21	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 20-06-2022)	1-17
22	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് - വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് കൈമാറിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 30-06-2022)	1-18
23	ഗ്രാമന്യായാലയം നിർമ്മിക്കൽ - കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 08-07-2022)	1-19
24	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങൽ -ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 30-06-2022)	1-20
25	KADCO - പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനം ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങി Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 20-06-2022) Last Updated By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 30-06-2022)	1-21
26	മരാമത്ത് -പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചത് ഫൈൻ ഈടാക്കിയിൽ കുറവ് Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-22
27	റോഡ് ടാറിങ് -ബാരൽ വില കുറവ്ചെയ്തിട്ടില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 06-07-2022)	1-23
28	കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് മോട്ടോർ -അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-24
29	E-ടെൻണ്ടർ -ടെൻണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കണം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-25
30	MG(റോഡ്)ഫണ്ട് വിനിയോഗം -അപാകതകൾ Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 08-07-2022)	1-26
31	പഞ്ചായത്ത് ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത കെട്ടിടത്തിന് ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചു Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-27
32	പാലിന് സബ്സീഡി-ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് വിഹിതം ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-28
33	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് -ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-29

	Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022)	
34	MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -അപാകതകൾ Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-30
35	ആശ്രയ (അഗതി രഹിത കേരളം)അവലോകനം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-31
36	വയോജനങ്ങൾക്ക് (എസ്.സി) കട്ടിൽ വിതരണം-അപാകങ്ങൾ Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 21-06-2022)	1-32
37	ദുരിദാശ്വാസ നിധി കാര്യക്ഷമമാക്കണം Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 22-06-2022) Last Updated By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 30-06-2022)	1-33
38	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണം-അപാകങ്ങൾ Written By: Kanthaswami.I (Auditor, On 22-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 08-07-2022)	1-34
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
1	റോഡ് ടാറിങ് -ബാരൽ വില കുറവ്ചെയ്തിട്ടില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-07-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-07-2022)	3-1
2	കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് മോട്ടോർ -അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 06-07-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 06-07-2022)	3-2
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 05-07-2022)	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 17-06-2022)	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 13-06-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 14-06-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 08-07-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 14-06-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 16-06-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 08-07-2022)	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 13-06-2022)	4-9

	Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 14-06-2022)	
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 13-07-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 22-06-2022)	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

24.3.2020 -ാം തീയതിയിലെ 1(1) തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ / പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 22.2.2021 -ാം തീയതിയിലെ 1(1) തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

മുന്നിരിപ്പ്	14429806
പ്രതീക്ഷിത വരവ്	175836834
ആകെ	190266640
പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്	171652674
നീക്കിയിരിപ്പ്	18613966

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2021	12.6.2022	-	-

(ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയാണ് വാർഷിക കണക്ക് സമർപ്പിച്ചത്)

1-2-1 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്മേൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവിധ ഹെഡുകളിൽ നല്കിയ തുക, ക്രമീകരിച്ച തുക എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല .

2. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വരവ് ചെലവ് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

3. ബാങ്ക്, ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രികകൾ എല്ലാ മാസങ്ങളിലും തയ്യാറാക്കി അതത് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 57) എന്നാൽ ബാങ്ക്, ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകൾ റീകൺസീലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.

4. Contractors EMD യിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട തുക Bidder's EMD യിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് Schedule B -7 ൽ ക്രമീകരിച്ചു കാണുന്നില്ല.

5. ബ്ലോക്ക് , ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് , കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന പദ്ധതികൾക്കായുള്ള വിഹിതങ്ങൾ എന്നിവയുടെ വരവ് ചെലവുകളുടെ പരിശോധനയ്ക്കാവശ്യമായ ACR തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	20653114
വരവ്	74400250
ആകെ	95053364
ചെലവ്	773767781
നീക്കിയിരിപ്പ്	17676583

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)		8465726	8465726	8461241	4485
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)		7857176	7857176	7857176	00
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		17172000	17172000	17160333	11667
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		3666535	3666535	3655326	11209
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)		5059994	5059994	4135381	924613

കേന്ദ്രാവഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ

സംയോജിത ശിശു വികസന പദ്ധതി	1817849	1209527	3027376	362059	1817849
ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്	1882643	2146800	2029443	1643443	386000
ദുരിതാശ്വാസനിധി	21893	876	22769	10	21893
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്					
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	263392	3696000	3696000	3432608	263392
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	80000	2705358	2785358	2705358	80000
	1342100	430338	1772438	1730869	41569

ജില്ലാ കേന്ദ്ര /സംസ്ഥാനാവിഷ്കത ഫണ്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച് ACR സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ കൃത്യമായ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

കേന്ദ്രാവിഷ്കതം,സംസ്ഥാനാവിഷ്കതം,സംയുക്ത പ്രൊജക്ട് , പദ്ധതികളുടെ വരവ് ചെലവ് സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്ററുകൾ,ACR എന്നിവ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ആയതിന്റ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-4-1 ഫണ്ട് വിനിയോഗം -0.83 കോടി സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് ലാപ്സാക്കി

ഫണ്ട് ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി	ചെലവ്%
പ്ലാൻ (ജനറൽ)	0	9571124	9571124	9571124	00	100%
പ്ലാൻ (SCP)	0	8867824	8867824	7363596	1504228	83%
CFC (BASIC)	0	8994217	8994217	6979122	2015095	78%
CFC (TIED)	0	0	0	0	0	0
റോഡ് (MG)	0	15990000	15990000	12092943	3897057	76%
റോഡീതരം (MG)	0	3449000	3449000	2726206	722794	79%
ആകെ	0	46872165	46872165	38732991	8139174	83%

തൻ വർഷം ലഭ്യമാക്കിയ സർക്കാർ 4.68 കോടി സർക്കാർ ഗ്രാന്റിൽ 3.87 കോടി മാത്രം ചെലവഴിച്ച് 0.83 കോടി ലാപ്സാക്കി .ഫണ്ട് ലാപ്സ് ഒഴിവാക്കാൻ മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
262	106283763	224	61988399	0	44	84%

1-5-1 വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ആകെ പ്രൊജക്ട്	നിർവ്വണം നടത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	11	10	1	4212079	1689526	40%
വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	9	8	1	2610722	980011	38%
MO (PHC)	10	7	3	2620727	818029	31%
MO (ISM)	5	5	0	1420000	1420000	100%
ഫിഷറീസ്	2	2	0	1182000	0	0%
VEO	12	10	2	28798815	12340053	42%
ICDS	11	8	3	6752300	5248205	78%
DEO	1	1	0	550000	550000	100%
സെക്രട്ടറി	39	34	5	10758614	9632145	90%
അസി.എൻജി.	162	142	20	36062264	29515798	82%
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	11	10	1	1914756	1822280	95%
അസി.സെക്രട്ടറി	5	2	3	1444210	796100	55%
ആകെ	268	224	44	106283763	61988399	84%

തൻ വർഷം അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ 268 പ്രൊജക്ടിൽ 224 എണ്ണം നിർവ്വഹണം നടത്തി (84%) ആകെ അടങ്കൽ 10.62 കോടിയിൽ 6.19 കോടി ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടു (58%)പൂർണ്ണതോതിലുള്ള പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-5-1 പദ്ധതി അവലോകനം -മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കണം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ആകെ പ്രൊജക്ട്	നിർവ്വണം നടത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	11	10	1	4212079	1689526	40%
വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	9	8	1	2610722	980011	38%
MO (PHC)	10	7	3	2620727	818029	31%
MO (ISM)	5	5	0	1420000	1420000	100%
ഫിഷറീസ്	2	2	0	1182000	0	0%
VEO	12	10	2	28798815	12340053	42%
ICDS	11	8	3	6752300	5248205	78%
DEO	1	1	0	550000	550000	100%

സെക്രട്ടറി	39	34	5	10758614	9632145	90%
അസി.എൻജി.	162	142	20	36062264	29515798	82%
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	11	10	1	1914756	1822280	95%
അസി.സെക്രട്ടറി	5	2	3	1444210	796100	55%
ആകെ	268	224	44	106283763	61988399	84%

തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ 268 പ്രൊജക്ടിൽ 224 എണ്ണം നിർവ്വഹണം നടത്തപ്പെട്ടു.(84%) ആകെ അടങ്കൽ 10.62 കോടിയിൽ 6.19 കോടി ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടു (58%).പൂർണ്ണ തോതിൽ നിർവ്വഹണം നടത്താൻ മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

നം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	2764	1574712	1577467	1566083	11393
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	31753086	231753086	31753086	0
ആകെ	2764	33327798	33355442	33344049	11393

വാർഷിക കണക്കുകളുമായി ക്യാഷ് ബുക്ക് കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1-6-1 MGNREGS അവലോകനം

ക്രമനം.	വിശദാംശം	
1	രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	3489
2	തൊഴിൽ കാർഡ് ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	272
3	തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	1769
4	തൻവർഷത്തെ ആകെ അടങ്കൽ	68866000
5	തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	294
6	തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	276
7	സാധന സാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം	135
8	തൻവർഷത്തെ വരവ് (അഡ്മിൻ) EFMS	1577476 31753086
9	തൻവർഷത്തെ ചെലവ് EFMS	1566083 31753086
10	തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	1515
11	തൻവർഷം തൊഴിൽ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	1515
12	100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	719
16	തൻവർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ വിവരം	26
19	സ്വകാര്യ വ്യക്തികളുടെ സ്ഥലത്ത് പൊതു ആവശ്യത്തിനായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ വിവരം (ആസ്തി, വിവരം)	0

20-21വർഷത്തിൽ സാധനസാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രവർത്തികൾ തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതിപ്രകാരം

താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്

പ്രവർത്തി	എണ്ണം
റോഡ്	21
കോഴിക്കൂട്	16
ആട്ടിൻകൂട്	37
തൊഴുത്ത്	40
കയർ ഭൂവസ്ത്രം	0
മറ്റുള്ളവ	21
ആകെ ചെലവ്	16431248

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	6480	5
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6036300	296
വിധവാപെൻഷൻ	20879900	1068
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	32288100	1761
വികലാംഗപെൻഷൻ	6365200	327
വിവാഹധനസഹായം	6600000	12
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്ക് പെൻഷൻ	1498700	120

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13.06.2022 തിയ്യതിയിൽ ഉച്ചയ്ക്ക് ശേഷം 02.30 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 12,928 /- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ വിഷയങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇടപാടുകളേയും പ്രവർത്തനങ്ങളേയും ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ പറഞ്ഞത് ഒഴികെയുള്ള കാര്യങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്.

അക്കൗണ്ടിംഗ് റൂൾസ് പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓരോ ഇടപാടും നടത്തുന്ന സമയത്തുതന്നെ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. പണമിടപാട് നടത്തുന്ന എല്ലാ രേഖകളുടേയും ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രശീതികൾ പ്രീ നമ്പേർഡ് ആണ്. രശീതി, ചെക്ക് എന്നിവ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. അടിയന്തിര സാഹചര്യങ്ങളിൽ

മാന്വലായ രശീതികൾ സ്ഥാപനത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ഉപയോഗിക്കാത്തവ ഭദ്രമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളും സാംഖ്യയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ഒരു ദിവസം ഒരാളെയാണ് ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നത്. ഓരോരുത്തർക്കും Login, Password ലഭ്യമാക്കി സുരക്ഷിതത്വം ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഒരാളുടെ പാസ്‌വേർഡ്, ലോഗിൻ എന്നിവ മറ്റുള്ളവർ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. തുക ബാങ്കിൽ അടവാക്കുന്നത് തുക കളക്റ്റ് ചെയ്യുന്ന ആൾ അല്ല. ഓരോ ദിവസത്തെയും വരവ് തുക ക്യാഷിന്റെ ചുമതലയുള്ള സെക്ഷൻ ക്ലാർക്കിനെ (Cashier) ഏൽപ്പിക്കുകയും തുകയുടെ കൃത്യത അക്കൗണ്ടന്റ് പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. തുക അതേ ദിവസം അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിൽ അടവാക്കുകയും അടവ് വിവരം പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ആയിരം രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള തുകകൾ ചെക്കായിട്ടാണ് നൽകുന്നത്. എല്ലാ പേമെന്റുകൾക്കും കൈപ്പറ്റ് രശീതി വാങ്ങുന്നുണ്ട്. പേമെന്റ് വൗച്ചർ സെക്ഷൻ ക്ലാർക്ക് തയ്യാറാക്കി അക്കൗണ്ടന്റ്, ഹെഡ്ക്ലാർക്ക് എന്നിവർ പരിശോധിച്ച ശേഷം സെക്രട്ടറി ചെക്കിൽ ഒപ്പ് വെക്കുന്നു. എല്ലാ പേമെന്റുകളും ശരിയായ രീതിയിൽ വൗച്ചർ ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറിനോടൊപ്പം ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറുകളിൽ സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡണ്ടും ഒപ്പ് വെക്കുന്നുണ്ട്. ബുക്ക് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സും ബാങ്ക് ബാലൻസും തമ്മിൽ മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യ റീകൺസീലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട തുകകളുടെ കാലതാമസത്തിന് നിയമപ്രകാരം ഫൈൻ/പിഴപ്പലിശ ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. എല്ലാ കളക്ഷനുകളും കാഷ് ബുക്ക്, ലെഡ്ജർ എന്നിവയിൽ ഒരേസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ട്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി മാത്രമാണ് ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്റർ സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഒരു കെട്ടിടം പൂർത്തിയാവുന്ന മുറയ്ക്ക് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് നൽകുകയും ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാർഡ് ക്ലാർക്ക് വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നു. ഇത് വസ്തു നികിതിയുടെ ചുമതല വഹിക്കുന്ന സീനിയർ ക്ലാർക്ക്, സെക്രട്ടറിക്ക് ഫോർവേർഡ് ചെയ്യുകയും സെക്രട്ടറി ഇതംഗീകരിച്ച് ഡിജിറ്റൽ സിഗ്നേച്ചർ ചെയ്യുന്ന മുറയ്ക്ക് നികുതി ഡിമാന്റ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നു. 2019-20 ൽ മറ്റു നികുതികളുടെയും ലൈസൻസ് ഫീസുകളുടെയും ഡി.സി.ബി പ്രത്യേകം മാന്വലായി തയ്യാറാക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

ടാക്സുകൾ യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്. ക്യാമ്പ് കളക്ഷനും ഫീൽഡ് കളക്ഷനും നടത്തി നികുതികൾ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുത്തിട്ടുണ്ട്.

സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിൽ സ്ഥാപനത്തിന് ബാധകമായ നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെയാണ് പർച്ചേസുകൾ നടത്തുന്നത്. എന്നാൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് ബജറ്റ് ഇവ തയ്യാറാക്കുന്നില്ല. പർച്ചേസ് ഓർഡർ, വർക്ക് ഓർഡർ, കരാറുകൾ എന്നിവ കൃത്യമായി ചമയ്ക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുന്നുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സെക്രട്ടറി ഒപ്പ് വെച്ച് ആധികാരികമാക്കുന്നുണ്ട്. പേമെന്റ് നടത്തുന്നതിനു മുൻപ് ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ്/ബില്ലിൽ സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി വിവരം ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വർഷാന്ത്യ നീക്കിയിരുപ്പ് ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല. വാങ്ങിയ സാധന സാമഗ്രികൾ ഭദ്രമായി സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നുണ്ട്. പക്ഷെ സ്റ്റോക്ക്&സ്റ്റോർസ്, മറ്റ് വിലപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉപയോഗയശൂന്യമാകുന്ന വസ്തുവകകൾ കൈയ്യൊഴിയുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിന് Software (സകർമ്മ) ലൂടെ മിനുട്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സംവിധാനമുള്ളത്.

ഗ്രാമസഭ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇവയുടെ മിനുട്ട്സുകളും Online സംവിധാനത്തിലേക്ക മാറേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങളിൽ ക്വാറം തികയുന്നുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പ വരുത്തേണ്ടതാണ്. കൃത്യമായ ആസൂത്രണത്തിന്റെയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സമയബന്ധിതമായ ഇടപെടലിന്റെയും അഭാവത്തിൽ 2019-20 വർഷം സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റുകളിൽ ₹ 0.83 കോടി ചെലവഴിക്കാനാവാതെ നഷ്ടപ്പെട്ടു. ചെലവഴിക്കാത്ത ഗ്രാന്റുകൾ തുടർവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമാവാത്ത ഈ കാലഘട്ടത്തിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ പരമാവധി അതാത് വർഷങ്ങളിൽ തന്നെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനം ത്വരിതപ്പെടുത്താൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജനങ്ങളും ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളും സെക്രട്ടറിയും മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ജീവനക്കാരും ശ്രദ്ധാപൂർവ്വം പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	16.5.2022	4/2022	6.6.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	29-08-2013-മുതൽ-10-09-2013 വരെ	2008-09 മുതൽ 2012-13 വരെ	21.7.2014

1-11 റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേകൾ എന്ന വിഭാഗം സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 4 പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമമനുസരിച്ച് ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾക്ക് വിധേയമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ചുമത്തേണ്ട വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിച്ച് ആയതിനനുസൃതമായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ്. സ.ഉ(അ)നം.53/2020/തസ്വഭവ തിയതി 8-9-2020 പ്രകാരം 'റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേ' എന്ന കെട്ടിട വിഭാഗത്തിന് കുറഞ്ഞത് 10 രൂപയും കൂടിയ നിരക്ക് 25 രൂപയും നിശ്ചയിച്ച് സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉചിതമായ നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഈ വിഭാഗത്തിന് പുതുക്കിയ നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സഞ്ചയ ഡാറ്റാ ബേസിൽ 'റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേ' എന്ന വിഭാഗം കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന നികുതി നാളിതുവരെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച പരിധികൾക്ക് വിധേയമായി പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ബാധകമാക്കാവുന്ന നികുതി നിരക്ക് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിച്ച് ആയതിനനുസൃതമായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്താത്തത് തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനും നികുതി നഷ്ടത്തിനും കാരണമാവുന്നു. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കെട്ടിട വിഭാഗത്തിന് വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ച് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/15.06.22

1-12 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് നൽകൽ- അപാകതകൾ.

1.ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ 225 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 1552 ലധികം വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ടി കണക്കുകളിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ

നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ നിയമാനുസൃതം ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് കാണുന്നു. വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ- അപാകതകൾ

ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ 20-21 വർഷം 16 ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം അനുമതി നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഒരു ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ആരംഭിക്കുവാനോ അതിനുവേണ്ടിയുള്ള കെട്ടിടമോ ഷെഡ്ഡോ നിർമ്മിക്കുവാനോ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ഏതൊരാളും ഈ ആവശ്യത്തിലേക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിക്കു വേണ്ടി ഫാറം 1-ൽ സെക്രട്ടറിക്ക് അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും അപേക്ഷയിൽ, ഫാമിൽ വളർത്താനുദ്ദേശിക്കുന്ന മൃഗങ്ങളുടെ അഥവാ പക്ഷികളുടെ ഇനങ്ങളും എണ്ണവും, ഈ ആവശ്യത്തിലേയ്ക്ക് ലഭ്യമായ സ്ഥലത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം, നിർമ്മിച്ചതോ നിർമ്മിക്കാനുദ്ദേശിക്കുന്നതോ ആയ കെട്ടിടത്തിന്റെ അഥവാ ഷെഡ്ഡിന്റെ വിവരണം (തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉൾപ്പെടെ), ഉദ്ദേശിക്കുന്ന മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജന ക്രമീകരണങ്ങൾ, ചുറ്റുവട്ടത്തുള്ള ജനവാസത്തെപ്പറ്റിയുള്ള വിവരണം എന്നീ കാര്യങ്ങൾ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഷെഡ്ഡുകളുടെയും പ്ലാനും സ്ഥലത്തിന്റെ സ്കെച്ചും ഉള്ളടക്കം ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. അപേക്ഷ കിട്ടി മുപ്പതുദിവസം അവസാനിക്കുന്നതിനുമുമ്പ് അപേക്ഷയിൻമേൽ സെക്രട്ടറി അനുമതി നൽകുകയോ നിഷേധിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതും അനുമതി നൽകിക്കൊണ്ടോ നിഷേധിച്ചുകൊണ്ടോ ഉള്ള ഉത്തരവ് രേഖാമൂലം അപേക്ഷകനെ അറിയിക്കേണ്ടതും അതിനുശേഷം ആദ്യം ചേരുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗത്തിന്റെ മുമ്പാകെ വിശദാംശങ്ങൾ സഹിതം അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ആരംഭിക്കുന്നതിന് 6-ാം ചട്ടപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ഏതൊരാളും, ഇതിലേക്കാവശ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയശേഷം ഫാം നടത്തുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസിനായി ഫാറം 2-ൽ സെക്രട്ടറിക്ക് അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും സെക്രട്ടറി ആവശ്യമായ അന്വേഷണം നടത്തി നിബന്ധനകൾ അപേക്ഷകൻ പൂർണ്ണമായി പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് തനിക്ക് ബോദ്ധ്യപ്പെടുന്നപക്ഷം, അപേക്ഷിച്ച പ്രകാരം, ഫാറം 3-ൽ ലൈസൻസ് നൽകുകയോ കാരണങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കിക്കൊണ്ട് രേഖാമൂലം അപേക്ഷ നിരസിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള മേൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമിൽ പരിശോധന നടത്തി പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല .

2012-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 10 പ്രകാരം സെക്രട്ടറിയും മറ്റ് ഉദ്യോഗസ്ഥരും ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമിൽ വളർത്തപ്പെടുന്ന മൃഗങ്ങളുടെയോ പക്ഷികളുടേയോ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിനോ, ഫാമിന്റെ ഉടമസ്ഥൻ അഥവാ നടത്തിപ്പുകാരൻ ഈ ചട്ടങ്ങളിലോ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയിലോ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള നിബന്ധനകൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനോ വേണ്ടി ആറുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമിൽ പരിശോധന നടത്തി പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരം പരിശോധന നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

3.ഭക്ഷ്യോല്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ക്ലിയറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക 5 ൽ ക്ലിയറൻസ് ആവശ്യമായ വ്യവസായങ്ങളായി ഭക്ഷ്യോല്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നവയെയും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഭക്ഷ്യോല്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ക്ലിയറൻസ് ലഭ്യമാക്കാതെയാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുന്നു.

4. ലൈസൻസില്ലാതെ റേഷൻകടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

1996 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം. 149 പ്രകാരം റീട്ടെയിൽ റേഷൻ ഡിപ്പോകൾക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻകടകൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:17/20-21/15.6.22

1-13 പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് കെട്ടിടത്തിലെ 8 കടമുറികൾ, കൊപ്ര ഡ്രയർ കെട്ടിടം എന്നിവയാണുള്ളത്. ഇവ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. വാടക തുക-വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല , വാടകക്കാരുമായി കരാരിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 11/1, 11/2, 11/3 എന്നീ കെട്ടിടങ്ങൾ 2012 വർഷം മുതൽ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് നടത്തുന്നതിനായി മാസം 1300/- രൂപ നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാടകക്കാരുമായി ഇതുവരെയായും കരാരിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല നാളിതുവരെയായും വാടകയിൽ വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. 2012ൽ ഈടാക്കികൊണ്ടിരുന്ന അതേ വാടക തന്നെയാണ് ഇപ്പോഴും ഈടാക്കി വരുന്നത്.

2. വാടക ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല .

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ നടത്തിപ്പിനായുള്ള ബൈലോ നാളിതുവരെ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ച വാടക ബൈല നിർമ്മിച്ച് അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള മേൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. പഞ്ചായത്ത് വക കൊപ്ര ഡ്രയർ കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് നൽകിയില്ല, നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി തുടരുന്നു .

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി 2013-14, 2014-15 വർഷങ്ങളിൽ 11,80,000 രൂപ ചെലവഴിച്ച് കൊപ്ര ഡ്രയറിന് നിർമിച്ച കെട്ടിടം, കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകളോ, വനിതാ സ്വയംസഹായസംഘങ്ങളോ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്താൻ തയ്യാറാകാത്തതിനാൽ കേര ഫെഡിന് കൊപ്ര ഡ്രയർ നടത്തുന്നതിന് പ്രതിമാസം 15000 രൂപ നിരക്കിൽ വാടകക്ക് നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം പ്രവർത്തനം അവസാനിപ്പിക്കുകയും 2016 ഒക്ടോബർ മാസം മുതൽ വാടക ലഭ്യമാകാതാകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നാളിത് വരെയും മറ്റ് ഏജൻസികൾക്ക് കെട്ടിടം കൈമാറിയതായി കാണുന്നില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ പ്രത്യേകം ക്ഷണിക്കുന്നു.
തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/15.06.22)

1-14 ഹരിതകർമ്മസേന-അവലോകനം

സ.ഉ(സാധാ)നം.2420/17/തസ്വഭവ തിയതി 15-07-2017 പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ രൂപീകരണത്തിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങളും സ.ഉ(സാധാ)നം.1496/2020/തസ്വഭവ തിയതി 12-8-2020 പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖയും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.
കാരാകുറിശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് അനുസൃതമാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകളും നിരീക്ഷണങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.
എ. പ്ലാസ്റ്റിക് - ഖരമാലിന്യ നിയമാവലി വിജ്ഞാപനം ചെയ്യൽ

ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.18/2021/തസ്വഭവ തിയതി 04-01-2021 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപന തലത്തിൽ വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ബൈലോ സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യ പരിപാലന ഉപനിയമാവലി ഉണ്ടാക്കിയിട്ടില്ല.

ബി. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ രൂപീകരണം

12.06.2019 നാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന രൂപീകരിച്ച് സേനയുടെ ആദ്യ യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. 16 വാർഡുകളുള്ള കാരാകുറിശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മ സേനയിൽ നിലവിൽ 32 അംഗങ്ങളാണുള്ളത്.

പ്രവർത്തന പ്രദേശത്തെ വീടുകളും സ്ഥാപനങ്ങളും നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ സന്ദർശിച്ച് കഴുകി വൃത്തിയാക്കിയ അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് തരംതിരിച്ച് എം.സി.എഫിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ട ചുമതല ഹരിതകർമ്മസേനയിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. കൂടാതെ, ജൈവമാലിന്യം കൃഷിക്കുവേണ്ടി പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിനു വേണ്ട പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ഏർപ്പെടുക, പൊതു മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുവേണ്ട സേവനങ്ങൾ നൽകുക മുതലായ ചുമതലകളും മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം നിക്ഷിപ്തമാക്കിയ മറ്റു ചുമതലകളും ഹരിത കർമ്മസേന നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഏൽപ്പിക്കപ്പെട്ട അജൈവമാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള എം.സി.എഫിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കൈമാറുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയിൽനിന്നും ഇതുവരെ തുകയൊന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സി. യൂസർഫീ ഈടാക്ക ൽ

കാരാകുറിശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 8335 വീടുകളും 1552 വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളും ഉണ്ടെന്ന് ഹരിതകർമ്മസേന കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. യൂസർ ഫീ ഇനത്തിൽ വീടുകളിൽ നിന്ന് 50 രൂപയും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 100 രൂപയും ആണ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

യൂസർ ഫീ ഇനത്തിൽ 2020-21 വർഷത്തിൽ 1,94,280/- രൂപ വരവുണ്ട്. ശരാശരി വരവ് പ്രതിമാസം രൂപ 16,190/- മാത്രമാണ്. ആയത് ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം മുന്നോട്ടുകൊണ്ടുപോകാൻ അപര്യാപ്തമാണ്.

യൂസർ ഫീ ഒടുക്കുന്നതിൽ പല വീട്ടുകാരും വിമുഖത കാണിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മൂന്നു തവണയിൽ കൂടുതൽ യൂസർ ഫീ ഒടുക്കാത്തവരുടെ വിവരം ഹരിതകർമ്മസേന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുടർനടപടികൾ ഉണ്ടായിട്ടില്ല. വീട്ടുകാർ യൂസർ ഫീ ഒടുക്കുന്നതിൽ വിമുഖത കാണിക്കുന്നത് ഗൗരവപൂർവ്വം വീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡി. ഹരിത കർമ്മസേനകൾക്കുള്ള വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് (വി.ജി.എഫ്)

സ.ഉ(സാധാ)നം.703/2019/തസ്വഭവ തിയതി 25-3-2019 പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തിൽ വാർഡ് ഒന്നിന് 11600 രൂപ വീതം ഹരിത കർമ്മസേനകൾക്ക് ആറു മാസത്തേക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് നൽകുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(സാധാ)നം.62/2020/തസ്വഭവ തിയതി 11-4-2020 പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേനകൾക്ക് ആറു മാസത്തേക്ക് കൂടി വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് നൽകുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആവിഷ്കരിച്ച ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് എന്ന പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തിൽ 2,68,000/- രൂപയും 2020-21 വർഷം 1,43,000/- രൂപയും ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (വികസനഫണ്ട് – ജനറൽ).

ഇ. മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (എം.സി.എഫ്)

സ.ഉ(സാധാ)നം.306/2019/തസ്വഭവ തിയതി 12-02-2019 പ്രകാരം എം.സി.എഫ് (മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റേഷൻ) ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റും മാതൃകാ പ്ലാനും സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സ്ഥലത്ത് ഒരു എം.സി.എഫ് കെട്ടിടം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്. ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി തൻവർഷം ഒരു പ്രാവശ്യം മാത്രം പുനരുപയോഗം ചെയ്യാൻ പറ്റാത്ത പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ കൊണ്ടു പോയിട്ടുണ്ട്.

എം. സി.എഫ് കെട്ടിടനിർമ്മാണം

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അജൈവ പാഴ്‌വസ്തുക്കൾ സംഭരണം നടത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ മിനി എം.സി.എഫുകൾ വാർഡ് തലത്തിലും (കുറഞ്ഞത് 2 വാർഡുകൾക്ക് 150ച.മീറ്ററിൽ കുറയാത്ത എം.സി.എഫ്) തദ്ദേശ സ്ഥാപനതലത്തിലും (1000 ച.മീറ്ററിൽ കുറയാത്ത എം.സി.എഫ്) നിർമ്മിക്കുകയോ വാടകയ്ക്ക് ഏർപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന എം.സി.എഫുകൾ നാളിതുവരെ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.

എഫ്. റിസോഴ്സ് റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റി(ആർ.ആർ.എഫ്)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആർ.ആർ.എഫ് നിലവിലില്ല.

ജി. ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനങ്ങൾ

15-07-2017 ലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.2420/2018/തസ്വഭവ തിയതി ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഹരിത കേരളം മിഷൻ ക്ലസ്റ്റർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനങ്ങളെ തെരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടതാണെന്നും വേതനം നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെ ഹരിതസഹായ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

എച്ച്. ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി

സ.ഉ(സാധാ)നം.1641/2017/തസ്വഭവ തിയതി 19-5-2017 പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രോജക്ടുകളും ഇ-മാലിന്യ സംഭരണ സംസ്കരണ പദ്ധതികളും തയ്യാറാക്കി ടെണ്ടർ നടപടി ഒഴിവാക്കി പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ലിമിറ്റഡിന് അനുമതി നൽകി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. സർക്കുലർ നം. ഡി.സി.1/282/20/തസ്വഭവ തിയതി 29-07-2020 പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്ന പാഴ്‌വസ്തുക്കൾ തരംതിരിച്ച് സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും വിപണനം ചെയ്യുന്നതിനും ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിയുടെ സേവനം ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക്ക്, മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി സെന്ററിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും അവ ഫലപ്രദമായി കയ്യൊഴിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ആയതിലൂടെ ലഭ്യമാകുന്ന തുക ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ/കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്നും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

ഐ. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ്

ഹരിതകർമസേന തുടങ്ങിയത് മുതൽ ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്നത് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന മാത്രമാണ്. 09.05.2022 ലെ അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് 66,186.55 രൂപയാണ്.

ജെ. വി.ഇ.ഒ മാരുടെ ചുമതലകൾ

ജി.ഒ(ആർടി)നം.949/2021/തസ്വഭവ തിയതി 5-5-2021 പ്രകാരം മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ വി.ഇ.ഒ മാരുടെ ഉത്തരവാദിത്ത ങ്ങൾ വിവരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ഇടപെടൽ നടത്തുന്നതിനും എം.സി.എഫിന്റെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനും വി.ഇ.ഒ മാർക്ക് ചുമതല നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ച് വി.ഇ.ഒ മാർ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വിപുലീകരിച്ച് കൂടുതൽ വീടുകളിലേയും കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ എം.എസി.എഫിൽ എത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
- ശാസ്ത്രീയമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം ഉറപ്പാക്കുവാൻ വിവിധ ഏജൻസികളുടെ സേവനം ഫലപ്രദമായി പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
- ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം മാർഗ്ഗരേഖകൾക്കനുസൃതമായി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പാഴ്‌വസ്തുക്കളുടെ ശേഖരണത്തിനും എം.സി.എഫി ൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും മുൻഗണന നൽകുകയും

അത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തടസ്സമുണ്ടാകാത്ത വിധത്തിൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്ക് ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളെ നിയോഗിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

. അംഗീകൃത പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ബൈലോ പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

. യൂസർ ഫീ, ഹരിതകർമ്മസേന നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ഫീസ് എന്നിവ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വെച്ചുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
.യൂസർ ഫീ പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി ബോധവത്ക്കരണ പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

. വാർഡ്തലത്തിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിലും നിശ്ചിത സൗകര്യങ്ങളോടുകൂടിയ എം.സി.എഫുകൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമം നടത്തേണ്ടതാണ്.

. എം.സി.എഫിൽ ആവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നിർമ്മാണങ്ങൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

. മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും സെക്രട്ടറിയും വിഇഒ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരും സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ചുള്ള ചുമതലകൾ നിറവേറ്റുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മേൽ വിഷയത്തിൽ കൈക്കൊള്ളുന്ന തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 തൊഴിൽനികുതി - സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204 (1) , (2) പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താമസിച്ചുകൊണ്ട് ഒരു വ്യക്തി ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തുടർച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ചുകൊണ്ട് തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. അപ്രകാരം, കാരാകുറിശ്ശി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ തൊഴിൽ മേഖലകളിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടിരിക്കുന്നവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയുടെ കൃത്യതയും രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും പരിശോധിക്കുന്നതിനായി ഡിമാൻറ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 205 ഐ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി, ഓരോ സ്ഥാപനത്തിനും പ്രത്യേക പേജുകൾ അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ഒരു ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ഒന്നോ അതിലധികമോ വർഷത്തേക്കായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിലുള്ള നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പേര്, മറ്റ് വിവരങ്ങൾ ഉൾകൊള്ളിച്ചുകൊണ്ട് ഒരു സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇത്തരം സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. തൻമൂലം നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽനിന്നും നികുതി ഡിമാന്റെ ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-16 സി പി ആർ സി എസ് മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ - കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രൊജക്റ്റ്	208/21, കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	75000 മെയിന്റിനൻസ് ഫണ്ട് (എൻ ആർ)

ചെലവ്	53244 മെയിന്റിനൻസ് ഫണ്ട് (എൻ ആർ)

മേൽപ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഐ സിഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിനായി മെയിന്റിനൻസ് ഫണ്ട് (എൻ ആർ) - ൽ നിന്നും 53244രൂ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സി പി ആർ സി എസ് മുഖേന കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രോണിക് ഡെവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും ഉപകരണം വാങ്ങുന്നതിനായി തുക (ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നം. 799011400003959) ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമായതിന്റെയും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (2/14.06.22) നൽകിയതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നാളിതുവരെ ഉപകരണം ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും ഇതുസംബന്ധിച്ച് ഐ ടി മിഷന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉടനെ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചു. കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

താഴെചേർക്കുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി കെ എസ് ഇ ബി യിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം താഴെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും	അടങ്കൽ, ചെലവ്	ഫണ്ടിനം	ട്രഷറി ബിൽ നം., തീയതി, തുക	തുക കൈപ്പറ്റിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ/ സ്ഥാപനം, കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	213/21(SO), കപ്രാട്ടിൽ തലയാനി റോഡ് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	25000, 19205	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	03/20-21/ 12.06.20	കെ എസ് ഇ ബി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, തച്ചമ്പാറ
2.	306/21, പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	100000, 99620	തനത് ഫണ്ട്	ചെക്ക് നം. 5175630/17.03.21	കെ എസ് ഇ ബി തച്ചമ്പാറ

പ്രവർത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, തുക വിനിയോഗിച്ചില്ലെങ്കിൽ തിരികെ ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവയും ഏജൻസികളുമായി ഏർപ്പെട്ട കരാർ, എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (3/14.06.22) രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

1-18 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് - വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് കൈമാറിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും	അടങ്കൽ, ചെലവ്	ഫണ്ടിനം	ട്രഷറി ബിൽ	തുക കൈപ്പറ്റിയ

				നം., തീയതി, തുക	ഉദ്യോഗസ്ഥൻ/ സ്ഥാപനം, കൈപ്പറ്റിയ തുക
1.	197/21, പൊന്തിയംപുറം നാലുസെന്റ് കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	150000, 150000	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	25/20-21/ 18.03.21	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഷൊർണ്ണൂർ
2	195/21, പെരുന്തച്ചൻ റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	200000 200000	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	28/20-21 /21.03.21	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഷൊർണ്ണൂർ
3.	219/21, വടശ്ശേരി അലുപുരം എസ് സി കോളനി കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	150000, 150000	വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി	19-20-ലെ Q Bill	”
4.	224/21, ഷാപ്പുംകുന്ന് കോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	75000, 75000	”	19-20-ലെ Q Bill	”

ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം തുക വിനിയോഗിച്ചില്ലെങ്കിൽ തിരികെ ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവയും ഏജൻസികളുമായി ഏർപ്പെട്ട കരാർ, എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (3/14.06.22) നൽകിയതിന് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

1-19 ഗ്രാമന്യായാലയം നിർമ്മിക്കൽ - കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട്	304/21, ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഗ്രാമ ന്യായാലയത്തിന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
അടങ്കൽ	250000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	250000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെക്ക് നമ്പർ	5175629/17.03.21 (വൗച്ചർ നമ്പർ - 22000441/22.03.21)

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ ഗ്രാമന്യായാലയം പണിയുന്നതിന് (കോ ഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ 28.01.20-ലെ തീരുമാനം (SRG 1032/19-LSGD/DD2/481/2018-LSGD) പ്രകാരം) ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന് 250000രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ വിവരവും, സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (5/15.06.22) വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു. പ്രവർത്തി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങൽ -ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതിയ്ക്കായി ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി അമൃതം ഫുഡ്സ് കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ്, തച്ചമ്പാറ-ൽ നിന്നും അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ്, ആരോഗ്യമിക്സ് എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
6/21	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം-ജനറൽ	1700000 (1700000-വികസന ഫണ്ട്, 1350000-കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)	1461900 (1700000-വികസന ഫണ്ട്, 681063-കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
7/21	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം എസ് സി പി	450000 (300000-വികസന ഫണ്ട് SCP, 1350000-കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)	365553 (300000-വികസന ഫണ്ട് SCP, 65553-കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

ഇൻവോയ്സുകളുടെ വിശദാംശം താഴെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി	തുക (ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ)
1	235/13.07.20	106260
2	237/18.07.20	37440
3	243/22.08.20	37635
4	1/17.09.20	140875
5	188/27.01.20	38610
6	203/23.03.20	34710
7	200/17.03.20	105140
8	218/14.05.20	118580

9	221/19.05.20	36075
10	-/22.06.20	36075
11	-/22.06.20	118597
12	18/18.11.20	38610
13	3/24.09.20	38610
14	9/19.10.20	120750
15	11/2.10.20	38610
16	17/17.11.20	140875
17	24/21.12.20	138915
18	25/21.12.20	35685
19	31/21.01.21	120120
20	32/25.01.21	36075
21	38/20.02.21	121380
22	40/22.02.21	36075
23	46/17.03.21	146755
24	48/24.03.21	35685
ആകെ		1858142

സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1), എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1) എന്നിവ പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയുമോ കരാറുകളിൽ വിതരണക്കാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 1% തുക കുറവ് ചെയ്യുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. CGST, SGST ഇനത്തിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തതിനു ശേഷം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആകെ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാണെങ്കിൽ 01-10-2018 മുതൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി, ടി.ഡി.എസ് നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് കേന്ദ്ര ധനമന്ത്രാലയം 13-09-2018 ലെ വിജ്ഞാപനം നം. 50/2018- സെൻട്രൽ ടാക്സ് പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.കൂടാതെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 08.03.19 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന വാങ്ങലുകൾക്ക്/പ്രവർത്തികൾക്ക് , സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ഉപയോഗിച്ച് ടി ഡി എസ് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന്, 08.09.2020 ലെ സർക്കുലർ നം നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ഡി.ഡി.ഒ മാരും അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ/പ്രവർത്തികളിൽ ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് കിഴിവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽപദ്ധതികളിൽ ടാക്സ് ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നും2% ടി.ഡി. എസ് ഈടാക്കാതെയാണ് സപ്ലൈയർക്ക് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

വിഷയത്തിൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (4/15.06.22) നൽകിയതിന് സ്ഥാപനം നേരിട്ട് ജി എസ് ടി അടക്കുന്നുണ്ടെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

2% ടി.ഡി. എസ് ഈടാക്കാതെ സപ്ലൈയർക്ക് മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. നിയമാനുസൃതമായ കിഴിവ് നടത്തിയതിനുശേഷം മാത്രം സപ്ലൈയർക്ക് തുക അനുവദിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും, മേൽപദ്ധതികളിൽ ടി ഡി എസ് ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-21 KADCO - പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനം ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങി

1) പ്രൊജക്റ്റ് -10/21, വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ നൽകൽ

അടങ്കൽ -278400 (19215-വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ, 259185- തനത്ഫണ്ട്)

ചെലവ് -255980 (തനത്ഫണ്ട്)

ചെക്ക് നമ്പർ - 2658843/29.03.21

ഇൻവോയ്സ് നം. -NRO/SALES/598/26.02.20

2) പ്രൊജക്റ്റ് -248/21, വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ നൽകൽ

അടങ്കൽ - 278400(248860-വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ, 29540-തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 278365 (248860 -വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ, 29505-തനത് ഫണ്ട്)

ബിൽ നമ്പർ - 3/20-21/14.07.20 (248860രൂ)

ഇൻവോയ്സ് നം. - NRO/SALES/598/26.02.20

ചെക്ക് നം.-5175603/15.07.20

പ്രോജക്റ്റ് നം. 10/21 പ്രകാരം 64 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും പ്രോജക്റ്റ് നം. പ്രകാരം 248/21പ്രകാരം 64 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും കട്ടിൽ വാങ്ങിനൽകിയിരിക്കുന്നു. ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം (1(4)/30.12.19) KADCO-യിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ടാണ് കട്ടിൽ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്.

ജി.ഒ(ആർടി)നം. 20/2020/SPD തിയതി 07.11.2019, ജി.ഒ(ആർടി)നം. 47/2019/SPD തിയതി 7.11.2019, എന്നിവ പ്രകാരം KADCO-യുടെ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഫർണിച്ചറുകൾ ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ മേൽഉത്തരവുകളിൽ KADCO നിർമ്മിച്ച് വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഫർണീച്ചറുകളുടെ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ളവ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഫർണിച്ചറുകൾ സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് റൂൾസ് പാലിച്ച് ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ വാങ്ങലുകൾ നടത്തേണ്ടതും ആയതിൽ KADCO- വിനും പങ്കെടുക്കാവുന്നതുമാണ്.

സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി KADCO- ന്റെ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഫർണിച്ചറുകൾ ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിയ നടപടിയിൽ വാങ്ങിയ നടപടിയിൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (28/18.06.22) നൽകിയതിന് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ KADCO നിർമ്മിച്ച് വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഫർണിച്ചറുകളുടെ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തവയാണെന്ന വിവരം നിർവഹണവേളയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടില്ലായിരുന്നുവെന്നും വരും വർഷങ്ങളിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം പർച്ചേസ് നടപടികൾ നടപ്പിലാക്കുകയുള്ളൂവെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

ഭാവിയിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ മാർഗ്ഗരേഖ, സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ എന്നിവ പാലിക്കേണ്ടതും വാങ്ങലുകളിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 മരാമത്ത് -പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചത് ഫൈൻ ഈടാക്കിയിൽ കുറവ്

ഇത് സംബന്ധിച്ച സ.ഉ(പി)നം.13/2012/PWD തിയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ, കരാറുകാരനുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റ് Clause 7 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല എന്നും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ നിശ്ചിതനിരക്കിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല/കുറവായി ഈടാക്കി എന്നും ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ പൂർത്തീകരണം ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് എഗ്രിമെന്റ് കാലയളവിനുള്ളിൽ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ നിയമപ്രകാരം നൽകാവുന്നതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ കാലാവധി ആദ്യ തവണ നീട്ടി നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. നിയമാനുസൃത പിഴ ചുമത്താതിരുന്നതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പിഴ ഇനത്തിൽ തനതുഫണ്ടിന്

വരുമാന നഷ്ടവുമുണ്ടായി. 2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD/01.02.2012 നമ്പറായുള്ള കേരള പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതല്ല. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതും ആയത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻറ ശുപാർശയോടെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തോടെ ഫൈൻ ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് നടപടിക്രമങ്ങളുടെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു ശേഷം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തികൾ അനധികൃതമാണ്. മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ്) പിഴ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ), ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ)എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവർത്തിയിൽ പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.ഇതു സംബന്ധിച്ച തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ അപൂർണ്ണമാണ് (കോൺട്രാക്ടറുടെ അപേക്ഷ,നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റ ശുപാർശ,പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം,ഫൈൻ ഈടാക്കിയ വിവരം എന്നിവ)

മരാമത്ത് പ്രവർത്തിയുടെ വശദ വിവരങ്ങൾ	ഫൈൻ സംബന്ധിച്ച്		
	ഈടാക്കേണ്ടത് (3%)	ഈടാക്കിയത്	കുറവ്
1)പ്രവർത്തി:215/20-ടിപ്പു ആനയ്ക്കാപറമ്പ് റോഡ് അടങ്കൽ : (400000 – MGR) ചെലവ് : 398504/- ബിൽ നം : 17/20-2½.4.20 –398504/- എം ബുക്ക് :140/19-20 എഗ്രിമെൻറ് :30/18-19/AE/KKSY/14.9.18 (PAC :398504) പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി :31.3.2019 പൂർത്തീകരിച്ചതീയ്യതി:27.2.2020 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ) 31.3.2019 ന് ശേഷം സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടില്ല കോൺട്രാക്ടർ:ശ്രീ.മുഹമ്മദാലി	11955	6110	5845
2)പ്രവർത്തി:167/20-21 അടങ്കൽ : (850000 PLAN) ചെലവ് : 800574/- ബിൽ നം: 32/20-21/27.7.20 എം ബുക്ക് :167/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :56/18-19/AE/KKKSY/15.9.2018 (PAC-753257) പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി : 31.3.2019 (എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം) പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :3.11.2019 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ) 31.3.2019 ന് ശേഷം 200രൂപയുടെ സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുണ്ട് (500രൂപ കുറവ്) കോൺട്രാക്ടർ-ശ്രീ.സുരോജ് .ടി	22598	0	22598

3)പ്രവർത്തി:296/20-21 -PHC നവീകരണം അടങ്കൽ : (100000 MGNR) ചെലവ് : 833804/- ബിൽ നം: 121/19-20/8.10.20 എം ബുക്ക് :145/19-20 എഗ്രിമെൻറ് :56/18-19AE/KKKSY/15.10.2019 (PAC-733804) പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി : 31.3.2019 (എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം) പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :29.8.20 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ) 31.3.2019 ന് ശേഷം 200രൂപയുടെ സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുണ്ട് (500രൂപ കുറവ്) കോൺട്രാക്ടർ-ശ്രീ.ഹംസ .കെ	22014	0	22014
ആകെ	56567	6110	50457

പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം കോൺട്രാക്ടറിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കണം

മറ്റ് അപാകതകൾ
1. പ്രവർത്തിയുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് ഫയലിൽ ഇല്ല
2.എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി ചേർത്തിട്ടില്ല.
3.പൂർത്തീകരണ സമയംദീർഘിപ്പിച്ചതിന്റ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:15/20-21/14.6.22

1-23 റോഡ് ടാറിങ് -ബാരൽ വില കുറവ്ചെയ്തിട്ടില്ല

അസി. എൻജിനിയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ റോഡ് ടാറിങ് പ്രവർത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലിന്റെ വിലയും GST യും ഈടാക്കുകയോ ബാരൽ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ (With Packed Bitumin Rates) അനുസരിച്ചുള്ള ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരന്റെ ബില്ലിൽ നിന്നും ബാരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടാർ ബാരൽ തിരികെ നൽകി സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായും കാണുന്നില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു(ബാരൽ വില 230 രൂപയും +18% GST 42 രൂപയും ഉൾപ്പടെ @272/ബരൽ ആണ് .ടാർ RS1 ,SS1 എന്നിവയ്ക്ക് ബാരൽ 182 Kg യും ടാർ VG-30 യ്ക്ക 156 Kg യും ആണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്

മരാമത്ത് പ്രവർത്തിയുടെ വശദ വിവരങ്ങൾ	ബാരൽ വില സംബന്ധിച്ച്		
	ടാർ (Kg)	ബാരൽ	വില
1)പ്രവർത്തി:270/20-കൊങ്ങഞ്ചേരി റോഡ് ടാറിങ് അടങ്കൽ :500000(MGR) ചെലവ്: 448489/- ബിൽ നം:12/20-21/20.4.20 എം ബുക്ക് :62/19-20 എഗ്രിമെൻറ് :120/AEE/LSGD/KKSY/15.10.19 കോൺട്രാക്ടർ :മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ	RS1-228.19kg SS1-705.33kg VG30-1667kg ആകെ	1.25 3.87 10.68 15.8(16)	16x272 =4352

ബാരൽ വില 4352/- രൂപ (3829+ 523 GST)കോൺട്രാക്ടിൽ നിന്ന് ഈടാക്കണം.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:13/20-21/14.6.22 വിശദ വിവരത്തിന് ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക

1-24 കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് മോട്ടോർ -അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	307/20-കൊടിയത്ത് 4 സെന്റ് DWWS	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	100000 (PLAN SC)
ചെലവ്	99163	ബിൽ നം	6/20-21 /21.4.20
നിർവ്വഹണം	അസി.എൻജിനിയർ	എംബുക്ക്	130/19-20
എഗ്രിമെൻറ്	142/19-20/AE/LSGD /KKSY/29.1.20	കോൺട്രാക്ടർ	രാമകൃഷ്ണൻ

മേൽ പ്രവർത്തിയിൽ “5 HP Bore Well Motor ” KWA നിരക്ക് പ്രകാരം @18351 /HP (ടാക്സ് ഉൾപ്പടെ) എല്ലാ അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും ഉൾപ്പടെ 91755 /-രൂപ (പാനൽ ബോഡ്,സ്വീച്ച് ബോഡ് ,റീച്ചിങ് പൈപ്പ്)ആണ് അനുവദനീയം എന്നാൽ 99163 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (99163-91755=7408 രൂപ അധികം)അധികമായി അനുവദിച്ച 7408/- രൂപ കോൺട്രാക്ടറിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കണം.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:12/20-21/14.6.22
പഴയ മോട്ടോർ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടില്ല.ആയത് രേഖാമൂലം കൈമാരിയതിന്റ രേഖഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 E-ടെൻണ്ടർ -ടെൻണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കണം

അസി.എൻജിനിയർ ഇ-ടെൻണ്ടർനടത്തുമ്പോൾ ടെൻണ്ടർ ഫീ അടവാക്കുന്നതിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല .(ആയത് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല) 20-21 വർഷത്തിൽ ഇ ടെൻണ്ടർ നടത്തിയതിൽ ലഭ്യമായ ടെൻണ്ടർ ഫീ വിവരം സംബന്ധിച്ച് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല .നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണ്.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:30/20-21/18.6.22

1-26 MG(റോഡ്)ഫണ്ട് വിനിയോഗം -അപാകതകൾ

MG (റോഡ്) വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് സർക്കുലർ 68228/FM/2012/LSGD/28.11.2012 പ്രകാരം റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയ ശേഷം MG(R) തുക ബാക്കിയുണ്ടെങ്കിൽ മാത്രം മെറ്റലിങ്, ടാറിങ്, കോൺക്രീറ്റ് എന്നിവ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്താവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പ്പറയും പ്രകാരംമാണ് MG (R) വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത് .

ആകെ MG(R) പ്രൊജക്ടുകൾ -96 അടങ്കൽ – 20827000 ചെലവ് -17160333 (ചെലവ് -82%)
റോഡ് ടാറിങ് -13 അടങ്കൽ – 3847000 ചെലവ് -2458692 (ചെലവ് -63%)
സൈഡ് കെട്ടൽ -5 അടങ്കൽ – 1525000 ചെലവ് -1250000 (ചെലവ് -81%)
കോൺക്രീറ്റ് -78 അടങ്കൽ – 15455000 ചെലവ് -13451641 (ചെലവ് -87%)

സർക്കുലറിൽ നിർദ്ധേശിക്കും പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. (ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ടാർ റോഡുകൾ അറ്റകുററപ്പണി ചെയ്യാൻ ഉണ്ടായിരിക്കെ ആയത് സംബന്ധിച്ച് അടിസ്ഥന വിവരം ലഭ്യമാക്കാതെ കോൺക്രീറ്റ് പ്രവർത്തികൾ എറ്റെടുത്തത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:20/20-21/15.6.22)

1-27 പഞ്ചായത്ത് ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത കെട്ടിടത്തിന് ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചു

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	159/21-EMS ലൈബ്രറി കെട്ടിടം നവീകരണം	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	200000 (CFC)

ചെലവ്	200000	ബിൽ നം	84/20-21 /15.9..20
നിർവ്വഹണം	അസി.എൻജിനിയർ	എംബുക്ക്	83/20-21
എഗ്രിമെൻറ്	79/20-21/AE/KKSY /7.8.20	കോൺട്രാക്ടർ	രാധാകൃഷ്ണൻ

മേൽ പ്രവർത്തി നടത്തിയ കെട്ടിടം പഞ്ചായത്ത് ആസ്തി യാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖ ഹാജരാക്കിയിട്ടി ല്ല.ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തിരജിസ്റ്റർ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.എൻക്വയറി നം:8/20-21/16.6.22

1-28 പാലിന് സബ്സീഡി-ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് വിഹിതം ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് സ.ഉ.(എം.എസ്) നം. 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ., തീയതി. 14.02.2018 പ്രകാരം ക്ഷീര സംഘത്തിൽ നൽകുന്ന ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് ക്ഷീരവികസന വകുപ്പ് നൽകുന്ന (ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റൽ ഫണ്ട്)ഒരു രൂപ ഉൾപ്പെടെ 4 രൂപ നിരക്കിൽ പരമാവധി സബ്സിഡി ₹40,000/- ഒരു കർഷകന് നൽകാവുന്നതാണ്. കർഷകർക്ക് ക്ഷീരവികസന വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സബ്സിഡിയായ ഒരു രൂപ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ കർഷകർക്ക് ഇതുൾപ്പെടെ നാലു രൂപ (1 രൂപ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)നിരക്കിലാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	190/21-ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാൽ സബ്സീഡി	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	5500000 (PLAN -500000,) ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -50000
ചെലവ്	550000	ബിൽ നം	1/20-21 മുതൽ 12/20-21 വരെ 500000 ജില്ലാപഞ്ചായത്ത വിഹിതം 50000
നിർവ്വഹണം	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ		

ക്ഷീരവികസന വകുപ്പ് പങ്കാളിത്തത്തോടെ നിർവ്വഹണം നടത്തേണ്ടിയിരുന്നത് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് .സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർവ്വഹണം നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.എൻക്വയറി നം:23/20-21/17.6.22

1-29 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് -ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ തിയതി 29-01-2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ. 6.7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ടും കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷത്തെ ആസ്തി സംരക്ഷണപദ്ധതികളിൽ മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി ഐ.കെ.എം വികസിപ്പിച്ച സചിത്ര സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ വിവരങ്ങൾ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് സർക്കുലർ നം. തസ്വഭവ-ഐ.ബി-1/141/2017/തസ്വഭവ തിയതി 23-08-2017 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

2. റോഡ് മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ 2.08 കോടി രൂപ വകയിരുത്തി 96 പ്രോജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 1.71 കോടി രൂപ (വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 82%) തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ റോഡ് ടാറിങ്ങിന് 33 ലക്ഷം ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടപ്പോൾ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിന് 1.61 കോടിയാണ് ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടത്.

3. റോഡിതര മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ 47.7 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി പ്രോജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 36.55 ലക്ഷം രൂപ (വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 80%) മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

4. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകകൾ ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല.

ഉദാ. (1)280/21- അസി.എൻജിനിയർക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ - 165400 രൂപ
(2)199/21 -അംഗനവാടികൾക്ക് ടി.വി വാങ്ങൽ -450000 രൂപ
(3)198/21-അംഗനവാടികൾക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ -130000 രൂപ

സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവശ്യകത കൃത്യമായി വിലയിരുത്തി പ്രോജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല.

5. മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കുന്നിനുള്ള പ്രവണത ഉള്ളതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം തനത് ആസ്തികളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി ഒരു പ്രോജക്റ്റ് ആവിഷ്കരിച്ചതായി കാണുന്നുണ്ട് (ഉദാ- 173/21 -പള്ളിക്കുറുപ്പ് സാംസ്കാരിക നിലയം വയറിങ് -150000).
2.മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)ഫണ്ട് വിനിയോഗം
MG (റോഡ്) വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് സർക്കുലർ 68228/FM/2012/LSGD/28.11.2012 പ്രകാരം റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയ ശേഷം MG(R) തുക ബാക്കിയുണ്ടെങ്കിൽ മാത്രം മെറ്റലിങ് .ടാറിങ് ,കോൺക്രീറ്റ് എന്നിവ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്താവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട് .എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം കോൺക്രീറ്റ് വർക്കുകൾക്കാണ് പഞ്ചായത്ത് പ്രാധാന്യം നൽകിയിട്ടുള്ളത് .അംഗീകാരം ലഭിച്ച റീടാങ് പ്രവർത്തി നിർവ്വഹണം നടത്താത്തത് ആസ്തി സംരക്ഷ പദ്ധതി മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമല്ലാത്തതിനാലാണ്.തയ്യാറാക്കാത്തതിനാലാണ്.സർക്കാർ നിർദ്ധേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) വിനിയോഗം നടത്തുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതിനുശേഷം ആസ്തി സംരക്ഷണ പ്രോജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.
3. റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി വകയിരുത്തുന്ന തുക സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
4. മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റുന്നതിനുള്ള പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
5. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

1-30 MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -അപാകതകൾ

200-21 താഴെപ്പറയുന്ന MGNREGS പ്രവർത്തികൾക്ക് മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസിന് ഓപ്പൺ ടെൻണ്ടർ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.ടെൻണ്ടറിൽ ശ്രീ.അജിത്ത് പ്രസാദ് (GST NO : 32ANRPA7278E1ZY) എന്ന കരാറുകാരൻ ടെൻണ്ടർ ലഭിക്കുകയും മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന്റ ബിൽ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം

തുക അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്

നം	പ്രവർത്തി	മെറ്റീരിയൽ തുക	ബിൽ ഇൻവോയ്സ് നം/തീ	കോൺട്രാക്ടർ
1	വഴപ്പിനി കോട്ടുകുളത്തി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	403400	101/20-21/21.8.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
2	കണമുണ്ട നെച്ചിക്കുണ്ട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	418900	107/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
3	ആനവരമ്പ കോളനിറോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	425740	103/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
4	കൽചിറ പാലക്കുന്ന റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	421790	104/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
5	കോട്ടത്താമല കനാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	410193	112/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
6	മണ്ണാൻ കടവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	429585	106/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
7	കുളപ്പാരൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	412647	118/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
8	വെളുങ്ങോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	377214	115/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
9	നെല്ലംപനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	429660	103/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
10	കടിയം പാല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	420857	109/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
11	മാങ്ങോട് കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	425050	117/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
12	നേന്ത്രംപുഴ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	429586	1108/20-21/28.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
13	കോരപ്പള്ളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	411263	1123/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
14	വി.ഐ.പി കോളനി റോഡ്	410632	133/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്

	കോൺക്രീറ്റ്			
15	ടിപ്പു മുറികുണ്ട റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	410172	142/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
16	മാങ്കുർശ്ശി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	412128	132/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
17	കല്ലംചോല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	754565	131/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
18	കുളപ്പുരൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	417918	134/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
19	അരപ്പാറ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	429585	136/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
20	മുഞ്ഞക്കണ്ണി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	416979	143/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
21	മുണ്ടംപ്പോക്ക് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	155847	101/20-21/3.9.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
22	മിനി എം.സി.എഫ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	19295	1204/20-2120.10.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
23	മിനി എം.സി.എഫ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	19295	1204/20-2120.10.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
24	മിനി എം.സി.എഫ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	19295	1205/20-2120.10.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
25	മിനി എം.സി.എഫ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	19295	1204/20-2120.10.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
25	മിനി എം.സി.എഫ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	19295	1204/20-2120.10.20	അജിത്ത്പ്രസാദ്
	ആകെ	8920185		

അപാകതകൾ

1) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാന്വൽ പാലിച്ച് തെരഞ്ഞെടുത്ത കമ്മറ്റി തീരുമാനം(മിനിറ്റ്സ്) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

2) 5 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ മതിപ്പ് ചെലവുള്ളതിന് ഇ-പ്രൊക്യൂർമെൻറ് നടത്തണം.ഓപ്പൺ ടെൻണ്ടർ ആണ് നടത്തി

3)15 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ മതിപ്പ് ചെലവുള്ളതിന്ന് 2 മലയാളപത്രം 1 ഇംഗ്ലീഷ് പത്രത്തിൽ പരസ്യം ചെയ്തി 21 ദിവത്തേ സമയം അനുവദിക്കണം

4) 1 % EMD അടവാക്കണം (E PAYMENT) -രേഖഹാജരാക്കണം

5)5% സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് അടവാക്കണം (രേഖഹാജരാക്കണം)
6)15 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ മതിപ്പ് ചെലവുള്ളതിന് 2000 + GST ടെൻണ്ടർ ഫോറം വില ഈടാക്കണം (1000 +GST ആണ് ഈടാക്കിയത്)
ലഭ്യമാക്കേണ്ട രേഖകൾ
1.ടെൻണ്ടർ രേഖകൾ (നോട്ടീഫിക്കേഷൻ,ടെൻണ്ടർ ഫോറം ,എഗ്രിമെന്റ് ,സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് വിവരം എന്നിവ)
2.GST/TDS നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ 250000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ ഉള്ള പർച്ചേസ് ബില്ലിൽ നിന്ന്)
3.കോൺട്രാക്ടറുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ രേഖ എന്നിവ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:9/20-21 /9.6.22

1-31 ആശ്രയ (അഗതി രഹിത കേരളം)അവലോകനം

സമൂഹത്തിലെ ഏറ്റവും പരിഗണന അർഹിക്കുന്ന വിഭാഗക്കാരാണ് അഗതി കുടുംബങ്ങൾ. അഗതി കുടുംബങ്ങളുടെ ക്ഷേമത്തിനായി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിക്കായി തുക തൻ വർഷം തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല .

വിവിധ ക്ലേശഘടകങ്ങളെ അടിസ്ഥാനമാക്കി സർവ്വേ പ്രകാരം കണ്ടെത്തിയ അഗതി കുടുംബങ്ങളിൽ വീട്, കട്ടിൽ, ടോയ് ലെറ്റ്, ഭവന അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ, കുടിവെള്ളം, വൈദ്യുതി തുടങ്ങിയ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഇനിയും ആവശ്യമുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾ	215
വീട് ശോചനീയാവസ്ഥയിൽ ഉള്ളത്	4
സ്ഥലമില്ലാത്തവർ	0
അഗതിമന്ദിരത്തിൽ താമസിക്കുന്നത്	0
കട്ടിൽ ആവശ്യമുള്ളവർ	100
ടോയ് ലെറ്റ് അത്യാവശ്യമുള്ളവർ	40
ഭവന അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ	0
മരുന്ന് ആവശ്യമുള്ളവർ	30
വീട് ആവശ്യമുള്ളവർ	4

തുക നൽകുന്നത് അംഗീകാരം നൽകുന്നതൊഴിച്ച് സാമൂഹ്യനീതി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പോ ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ അഗതി കുടുംബങ്ങളുടെ ആവശ്യങ്ങൾ വിലയിരുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് മിനിറ്റ്സുകൾ പരിശോധിക്കുമ്പോൾ കാണുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സി.ഡി.എസ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രതിമാസ യോഗം വിലയിരുത്തുന്നുണ്ട്. ഭരണ സമിതിക്ക് ഇതു സംബന്ധിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ നൽകുന്നില്ല. ഭക്ഷണ കിറ്റ്, മരുന്ന് ഇവ നിലവിൽ ഗുണഭോക്താക്കളോ അവരുടെ ബന്ധുക്കളോ നേരിട്ട് വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.നിലവിൽ മരുന്ന് വിതരണം വിദ്യാഭ്യാസ സഹായം എന്നിവ ഫണ്ടിന്റെ അഭാവത്തിൽ നിർത്താലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.കിറ്റ് വിതരണം മാത്രമാണ് നിലവിലുള്ള പ്രൊജക്ടുകൾ ആയത് കുടുംബശ്രീ മിഷൻറ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചാണ് നടത്തി വരുന്നത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

സമൂഹത്തിലെ ഏറ്റവും പരിഗണന അർഹിക്കുന്ന വിഭാഗക്കാരാണ് അഗതി കുടുംബങ്ങൾ. ഭക്ഷണം, ആരോഗ്യസുരക്ഷ, ഭിന്നശേഷി സഹായം, ഭവനം, കുടിവെള്ളം വസ്ത്രം വിദ്യാഭ്യാസം, തൊഴിൽ തുടങ്ങിയ മേഖലകളിലെല്ലാം സഹായത്തിനർഹരായ അഗതികൾക്കായുള്ള പദ്ധതിപ്രവർത്തനം സാമൂഹ്യനീതി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പോ ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ വിലയിരുത്തേണ്ടതും നിർദ്ദേശങ്ങൾ

നൽകേണ്ടതുമാണ്. അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതിക്ക് നൽകേണ്ടതും ആയത് ഭരണസമിതി ചർച്ച ചെയ്ത് യഥാസമയം തീരുമാനങ്ങൾ എടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭക്ഷണം പാകം ചെയ്യുന്നതിന് ശേഷിയില്ലാത്തവർക്ക് ഭക്ഷണം പാകം ചെയ്ത് നൽകാവുന്നതാണ്. റെഡ്പ്ലസ് വിഭാഗത്തിലുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭക്ഷ്യ കിറ്റ് വീടുകളിൽ എത്തിച്ച് നൽകാവുന്നതുമാണ്.ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള ആനുകൂല്യങ്ങൾ ഉറപ്പ് വരുത്തി പദ്ധതി വിഹിതത്തിൽ നിന്നും വകയിരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് മോണിട്ടറിങ്ങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

1-32 വയോജനങ്ങൾക്ക് (എസ്.സി) കട്ടിൽ വിതരണം-അപാകങ്ങൾ

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	13/21വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ (Sc)	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	304000(PLAN -Sc)
ചെലവ്	300994	ബിൽ നം	16/20-21 /26.2.21
നിർവ്വഹണം	അസി.സെക്രട്ടറി	ഏജൻസി	KADCO

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 70 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങിനൽകിയിരിക്കുന്നു. KADCO-യിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ടാണ് കട്ടിൽ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. (SPECIFICATION -198 CM LENGTH X90CM WIDHT FROND LEG 60CM HEIGHT BACK LEG 50CM HEIGTH AND 8MM PLYWOOD ON TOP)

ജി.ഒ(ആർടി)നം. 20/2020/SPD തിയതി 07.11.2019, ജി.ഒ(ആർടി)നം. 47/2019/SPD തിയതി 7.11.2019, എന്നിവ പ്രകാരം KADCO-യുടെ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഫർണിച്ചറുകൾ ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ മേൽ ഉത്തരവുകളിൽ KADCO നിർമ്മിച്ച് വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഫർണിച്ചറുകളുടെ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ളവ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഫർണിച്ചറുകൾ സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് റൂൾസ് പാലിച്ച് ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ വാങ്ങലുകൾ നടത്തേണ്ടതും ആയതിൽ KADCO- വിനും പങ്കെടുക്കാവുന്നതുമാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി KADCO- ന്റെ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഫർണിച്ചറുകൾ ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിയ നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല. സബ്സീഡി മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരം നിർവ്വഹണം നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:29/20-21/19.6.22

1-33 ദുരിദാശ്വാസ നിധി കാര്യക്ഷമമാക്കണം

2003 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്രകൃതിക്ഷോഭം, അഗ്നി ബാധ, കൊടുങ്കാറ്റ്, കടലാക്രമണം, അത്യാഹിതം, മാറാ രോഗങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിവാസികളും നിർധനരുമായ വ്യക്തികൾക്ക് അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിനായി ഒരു പ്രമേയം മൂലം മറ്റ് ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് വേറിട്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന ഒരു ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്. കലാ കായിക വിനോദപരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിച്ചും, വ്യക്തികൾ, സംഘടനകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്ന് സംഭാവനകൾ സ്വീകരിച്ചും ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് ധനം സ്വരൂപിക്കാവുന്നതാണ്. നിധി കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി, ഒരു മെമ്പർ എന്നിവർ അടങ്ങുന്ന ഒരു സബ്കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന അർഹരായ വ്യക്തികൾക്ക് 500 രൂപ വരെ അടിയന്തിരസഹായം നൽകാൻ ചട്ടം വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ഇതിനായുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് (നം-906) പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ് 21893 രൂപയും വരവ് 3075 രൂപയും ഉൾപ്പടെ 24968 രൂപയിൽ തൻവർഷം 2209 രൂപ ചെലവഴിച്ചു. നീക്കിയിരിപ്പ് 22759 രൂപ. സമൂഹത്തിലെ ജനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നല്ലാതെ ധനസഹായം ലഭ്യമാകുന്നതിനുള്ള ദുരിതാശ്വാസ നിധി സജീവമാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണം-അപാകങ്ങൾ

3.09.2020-ലെ സ.ഉ(എം.എസ്)നം.97/2020/ധന പ്രകാരം സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ മാനദണ്ഡങ്ങളും അനുബന്ധ നിർദ്ദേശങ്ങളും സംബന്ധിച്ച് ക്രോഡീകരിച്ച ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരങ്ങൾ ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനു ശേഷവും ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി അന്വേഷണത്തിന് ശേഷം അത്തരക്കാരെ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്. മരണപ്പെടുന്നവരുടെയും പുനർവിവാഹം ചെയ്യുന്നവരുടെയും വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി/ ആശാവർക്കർമാർ മുഖാന്തിരം ശേഖരിച്ച് അതതു മാസം പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ബാധ്യസ്ഥനാണ്. വിതരണം ചെയ്യാത്ത തുക/അനർഹമായി സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുക കൈപ്പറ്റുന്ന പക്ഷം അത്തരക്കാരിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത തുക തിരിച്ചുപിടിച്ച് കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ലിമിറ്റഡിന്റെ പേരിൽ കേരള സംസ്ഥാന സഹകരണ ബാങ്ക് ഹെഡ് ഓഫീസ് ബ്രാഞ്ചിൽ തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള 0011023000269 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (IFSC KSBK0000101) തിരിച്ചടയ്ക്കണമെന്നും സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പെൻഷൻ വിതരണത്തിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി സേവന പെൻഷൻ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ വിവരങ്ങളും 2019, 2020, 2021 വർഷങ്ങളിലെ ഏതാനും മരണ രജിസ്ട്രേഷനുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതിൽ കണ്ടെത്തിയ നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. മരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന് ശേഷവും പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നു.

താഴെചേർക്കുന്ന പെൻഷനർമാർ മരണപ്പെടുകയും ഈ സ്ഥാപനത്തിൽ തന്നെ പ്രസ്തുത മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടും പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതായി കാണുന്നു.

1)

പെൻഷനറുടെ പേര്, വിലാസം	കുഞ്ഞിലക്ഷ്മി അമ്മാൾ, W/o ചാമി ഗുപ്തൻ പൊക്കാലി, കാരാക്കുറിശ്ശി
ആധാർ നം	480377933459
പെൻഷൻ ഇനം	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ
പെൻഷനർ ഐ ഡി	108340200096
ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരം	CNRB0005508, 5508110000084
മരണപ്പെട്ട തീയതി	21.12.20
മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ/തീയതി	4/2021/08.01.21

മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടതിന് ശേഷവും അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ തുകയുടെ വിശദാംശം :

ക്രമ നം.	വിതരണം നടത്തിയ മാസം	തുക	പിഎൻആർ / യുറ്റിആർ നം.
1	ജനുവരി -2021	1500	3573529322
2	ഫെബ്രുവരി 2021	1500	0529275381
3	മാർച്ച് 2021	1500	1146919379
4	ഏപ്രിൽ 2021	1600	1166244247
5	മെയ് 2021	1600	2760520428
6	ജൂൺ 2021	1600	3603510855
7	ജൂലൈ 2021	1600	4355740272
8	ആഗസ്റ്റ് 2021	1600	4354725231
	Total	12500	

2)

പെൻഷനറുടെ പേര്, വിലാസം	ചാമി, പുല്ലാങ്കാട് ഹൗസ്, കാരാക്കുറിശ്ശി
ആധാർ നം	904141166485
പെൻഷൻ ഇനം	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ
പെൻഷനർ ഐ ഡി	108340201956
ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരം	SBIN0008664, 33279699120
മരണപ്പെട്ട തീയതി	05.01.21
മരണം രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ/തീയതി	7/2021/20.01.21

മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടതിന് ശേഷവും അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ തുകയുടെ വിശദാംശം :

ക്രമ നം.	വിതരണം നടത്തിയ മാസം	തുക	പിഎൻആർ / യുറ്റിആർ നം.
1	ഫെബ്രുവരി 2021	1500	0530465514
2	മാർച്ച് 2021	1500	1147490903
3	ഏപ്രിൽ 2021	1600	1164462519
4	മെയ് 2021	1600	2760513798
5	ജൂൺ 2021	1600	3603515367
6	ജൂലൈ 2021	1600	4353972760
7	ആഗസ്റ്റ് 2021	1600	4354720891
8	സെപ്തംബർ 2021	1600	5519029893
9	ഒക്ടോബർ 2021	1600	6281658576
10	നവംബർ 2021	1600	7151049585
11	ഡിസംബർ 2021	1600	7570211164
12	ജനുവരി 2022	1600	8827630658
13	ഫെബ്രുവരി 2022	1600	9578535147

14	മാർച്ച് 2022	1600	0309296755
15	ഏപ്രിൽ -2022	1600	0311761196
	Total	23800	

3)

പെൻഷനറുടെ പേര്, വിലാസം	ഫാത്തിമ പി സി, പുതുക്കുടിചോല, വാഴമ്പുറം
ആധാർ നം	828166722937
പെൻഷൻ ഇനം	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ
പെൻഷനർ ഐ ഡി	108340201122
ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരം	കാനറാ ബാങ്ക്, CNRB000508, 5508108000800
മരണപ്പെട്ട തീയതി	03.03.2109
മരണം രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ/തീയതി	34/2019/19.03.19

മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടതിന് ശേഷവും അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ തുകയുടെ വിശദാംശം :

ക്രമ നം.	വിതരണം നടത്തിയ മാസം	തുക	പിഎൻആർ / യുറ്റിആർ നം.
1	ഏപ്രിൽ 2019	1200	9068160998
2	മെയ് 2019, ജൂൺ 2019, ജൂലൈ 2019	3600	1745285037
	ആകെ	4800	

4)

പെൻഷനറുടെ പേര്, വിലാസം	ചാമി എ, അയ്യപ്പൻകാവിൽ ഹൗസ്, കാരാക്കുറിശ്ശി
ആധാർ നം	851509620211
പെൻഷൻ ഇനം	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ
പെൻഷനർ ഐ ഡി	108340200276
ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരം	SBIN0008664, 34609622747
മരണപ്പെട്ട തീയതി	03.03.2109
മരണം രജിസ്ട്രേഷൻ	31/2019/11.03.19

നമ്പർ/തീയതി	

മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടതിന് ശേഷവും അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ തുകയുടെ വിശദാംശം :

ക്രമ നം.	വിതരണം നടത്തിയ മാസം	തുക	പിഎൻആർ / യുറ്റിആർ നം.
1	ഏപ്രിൽ 2019	1500	9068175260
2	മെയ് 2019, ജൂൺ 2019, ജൂലൈ 2019	4500	1746961120
	ആകെ	6000	

5)

പെൻഷനറുടെ പേര്, വിലാസം	കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ്, S/o കുഞ്ഞയമ്മ, മാതേങ്ങാട്ടിൽ ഹൗസ്, വാഴമ്പുറം
ആധാർ നം	583654120625
പെൻഷൻ ഇനം	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ
പെൻഷനർ ഐ ഡി	108340200465
ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരം	SBIN0008664, 35491106564
മരണപ്പെട്ട തീയതി	16.01.21
മരണം രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ/തീയതി	10/2021/10.02.21

മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടതിന് ശേഷവും അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ തുകയുടെ വിശദാംശം :

ക്രമ നം.	വിതരണം നടത്തിയ മാസം	തുക	പിഎൻആർ / യുറ്റിആർ നം.
1	ഫെബ്രുവരി 2021	600	529279953
2	മാർച്ച് 2021	600	1146091276
3	ഏപ്രിൽ 2021	600	1165756135
4	മെയ് 2021	600	2760522661
5	ജൂൺ 2021	600	3603513079
6	ജൂലൈ 2021	600	4355742524
7	ആഗസ്റ്റ് 2021	600	4354727423
8	സെപ്തംബർ 2021	600	5519020263
9	ഒക്ടോബർ 2021	600	6281667365
	ആകെ	5400	

6)

പെൻഷനറുടെ പേര്, വിലാസം	ബീരാൻ, ആലിക്കൽ, പള്ളിക്കുറുപ്പ്, കാരാക്കുറിശ്ശി
ആധാർ നം	926329656448
പെൻഷൻ ഇനം	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ
പെൻഷനർ ഐ ഡി	108340202324
പെൻഷൻ വിതരണ രീതി	ഡയറക്റ്റ് ടു ഹോം
മരണപ്പെട്ട തീയതി	16.01.21
മരണം രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ/തീയതി	19/2021/25.02.21

മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടതിന് ശേഷവും അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ തുകയുടെ വിശദാംശം.

ക്രമ നം.	വിതരണം നടത്തിയ മാസം	തുക	പിഎൻആർ / യുറ്റിആർ നം.
1	മാർച്ച് 2021	1500	
2	ഏപ്രിൽ 2021	1600	
	ആകെ	3100	

<u>ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ടിട്ടും ആക്ടീവ് പെൻഷനറായി തുടരുന്നു</u>

2019വർഷത്തെ ഏതാനും മരണ രജിസ്ട്രേഷനുകൾ, സേവന പെൻഷൻ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വിവരങ്ങളുമായി പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പെൻഷനർമാർ മരണപ്പെടുകയും ഈ സ്ഥാപനത്തിൽ തന്നെ പ്രസ്തുത മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടും നിലവിലും ആക്ടീവ് പെൻഷനറായി തുടരുന്നു.

ക്രമ നം.	പെൻഷനർ ഐഡി	പെൻഷനറുടെ പേര്	പെൻഷൻ തരം	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷനർ കൈപ്പറ്റുന്ന രീതി
1	108340200275	കല്യാണി	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	08.11.19	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക്
2	108340200078	അയ്യപ്പൻ എസ്	,,	01.12.19	,,
3	108340100221	വേശു കൊളകോട്ടിൽ	കർഷക തൊഴിലാളിപെൻഷൻ	18.01.19	ഡയറക്റ്റ് ടു ഹോം
4	108340200276	ചാമി എ	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	03.03.19	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക്

5	108340100033	കുറുമ്പ	„	05.11.19	„
6	108340100235	മാധവി	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	17.02.19	„

മേൽപ്പറഞ്ഞവർ നിലവിൽ ആക്ടീവ് പെൻഷനറായി തുടരുന്നുണ്ടെങ്കിലും മസ്റ്ററിംഗ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന കാരണം കൊണ്ട് പെൻഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (24/18.06.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം.

1. മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക മാറ്റി നൽകിയത് കണ്ടെത്തുന്നതിനായി മരണ രജിസ്റ്ററിലെ വിവരം പൂർണ്ണമായി പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.
2. തുടർ അന്വേഷണം നടത്തി അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
3. മരണപ്പെട്ടവരെ അടിയന്തിരമായി പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 റോഡ് ടാറിങ് -ബാരൽ വില കുറവ്ചെയ്തിട്ടില്ല

അസി. എൻജിനിയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ റോഡ് ടാറിങ് പ്രവർത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലിന്റെ വിലയും GST യും ഈടാക്കുകയോ ബാരൽ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ (With Packed Bitumin Rates) അനുസരിച്ചുള്ള ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരന്റെ ബില്ലിൽ നിന്നും ബാരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടാർ ബാരൽ തിരികെ നൽകി സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായും കാണുന്നില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു(ബാരൽ വില 230 രൂപയും +18% GST 42 രൂപയും ഉൾപ്പടെ @272/ബരൽ ആണ് .ടാർ RS1 ,SS1 എന്നിവയ്ക്ക് ബാരൽ 182 Kg യും ടാർ VG-30 യ്ക്ക് 156 Kg യും ആണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്

മരാമത്ത് പ്രവർത്തിയുടെ വശദ വിവരങ്ങൾ	ബാരൽ വില സംബന്ധിച്ച്		
	ടാർ (Kg)	ബാരൽ	വില
1)പ്രവർത്തി:270/20-കൊങ്ങഞ്ചേരി റോഡ് ടാറിങ് അടങ്കൽ :500000(MGR) ചെലവ്: 448489/-	RS1-228.19kg SS1-705.33kg VG30-1667kg ആകെ	1.25 3.87 10.68 15.8(16)	 16x272 =4352

ബിൽ നം:12/20-21/20.4.20 എം ബുക്ക് :62/19-20 എഗ്രിമെൻറ് :120/AEE/LSGD/KKSY/15.10.19 കോൺട്രാക്ടർ :മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ			

ബാരൽ വില 4352/- രൂപ (3829+ 523 GST)കോൺട്രാക്ടിൽ നിന്ന് ഈടാക്കണം.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:13/20-21/14.6.22

3-2 കടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് മോട്ടോർ -അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	307/20-കൊടിയത്ത് 4 സെന്റ് DWWS	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	100000 (PLAN SC)
ചെലവ്	99163	ബിൽ നം	6/20-21 /21.4.20
നിർവ്വഹണം	അസി.എൻജിനിയർ	എംബുക്ക്	130/19-20
എഗ്രിമെൻറ്	142/19-20/AE/LSGD /KKSY/29.1.20	കോൺട്രാക്ടർ	രാമകൃഷ്ണൻ

മേൽ പ്രവർത്തിയിൽ “5 HP Bore Well Motor ” KWA നിരക്ക് പ്രകാരം @18351 /HP (ടാക്സ് ഉൾപ്പടെ) എല്ലാ അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും ഉൾപ്പടെ 91755 /-രൂപ (പാനൽ ബോഡ്,സ്വിച്ച് ബോഡ് ,റീച്ചിങ് പൈപ്പ്)ആണ് അനുവദനീയം എന്നാൽ 99163 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (99163-91755=7408 രൂപ അധികം)അധികമായി അനുവദിച്ച 7408/- രൂപ കോൺട്രാകറിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കണം.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:12/20-21/14.6.22
പഴയ മോട്ടോർ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടില്ല.ആയത് രേഖാമൂലം കൈമാറിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2020-21	15.6.2022 മുതൽ20.6.2022	അനുബന്ധം കാണുക

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചാ.	20-21	250000	8/21 -സ്കോളർഷിപ്പ്	250000	0
	20-21	100000	258/21 -ലൈഫ് SCP	100000	0
	20-21	87500	28/21-നെൽകൃഷി വികസനം	87500	0
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	20-21	125000	8/21-സ്കോളർഷിപ്പ്	125000	0
	20-21	340000	17/21-ലൈഫ് ജനറൽ	34000	0

	20-21	500000	18/21-ലൈഫ് SCP	500000	0
	20-21	620000	257/21-ലൈഫ് ജനറൽ	620000	0
	20-21	76160	28/21-നെൽകൃഷിവികസനം	76160	0

തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള തുകകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 5174653/-രൂപ വരവുണ്ട്. മുൻബാക്കി 31285302/-രൂപയടക്കം 36459955 രൂപയിൽ 3855800/-രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ലോൺ Kurdfc	GO(RT)6105/2019 /1.8.2019	33876418	32038183	2591098	0	29447085

.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 15000/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2013-14 2014-15	3-5	15000	രേഷ്മ രവി അസി.എൻജിനിയർ	1210100303/27.4.2021

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

തീർപ്പാകുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 95053364
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 77376781
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 11,760/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: ഇല്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3(1)		4,352	അസി.എൻജിനിയർ ശ്രീ.ഹരികൃഷ്ണൻ
3(2)		7408	അസി.എൻജിനിയർ ശ്രീ.ഹരികൃഷ്ണൻ
ആകെ		11760	

(ബി). ഭാഗം(1) ൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
1(22)		50457	അസി.എൻജിനിയർ ശ്രീ.ഹരികൃഷ്ണൻ
ആകെ		50457	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
3(1)	523 (GST)

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
അസി.എൻജിനിയർ ശ്രീ.ഹരികൃഷ്ണൻ	ചെർപ്പുളശ്ശേരി നഗരസഭ	"ആംസൺ വില്ല" കടമ്പഴിപ്പുറം പാലക്കാട് ജില്ല 678633

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	എൽ.എഫ്.പി.10-486/01/12-6-2001	4
1997-98	എൽ.എഫ്.പി.10-825/02/6-2-2003	6
1998-99	എൽ.എഫ്.പി.10-825/02/6-2-2003	9
1999-2000	എൽ.എഫ്.പി.12-242/09/8-5-2010	11
2000-01	എൽ.എഫ്.പി.12-202/09/6-5-2010	8
2001-02	എൽ.എഫ്.പി.12-247/09/6-5-2010	12
2002-03	എൽ.എഫ്.പി.12-986/06/5-4-2008	7
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.12-987/05/7-2-2006	5
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.12-39/09/5-1-2010	13
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.11-239/10/4-1-2011	8
2006-07 2007-08 2008-09	എൽ.എഫ്.പി.18-895/11/27-10-2011	10
2009-10 2010-11	എൽ.എഫ്.പി.18-2191/12/6-5-2013	4
2011-12	എൽ.എഫ്.പി.18-46/14/2-4-2014	11
2012-13	എൽ.എഫ്.പി.18-643/15/24.8.15	11
2013-14 2014-15	കെ.എസ്.എ-പികെഡി18/1416 /16/9.8.2016	11
2015-16	കെ.എസ്.എ-പികെഡി18/227 /16/8.2.2017	10
2016-17	കെ.എസ്.എ-പികെഡി18/1589 /17/23.8.2017	27
2017-18	കെ.എസ്.എ-പികെഡി 12-564/2019 /24.6.2019	9
2018-19	കെ.എസ്.എ-പികെഡി 12/724	12

	/2020/4.6.20	
2019-20	കെ.എസ്.എ-പികെഡി 12-1392/22/	

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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 പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കാരക്കുറിശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കാരക്കുറിശ്ശി 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, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്