



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മാവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കോഴിക്കോട്-673020

ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0495-2371012

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി1/1281/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020
തീയതി: 16/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0495-2371012

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മാവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മാവൂർ 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 മാവൂർ 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി1/1281/2022

തീയതി: 16/07/2022

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ മാവൂർ 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.)

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ മാവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 18-06-2021 മുതൽ 29-06-2022 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. 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.രത്നസിംഗ്.കെ.പി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	30-06-2022	08-07-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
30-06-2022	08-07-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീ.ഹരി കെ.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ.)
- ശ്രീ.രാമദാസ്.എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി.ഷൈന എ.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി ലത.ടി.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീമതി.ജിഷ പി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.മുനീറത്ത്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	23-11-2020
ശ്രീ.പുലപ്പാടി ഉമ്മർ മാസ്റ്റർ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ.ബിബിൻ ജോസഫ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	10-06-2020
ശ്രീ.ബ്രിജേഷ്.എം	സെക്രട്ടറി	10-06-2020	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സിദ്ധീഖ് കുട്ടി.സി.എം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020	15-06-2020
ശ്രീ.രാജേഷ്.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	16-06-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.സുരഭി.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.വിജയകൃഷ്ണൻ	കൃഷി ഓഫീസർ(ഇൻ ചാർജ്)	01-04-2020	19-04-2020
ശ്രീമതി.അർച്ചന ശ്യാം.കെ ടി	കൃഷി ഓഫീസർ	20-04-2020	06-05-2020
ശ്രീ.വിജയകൃഷ്ണൻ	കൃഷി ഓഫീസർ(ഇൻ ചാർജ്)	07-05-2020	31-01-2021
ശ്രീമതി.ദർശന ദിലീപ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-02-2021	31-03-2021
ശ്രീ.സനിൽകുമാർ.പി	ഡയറിഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2020	07-08-2020
ശ്രീമതി.റുമൈസ	ഡയറിഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	07-08-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.അഞ്ജു ആനന്ദ്	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	03-11-2020
ശ്രീമതി.ബിനി.പി.വർഗ്ഗീസ്	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	04-11-2020	31-03-2021
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സാഹിർ.എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.ഷേളിത.വി.ടി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ഡോളി അഗസ്റ്റിൻ	മെഡിക്കൽ	01-04-2020	31-03-2021

	ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)		
ഡോ.അന.ഒ.ജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.മിഥുല റോയ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	30-09-2020
ഡോ.ബിജുബാൽ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-10-2020	31-03-2021
ശ്രീ.സുരേന്ദ്രൻ.പി	ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ	01-04-2020	31-05-2020
ശ്രീ.അബൂൾ ബഷീർ.എം	ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ	01-06-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Jisha.P (Auditor, On 11-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 14-07-2022)	1-1
2	വാർഷിക കണക്ക് - അപാകതകൾ Written By: T.K.Latha (Senior Grade Auditor, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: T.K.Latha (Senior Grade Auditor, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jisha.P (Auditor, On 11-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-4
5	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: T.K.Latha (Senior Grade Auditor, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jisha.P (Auditor, On 11-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-6
7	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Jisha.P (Auditor, On 11-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-7
8	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനമാനേജ്മെന്റ് പരാജയം - തനത്ഫണ്ട് കമ്മിയിൽ Written By: T.K.Latha (Senior Grade Auditor, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-8
9	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചു നോട്ടീഫിക്കേഷൻ ഫയൽ ലഭ്യമല്ല Written By: Jisha.P (Auditor, On 11-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-9
10	ഉപയോഗക്രമത്തിൽ വരുന്ന മാറ്റത്തിനനുസരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ചില്ല Written By: Jisha.P (Auditor, On 11-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-10
11	തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ Written By: Jisha.P (Auditor, On 11-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-11
12	എഫ്.ടി.ഇ&ഒ.എസ്- ലൈസൻസ്-അപാകതകൾ Written By: Jisha.P (Auditor, On 11-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-12
13	ഷോപ്പിംഗ് കോപ്പുകൾ വാടക ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ Written By: Jisha.P (Auditor, On 11-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-13
14	മണക്കാട് യു.പി സ്കൂൾ ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം പദ്ധതി - മുൻ വർഷം പൂർത്തിയാക്കി ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയ പദ്ധതിയ്ക്ക് വീണ്ടും പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുന്നു Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-14
15	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം -ഫണ്ട് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചതും മറ്റ് അപാകതകളും Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-15

	Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	
16	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രവർത്തി നടത്തിയ അതേ ചെയിനേജിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പ്രവർത്തി നടത്തി Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 09-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-16
17	ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് പ്രവർത്തി നിർമ്മാണ വൈകല്യം പരിഹരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-17
18	എം.ബുക്ക് സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-18
19	എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ വ്യാപകമായി പുതുക്കുന്നു. Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-19
20	പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് പൂർത്തീകരണം പ്രവർത്തി -ജി എസ് ടി തുക അടവാക്കൽ പദ്ധതി വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-20
21	നഗര സഞ്ചയ ഫണ്ട് - 1897000 രൂപ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയില്ല Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-21
22	വയോജന കേന്ദ്രം നിർമ്മാണം ആയം കുളം സി.ആർ.സി കെട്ടിടം മുകൾ നില നിർമ്മാണം- പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല. Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-22
23	ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത സ്ഥലത്ത് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ നടത്തുന്നു Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-23
24	പട്ടികജാതി വിഭാഗങ്ങൾക്ക് വാട്ടർടാങ്ക് - അപാകതകൾ Written By: Hari. K.P (Audit Officer (HG), On 12-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-24
25	ബഡ്ജറ്റ് ജീവനക്കാർക്ക് വേതനം - നടപടിക്രമത്തിലെ അപാകതകൾ Written By: Hari. K.P (Audit Officer (HG), On 12-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-25
26	കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന്റെ ചെലവ് തുക ദുരന്ത നിവാരണ നിധിയിൽ നിന്ന് തിരികെ ലഭിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല. Written By: RAMDAS M. (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-26
27	സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ Written By: RAMDAS M. (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-27
28	സ്ഥലം വാങ്ങി നൽകൽ-ആധാരവിലയും വാങ്ങിയസ്ഥലത്തിന്റെ വിസ്തൃതിയും പരിഗണിക്കാതെ സബ്സിഡിതുക അധികം നൽകി Written By: RAMDAS M. (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-28
29	മരണകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: RAMDAS M. (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-29
30	ബക്കറ്റ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ	1-30

	മുഴുവൻതുകയും വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചു. Written By: RAMDAS M. (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	
31	സംയുക്ത പരിശോധനാറിപ്പോർട്ട് പരിഗണിക്കാതെ വാട്ടർചാർജ്ജിനത്തിൽ വലിയ തുക അടവാക്കുന്നു. Written By: RAMDAS M. (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-31
32	എസ്.എസ്.എ - എസ്.സി.പി.വിഹിതം ആനുപാതികനിരക്കിലും അധികം നൽകി Written By: RAMDAS M. (Asst. Audit Officer, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	1-32
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Jisha.P (Auditor, On 05-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jisha.P (Auditor, On 12-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Jisha.P (Auditor, On 10-07-2022) Last Updated By: Jisha.P (Auditor, On 10-07-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Jisha.P (Auditor, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	4-4
5	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: T.K.Latha (Senior Grade Auditor, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	4-5
6	സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ. Written By: T.K.Latha (Senior Grade Auditor, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: T.K.Latha (Senior Grade Auditor, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Jisha.P (Auditor, On 12-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Jisha.P (Auditor, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Jisha.P (Auditor, On 12-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Jisha.P (Auditor, On 10-07-2022) Last Updated By: Rathna Singh K.P (Deputy Director, On 15-07-2022)	4-11
അനുബന്ധം		

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ തിരുതിയിലെ 19/03/2020 ലെ 1/1ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 20/02/2021ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാന നമ്പർ 1 പ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചു.

അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട ബജറ്റിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

മുനിസിപ്പ്	1,04,05,682
വരവ്	23,73,77,400
ആകെ	24,77,83,082
ചെലവ്	2,43,410,400
നീക്കിയിരിപ്പ്	43,72,682

1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 214, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള ബജറ്റ് മാന്വൽ എന്നിവ പ്രകാരം ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(1) ഡിസംബർ അവസാന വാരം ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പക്കൽ നിന്നും (ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഓഫീസ് തലവന്മാരിൽ നിന്നും) തൻവർഷത്തെ റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റിനുള്ള പ്രൊപ്പോസലുകളും ബജറ്റ് വർഷത്തേക്കുള്ള പ്രൊപ്പോസലുകളും സെക്രട്ടറി ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. നോൺ പ്ലാൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗം സെക്രട്ടറി വിളിച്ച് ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

(2). സെക്രട്ടറി ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ജനവരി മാസം ആദ്യ വാരത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനിക്കണം. ജനവരി 15 നകം സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് ലഭിക്കണം. 19.12.19 ന് 2020-21 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും പ്രൊപ്പോസൽ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും കൃഷി ഓഫീസർ, ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം, ഹോമിയോ), ഐ.സി.ഡി.എസ്

സൂപ്പർവൈസർ എന്നിവർ മാത്രമാണ് ആയത് ലഭ്യമാക്കിയത്. മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രപ്പോസലുകളൊന്നും ബജറ്റ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

(3). ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഈ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്ത് അംഗീകരിച്ച വാർഷിക പദ്ധതിയും മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കിയ നോൺ പ്ലാൻ എസ്റ്റിമേറ്റും സംയോജിപ്പിച്ച് കരട് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും ആവശ്യമെങ്കിൽ മറ്റ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻമാരെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരെയും ക്ഷണിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബജറ്റ് രൂപീകരണ പ്രക്രിയയിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ബജറ്റ് മാനുവലിലും പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമങ്ങളിലും പരാമർശിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട് എന്ന് സെക്രട്ടറിയും ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക കണക്ക് - അപാകതകൾ

വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ILGMS ലേക്ക് പാസ്റ്റ് ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സാംഖ്യയിലെ ഓരോ എൻട്രിയുടെയും ILGMS ലേക്കുള്ള എൻട്രിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല. കൂടാതെ സാംഖ്യയിൽ ലഭ്യമായിരുന്നതിൽ കൂടുതൽ ILGMS ൽ കൂട്ടിച്ചേർക്കപ്പെട്ട കണക്ക് ശീർഷകങ്ങളുടെ തരം തിരിച്ചുള്ള വിവരം പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 01.4.20 മുതൽ 24.09.2020 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ സാംഖ്യാ അധിഷ്ഠിത സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചും 25.09.2020 മുതൽ ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചുമാണ് ഇടപാടുകൾ നടത്തി വരുന്നത്. 25.09.2020 മുതൽ ഫയലുകൾ ILGMS വെബ് ബെയ്സ് സവിധാനത്തിലേക്ക് വന്നിട്ടുണ്ട്. അക്കൗണ്ടിങ്ങും സേവനങ്ങളും ഫയൽ ഫ്ലോയും ഈ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലൂടെ സാധിക്കുന്നു. 25.09.2020 ന് സാംഖ്യാ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്ന് ILGMS ലേക്ക് മാറിയപ്പോൾ അതു വരെയുള്ള ഡാറ്റാ ILGMS ൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്ന പാസ്റ്റ് ഡാറ്റാ എൻട്രി ചെയ്തതിൽ കണ്ട പൊരുത്തക്കേടുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (As On 24.09.2020)

ഷെഡ്യൂൾ നമ്പർ	ഇനം	അക്കൗണ്ട് ഹെഡ്	സാംഖ്യ പ്രകാരമുള്ളത്	ILGMS പ്രകാരമുള്ളത്
B-1	Excess Income Over Expenditure	310900101 -	(3677029.65)	(5207447.65)
B-11(d)	Public Drinking	414120008	12175257	11375257

	Water Programmes- Pipe Line		(268008+11907249)	
I- 4	Birth Registration- Between 21 Days And 30 Days -Late Fee	140100201	0	5
I- 12	Sanitation Expenses	230800110	0	180000
I- 14	Increasing Of Milk Production - Subsidy For Milk Of Insured Cow	250120403	0	350000
	Special Programs For Scheduled Tribes -TSP	251301102	274890	324890
	Sanitation - General	251200901	244735	0
	Health Related Activities - Implements For The Control Of Life Style Diseases	251110503	0	373813
I-14	Public Drinking Water Programmes- Improve Quality	251120106	0	1251530
	Sanitation And Waste Management- Public Programmes- Despatch The	25113043	0	180000

	Waste To Processing Places			
	Child Welfare- Travelling Facilities For Buds School	251150005	0	78180
	Woman - Welfare - Financial Assistance For Marriage	251150102	0	600000
	Infrastructure Facilities For Anganwadi - Maintenance Of Latrin Facilities	25117002	0	64735
I-14(e)	Maintenance Projects - Road Assets-Tarred	255100102	4436790	5194218
I-14(B)	Local Self Government Institution Officer Building - Renovation Of Building	252120001	0	184382
I-18	Prior Period Income - Recovery Of Unutilised Grants	280200402	(120)	240
RP-26	Prior Period Income	280200402	(120)	120

3. ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കും നിലവിൽ ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമാവുന്ന വാർഷിക കണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഷെഡ്യൂൾ നമ്പർ	ഇനം	അക്കൗണ്ട് ഹെഡ്	ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക	നിലവിൽ ILGMS സോഫ്റ്റ്
---------------	-----	----------------	--------------------------------	-----------------------

			കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക	വെററിൽ ലഭ്യമാവുന്ന വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക
RP (R) - 30	Grants, Funds & Contibution For Specific Purposes - Other Government Agencies	320300199	209100	0
RP (R) - 31	Secured Loan From Co- operative Banks	330500102	427000	0
	Secured Loan From KURDFC	330500202	1416580	0
RP(R) - 33	Bidders Earnest Money Deposit	340100103	30000	0
	Deposit Received For Halls And Auditorium	340200106	183333	0
RP(R) - 35	Amount Payable To Elected Representatives	350100501	209100	0
	Amount Payable To Other Creditors	350109999	18809547	0
	Amount Payable To Suppliers	350100101	25838	0
	Employee Liabilities – Net Salary	350110102	5944906	0
	Employer Liabilities- Pension Contibution Payable	350110102	876530	0
	Employer Liabilities – Pension Contibution Payable (NPS)	350110102	183691	0

Recoveries Payable – Kerala State Financial Enterprises(ksfe)	350200110	65000	0
Recoveries Payable – General Provident Fund	350200101	39000	0
Recoveries Payable – Kerala Panchayat/ Muncipal Employees Provident Fund	350200102	1103892	0
Recoveries Payable – State Life Insurance	350200103	106575	0
Recoveries Payable – Group Insurance Scheme	350200104	93600	0
Recoveries Payable – Life Insurance Corporation	350200105	225314	0
Recoveries Payable – Group Personal Accident Insuarance Scheme	350200106	11000	0
Recoveries Payable – House Building Advance	350200108	144000	0
Recoveries Payable– Co- operative Societies And Co - Operative Banks	350200111	260127	0
Recoveries Payable – Banks And Other Financial Institutions	350200112	148000	0
Recoveries Payable – Dues To Other Local Government Institutions	350200115	6000	0
Recoveries Payable – Other Recoveries From Employees	350200199	71462	0

	Recoveries Payable – National Pension Scheme	350200204	169123	0	
	Recoveries Payable – Goods And Services Tax (CGST)350200204	350200205	114716	0	
	Recoveries Payable – Goods And Services Tax (SGST)	350200206	114716	0	
	Recoveries Payable –Goods And Services Tax– Tax Deducted From Sources (CGST)	350200207	3325	0	
	Recoveries Payable –Goods And Services Tax– Tax Deducted From Sources (SGST)	350200208	3325	0	
	Government And Other Dues Payable –Flood Cess	350300111	7217	0	
	Advance Collection Of Revenues –Rent From Buildings	350410401	50000	0	
Rp -30 (P)	Mahatma Gandhi National Rural Employment Gurantee Scheme	320100128	1751667	0	
	Library Grant	320100194	21120	0	
	Grants/Funds For Pandemic /Epiidemic Control	320100195	1,00,000	0	
	Western Ghat Development Programme	320100186	515	0	
	Sarva Siksha Abhiyan	320100162	1574	0	
	Member Of Parliament	320100130	215	0	

	Local And Development Scheme			
	Integrated Child Development Service	320100125	1375202	0
	Grants,Funds &Contributions For Specific Purposes -Other Than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds -Other Purposes	320200399	205018	0
	Grants,Funds &Contributions For Specific Purposes -Other Government Agencies	320300199	21,50,768	0
	Contributions For Joint Venture (For Revenue Expenditure)- From Block Panchayats	320700204	400000	0
	Contributions For Joint Venture (For Revenue Expenditure)- From District Panchayats	320700205	21375	0
	Beneficiary Contributions	320800101	2530668	0
	Grantsfrom Suchitwa Mission	320100198	1848038	0
	Literacy Scheme Grant	320100197	2547	0
RP -31(P)	Secured Loan From KURDFC	330500201	1562173	0
RP -33(P)	Contractors Earnest Money Deposit	340100101	260185	0
	Election Deposit	340100303	127000	0
	Suppliers Earnest Money	340100102	3000	0

	Deposit			
	Bidders Earnest Money Deposit	340100103	1000	0
	Contactors Retention	340100301	19215	0
	Suppliers Security Deposit	340100202	16000	0
	Deposit Received For Halls And Auditoriums	340200106	70000	0
	Auction Deposit	340200102	1543000	0
	Employer Liabilities – Pension Contibution Payable (NPS)	350110108	91134	0
	Recoveries Payable – Goods And Services Tax(SGST)	350200206	150461	0
	Recoveries Payable – Goods And Services Tax– Tax Deducted From Sources (SGST)	350200208	19	0
	Recoveries Payable – National Pension Scheme	350200204	90568	0
RP – 35(P)	Recoveries Payable – Goods And Services Tax (CGST)	350200205	149239	0
	Recoveries Payable – Covid	350200119	32939	0
	Government And Other Dues Payable - Flood Cess	350300111	8483	0
	Government And Other Dues Payable - Library Cess	350300101	192518	0
	Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Buildings	350410101	5776	0

	Advance Collection Of Revenues -Profession Tax-	350410102	24300	0
	Institutions/Professionals/ Traders			
	Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non -Residential BuildingsAdvance Collection Of Revenues - Other Taxes	350410104	6267	0
	Advance Collection Of Revenues - Other Taxes	350410199	7	0
	Advance Collection Of Revenues - License Fees For Factories, Traders, Enterpreneurs And Other Services	350410301	109900	0
	Advance Collection Of Revenues - Other Revenue	350410999	4207	0
	Liability In Respect Of Stale Cheques	350800101	39569	0
I -14(c)	Total Poverty Alleviation	2503100101	611097	0
Income And Expenditure Statement				
I-6	Revenue Grants, Contributions & Compensation (Abstract)	160000000	179750657	180889421
	Total Income		188571441	189710205
C=A-B	Gross Surplus/(deficit) Of Income Over Expenditure Before Prior Period Items		-11583951	(10445187)
I-19	Prior Period Income	190000000	-----	136209

E	Gross Surplus/(deficit) Of Income Over Expenditure After Prior Period Items		-----	6538778
I-6	Beneficiary Contribution (Utilised)	160102601	-----	1138764
I-19	Prior Period Income - Property Tax	190100101	-----	49676
	Prior Period Income - Rent From Building	190200101	-----	18000
	Prior Period Income - Other Incomes	190200401	-----	68293
	Prior Period Income - Recovery Of Unutilised Grants /Funds	190300404	-----	120
	Prior Period Income - Recovery Of Revenues Written Off -Other Incomes	190300599	-----	120

4) ILGMS ൽ അക്കൗണ്ട് ഹെഡുകൾ കൂടുതൽ ഉണ്ടെങ്കിലും അത്യാവശ്യമായ പല ഹെഡുകളിലും വിഭജനം സാധ്യമല്ലാത്ത അവസ്ഥയുണ്ട്. ഉദാഹരണം ഭവനം, വിദ്യാഭ്യാസം തുടങ്ങിയ സേവന മേഖലകൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് സാമ്പ്യയിൽ ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയ്ക്ക് പ്രത്യേക ഹെഡുകൾ ഉണ്ടായിരുന്നു. ILGMS ൽ അക്കൗണ്ട് ഹെഡുകൾ അധികം ഉണ്ടെങ്കിലും ഇത്തരം അത്യാവശ്യകാര്യങ്ങൾക്ക് ഹെഡ് ഒന്നു മാത്രമാണ് ഉള്ളത്.

5) വാർഷിക കണക്ക് ബി-4സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭിച്ച ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിക്കാതെ 34,94,357/- രൂപയും, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിക്കാതെ 93,509/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാതെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

6) ഡെപ്യൂസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകളിൽ വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവും, ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

7) രശീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ ILGMS സംവിധാനത്തിൽ ക്ലാർക്ക് റിക്വസ്റ്റ് ചെയ്യുമ്പോൾ

സെക്രട്ടറിയുടെ അപ്രവൽ മാത്രമാണ് ആവശ്യമായിട്ടുള്ളത്. ഇത് ഒരു മിഡിൽ ലെവൽ ഓഫീസർ പരിശോധിക്കുന്നതിന് നിലവിൽ സംവിധാനമില്ല.

8)എം.പി ഫണ്ട് ചെലവ് പോലെയുള്ള നോൺപ്ലാൻ ചെലവുകളിൽ പേയ്മെന്റിൽ നിന്ന് റിക്കവറി രേഖപ്പെടുത്താൻ നിലവിൽ സംവിധാനമില്ല. ജേണൽ എൻട്രി വഴി റിക്കവറി കാണിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

9). 2019-20 വാർഷിക കണക്കിലെ ട്രയൽ ബാലൻസിലുള്ള എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളും 2020-21 വാർഷിക കണക്കിലേക്ക് ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല. ഉദാ. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ.

10).കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രകയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടുകളിൻ മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും സാമ്പത്തിക പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്), പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവയും മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

11).ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11 ഷെഡ്യൂൾ അക്കൗണ്ട് കോഡ് 410800101 പ്രകാരം സ്ഥിരാസ്തികളുടെ മൂല്യമായി 46,56,469/- രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മുൻ വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിലെ ഏതൊക്കെ സ്ഥിരാസ്തികളുടെ മൂല്യമാണിതെന്ന് കാണിക്കുന്ന പത്രിക വാർഷിക കണക്കിനോടൊപ്പം ഉള്ളടക്കം ചെയ്യാത്തതിനാൽ ഇവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

12.ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കാൽക്കലേഷൻ ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ ആസ്തികൾക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഡിപ്രീസിയേഷന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

13). ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിലുള്ള വരവ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

14.എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസിന്റെ വരുമാനമായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുക ₹4,68,05,509/- എന്നാൽ എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ. യുടെ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം വരുമാനം ₹ 57768933/- ആണ്.

15).ILGMS ട്രയൽബാലൻസിൽ യഥാർത്ഥ ബാലൻസ് തുക വ്യക്തമല്ല. ഡെബിറ്റിന്റെയും ആകെ തുകയും, ക്രെഡിറ്റിന്റെ ആകെ തുകയുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

16).Amount Payable To Other Creditors എന്ന ഹെഡിലെ തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല. വിശദാംശകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

17) B-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Government And Other Dues Payable – River Management Fund എന്ന ഹെഡിൽ 24,22,179/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ തുക സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കാനുള്ളതായി 2014-15 കാലഘട്ടം മുതൽ ബാധ്യത ഹെഡിൽ

നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ തുക യഥാർത്ഥത്തിൽ സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കാനുള്ള തുകയാണോ, തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാനുള്ള തുകയാണോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കാനുള്ള തുകയാണെങ്കിൽ സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

18)ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11 (B) ഷെഡ്യൂൾ അക്കൗണ്ട് കോഡ് 412010101 പ്രകാരം Capital Workin Progress എന്ന ഹെഡിൽ 3,88,75,444/- രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് ഇവ ഏതൊക്കെ വർഷകളുടെ തുകയാണെന്നുള്ള വിവരം ലഭ്യമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (20/2020-21/08/07/22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പാസ്റ്റ് ഡാറ്റാ എൻട്രി ചെയ്തതിൽ വന്ന പൊരുത്തക്കേടുകൾക്കും, ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയ വാർഷിക കണക്കും, നിലവിൽ ILGMS -ൽ പ്രസ്തുത സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കിലെ പൊരുത്തമില്ലായ്മക്കും, മറ്റ് അപാകതകൾക്കും മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, ILGMS ലെ അപാകതകൾ സമയബന്ധിതമായി സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	1,15,00,513
വരവ്	9,83,63,753
ആകെ	10,98,64,266
ചെലവ്	9,71,87,525
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,26,76,741

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	18715993	18715993	16183160	2532833
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	10967491	10967491	8667397	2300094
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	8395000	8395000	8364783	30217
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	4309963	4309963	4279261	30702

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied) (ACR പ്രകാരം)	0	13229192	13229192	10665258	2563934
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (Tied)	0	5920000	5920000	3427123	2492877
സാക്ഷരത	92792	2547	95339	0	95339
അകണവാടി പോഷകാഹാരം	1294411	1375202	2669613	1000000	1669613
വെസ്റ്റേൺഘട്ട് ഡവലപ്മെന്റ് പ്രോഗ്രാം	35205	967	36172	0	36172
ലൈബ്രറി ഗ്രാന്റ്	5600	21120	26720	26720	0
ശുചിത്വമിഷൻ	1878091	2960870	4838961	571005	4267956
കോവിഡ് 19 ഗ്രാന്റ്	0	100000	100000	100000	0

1-5 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	8348000	540
വിധവാ പെൻഷൻ	19838800	1336
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	23457800	1877
വികലാംഗ പെൻഷൻ	5237900	138
വിവാഹ ധനസഹായം	210000	7
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1311600	90

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
244	149242768	204	67542877	40	84

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
---------------------	-------------------	---------------	------------	---------------	---------

			ഇക		
കൃഷി ഓഫീസർ	18	16	4670738	2893057	62
വെറ്റിനറി സർജൻ	9	9	4724000	2755500	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	1	1	200000	200000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	2	2	1100000	1043807	95
വില്ലേജ് എക്സ്ട്രെൻഷൻ ഓഫീസർ	6	6	29993666	7008193	23
എം.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	5	4	7552854	5985104	79
സെക്രട്ടറി	44	39	14343204	11126205	78
വില്ലേജ് എക്സ്ട്രെൻഷൻ ഓഫീസർ	6	4	13315000	4390000	33
അസി.എഞ്ചിനീയർ	134	108	64190852	25378028	40
ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ	7	7	1937000	1827067	94
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	2	2	1450000	1450000	100
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	10	6	5765454	3485916	60
	244	204	149242768	67542877	45

ഡി.പി.സി. അംഗീകാരം ലഭിച്ച 244 പ്രോജക്ടുകളിൽ 204 എണ്ണം ഓഡിറ്റ് വർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ പദ്ധതി അടങ്കലായി 149242768/- രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 67542877/- രൂപ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 419943/- രൂപ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ്

ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഡി.പി.സി.അംഗീകാരം ലഭിച്ച 134 മരാമത്തു പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 108 പ്രവൃത്തികളാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പല ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നായി പൊതുമരാമത്ത് പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ആകെ 64190852/- രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 25378028/- രൂപയാണ് 2020-21 വർഷത്തിൽ ചെലവഴിച്ചത്. അതായത് 40% തുക മാത്രമേ ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ.

വാർഷിക പദ്ധതി ചെലവ് കുറഞ്ഞു-സർക്കാർ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ 99 ലക്ഷം രൂപ നഷ്ടപ്പെട്ടു

244 പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായുള്ള 14.92 കോടി രൂപയുടെ വാർഷിക അടങ്കലിൽ നിന്നും 6.75 കോടി രൂപ മാത്രമാണ് വാർഷിക പദ്ധതിക്കായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. എല്ലാ സർക്കാർ ഗ്രാന്റിനങ്ങളിലും ലഭ്യമായ അലോട്ട്മെന്റ് മുഴുവൻ വിനിയോഗിക്കാൻ സ്ഥാപനത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഇതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	18715993	18715993	16183160	2532833
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	10967491	10967491	8667397	2300094
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	8395000	8395000	8364783	30217
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	4309963	4309963	4279261	30702
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	13229192	13229192	10665258	2563934

(Untied)					
(ACR പ്രകാരം)					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ					
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (Tied)					
		0 5920000	5920000	3427123	2492877
		61537639	61537639	51586982	9950657

തൻവർഷം പദ്ധതി ചെലവുകൾക്കായി ലഭിച്ച തുകയിൽ 9950657/- രൂപ സമയബന്ധിതമായ പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന്റെയും, മോണിറ്ററിംഗിന്റെയും അഭാവത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ടു. സമയബന്ധിതമായി പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 5.7.2022 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 22331/- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനമാനേജ്മെന്റ് പരാജയം - തനത് ഫണ്ട് കമ്മിയിൽ

സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക നില ആരോഗ്യകരമല്ലെന്ന് വാർഷിക കണക്കുകളും വാർഷിക പദ്ധതികണക്കുകളും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. 2020-21 ൽ ഡി പി സി അംഗീകിച്ച ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ

വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ 38,73,888/- ലക്ഷം രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തുകയും, 4,19,943/- രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ പദ്ധതികൾക്ക് മാത്രം വകയിരുത്തി ചെലവഴിച്ച തുകയാണ്. എന്നാൽ ഇത്രയും തുക വകയിരുത്താനുള്ള ശേഷി സ്ഥാപനത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിനില്ലെന്ന് താഴെ പറയുന്ന വിവരങ്ങൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ലിക്വിഡിറ്റി കൂടിയ ആസ്തി, ബാധ്യതാ വിവരങ്ങൾ

2020-21			
ബാധ്യത		ആസ്തി	
ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ നം	തുക	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ നം	തുക
B2	31,456	B12	6,06,873
B4-പ്രത്യേക കാര്യങ്ങൾക്ക്	1,23,78,748	B14	23,132
B7	2,50,33,909.00	B15	67,85,138
B5	2,58,84,833.00	B17	1,26,76,741
B9	53,89,904.65	B18	6,87,863
ആകെ	6,87,18,850.65		2,07,79,747

ലിക്വിഡിറ്റിയുള്ള ബാധ്യത ഉയർന്ന ലിക്വിഡിറ്റിയുള്ള ആസ്തികളേക്കാൾ 4,79,39,103.65/- രൂപ കൂടുതലായിരുന്നത് മേൽ കണക്കുകൾ സൂചിപ്പിക്കുന്നു. ഇത് തനത് ഫണ്ട് കമ്മിയിലാണെന്നതിന്റെ വ്യക്തമായ സൂചനയാണ്.

ഇപ്രകാരം വൻതോതിലുള്ള റവന്യൂ ധനകമ്മിയിലേക്ക് സ്ഥാപനത്തെ നയിച്ചത് താഴെ പറയുന്ന കാരണങ്ങളാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ബസ്റ്റാന്റ് കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ബാധ്യതയിൽ നിർമ്മിച്ച - വൻനികേഷപം നടത്തിയിട്ടും കെട്ടിടത്തിൽ നിന്നും വരുമാനമില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരു ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ആർക്കൈവ് നിർമ്മിക്കുവാൻ 2013-14 വർഷം മുതൽ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്യുകയും ഇതിന്റെ ഭാഗമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കാൻ ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റിയെ ഏൽപ്പിക്കുകയും ചെയ്തു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈ ആവശ്യത്തിനായി 11.06.2014ലെ തീരുമാന പ്രകാരം കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി.യുമായി 15.12.2014ൽ എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കുകയും 55000440/- രൂപ ലോൺ പാസ്സാക്കുകയും ചെയ്തു. എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയായ 61111600/- രൂപയുടെ 90% ആയ 5,50,00,440/- രൂപ ലോൺ കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. അനുവദിച്ചു.

കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി.യുടെ സാമ്പത്തിക സഹായത്തോടെ നിർമ്മിച്ച പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയ 25 മുറികൾ 19/07/2017 ന് ലേലം ചെയ്യുകയും ലേലം കൊള്ളുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ലേലത്തിന്റെ ഭാഗമായി ആകെ ലേല തുകയായ 3,31,03,000/-രൂപയിൽ ഡെപോസിറ്റിനത്തിൽ 15,80,500/- രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഡെപോസിറ്റ് തുകയിൽ ഇളവ് അനുവദിക്കുന്നതിനും, ഡെപോസിറ്റ് തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനും ലേലം കൊണ്ടയാളുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറി, പ്രിൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന് നൽകിയ 15/10/2020 ലെ എ5 - 326/20 നമ്പർ കത്തിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഭരണസമിതിയുടെ 15/09/2020 ലെ സാധാരണ/അടിയന്തിര മീറ്റിംഗിലെ 4(1) ാം നമ്പർ തീരുമാനത്തിലും ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ നിന്നുള്ള ഡെപോസിറ്റ് കൂടി മൂലധന നിക്ഷേപമാക്കി മാറ്റിയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുള്ളതെന്നും, ഈ ഇനത്തിൽ ഒട്ടാകെ 3,96,64,146/- രൂപയുടെ സാമ്പത്തിക ബാധ്യത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നിലവിലുണ്ടെന്നും പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട മുറികളുടെ ഡെപോസിറ്റ് തുക നിലവിൽ നിശ്ചയിച്ച നിരക്കിൽ നിന്ന് 50% മായി കുറയ്ക്കുന്നതിനും, 2020 ജനവരി മുതലുള്ള വാടക ഒഴിവാക്കുന്നതിനും സർക്കാരിൽ നിന്ന് അനുമതി ലഭിക്കുന്നതിന് പ്രിൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ കത്തിന്റെ തുടർ നടപടിയായി 30/06/2022 ലെ PAN/13848/2020-C5(DP) കത്ത് മുഖേന പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർ മുൻപാകെ രേഖകൾ സഹിതം ഹാജരാവുന്നതിന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. ആകെ അനുവദിച്ച 4,07,86,319/- രൂപയിൽ മുതലും പലിശയും 30.06.2021വരെ ഒടുക്കിയതിൽ 2,58,84,833/- രൂപ അടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. ലോൺ മുതലും പലിശയും കൂടി മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കൽ 22 ലക്ഷം രൂപ ശരാശരി തിരിച്ചടവ് കണക്കാക്കിയാൽ തന്നെ ഒരു വർഷം 88 ലക്ഷം രൂപ ഈ ഇനത്തിൽ മാത്രം വേണ്ടി വരും. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ആകെ തനത് നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനം 88,20,784/- രൂപയാണ്. ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റിനത്തിൻ തൻവർഷം ലഭിച്ചത് 1.46 കോടി രൂപയാണ്. എന്നാൽ

എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവിനത്തിൽ മാത്രം 1.57 കോടിയുടെ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

തനത് ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ വൻ ബാധ്യതയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വരുത്തിവെച്ചത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. യുമായി ചമച്ച കരാറിലെ വ്യവസ്ഥ 1 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ഇൻസ്റ്റാൾമെന്റ് അടക്കാതിരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ പ്രതിവർഷം 2.5% പിഴപ്പലിശ കൂടി ഇടയാക്കുന്നതായിരിക്കുമെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്.

തൻവർഷം മുതൽ ഇനത്തിൽ 22,87,640/- രൂപയും, പലിശയിനത്തിൽ 32,62,266/- രൂപയും ലോണിനത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ലോൺ അടവ് കൃത്യമായി അടവാക്കാൻ കഴിയാത്തത് പലിശയിനത്തിലും, പിഴ പലിശയിനത്തിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധിക ബാധ്യത സൃഷ്ടിക്കുന്നു.

വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽനികുതി, വാടക എന്നീയിനത്തിൽ തൻവർഷ കൂടിശ്ശികയടക്കം 6,81,263/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ളതായി വാർഷികണക്കിലെ B - 15 ഷെഡ്യൂൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (19/20-21 /08/07/2022)ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണത്തിനായി ലഭിച്ച ലോൺ തിരിച്ചടവിന് ആവശ്യമായ ഫണ്ട് കണ്ടെത്തേണ്ടതും. കൃത്യമായി അടവാക്കി പിഴപ്പലിശ ഒഴിവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്താതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വരവിനത്തിലെ കൂടിശ്ശിക തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി പിരിച്ചെടുത്ത് തനത് ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള തുടർ നടപടികൾ ഭരണസമിതിയും, സെക്രട്ടറിയും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

തനത് ഫണ്ട് കമ്മിയിലായതിനുള്ള സാഹചര്യവും, മെച്ചപ്പെടുത്താൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളും വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച നോട്ടീഫിക്കേഷൻ ഫയൽ ലഭ്യമല്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങൾ, 2011 ലും തുടർന്ന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ 2013 ലും പുറപ്പെടുവിച്ചു. നിലവിലുള്ള നികുതിദായകർക്ക് 1.4.2013 മുതൽക്കും പുതിയവർക്ക് ഉടൻ പ്രാബല്യത്തിലും പുതിയ ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ചുള്ള വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം ബാധകമാക്കി. നികുതി നിർണ്ണയത്തിനായുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ തരം തിരിവ് (ചട്ടം 4(1),5), ഭൂപ്രദേശത്തിന്റെ മേഖലകൾ (ചട്ടം 7), അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിൽ അനുവദനീയമായ ഇളവുകളും വർദ്ധനയും (ചട്ടം 6) എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കി നികുതി നിർണ്ണയിക്കാവുന്നതാണ്. സ.ഉ(അ)നം.19/2011/തസ്വഭവ തീയതി 14.1.2011 പ്രകാരവും സ.ഉ(അ)നം.36/2015/തസ്വഭവ തീയതി 24.2.2015 പ്രകാരവും വിവിധ വിഭാഗം

കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിശ്ചയിക്കാവുന്ന കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ നിരക്ക് സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചട്ടം 4 പ്രകാരം ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചു നൽകിയ പരിധിക്കുള്ളിലുള്ള നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. മാവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇത്തരത്തിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച തീരുമാനവും നോട്ടീഫിക്കേഷൻ ഫയലും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 ഉപയോഗക്രമത്തിൽ വരുന്ന മാറ്റത്തിനനുസരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ചില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടം 17 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലും ഉപയോഗക്രമത്തിലും മറ്റും വരുത്തുന്ന മാറ്റങ്ങൾ 1 പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ശേഷം, കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിലോ, 4 ാം ചട്ടത്തിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിലോ, 6 ാം ചട്ടത്തിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ഏതെങ്കിലും ഘടകത്തിന്റെ കാര്യത്തിലോ, ഏതെങ്കിലും ഘടകത്തിന്റെ തരത്തിന്റെ കാര്യത്തിലോ കെട്ടിട ഉടമ വരുത്തുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ സ്വയം സംഭവിക്കുന്നതോ ആയ ഏതൊരു രൂപമാറ്റവും മൂപ്പത് ദിവസത്തിനകം കെട്ടിട ഉടമ രേഖാമൂലം സെക്രട്ടറിയെ അറിയിക്കേണ്ടതും അതോടൊപ്പം 11 ാം ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ഒരു പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. 4 പ്രകാരം കെട്ടിട ഉടമ പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാതിരിക്കുന്ന സംഗതിയിലും വാസ്തുവ വിരുദ്ധമോ തെറ്റദ്ധരിക്കപ്പെടുന്നതോ ആയ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുന്ന സംഗതിയിലും, സെക്രട്ടറി 12ാം ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമം പാലിച്ചുകൊണ്ട് കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും കെട്ടിട നം. 13/449 ൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സന്റപ്.കെ (ഇലക്ട്രോവേൾഡ്) എന്നയാളുടെ ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിലെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരവും ,സഞ്ചയ പ്രകാരവും മേൽ കെട്ടിടം മാവൂർ കുന്ദമംഗലം ജൂമാ അത്ത് പള്ളി മഹൽ മുസ്ലീം ജൂമാ അത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആരാധനാലയമാണ്. ഇതിൽ നിന്നും നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് ഉപയോഗം നടത്തുന്നതായാണ് വ്യക്തമാകുന്നത്. എന്നാൽ മേൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങളൊന്നും ഇവിടെ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ആരാധനാലയമായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നത് അനുവദനീയമല്ല. കെട്ടിടം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ കെട്ടിടം ഉപയോഗക്രമം മാറ്റം വരുത്താതെ മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നു ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 204 പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ മൊത്തം അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന ഓരോ കമ്പനിയുടെയും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനു ഉള്ളിലോ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ ഒരു തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ്സ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വീകാര്യമോ ആയ ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ അഥവാ

പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിക്കുകയും മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് എന്തെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളുടേയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ എല്ലാ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2020-21 ൽ മനോജ്.ടി.കെ, അബ്ദുൾ മുനീർ, അബ്ദുൾ നാസർ.സി, ഗിരീഷ് കുമാർ, രാജേഷ് കുമാർ, സനൽ, ബി, മുഹമ്മദ് സാദത്ത്, റിയാസ്.ടി.പി, വിനീഷ്, അബ്ദുൾ റാസിഖ്, പ്രമോദ്.സി.സി, മൻസൂർ, രവീന്ദ്രൻ.പി, അലവി, മജീദ് എന്നീ കരാറുകാർ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ സനൽ.ബി എന്ന കരാറുകാരൻ ഒഴികെയുള്ളവർ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഈ കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതും ഈടാക്കാത്തപക്ഷം നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 എഫ്.ടി.ഇ&ഒ.എസ്- ലൈസൻസ്-അപാകതകൾ

2020-21 ലെ ലൈസൻസ് എഫ്.ടി.ഇ & ഒ.എസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 324 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സിൽ കച്ചവടസ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർക്കറ്റ് കോംപ്ലക്സ്, പഴയ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് എന്നിവിടങ്ങളിലായി കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പഴയ ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സിലെയും, മാർക്കറ്റ് കോംപ്ലക്സിലെയും മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

2. ആരാധനാലയത്തിൽ വാണിജ്യകെട്ടിടം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തിയില്ല

സന്റപ്.കെ, ഇലക്ട്രോവേൾഡ് (കെട്ടിട നം. 13/449) എന്നയാളുടെ ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിലെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരവും, സഞ്ചയ പ്രകാരവും മേൽ കെട്ടിടം മാവൂർ കുന്ദമംഗലം ജുമാ അത്ത് പള്ളി മഹൽ മുസ്ലീം ജുമാ അത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആരാധനാലയമാണ്. ലൈസൻസ് അപേക്ഷ നിരസിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനം നിലവിൽ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നത് പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് നൽകേണ്ടതാണ്.

3. സഞ്ചയ പ്രകാരം വാണിജ്യ-വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം 2536 ആണ്. എന്നാൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 450 സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ഉള്ളത്.

അതിൽ 2020-21 ൽ 324 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ നിന്നും ധാരാളം പേർ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി കെട്ടിടങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുന്നു എന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടം (ഡി ആന്റ് ഒ. ട്രേഡ് ആന്റ് ഫാക്ടറീസ് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയും ലൈസൻസിന്റെ നിബന്ധനകൾക്ക് വിരുദ്ധമായും യാതൊരു സ്ഥലത്തും ഫാക്ടറിയോ വർക്ക് ഷോപ്പോ തൊഴിൽ സ്ഥലമോ നിർമ്മിക്കുവാൻ പാടുള്ളതല്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് മാർക്കറ്റ് കോംപ്ലക്സ്, പഴയ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്, പുതിയ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് എന്നിങ്ങനെ മൂന്ന് കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നാണ് വാടക ഇനത്തിലുള്ള വരുമാനം ലഭിക്കുന്നത്. വിവിധ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളിലെ മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതിന്റെയും വാടക ഈടാക്കിയതിന്റെയും കുടിശ്ശികയുടെയും വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. മാർക്കറ്റ് കോംപ്ലക്സ്

പഞ്ചായത്ത് മാർക്കറ്റ് കോംപ്ലക്സിൽ ഒന്ന് മുതൽ ആറ് വരെയുള്ള സെല്ലാർ മുറികളിൽ 1, 6 നമ്പർ മുറികളും, ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിലെ 7 മുതൽ 18 വരെയുള്ള മുറികളിൽ 7, 8, 9 നമ്പർ മുറികളും 1 മുതൽ 10 വരെയുള്ള ടേബിളുകളിൽ 5, 6, 7, 8 എന്നിവയും ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുകയാണ്. മേൽ മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ നിന്നും വാടക സമയബന്ധിതമായി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ൭൦ നമ്പർ 2, ടേബിൾ 10 എന്നിവയുടെ വാടക കുടിശ്ശികയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	റൂം നം.	ഈടാക്കേണ്ട തുക
1	ടേബിൾ 10	19398 (2019-20)
2	റൂം നം. 2	158 (2019-20)
3	ടേബിൾ 10	20440(2020-21)
	ആകെ	39996

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2. പഴയ ഷോപ്പിംഗ് കോപ്പക്സ്

പഴയ ഷോപ്പിംഗ് കോപ്പക്സിൽ 22 മുറികൾ ഉള്ളതിൽ എല്ലാ മുറികളും വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 2019-20 വർഷം അരിയർ ഇനത്തിൽ 2291 രൂപ ഇനിയും ലഭിക്കാനുണ്ട്.

3. പുതിയ ഷോപ്പിംഗ് കോപ്പക്സ്

പുതിയ ഷോപ്പിംഗ് കോപ്പക്സിൽ 25 മുറികളാണുള്ളത്. ഇവയെല്ലാം ലേലം ചെയ്തവയാണ്. 2020-21 വർഷം 2 പേർ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാടക മുഴുവൻ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	റൂം നം.	ഡിമാന്റ്	കലക്ഷൻ	ബാലൻസ്
1	1 (താഴത്തെ നില)	110000	10000	100000
2	17 (ഒന്നാം നില)	66000	42000	24000
ആകെ				124000

2020-21 വർഷത്തിൽ ബാക്കിയുള്ള എല്ലാ മുറികളുടെയും ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക പൂർണ്ണമായും ലഭിക്കുകയോ മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകി വരുമാനം ആർജ്ജിക്കുന്നതിനോ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളിലെ എല്ലാ മുറികളും വാടകയ്ക്ക് നൽകാത്തതിനും വാടകയ്ക്ക് നൽകിയവരിൽ നിന്നും മുഴുവൻ തുക ഈടാക്കാത്തതിനും വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. എല്ലാ മുറികളും വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനും വാടക ഇനത്തിൽ ഈടാക്കാനുള്ള മുഴുവൻ തുക ഈടാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 മണക്കാട് യു.പി സ്കൂൾ ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം പദ്ധതി - മുൻ വർഷം പൂർത്തിയാക്കി ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയ പദ്ധതിയ്ക്ക് വീണ്ടും പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുന്നു

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കാൻ 251/21 നമ്പർ പദ്ധതി സ്പിൽ ഓവർ ആയി നടത്താൻ അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. (ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്) പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1) മുൻ വർഷം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയ പദ്ധതിയ്ക്ക് തുക വകയിരുത്തി സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നു.

2019-20 വർഷത്തിൽ 158/19-20 നമ്പറിലുള്ള പദ്ധതി പ്രകാരം മണക്കാട് യു.പി സ്കൂളിന് ടോയ് ലെറ്റ് നിർമ്മാണത്തിന് 500000/- രൂപ വകയിരുത്തി 425428/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് 3.3.20ന് പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ആയത് പരിഗണിക്കാതെ 2020-21 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവറായി പദ്ധതി

തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)കരാറുകാരനുമായി നെഗോഷ്യേറ്റ് ചെയ്യാതെ പ്രവൃത്തി അനുവദിച്ചതു മൂലം അധികം ചെലവ്.

04.10.2019 ൽ നടന്ന ആദ്യ ടെണ്ടറിൽ ശ്രീ.അബ്ദുൾ നാസർ.സി എന്ന കരാറുകാരൻ മാത്രമാണ് പങ്കെടുത്തത്. ടിയാൻ ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് 389771.41 രൂപയാണ് ക്വോട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. സിംഗിൾ ടെണ്ടർ ആയതിനാൽ ടെണ്ടർ നിരസിക്കുകയും റിടെണ്ടർ നടത്തുകയും ചെയ്തു. 2.11.19 ൽ നടന്ന റീ ടെണ്ടറിലും ഈ കരാറുകാരൻ മാത്രമാണ് പങ്കെടുത്തത്. എന്നാൽ ടിയാൻ 444006.07 യാണ് ക്വോട്ട് ചെയ്തത്. 28.11.19 ലെ 2/3 തീരുമാന പ്രകാരം 444006.07 രൂപയ്ക്ക് ശ്രീ.അബ്ദുൾ നാസർ.സി യ്ക്ക് പ്രവൃത്തി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടു. 54235/- രൂപ കുറവിൽ മുൻടെണ്ടറിൽ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക്കാൻ തയ്യാറായിരുന്ന ഈ കരാറുകാരനുമായി യാതൊരു നെഗോഷിയേഷനും നടത്താതെയാണ് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉത്തമ സാമ്പത്തിക താല്പര്യം പരിഗണിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം 10/2020-21 7.07.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം -ഫണ്ട് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചതും മറ്റ് അപാകതകളും

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് - 22/21 സ്പിൽ ഓവർ

കരാർ - 68/18-19/22.1.2019

ചെലവ് തുക -1092330 (890926- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ് ഫണ്ട്, 201404 -റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)

ബിൽ നമ്പർ തിയ്യതി -125/7.9.20, 7/21.4.20

2018-19 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് രൂപീകരിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. കരാറുകാരൻ ശ്രീ.അബ്ദുൾ നാസർ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ നടപ്പിലാക്കാൻ കരാർ എടുത്ത പദ്ധതിയാണിത് 251/21 നമ്പർ പദ്ധതി സ്പിൽ ഓവർ ആയി നടത്താൻ അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിനടത്തിപ്പിലെ ലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1) ഫണ്ട് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തൻവർഷം അനുവദിച്ചു കിട്ടിയ 15ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നാണ് (CFC TIED Grant) അങ്കണവാടികളുടെ റിപ്പയറിനായുള്ള പ്രോജക്ടിന് 890926 അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ജി.ഒ(പി)103/2020/തസ്വഭവ/30.06.2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള 15ാം

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഈ ഗ്രാന്റ് അങ്കണവാടികളുടെ റിപ്പയറിന് ഉപയോഗിക്കാൻ അനുവാദമില്ല. കുടിവെള്ളം ശുചിത്വം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രണ്ട് ഘടകങ്ങൾക്ക് മാത്രമേ ഈ ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാൻ അനുവാദമുള്ളൂ. കേന്ദ്രം ഉപാധികളോടെ തരുന്ന ഫണ്ട് വക മാറ്റി ചെലവഴിക്കുന്നത് ഗുരുതര വീഴ്ചയാണ്.

2)പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തിയ തനത് ഫണ്ട് മാറ്റി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചത് മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം

2018-19 ൽ രൂപീകരിച്ച് 1500000/- രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള ഈ പദ്ധതി (40/18-19) യിൽ 900000/- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് മികച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച സമ്മാന തുകയും (തനത് ഫണ്ട്) 600000/- രൂപ റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റും ഉൾപ്പെടെ 1500000/- രൂപ വകയിരുത്തിയ പദ്ധതിയായിരുന്നു. കരാറുകാരൻ 27.7.2019 പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയെങ്കിലും 2019-20 ൽ (139/19-20) റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൻ നിന്ന് 398596/- രൂപ മാത്രമാണ് കരാറുകാരന് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചിരുന്നത്. 2010-21 വർഷത്തിൽ ഈ പ്രവർത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക നൽകാനായി സ്പിൽ ഓവറായി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയ പ്ലാൻ പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തിയിരുന്ന തനത് ഫണ്ട് മാറ്റി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ആക്കി മാറ്റിയത് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ജി.ഒ(പി)11/2018 /തസ്വഭവ/29.1.2018 നമ്പർ ഉത്തരവ് മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക -5 പ്രകാരം തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തി അംഗീകാരം നേടിയ പദ്ധതികളിൽ തനത് ഫണ്ടിനു പകരം മറ്റു സ്ത്രോതസ്സുകൾ വകയിരുത്തുന്ന രീതിയിൽ ഭേദഗതി ചെയ്യാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്.

3) പ്രളയത്തിന്റെ പേരിൽ പദ്ധതി ഭേദഗതി ചെയ്തതിലെ അപാകത.

9 അങ്കണവാടികളുടെ റിപ്പയറിനായി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ള ഈ പദ്ധതി 2.2.2019 -ലെ ഭരണ സമിതിയുടെ 1/8 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം റിവൈസ് ചെയ്യുകയും എറക്കാട്ടുമ്മൽ അങ്കണവാടി, കണിയാത്ത് അങ്കണവാടി എന്നിവ ഒഴിവാക്കി 7 അങ്കണവാടികളുടെ റിപ്പയർ പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി ഭേദഗതി ചെയ്യാനായി പറഞ്ഞിട്ടുള്ള കാരണം വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി സാങ്കേതിക അനുമതി ലഭിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമായി പ്രളയാനന്തരം എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യേണ്ടി വന്നു എന്നാണ്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് 15.10.2018 ൽ സാങ്കേതികനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2018 -ലെ പ്രളയ ശേഷം സാങ്കേതികാനുമതി വാങ്ങിയ ഈ പദ്ധതി 2019 ഫെബ്രുവരിയിൽ പ്രളയത്തിന്റെ പേരിൽ റിവൈസ് ചെയ്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം

9/2020-21 07.07.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ 890926/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-16 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രവർത്തി നടത്തിയ അതേ ചെയിനേജിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പ്രവർത്തി നടത്തി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള മണക്കാട് ഉണക്കൂർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിയിൽ (48/20-21) 170837 രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ബിൽ നമ്പർ 55586/11.4.20). റോഡിന്റെ ചെയിനേജ് 0/200 മുതൽ 0/252 വരെയാണ്. 52 മീറ്റർ നീളത്തിൽ റോഡ് കോമ്പാക്ട് ചെയ്ത് 1:2:4 അനുപാതത്തിൽ കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2019-20 ൽ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തിയാണിത് (73/19-20) 22.2.20 മുതൽ 3.3.20 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ കരാറുകാരൻ ശ്രീ.രാജേഷ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (കരാർ 32/19-20 /24.1.20.M.B.72/19-20).

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലും ഈ വർഷം മണക്കാട് ഉണക്കൂർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിയിൽ 16.12.20 മുതൽ 16.1.21 വരെ നടന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ (MB-222/21) 75 മീറ്റർ നീളത്തിൽ കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എം.ബുക്കിലോ എസ്റ്റിമേറ്റിലോ റിപ്പോർട്ടിലോ പ്രവൃത്തി ഫയലുകളിലെവിടെയും പ്രവൃത്തിയുടെ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെത്തുടർന്ന് ഓവർസിയർ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി റിപ്പോർട്ട് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തത് പ്രകാരം ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ചെയിനേജ് 0/158 മുതൽ 0/233 വരെയാണ്. (ആകെ ചെലവ് -280769 ബിൽ -29/31.3.21).എം-ബുക്കിൽ75 മീറ്റർ നീളത്തിലാണ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയാക്കിയ 0/200 മുതൽ 0/233 വരെയുള്ള 33 മീറ്ററിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്ത ചെയിനേജിൽ തന്നെ പ്രവൃത്തി നടത്തിയതായി കാണുന്നു. പ്രവൃത്തികളിൽ ഓവർലാപ്പിങ്ങ് നടന്നത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. ഒരേ റീച്ചിലുള്ള പ്രവൃത്തി 2 പദ്ധതികളിൽ കാണിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം 23 /2020-21 08 .07.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ രണ്ട് പദ്ധതികളിലും ചെലവഴിച്ച തുക 451606/- രൂപ (170837+280769) തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-17 ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് പ്രവർത്തി നിർമ്മാണ വൈകല്യം പരിഹരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

168/16 നമ്പർ പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രവർത്തനം പൂർത്തീകരിച്ച ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് കെട്ടിട സമുച്ചയത്തിന്റെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിനായി 210/21 നമ്പർ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 22821566/- രൂപ വകയിരുത്തിയ പദ്ധതിയിൽ തൻവർഷം കരാറുകാരായ ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ

കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റിയ്ക്ക് തുക അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. ഈ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിനും ഷേപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സിനും ഇടയിലായുള്ള ഓപ്പൺ സ്പെസിനു മുകളിൽ പോളികാർബണേറ്റ് ഷീറ്റിടൽ പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ഈ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ സ്ഥലം മഴയിൽ ചേർന്ന് ഒലിക്കുന്ന അവസ്ഥയിലാണ്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (22 /2020-21 തീയതി. 08.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തിയിലെ അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 എം.ബുക്ക് സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ അളവ് പുസ്തകങ്ങളുടെ (എം. ബുക്ക്) സ്റ്റോക്ക് വിതരണ റജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഗ്രാമ ലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങുന്ന ആകെ എണ്ണം എം ബുക്കുകൾ അത് വാങ്ങുന്ന തിയ്യതിയിൽ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് അതിൽ നിന്ന് വിതരണം ചെയ്യുന്ന രീതിയില്ല എം. ബുക്ക് റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2018-19 വർഷാവസാനം 100 പേജുള്ള എം. ബുക്ക് ക്രമ നമ്പർ 628 വരെയും 50 പേജുള്ള എം. ബുക്ക് ക്രമ നമ്പർ 522 വരെയും 25 പേജുള്ള എം. ബുക്ക് ക്രമ നമ്പർ 623 വരെയും ആണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെയും തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെയും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർമാക്ക് ഇഷ്യൂ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഏത് ക്രമ നമ്പർ വരെയുള്ള എം. ബുക്കുകളാണ് വാങ്ങിയതെന്ന് സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2019-20 വർഷത്തിൽ മുൻബാക്കി ഉള്ളതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2019-20 വർഷത്തിൽ 25 പേജുള്ള 100 അളവ് പുസ്തകങ്ങളും 100 പേജുള്ള 13 അളവ് പുസ്തകങ്ങളും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നൽകിയതിന്റെ വിവരം മാത്രമേ റജിസ്റ്ററിൽ എഴുതിയിട്ടുള്ളൂ. 29.8.19 ന് 300 അളവ് പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങിയതായി പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്ററിൽ ഉണ്ടെങ്കിലും അവ എം. ബുക്ക് സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്ററിൽ എടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തത് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 19-20 ൽ എം ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് കാണിച്ചിട്ടില്ല. 20-21 ൽ 50 പേജുള്ള അളവ് പുസ്തകം 1 മുതൽ 514 വരെയും 25 പേജുള്ള അളവ് പുസ്തകം 1 മുതൽ 470 വരെയും വിതരണം ചെയ്തത് എഴുതിയിട്ടുണ്ട് പഞ്ചായത്തിൽ വാങ്ങിയതിന്റെ കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2021-22 ലും ഇതേ രീതിയിൽ തന്നെയാണ് സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്റർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഓഫീസിലും, എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലും പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ നിന്ന് കൈപ്പറ്റുന്ന അളവു പുസ്തകങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് ഏതെല്ലാം പ്രവൃത്തികൾക്കാണ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം ആർട്ടിക്കിൾ 189 പ്രകാരം അളവ് പുസ്തകങ്ങൾ വളരെ കൃത്യതയോടെ സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്രധാനപ്പെട്ട രേഖയാണ്. ഇത് വാങ്ങുന്നതിലും സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് കൃത്യതയോടെയല്ലാതെ ഇഷ്ടം ചെയ്യുന്നതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്

എൻക്വയറിക്ക് (8/2020-21 തീയതി. 07.07.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ വ്യാപകമായി പുതുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് രൂപീകരിച്ച് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ റോഡ് പ്രവൃത്തികളൊഴികെ ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളും പല കാരണങ്ങളാൽ പുതുക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ മിക്ക എസ്റ്റിമേറ്റുകളും യഥാർത്ഥ ആവശ്യകത മനസ്സിലാക്കാതെയും, ശരിയായ സൈറ്റ് പരിശോധന നടത്താതെയും, അശ്രദ്ധയോടെയും തയ്യാറാക്കിയതു മൂലമാണ് പുതുക്കേണ്ടി വന്നതെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (21/2020-21 തീയതി. 08.06.2022) അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് പൂർത്തീകരണം പ്രവർത്തി -ജി എസ് ടി തുക അടവാക്കൽ പദ്ധതി വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് പൂർത്തീകരണത്തിനായി താഴെ കാണിച്ച പ്രകാരം രണ്ടു പദ്ധതികൾ തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ തീയതി
1) 66/21 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് പൂർത്തീകരണം (സ്പിൽ ഓവർ)	1495000	14562/11.4.20
2) 182/21 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് പൂർത്തീകരണം ജി.എസ്.ടി അടവാക്കൽ	79781	343610/24.3.21

ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രവൃത്തിയാണിത്. ആകെ ആകെ ചെലവ് 1574781/- രൂപയാണ്. ഒന്നാമത്തെ പദ്ധതിയിൽനിന്ന് 1495000/- രൂപയും ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റിക്ക് നൽകാനുള്ള 79781/- രൂപ നൽകുന്നതിന് മറ്റൊരു പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കി തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിന്റെ 12 % ആയിരുന്നു ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ കരാറുകാരന് അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത് എന്നാൽ ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റിയുടെ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 18% ജി.എസ്.ടി

അനുവദിക്കുന്നതിന് തികയാത്ത തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് ക്രമ നമ്പർ 2 പ്രകാരം മറ്റൊരു പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. (ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 1334560.31 +18%GST 240220.86- 1495000=79781)

ജി.എസ്.ടി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 5 പ്രകാരം വാണിജ്യ സ്വഭാവമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിനു 18 ശതമാനമാണ് ജി എസ് ടി എന്ന് ജി.എസ്.ടി കമ്മീഷണർ സ്പെഷീകരണം നൽകിയതിന്റെ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഊരാളങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തി വാണിജ്യ സ്വഭാവത്തിലുള്ള പ്രവൃത്തിയല്ല എന്ന് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ബോധ്യമാകുന്നു. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ബിൽഡിങ്ങുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രണ്ടാംനിലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് ഹാൾ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി ഹാളുകൾ പ്രസിഡണ്ടിന്റെ മുറികൾ തുടങ്ങിയവയിൽ ജിപ്സം ബോർഡ് ഉപയോഗിച്ച് സീലിങ് ചെയ്യുന്നതിനും ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന് അനുബന്ധമായി ഓഡിറ്റോറിയം ബിൽഡിങ്ങുകൾ പ്രവൃത്തികളും ഡൈനിങ് ഹാൾ സജ്ജീകരണം ഓഡിറ്റോറിയം സ്റ്റേജ് വിപുലീകരണം തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികളും ആണ് ഈ പദ്ധതി ഉൾപ്പെട്ടത്. വാണിജ്യ സ്വഭാവത്തിലുള്ള ഒരു പ്രവൃത്തിയല്ലാത്ത ഈ പദ്ധതിയ്ക്ക് വാണിജ്യ സ്വഭാവത്തിലുള്ള പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് അനുവദിക്കുന്ന നികുതി നരക്ക് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഊരാളങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി 16.8.2019 ന് നടന്ന ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുകയും 1/19-20/4.9.19 നമ്പർ കരാർ പ്രകാരം ഈ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തു. 12% നിരക്കിൽ GST കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രവൃത്തി ആണിത്. കരാർപ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ കരാർ സ്ഥാപനം ബാധ്യസ്ഥരാണ്.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (24/2020-21 തീയതി. 08.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം രേഖകൾ സഹിതം ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 79781/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-21 നഗര സഞ്ചയ ഫണ്ട് - 1897000 രൂപ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 2020-21 വർഷത്തിൽ 15ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നഗര സഞ്ചയ വിഭാഗത്തിന്റെ 1397000/- രൂപ കോഴിക്കോട് കോർപ്പറേഷൻ അനുവദിച്ചിരുന്നു. 24.8.20 ന് ചേർന്ന വികസന കാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ 17/20-21 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം കൽപ്പള്ളിത്തോട് സംരക്ഷണം, സീവേജ് വാട്ടർ ടീറ്റ് മന്റ് എന്നിവയ്ക്ക് ഈ തുക വകയിരുത്തി 2020-21 വർഷത്തിൽ പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കി ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കണമെന്ന് തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വർക്കിങ്ങ് ട്രൂപ്പ് ഈ പദ്ധതികളൊന്നും തയ്യാറാക്കി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മേൽ ഫണ്ട് തൻവർഷം ലഭിക്കാതെ നഷ്ടപ്പെടാനിടയായി. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്

എൻക്വയറിസ്റ്റ് (13/2020-21 തീയതി. 07.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാതെ ഫണ്ട് പാഴാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 വയോജന കേന്ദ്രം നിർമ്മാണം ആയം കുളം സി.ആർ.സി കെട്ടിടം മുകൾ നില നിർമ്മാണം- പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല. _

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2018-19 വർഷം മുതൽ വയോജന കേന്ദ്രം നിർമ്മാണം, ആയം കുളം സി.ആർ.സി കെട്ടിടം നിർമ്മാണം എന്നവയ്ക്കായി പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കി വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ വയോജന കേന്ദ്രത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം നാളിതു വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഈ കെട്ടിടത്തിൽ ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രി, അങ്കണവാടി എന്നിവ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതിയുടെ പ്രധാന ലക്ഷ്യമായ വയോജന കേന്ദ്രം പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. സി.ആർ.സി കെട്ടിടത്തിന്റെ മുകൾ നിലയിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള ഹാൾ ഒരു ആവശ്യത്തിനും ഉപയോഗിക്കാതെ ചെളി പിടിച്ചുകിടക്കുന്ന അവസ്ഥയിലാണ് ഈ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി	ചെലവ് തുക	റിമാർക്സ്
27/21 വയോജന കേന്ദ്രം പൂർത്തീകരണം	1000000	19-20 ൽ (22/19-20) 615716 ചെലവഴിച്ചു 433735 രൂപ വകയിരുത്തിയ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. 2019-20 ൽ 1566744 രൂപ ചെലവഴിച്ച് കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട് (156/19-20)
249/20-21 വയോജന കേന്ദ്രം നിർമ്മാണം	0	3182460 രൂപ (1566744+615716+1000000) ചെലവഴിച്ചിട്ടും പദ്ധതിയുടെ പ്രധാന ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല
62/20-21 ആയം കുളം	100000	ജീർണാവസ്ഥയിലായിരുന്ന സി.ആർസി കെട്ടിടം 2018-19 വർഷം മുതൽ വിവിധ

സി.ആർ.സി പൂർത്തീകരണം		
161/20-21 സി.ആർ.സി സെന്റർ പൂർത്തീകരണം	72588	പദ്ധതികളിലൂടെ നവീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നവീകരണം പൂർത്തിയാക്കിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ മുകൾ നില ഹാൾ ഒന്നിനും ഉപയോഗിക്കാൻ ഉപയോഗിച്ച കിടക്കുന്ന അവസ്ഥയിലാണ്.
240/20-21 ആയം കുളം സി.ആർ.സി പൂർത്തീകരണം	63433	

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.11/2020-21 07.07.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത സ്ഥലത്ത് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ നടത്തുന്നു

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആയി പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾ നടന്ന സ്ഥലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല. തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കീഴിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലും ആസ്തികളിലുമാണ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തേണ്ടത്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഇൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത സ്ഥലങ്ങളിൽ 20-21 വർഷത്തിൽ നടത്തിയ ചില നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	ചെലവ് തുക
1)27/20-21, വയോജന കേന്ദ്രം	10,00,000
2) 230/20-21, ആയം കുളം വി.സി.ബി റോഡ്	2,77,164
3) 242/20-21,	66,849

ഈതും കണ്ടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി

കൂടാതെ തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള പദ്ധതികൾക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള തുക ആസ്തി മൂല്യമായി ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലേക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽപ്പെടുത്തിയ സ്ഥലങ്ങളിൽ മാത്രമേ വിവിധ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടത്താവൂ. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.12/20-21 07.07.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 പട്ടികജാതി വിഭാഗങ്ങൾക്ക് വാട്ടർടാങ്ക് - അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 70/21 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം താഴെ കൊടുത്ത തുക ചെലവഴിച്ച് വാട്ടർ ടാങ്കിന് പണം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	തുക
1	20160352018100382919/29.07.20	300000
2	ലഭ്യമല്ല/07.08.2020	59848
3	ലഭ്യമല്ല/29.07.2020	32488
		392336

മേൽ തുക ടാങ്ക് വിതരണം ചെയ്ത ഹെഡ്കോ എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ് അനുവദിച്ചത്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്ത അപാകത കാണുന്നു.

വാട്ടർ ടാങ്കിന് വേണ്ടി 21.10.2019 ൽ നടത്തിയ ടെൻഡറിൽ 3 സ്ഥാപനമാണ് പങ്കെടുത്തത്. അവർ ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1	ഡ്രീം ഹോം ഫർണിച്ചർ, ബാലുശ്ശേരി	3150 (കാവേരി)
2	ഹെഡ്കോ, പന്തിരാങ്കാവ്	3164 (ഓഷ്യൻ)
3	ആസിം ഡിസൈനിംഗ്, ഒടുമ്പ്ര	3200 (കാവേരി)

മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ ഏറ്റവും കുറവ് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ഡ്രീം ഹോം ഫർണിച്ചറിനെ 08.11.2019 ലെ 1/7 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചു. 05.06.2020 ലെ 1/2നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഡ്രീം ഹോം ഫർണിച്ചർ വാട്ടർ ടാങ്ക് സപ്ലൈ ചെയ്തില്ല എന്നും രണ്ടാമത് ക്വാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനം ടാങ്ക്

സ്റ്റോക്കില്ലാത്തതിനാൽ ലോട്ടസ് ഗോൾഡ് ടാങ്ക് വിതരണം ചെയ്യാൻ ഹെഡ്കോയ്ക്ക് അനുമതി നൽകി. എന്നാൽ ഡ്രീം ഹോം ഫർണിച്ചർ എന്ന സ്ഥാപനം സമയത്ത് ടാങ്ക് വിതരണം ചെയ്യാത്തതിനാൽ അവരെ കരിവട്ടികയിൽ പെടുത്താൻ യാതൊരു നടപടിയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-25 ബഡ്ജറ്റ് സൂൾ ജീവനക്കാർക്ക് വേതനം - നടപടിക്രമത്തിലെ അപാകതകൾ

ബഡ്ജറ്റ് സൂൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഹോണറേറിയം കുടിശ്ശിക നൽകൽ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 283/21), വേതനം നൽകൽ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 188/21) എന്നീ 2 പദ്ധതികൾ 2020-21 വർഷം പഞ്ചായത്ത് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ താഴെ കൊടുത്ത പ്രകാരം 2020-21 വർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പദ്ധതി നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	തുക
1	283/21	20160352018101042644/05.02.2021	229390
2	283/21	20160352018101190761/05.03.2021	120100
3	283/21	20160352018101190758/05.03.2021	150700
4	188/21	20160352018100175070/19.05.2020	114700
5	188/21	20160352018100220620/02.06.2020	120700
6	188/21	20160352018100343952/14.07.2020	121300
7	188/21	20160352018100493628/04.09.2020	95700
8	188/21	20160352018100493692/04.09.2020	25000
9	188/21	20160352018100497059/07.09.2020	129700
10	188/21	20160352018100585571/06.10.2020	120100
11	188/21	20160352018100942466/14.01.2021	121300

മേൽ ബില്ലുകളിലായി 283/21 നമ്പർ പദ്ധതിയ്ക്കായി 470190/- രൂപയും 188/21 നമ്പർ പദ്ധതിയ്ക്കായി 848500/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്ത അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) മേൽ ബിൽ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത തുകയിൽ ടീച്ചർ, ആയ, ഡാൻസ് ടീച്ചർ എന്നിവർ ഉൾപ്പെടെ 8

പേർക്കാണ് ക്വട്ടിംഗ് ഉൾപ്പെടെ ഹോണറേറിയം അനുവദിച്ചത്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഐ.എ) വകുപ്പ് ജി.ഒ.(എം.എസ്) 20/2018/തസ്വഭവ തീയതി 07.02.2018 ലെ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 19 ൽ ടീച്ചർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ജീവനക്കാരുടെ വിദ്യാഭ്യാസ യോഗ്യത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ഡാൻസ് ടീച്ചറുടെ യോഗ്യത ഇല്ല. ജീവനക്കാർക്ക് ഹോണറേറിയം അനുവദിച്ചപ്പോൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അവരുടെ യോഗ്യത പരിശോധിച്ചതിൽ ഡാൻസ് ടീച്ചർക്ക് എസ്.എസ്.എൽ.സി യോഗ്യത മാത്രമാണുള്ളത്. നൃത്താധ്യാപനത്തിനുള്ള യോഗ്യത കൈവരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

2) മേൽ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 16-ൽ തനത് ഫണ്ട് കുറഞ്ഞ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ നടത്തുന്നതിനുള്ള തുക മറ്റ് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും അതായത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, എം.പി/എം.എൽ.എ ഫണ്ട്, സ്റ്റാൻഡർഷിപ്പ് എന്നിവ മുഖേന കണ്ടെത്തണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തനത് ഫണ്ട് കുറഞ്ഞ മാവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്ലാൻഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചാണ് ഹോണറേറിയം ക്വട്ടിംഗ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക അനുവദിക്കുന്നത്.

3) 15.02.2021ലെ അജണ്ട 15, തീരുമാനം 1 പ്രകാരം ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ ഡ്രൈവർ ശ്രീ.അബ്ദുള്ള കോയയ്ക്ക് വേതനം 01.06.2020 മുതൽ ജോലിയ്ക്ക് ഹാജരാകുന്ന ദിവസങ്ങൾക്ക് ആനുപാതികമായി മാത്രമേ അനുവദിക്കാവൂ എന്ന അജണ്ടയ്ക്ക് 8 മെമ്പർമാരുടേയും സെക്രട്ടറിയുടേയും വിധേയത്തോടെ അബ്ദുള്ളകോയയ്ക്ക് വേതനം നൽകാൻ തീരുമാനിച്ചു. 30.07.2020 സ.ഉ.(പി)99/2020/ധന പ്രകാരം 50% മോ അതിലധികമോ ദിവസങ്ങൾ ജോലിയ്ക്ക് ഹാജരാകുന്നതെങ്കിൽ പ്രസ്തുത മാസം ഹാജരാകേണ്ടിയിരുന്ന മുഴുവൻ ദിവസവും ഡ്യൂട്ടിയായി പരിഗണിച്ച് വേതനം നൽകാനും, 50 % ൽ കുറവ് ദിവസങ്ങളിലാണ് ഹാജരാകുന്നതെങ്കിൽ, ഹാജരാകുന്ന ദിവസങ്ങളിലേയ്ക്ക് മാത്രം വേതനം നൽകാനും ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് വിരുദ്ധമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം കൈക്കൊണ്ടത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-26 കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന്റെ ചെലവ് തുക ദുരന്ത നിവാരണ നിധിയിൽ നിന്ന് തിരികെ ലഭിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.

	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	
		05/20-21	06/20-21
പ്രോജക്ട്			
ചെലവ്	393363/- (CFC Grant)	498319/- (വികസന ഫണ്ട്)	

ബിൽ	31/28.9.20	5/8.5.20
ആകെ ചെലവ്	891682	

വരൾച്ചാ ദുരിതാതാഗ്യാസത്തിന്റെ ഭാഗമായി കുടിവെള്ള ക്ഷാമം രൂക്ഷമായ പ്രദേശങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണത്തിനായി 27.02.20 ലെ (സാധാ) 494/20/ത.സ്വ.ഭ.വ. എന്ന ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2020 ൽ വർഷത്തിൽ കുടിവെള്ള വിതരണത്തിനായി സർക്കാർ അനുമതി ലഭിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166ാം വകുപ്പ് 3 ാം പട്ടിക പ്രകാരം പരമ്പരാഗത കുടിവെള്ള സ്രോതസ്സുകൾ സംരക്ഷിക്കുക എന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയും ജലവിതരണ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലയുമാണ്. വരൾച്ചാ കാലത്ത് കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തേണ്ടത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ ഉള്ള കാര്യമല്ല. 23.12.2017 ലെ (സാധാ) 787/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ. നം. ഉത്തരവ് പ്രകാരം റവന്യൂ വകുപ്പിൽ നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ള ഉത്തരവാദിത്തമാണിത്. 20.06.2019 ലെ വികേന്ദ്രീകൃതസൂത്രണ സംസ്ഥാനതല കോഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ യോഗതീരുമാനം നം 3.12 പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വരൾച്ച മുതലായ അടിയന്തിര സാഹചര്യങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുമ്പോൾ അതിന്റെ ബിൽ തുക ജില്ല കളക്ടർമാർക്ക് നൽകി റീകൂപ്പ് ചെയ്ത് കിട്ടുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശഭരണ വകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറി LSGD-FM3/262/2019-LSGD നമ്പർ കത്തിലൂടെ അക്കാര്യം പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറെ അറിയിച്ചു.

കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് തടസ്സമുണ്ടാകരുത് എന്ന കാരണത്താലാണ് കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വികസന/തനത് ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാൻ സർക്കാർ യഥേഷ്ടാനുമതി നൽകുന്നത്. ചെലവു തുക റീകൂപ്പ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ 891682/- നഷ്ടമാകുന്ന അവസ്ഥയുണ്ട്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി (01/07.07.22) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവു തുക റീകൂപ്പ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്,	സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ -

നമ്പർ	64/20-21
വകയിരുത്തിയ തുക	689698/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതു.) 190302/- (CFC Grant)
ചെലവ്, ബിൽ നം.	689698/- (4/8.5.20) 190302/- (6/18.5.20)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിനു മുകളിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിച്ച് ഊർജ്ജ സ്വയംപര്യാപ്തത കൈവരിക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. 10 കിലോവാട്ട് ഓൺ ഗ്രിഡ് എസ്.പി.വി പവർപ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി അനെർട്ടിൽ 880,000/- രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തു. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.അനെർട്ടുമായി സെക്രട്ടറി ചമച്ച എഗ്രിമെന്റ് (2/20-21 Dt.23.6.20) പ്രകാരം അനെർട്ടിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തിയ്യതി മുതൽ ആറ് മാസത്തിനുള്ളിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അതായത് 17.11.20ന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് കണക്ട് ചെയ്തത് 8.2.22 നാണ്.

2.മാവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിൽ ശൃംഖലാബന്ധിത സൗരോർജ്ജനിലയം സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള അനെർട്ടിന്റെ പഠന റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ഒരു കിലോവാട്ട് പ്ലാന്റിൽ നിന്നും പ്രതിദിനം 3.5 മുതൽ 4 വരെ യൂണിറ്റ് വൈദ്യുതി ഉപയോഗത്തിന് ലഭ്യമാകുമെന്ന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മിനിമം നിരക്കിൽ കണക്കുകൂട്ടിയാൽ 10 കിലോവാട്ടിൽ നിന്നും ഒരു മാസത്തേക്ക് 1050 യൂണിറ്റ് വൈദ്യുതിയെങ്കിലും ലഭ്യമാകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുടെ ബിൽ പ്രകാരം വേനൽക്കാലമായ ഫെബ്രുവരി മുതൽ മെയ് വരെയുള്ള കാലത്ത് ലഭ്യമായ വൈദ്യുതി ലക്ഷ്യത്തിൽ നിന്നും വളരെ താഴെയാണ്. വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

മാസം	വൈദ്യുതി യൂണിറ്റ്
2/22	541
3/22	458
4/22	326
5/22	288

പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

3.അനൈർട്ടിന്റെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പദ്ധതിചെലവ് (800,000/-) സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് (80,000) ഉൾപ്പെടെ 880,000/- രൂപയാണ്. ആയതു പ്രകാരമാണ് തുക അനൈർട്ടിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത്. എന്നാൽ അനൈർട്ട് പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിച്ചു നൽകിയിരിക്കുന്നത് 4,60,800/- രൂപക്ക് കെ.സി.കോപാർ എൻജിനീയറിംഗ് സൊല്യൂഷൻസിനാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വലിയ കുറവിലാണ് പ്രവൃത്തി നൽകിയത്. പദ്ധതി ലക്ഷ്യം വെച്ച വൈദ്യുതി ലഭിക്കാത്തതും പ്രവൃത്തിയുടെ ഗുണനിലവാരവും തമ്മിൽ ബന്ധമുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

4.പ്രവൃത്തിയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും ഫൈനൽബില്ലിന്റെ പകർപ്പും ലഭ്യമാക്കി ചെലവഴിക്കാത്ത തുക അനൈർട്ട് ഇതുവരെയും തിരിച്ചടവാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (04/07.07.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിക്കേണ്ടതും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും ഫൈനൽബില്ലിന്റെ പകർപ്പും ലഭ്യമാക്കി ചെലവഴിക്കാത്ത തുക അനൈർട്ടിൽ നിന്നും തിരിച്ചടിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-28 സ്ഥലം വാങ്ങി നൽകൽ-ആധാരവിലയും വാങ്ങിയസ്ഥലത്തിന്റെ വിസ്തൃതിയും പരിഗണിക്കാതെ സബ്സിഡിയുടെ അധികം നൽകി

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	ലൈഫ് മൂന്നാം ഘട്ടം- ഭൂരഹിതർക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിനും ഭവന നിർമ്മാണത്തിനും ധനസഹായം (എസ്.സി.) 69/21
വകയിരുത്തിയ തുക	24175000/-
ചെലവു തുക	4830000/-

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം എസ്.സി. വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഭൂരഹിതരും ഭവനരഹിതരുമായ 14 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 225000/- രൂപവീതം ഭൂമി വാങ്ങുന്നതിനായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ എട്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾ മൂന്ന് സെന്റിൽ കൂടുതൽ ഭൂമി വാങ്ങുകയും ഒരു സെന്റ് ഭൂമിക്ക് ആധാരത്തിൽ

കാണിച്ചതിനേക്കാൾ സബ്സിഡി തുക കൈപ്പറ്റുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ. നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, വാങ്ങിയ സ്ഥലത്തിന്റെ വിസ്തൃതി, ഡോക്യുമെന്റ് നമ്പർ, തീയതി	ആധാരത്തിൽ കാണിച്ച വില പ്രകാരം ഒരു സെന്റിന്റെ വില	മൂന്ന് സെന്റ് ഭൂമിക്ക് നൽകേണ്ടിയിരുന്ന വില	നൽകിയ വില	ബിൽ നം. തീയതി	അധികം നൽകിയ തുക
1	രശ്മി W/o ലിജു കോട്ടക്കുന്നമ്മൽ 4.50 Cent 1708/20/4.11.20	225000/4.5 = 50000/-	150000	225000	17/12.11.20 21/10.2.21	75000
2	ശരത് മോഹൻ കൊളോം കഴിയിൽ 4cent 2332/20/ 28.12.20	225000/4 = 56250/-	168750	225000	25/15.3.20	56250
3	സജില അനീഷ് കണക്കൻകണ്ടി	225000/4.10 = 54878/-	164634	225000	21/10.2.21	60366

	4.10cent 1743/20/6.11.20					
4	അജേഷ് കുറുത്തോടത്ത് കഴി 5.23cent 446/20/7.01.20	225000/5.23 = 43021/-	129063	225000	25/15.3.21	95937
5	അരുൺ കുന്നത്തുകുളങ്ങര 3.60cent 182/21/14.1.21	225000/3.60 = 62500/-	187500	225000	182/21 /14.1.21	37500
6	രജീഷ് മക്കാട്ടുമിത്തൽ 5cent 2238/20/ 21.12.20	225000/5 = 45000/-	135000	225000	21/10.2.21	90000
7	ശ്രീലേഖ കോഴിപറമ്പത്ത് 4cent 1846/20/ 12.11.20	225000/4 = 56250/-	168750	225000	21/10.2.21	56250
8	വിഷ്ണു കൂടത്തുംകുഴി 4.81cent 1744/20/6.11.20	225000/4.81 = 46778/-	140334	225000	21/10.2.21	84666
					ആകെ	555969

26.09.2019ലെ LSGD-DB1/304/2019-LSGD നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശങ്ങളിൽ ലൈഫ്ലിഷൻ പദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ഭൂരഹിത ഭവനരഹിത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് വെക്കാനായി ഭൂമി വാങ്ങുന്നതിന് (പട്ടികജാതി വിഭാഗം) 3 സെന്റിൽ കുറയാത്ത ഭൂമിക്ക് പരമാവധി 2.25 ലക്ഷം രൂപ സബ്സിഡിയിനത്തിൽ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. വീട് വെക്കുന്നതിന് സ്ഥലം വാങ്ങാൻ

നൽകാവുന്ന പരമാവധി തുകയാണിത്. മൂന്ന് സെന്റിൽ കുറവാണ് സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതെങ്കിൽ ആനുപാതികമായി ധനസഹായവും കുറവുവരുത്തേണ്ടതാണ്. അതുപോലെതന്നെ മൂന്ന് സെന്റ് ഭൂമിക്ക് ആധാരത്തിൽ കാണിച്ച വിലക്കനുസരിച്ചായിരിക്കണം സബ്സിഡി തുക അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ കാണിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവരുടെ ആധാരത്തിൽ കാണിച്ച വിലക്കനുസരിച്ച് മൂന്ന് സെന്റ് ഭൂമിക്ക് നൽകേണ്ടതിനേക്കാൾ അധിക തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (05/07.07.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കും വരെ അധികമായി ചെലവഴിച്ച തുക 555969/- തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-29 മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. _

പ്രോജക്ട് നം 205/21

ബിൽ നം 89/23.06.20 തുക- 188887/- (പൊതു.വികസന ഫണ്ട്)

311/5.03.21 തുക- 105333/- (പൊതു.വികസനഫണ്ട്)

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ 'പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി' എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന്റെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് അനുസരിച്ച് 294220/- രൂപ മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിനായി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 280023/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 14197/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഇതുവരെയും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനുമായി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പദ്ധതി കാലയളവിലെ അവസാന കാലത്താണ് പദ്ധതി തുകയുടെ ഒരുഭാഗം അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പണം അടവാക്കി ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും മരുന്നു ലഭിക്കാത്തതിനും സ്ഥാപനവുമായി കരാർ ചമച്ചുകൊണ്ട് സംബന്ധിച്ചും വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (02/07.07.22) മൂപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നു ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും അപാകതക്ക് മറുപടി നൽകേണ്ടതുമാണ്. 14197/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽവെക്കുന്നു.

1-30 ബക്കറ്റ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ മുഴുവൻതുകയും വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്,നമ്പർ	ബക്കറ്റ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം (ജനറൽ) 50/20-21
വകയിരുത്തിയ തുക	750000/- (വികസന ഫണ്ട് CFCG.) 83000/- (ഗു.വിഹിതം)
ചെലവ്,ബിൽ നം.	270000/- (18/19.11.20) 64000/- (27/26.3.21) 166000/- (11/5.10.20)
ആകെ ചെലവ്	500,000/- (വികസന ഫണ്ട് CFCG.)

ഉറവിടമാലിന്യസംസ്കരണം നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി സംസ്കരണ യൂണിറ്റുകൾ വീടുകളിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 500ബക്കറ്റ് കമ്പോസ്റ്റുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്. ആയതുപ്രകാരം ഐ.ആർ.ടി.സി.യിൽ നിന്നും 1000രൂപ വിലയുള്ള 500 കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ഒരു യൂണിറ്റിന്റെ വിലയിൽ 900 രൂപ വികസനഫണ്ടും 100 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവുമാണ്. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക താഴെ കൊടുത്ത പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

രശീതി നമ്പർ, തീയതി	തുക
1200100429/23.10.20	45600

1200104126/24.2.21	6400
	52000

കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റിന് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കേണ്ട 450000/- (500x900=450000/-) രൂപക്കു പകരം 5 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിൽ നിന്നും തുകയൊന്നും ചെലവഴിക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്തിരിക്കുകയാണ്. അതുപോലെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ 100 രൂപ പ്രകാരം (500x100=50000) 50000/- രൂപ ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതിനു പകരം 52000/- രൂപ അടവാക്കിയതായും കാണുന്നു. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി (07/07.07.22) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും അധികമായി ചെലവഴിച്ച 50,000/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതത്തിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. അധികമായി ചെലവഴിച്ച 50,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-31 സംയുക്ത പരിശോധനാറിപ്പോർട്ട് പരിഗണിക്കാതെ വാട്ടർചാർജ്ജിനത്തിൽ വലിയ തുക അടവാക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ	KWA വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ 113/20-21
വകയിരുത്തിയ തുക	850,000/- (MG-NR)
ആകെ ചെലവ്	748125/- (6/20 മുതൽ 2/21 വരെ)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 247 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ പ്രതിമാസം 83125/- രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ മേൽ പ്രോജക്ട് വഴി അടവാക്കിവരുന്നുണ്ട്. 6/20 മുതൽ 2/21 വരെയുള്ള (9x83125) ഒൻപത് മാസത്തെ ബിൽതുകയായ 748125/- രൂപയാണ് ഇങ്ങനെ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

- 1.പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥാപിച്ച സ്മീറ്റ് ടാപ്പുകളുടെ വിവരം കാണിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- 2.പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയായിരുന്ന ശ്രീ.എം.എ.റഷീദ് എന്നവർ വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഉദ്യോഗസ്ഥരുമായി നടത്തിയ ജോയിന്റ് വെരിഫിക്കേഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 190 ടാപ്പുകളാണ് പഞ്ചായത്തിലുള്ളത്. പ്രസ്തുത

റിപ്പോർട്ടിൽ വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയ തിയ്യതിയോ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയ തിയ്യതിയോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ശ്രീ.എം.എ.റഷീദ് സെക്രട്ടറി 29.6.2018 ന് മാവൂർ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വിടുതൽ ചെയ്തതിനാൽ അതിനുമുമ്പത്തെ തിയ്യതിയിലാണ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടന്നതെന്ന് അനുമാനിക്കാവുന്നതാണ്. ആയതു പ്രകാരം 7/2018 മുതൽ 57 ടാപ്പുകളുടെ പണം അധികമായി അടവാക്കിവരുന്നതായി കാണാവുന്നതാണ്.

3.കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി റൂറൽ വാട്ടർ സപ്ലൈ സെക്ഷൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ 4.7.22 ലെ AE/MS/MVR/2021 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം 03/6/22 തിയ്യതിയിൽ നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധനയിൽ മാവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ 66 ടാപ്പുകളാണുള്ളതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവർത്തനക്ഷമമായ 66 ടാപ്പുകൾക്ക് പകരം ഇപ്പോഴും 247 ടാപ്പുകളുടെ പണമാണ് പഞ്ചായത്ത് അടവാക്കിവരുന്നത്.

സൂീറ്റ് ടാപ്പുകളുടെ വിശദവിവരം കാണിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാതെയും സംയുക്ത പരിശോധനാറിപ്പോർട്ട് പരിഗണിച്ച് അടവാക്കുന്ന വാട്ടർചാർജ്ജിൽ കുറവു വരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെയും പഴയ കണക്കിൽതന്നെ വാട്ടർചാർജ്ജ് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനു നഷ്ടം വരുത്തുന്നതിന് ഇടയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (03/07.07.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സൂീറ്റ് ടേപ്പുകളുടെ വിവരം കാണിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും സംയുക്ത പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകൾക്ക് മാത്രം പണം അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത്രയും കാലം അധികമായി അടവാക്കിവരുന്ന വാട്ടർചാർജ്ജ് കണക്കാക്കി തുടന്നുള്ള ബില്ലുകളിൽ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 എസ്.എസ്.എ - എസ്.സി.പി.വിഹിതം ആനുപാതികനിരക്കിലും അധികം നൽകി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	
	പ്രോജക്ട്	14/20-21
ചെലവ്	300,000/-- (വികസനഫണ്ട്- പൊതു.)	500,000/- (വികസന ഫണ്ട്-SCP)
ബിൽ	01/12.05.20	02/12.5.20

ആകെ ചെലവ്	800,000/-
-----------	-----------

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി പ്രകാരം എസ്.എസ്.എ.വിഹിതം നൽകുന്നതിനായി പട്ടികജാതി ഉപപദ്ധതി വിഹിതമിനത്തിൽ 5 ലക്ഷം രൂപ എസ്.എസ്.കെ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം രണ്ടു പ്രോജക്ടുകളിലായി എട്ട് ലക്ഷം രൂപ (5,00,000+3,00,000) എസ്.എസ്.കെ ക്ക് നൽകിയതിൽ 3 ലക്ഷം വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഹിതത്തിൽ നിന്നും 5 ലക്ഷം രൂപ എസ്.സി.പി വിഹിതത്തിൽ നിന്നുമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതായത് ആകെ ചെലവിന്റെ 62.5% തുകയും എസ്.സി.പി ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് ചെലവഴിച്ചത്. പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിക്കുന്ന തുക പട്ടികജാതി ഉപപദ്ധതി വിഹിതത്തിൽനിന്നും വഹിക്കാവുന്നതാണെങ്കിലും പട്ടികജാതി കുട്ടികളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായേ തുക ചെലവഴിക്കാൻ പാടുള്ളൂ. (സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018 തസ്വഭവ, തീയതി. 29.01.18 - ഖ.5.2.1(2)) പ്രസ്തുത വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 8 സ്കൂളുകളിലായി പഠനം നടത്തിയ കുട്ടികളുടെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ആകെ കുട്ടികളുടെ എണ്ണം	എസ്.സി. കുട്ടികളുടെ എണ്ണം	%
2564	359	14

ആകെ കുട്ടികളുടെ 14% പട്ടികജാതി കുട്ടികളുള്ള പഞ്ചായത്തിൽ 62.5% എസ്.സി.പി.വിഹിതം എസ്.എസ്.കെ ക്കുവേണ്ടി ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (06/07.07.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ പട്ടികജാതി ഉപപദ്ധതി വിഹിതമിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 5 ലക്ഷം രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം./ തീയതി
2020-21	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	ഇതേ നമ്പർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	55000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	55000	0
	2020-21	1875000	ലൈഫ് മൂന്നാംഘട്ട ഭൂരഹിതർക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിനും ഭവന നിർമ്മാണത്തിനും ധനസഹായം (എസ്.സി)	1875000	0
	2020-21	450000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	450000	0
	2020-21	400000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	400000	0
	2020-21	400000	അംഗനവാടി അനുപുരക പോഷക ആഹാര പദ്ധതി	0	400000
			3180000		2780000

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	31110	സുഹലം ഫലവൃക്ഷ തൈ വിതരണം	31110	0
	2020-21	66000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	66000	0
	2020-21	137500	മുട്ട ഗ്രാമം	137500	0
	2020-21	953333	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി)	953333	0
	2020-21	360000	ലൈഫ് മൂന്നാംഘട്ട ഭൂരഹിതർക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിനും ഭവന നിർമ്മാണത്തിനും ധനസഹായം (എസ്.സി)	360000	0
	2020-21	450000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	450000	0
	2020-21	2840000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	2840000	0
	2020-21	400000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	400000	0
	2020-21	21375	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	0	21375
		5259318		5237943	21375

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരങ്ങൾ

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം	KURDFC/GP/164/2014 Dtd 30/07/2014	1122173	27050300	2287640	3262266	25884833
ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി	GO(MS)68/2018/18/05/2018	440000	4485294	1127960	0	3797334
EMS Loan	646/2010/25/02/2010		926973	427000		499973

4-6 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	599630
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	7243
ആകെ	606873
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപം	606873

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ബാങ്കിന്റെ പേര്	തുക
KDC ബാങ്ക്	1,06,873
ഷേറി	5,00,000
ആകെ	6,06,873

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	രശീത് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	3-1	62526	120050500008/05/ 08/2020

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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
1999-00	40	2003-04	11.13.1.2 (പൊതു പരാമർശം)	ക്ഷീരോൽപാദന ഉൽപ്പന്ന നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് പ്രവൃത്തി ക്കുറിച്ചില്ല.

1999-00	27	2003-04	11.13.7.6 (പൊതു പരാമർശം)	നികുതി കാലഹരണപ്പെടു.
2000-01	30, 31	2003-04	11.13.7.6	നികുതി കാലഹരണപ്പെടു.
2001-02	---	2003-04	11.14 (മറ്റു പരാമർ ശങ്ങൾ)	കള്ളസ് നിർമ്മാണം അപാകതകൾ
1999-2000	39	2003-04	11.14 (മറ്റു പരാമർ ശങ്ങൾ)	ടാക്സിസ്റ്റാൻറ് സ്ഥലമെടുപ്പ്- അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ചു വാങ്ങാത്തത്
	41	2003-04		വിഭവ ഭൂപടം- അപാകത
	44	2003-04		ഊർക്കടവ് തെങ്ങു കൃഷി ജലസേചന പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കാത്തത്.
2002-03	2-1	2006-07	3.79.1(23)	നികുതി കാലഹരണപ്പെടു
2002-03	2-2	2006-07	3.79.2.6	ലേല തുക പിരിച്ചെടുത്തില്ല
2002-03	2-3	2006-07	3.79.3(13)	രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ.
2002-03	2-4, 2-5, 2-6,2-7 (A,b,c), 3-13, 3-15	2006-07	5.1.5(14)	മണൽ വിൽപന RMF അടച്ചതിന് രസീതില്ല.
പ്രവർത്തന വിലോകനം	--	2013-14	5.1.5.2	ജലസ്രോതസ്സുകൾ മാലിന്യ

ജല സ്രോതസ്സുകളുടെ സംരക്ഷണവും കടിവെള്ള പദ്ധതികളും				കൂമ്പാരം
	--	2013-14	5.1.5(4)	പൊതു കിണറുകൾ സംരക്ഷിക്കപ്പെടുന്നില്ല
-ടി-	--	2013-14	5.1.5(6)	ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ കൈയേറ്റം തടയുന്നില്ല
-ടി-	--	2013-14	5.1.5(10)	കടിവെള്ളത്തിന്റെ ഗുണമേന്മ പരിശോധിക്കാനുള്ള സംവിധാനമില്ല.
-ടി-	---	2013-14	5.1.5(11)	സാധ്യതാപഠനം നടത്താതെ കടിവെള്ള പദ്ധതി ആരംഭിക്കുന്നു.
				ഉൗർക്കടവ് കടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനം നിലച്ചു.
				പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പദ്ധതികൾ
“		2013-14	5.1.5.13	കടിവെള്ള വിതരണം
-ടി-	--	2013-14	5.1.5(17)	വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക അടവാക്കിയിട്ടും ഗ്രാന്റുകളിൽ നിന്നും തുക കുറവു ചെയ്യുന്നു.
2014-15	2-2	2016-17	അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നികുതി

4-9 ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	9,83,63,753
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	9,71,87,525
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	25,42,479

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

1-15	8,90,926	ശ്രീമതി.സുരഭി.കെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-16	1,70,837	ശ്രീമതി.സുരഭി.കെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-16	2,80,769	ശ്രീ.ബ്രിജേഷ്.എം, സെക്രട്ടറി
1-20	79,781	ശ്രീമതി.സുരഭി.കെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-28	5,55,969	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സാഹിർ.എം, വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
1-29	14,197	ശ്രീ.ബ്രിജേഷ്.എം, സെക്രട്ടറി
1-30	50,000	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സാഹിർ.എം, വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
1-32	5,00,000	ശ്രീ.സുരേന്ദ്രൻ.പി, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

(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
------------------------	---	------------------

ശ്രീ.ബ്രിജേഷ്.എം, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, മാവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	എം.വി.ഭവൻ, കുതിരവട്ടം.പി.ഒ, കോഴിക്കോട്- 673016
ശ്രീമതി.സുരഭി.കെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ, മാവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നെല്ലിക്കോട് മീത്തൽ, പള്ളിപ്പുറം, ഒളവണ്ണ.പി.ഒ- 673019
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സാഹിർ.എം, വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ, തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തറമ്മൽ ഹൗസ്, ചെറുവാടി.പി.ഒ, കോഴിക്കോട്
ശ്രീ.സുരേന്ദ്രൻ.പി, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	വിരമിച്ചു	പുളിക്കുറുപ്പൻപുരത്ത്, വെള്ളന്നൂർ, പി.ഒ.ചൂലൂർ, എൻ.ഐ.ടി-673601

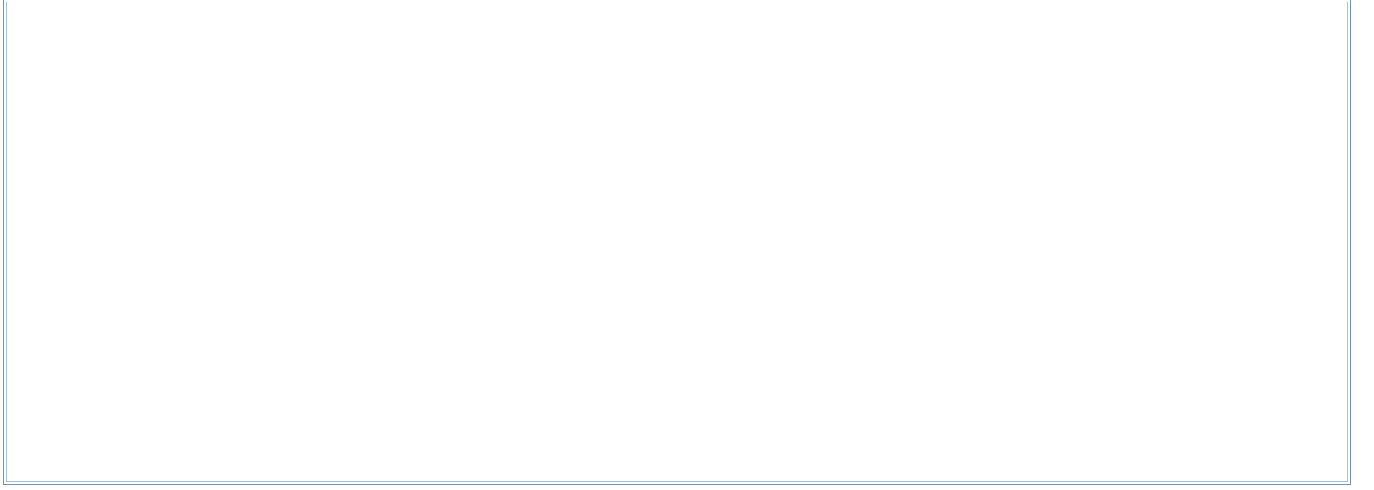
4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം

1999-00	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി3/ 1072/2018(1)/6.7.19	27, 39, 40, 41
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി3/ 1072/2018(2)/6.7.19	30, 31
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി3/ 1072/2018(4)/6.7.19	2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-5, 2-6, 2-7, 3-13, 3-15
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി3/ 1072/2018(6)/6.7.19	2-3, 3-3, 3-4,3-6
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി3/ 1072/2018(7)/6.7.19	2-16 To 2-22, 2-25, 3-10(3), 3-22
2007-08	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി3/ 1072/2018(8)/6.7.19	3-11
2009-10, 2010-11	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി3/ 61072/2018(10)/6.7.19	3-13(2), 3-13(3), 3-13 (6)
2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി3/ 262/15 തീ.14.07.15	1-5, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-11, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19, 3-20, 3-21, 3-23, 4-7
2012-13, 13-14	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി3/ 404/16 തി:15.03.16	2-1 (1 മുതൽ -20 വരെ), 22, 2-1(2), 2-2(1), (2), (5), 2-3, 2-4, 2-5, 2-6, 2-7, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13,3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19, 3-21, 3-22, 3-24, 3-25, 4-1
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി3/ 1562/17 തി:02.06.17	2-1, 2-2, 3-1,3-2, 3-3, 3-4, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 4-1, 4-3
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി3/	2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-5,

	1737/2018(1)/26.6.19	3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-10, 3-20, 3-22, 3-23
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി3/ 1371/18 തി:23.06.17	3-2, 3-5, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-15, 3-17, 3-18, 3-19, 4-9
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി1/ 501/2021 തീ.13.4.21	1-12(1, 2, 4, 5, 6, 8, 9), 2-2(1), 2-3 (1, 2, 3), 2-5, 2-6, 2-7, 2-8, 2-9(1), 2-9(2), 2-9(3), 2-10, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-8,3-9, 3-10,3-14, 3-15,3-17, 3-19, 3-22, 3-23, 3-24, 4-10
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.കെ.ഡി/പി.1/ 502/2021 തീ.17.11.21	1-13, 1-14, 1-16, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-24, 1-25, 1-30, 1-33, 1-34, 3-2, 4-10, 4-11
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.കെ.ഡി/പി.1 / 746 /2019 തീ.29.6.21	1-1 , 1-2, 1-3, 1-4, 1-5, 1-6, 1-7, 1-8, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22

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



അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് 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 കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ മാവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ മാവൂർ 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, കോഴിക്കോട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

