കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്സ്.എ.പി.കെ.ഡി.12/1442/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 22/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. 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: കെ.എസ്സ്.എ.പി.കെ.ഡി.12/1442/22 തീയ്യതി: 22/07/2022

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-02-2020 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 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ഇ. ശശിഭൂഷൺ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.	10-06-2022	20-06-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
10-06-2022	20-06-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ബിജു ആന്റണി.യു, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
ശ്രീ.എം.ശിവപ്രസാദ്, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
ശ്രീ. കെ.എ.മോഹനൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി.ഷീബ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	25-10-2019

പട്ടത്തൊടി			
ശ്രീമതി.സുനിതാ ജോസഫ്	പ്രസിഡന്റ്	26-10-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ജെ. സുധ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	12-07-2019
ശ്രീമതി.എം.എസ്. രോഷ്നി	സെക്രട്ടറി	13-07-2019	31-03-2020

<u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
റസീന .സി.പി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	16-07-2019
അമീറുന്നീസ പിലാത്തോടൻ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	17-07-2019	31-03-2020
വേണുഗോപാൽ കെ.എൽ	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2019	12-12-2019
ബാബു ദിനകർ	അസി. സെക്രട്ടറി	13-12-2019	26-02-2020
അരവിന്ദൻ.എം	അസി. സെക്രട്ടറി	27-02-2020	31-03-2020
ഖദീജ.എം.എസ്.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	18-03-2020
ലതാകുമാരി	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	19-03-2020	31-03-2020
ഡോ.വിനീഷ് ബാബു	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ബിജു.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ശോഭ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2019	31-03-2020
നീതു ചന്ദ്രൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ആമിനാബി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-04-2019	20-06-2019
ഗംഗാധരൻ. എം.	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	21-06-2019	31-03-2020
സ്മിതാ സുധാകർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
അനീഷ് നാരായണൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020

-

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 15-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 15-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 15-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 15-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 15-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 15-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 15-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Mohanan K.A (Auditor, On 17-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 20-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 15-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-10
11	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Mohanan K.A (Auditor, On 17-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-11
12	FTEAOS ലൈസൻസ് അപാകതകൾ Written By: Mohanan K.A (Auditor, On 17-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-12
13	സർക്കാർ വിജ്ഞാപനങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി എല്ലാ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്കും വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചില്ല. Written By: Mohanan K.A (Auditor, On 18-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-13
14	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Mohanan K.A (Auditor, On 18-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-14
15	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ- ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 25-06-2022)	1-15
16	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ് - പരമാവധി ആനുകൂല്യം	1-16

	നൽകിയിട്ടില്ല Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	
17	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-17
18	പാലക്കുഴി ജലവൈദ്യുത പദ്ധതി – ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലാഭവിഹിതം ഉറപ്പാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-18
19	എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം -പദ്ധതി ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-19
20	തെരുവ് വിളക്ക് എ.എം.സി -അപാകതകൾ Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-20
21	കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിൽ പഴയ മോട്ടോർ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്തിട്ടില്ല. Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-21
22	കുറഞ്ഞ ചെലവുകളുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിൽ അറ്റകുറ്റ പ്പണികൾ പഞ്ചായത്ത് ചെയ്യുന്നു. കൂടാതെ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന സാധനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്തിട്ടില്ല. Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-22
23	പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-23
24	കണക്റ്റിവിറ്റി പ്ലാൻ നടപ്പിലാക്കിയില്ല; വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫണ്ട് വീതം വച്ച് സമഗ്രമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നു Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-24
25	തുല്യതാ പരീക്ഷ - പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീസ് അടവാക്കൽ- വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-25
26	മെരിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് -അർഹതയില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് ധനസഹായം നൽകിയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-26
27	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-27
28	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം - സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരമുള്ള വരുമാനം ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-28
29	അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണ പ്രോജക്ടുകൾ - ജി.എസ്.ടി-	1-29

	ടി.ഡി.എസ് കിഴിവ് നടത്തിയില്ല. Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	
30	കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ അങ്കണവാടികൾ പ്രവർത്തിച്ചു Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-30
31	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പല രേഖകളും ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	1-31
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	മെരിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് -അർഹതയില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് ധനസഹായം നൽകിയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 30-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	3-1
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 17-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 17-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 17-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 17-06-2022) Last Updated By: Biju Antony (Audit Officer, On 17-06-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 17-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 17-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 17-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 17-06-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 22-07-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 20-06-2022)	4-11

	Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 19-07-2022)	

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം.

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

13-2-2019 തീയതിയിലെ 1 -ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ബഡ്ജറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	26571709
വരവ്	174485775
ആകെ	201057484
ചെലവ്	172084775
നീക്കിബാക്കി	28972709

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-7-2020	15-5-2020	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	31210733
വരവ്	82105433
ആകെ	113316166
ചെലവ്	77551334
നീക്കിയിരിപ്പ്	35764832

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		ഒ.ബി	അലോട്ട്മെന്റ് /വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)		0	13364549	13364549	12406745	957804
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)		0	9895294	9895294	7313076	2582218
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്. പി (ACR പ്രകാരം)		0	981033	981033	189601	791432
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	7033000	7033000	2444893	4588107
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	4544000	4544000	4416963	127037
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)		0	11942944	11942944	10014456	1928488
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)	ICDS	493494	699288	1192782	786997	405785
	NREGS (അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവുകൾ)	61787	1602885	1664672	1299266	365406
	TSC	3611261	903736	4514997	1611126	2903871
	BRGF	3395	0	3395	117	3512

സംയുക്ത ഫണ്ടുകൾ

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി

		/വരവ്			
സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾ (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	284600	2798503	3083103	480000	2603103
സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾ (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	0	1275419	1275419	300000	975419
	45250	70401	115651	70401	45250

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
329	117502657	223	64115928	-	106	67.7

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	3	2	2357200	793200	33.6
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	9	7	5913400	4165696	70.4
സെക്രട്ടറി	37	25	10274068	7274397	70.8
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	4	4	2085200	1818750	87.2
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	248	164	40783768	24903045	61
അസി. സെക്രട്ടറി	4	3	596500	345000	57.8
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-CHC	5	4	947916	613324	64.7
വി.ഇ.ഓ	11	8	51459954	23306115	45.2
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	1	1	500000	500000	100
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	6	4	2421080	326000	13.4
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	163571	70401	43
ആകെ	329	223	117502657	64115928	54.5

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	61787	1602885	1664672	1299266	365406
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	29298760	29298760	29298760	-
ആകെ	61787	30901645	30963432	30598026	365406

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	61787	1602885	1664672	1299266	365406

ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	29298760	29298760	29298760	-
ആകെ	61787	30901645	30963432	30598026	365406

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	63120	64
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4632600	6
വിധവാപെൻഷൻ	8584800	36
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	10785000	179
വികലാംഗപെൻഷൻ	2669400	16
50വയസിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	759600	2
പാവപ്പെട്ട വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹധനസഹായം	150000	6

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 6 (4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13-06-2022 തിയ്യതിയിൽ ഉച്ചക്ക് ശേഷം 3.10ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 2935/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/ നീക്കിയിരുപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ വിഷയങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ 2020-21വരെ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. പിന്നീട് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ പുതുക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്.
ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ഒരു ദിവസം ഒരാളെയാണ് ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നത്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. കളക്ട് ചെയ്യുന്ന തുക അതേ ദിവസം അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിൽ അടവാക്കുകയും അടവു വിവരം പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

2) കേസുകളുടെ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉപേക്ഷ മൂലം കേസുകളിൽ പ്രതികൂല വിധിയുണ്ടായാൽ ആയതിന് സ്ഥാപന മേധാവിയും കാര്യനിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ഉത്തരവാദികളായിരിക്കുമെന്ന് 20.12.2016-ലെ സർക്കുലർ നം.1068103(3) ഡി.എ.2/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3) സ്ഥാപനത്തിൽ പ്രോക്യൂർമെന്റ് റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല.

4) ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകളുടെ റജിസ്റ്ററിൽ വർക്കുകളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയവയുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

5) മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ തൻവർഷം കരാറുകാർക്ക് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കരാറുകൾ വെയ്ക്കുന്നതിലെ വ്യക്തത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

6) എന്നാൽ ചില രസീതിബുക്കുകളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കേരള ട്രെഷറി കോഡ് വാള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 92(ബി) കുറിപ്പ് 2 പ്രകാരം ഓരോ രശീതി ബുക്കും സൂക്ഷ്മമായി പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഓരോ ബുക്കിലേയും ഫോറങ്ങളുടെയും എണ്ണം പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് പുറം ചട്ടയുടെ ഉൾഭാഗത്ത് ചേർക്കേണ്ടതാണ്. ഉദാ: കൃഷി ഓഫീസർ ഉപയോഗിച്ച രസീതി ബുക്കുകളിൽ ഡബ്ബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ വെറ്ററിനറി സർജൻ ഉപയോഗിച്ച രസീതികളിലും ഡബ്ബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. രസീതി ബുക്കുകളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

7) 2019-20, 2020-21 ലും മറ്റു നികുതികളുടെയും ലൈസൻസ് ഫീസുകളുടെയും ഡി.സി.ബി പ്രത്യേകം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി മാത്രമാണ് സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ടാക്സുകൾ യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

8) മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ തിരഞ്ഞെടുത്ത കരാറുകാർ സമർപ്പിക്കുന്ന സെക്യൂരിറ്റി തുകയോ ബോണ്ടുകളോ സൂക്ഷിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്ന റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഓരോ ടെണ്ടറിനും കരാറുകാർക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്ന ടെണ്ടർ ഫോമുകളുടെ ഇഷ്യൂ റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഓരോ വർക്കിനും എത്ര ടെണ്ടർ ഫോമുകൾ വിതരണം നടത്തി എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള റോഡിന്റെ സമഗ്രമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന റോഡ് റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആസ്തികളുടെ സമഗ്രമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ആസ്തി റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളിൽ അവശ്യം വേണ്ടുന്ന രേഖകൾ (അബസ്ട്രാക്ട് എസ്റ്റിമേറ്റ്, സെക്ഷൻ നോട്ടീസ്, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ മുതലായവ) പല ഫയലുകളിലും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	20-5-2022	2/2022മുതൽ 3/2022വരെ	21-5-2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	13-5-2011 മുതൽ 25-5-2011 വരെ	2011-2012	4-7-2011

1-11 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും ബാധകമായ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികതി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേൺസ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാർ, റേഷൻ കട നടത്തിപ്പുകാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്
1	കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ സൊസൈറ്റി, ഇളാമ്പലശ്ശേരി	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
2	സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്, ഇളാമ്പലശ്ശേരി	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
3	മണപ്പുറം ഫിനാൻസ്, കോട്ടപ്പുറം	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം

(സി) താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്
1	സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, കുലുക്കിയാട് (അജിത്ത് മോഹൻ, അറ്റൻന്റർ)	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

(ഡി) ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ	പേര്, സ്ഥാപനം
1	11/38,39	മുഹമ്മദ്. കെ.കെ. (പലചരക്ക് വ്യാപാരം)
2	11/340	സുഹറാബീവി (വീട്ടുപകരണങ്ങൾ വിൽക്കുന്ന കട)
3	8/537	സവിത (ബേക്കറി)
4	10/47 D	മുഹമ്മദ് (റബ്ബർ വ്യാപാരം)
5	11/338	പൂക്കുഞ്ഞിക്കോയതങ്ങൾ (മെഡിക്കൽ ഷോപ്പ്)
6	6/252	ചന്ദ്രശേഖരൻനായർ (സിമന്റ് വ്യാപാരം)
7	8/261	സുലൈമാൻ (തുണി കച്ചവടം)
8	8/260	ഫൗസീല (മൊബൈൽ സ്റ്റേഷനറി വില്പന)
9	10/49	അനിത. ടി.കെ. (പലചരക്ക് വ്യാപാരം)

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 4/13-06-2022 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ

(എ) റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും, കറാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും,

(ബി) സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും,

(സി) പരാമർശത്തിൽ പറഞ്ഞ ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും,

(ഡി) സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 FTEAOS ലൈസൻസ് അപാകതകൾ

31.10.2017-ലെ സ.ഉ (പി) നം. 80/2017/തസ്വഭവ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ വന്ന ഭേദഗതിക്ക് അനുസൃതമായി ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങളെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ തരം തിരിച്ചിട്ടില്ല. ഉൽപാദനം, സേവനം എന്നീ മേഖലകളിൽ ഏതിലാണ്

ഉൾപ്പെടുന്നതെന്നോ തരം ഏതാണെന്നോ അപേക്ഷകളിലോ രജിസ്റ്ററിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപേക്ഷാ ഫോറത്തിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല. മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന് പകരം ദൈനംദിന വിറ്റുവരവ് അടിസ്ഥാനമാക്കി തന്നെയാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മിക്ക അപേക്ഷകളിലും പൂർണ്ണമായും വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല.

(എ) പുതുക്കിയ ചട്ടം അനുസരിച്ച് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനായുള്ള നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച ഭരണസമിതി തീരുമാനം ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ലാബ് നിശ്ചയിച്ച് തീരുമാനമെടുക്കേണ്ടതും ആയതിനനുസരിച്ച് ഫീസ് ഈടാക്കാവുന്നതുമാണ്.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്നും പുതുക്കുന്നുണ്ടെന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഒരു ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഓരോ വർഷവും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കേണ്ടതും ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതുമാണ്. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കമ്പ്യൂട്ടറൈസ് ചെയ്ത് പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ വരുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(സി) റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 232, 233, 234, 254 വകുപ്പുകൾക്ക് അനുബന്ധമായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പട്ടികയിൽ (പട്ടിക 1 ക്രമനം 149) പ്രകാരം ഭക്ഷ്യ-പൊതു വിതരണ വകുപ്പിന്റെ ഭാഗമായ റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോകളെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ ഒന്നും തന്നെ ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 5/13-06-2022 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ

(എ) പുതുക്കിയ ചട്ടം അനുസരിച്ച് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം എടുത്തതിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതിൻ പ്രകാരം ഫീസ് ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(ബി) വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ആയത് കാലികമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(സി) റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനായി നിരവധി തവണ കത്ത് നൽകിയെങ്കിലും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിന് നാളിതു വരെ തയ്യാറായിട്ടില്ലെന്നും, ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശം നൽകുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-13 സർക്കാർ വിജ്ഞാപനങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി എല്ലാ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്കും വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചില്ല.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 4 പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമമനുസരിച്ച് ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾക്ക് വിധേയമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ചുമത്തേണ്ട വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിച്ച് ആയതിനനുസൃതമായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാകുന്നു. 14.01.2011 ലെ സ.ഉ(അ)നം.19/2011/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നം. 36/2011 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം ഓരോ ഇനം കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികളും അവ പ്രബല്യത്തിൽ വരുന്ന തീയതിയും

സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. ഇതിൽ 24.02.2015-ലെ സ.ഉ(അ)നം.36/2015/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 100/2015 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരവും 08.09.2020-ലെ സ.ഉ.(അ)നം.53/2020/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 575/2020 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരവും ഉപയോഗക്രമങ്ങൾ കൂട്ടിച്ചേർത്ത് ഭേദഗതി വരുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മേൽ വിജ്ഞാപനങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഉപയോഗക്രമങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. നികുതി നിരക്ക് നിർണ്ണയിക്കാത്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങളും അവയ്ക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധിയും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഉപയോഗക്രമം	കുറഞ്ഞ നിരക്ക്	കൂടിയ നിരക്ക്
1	വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും അതിന്റെ മാത്രം അവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ആഡിറ്റോറിയം, കാന്റീൻ, വർക്ക്ഷോപ്പ്	3	8
2	മൈക്രോ സ്മാൾ ആന്റ് മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ് ഡെവലപ്മെന്റ് ആക്റ്റ്, 2006 (2006 ലെ 27) പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾ	15	25
3	ആയുർവേദ സുഖ ചികിത്സാ കേന്ദ്രങ്ങൾ	150	160
4	റസിഡൻഷ്യൽ ഹോംസ്റ്റേ	10	25

സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച പരിധികൾക്ക് വിധേയമായി പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ബാധകമാക്കാവുന്ന നികുതി നിരക്ക് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിച്ച് ആയതിനനുസൃതമായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്താത്തത് തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനും നികുതി നഷ്ടത്തിനും കാരണമാവുന്നു. കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മേൽ ഉപയോഗക്രമങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്ക് നിർണ്ണയിക്കാത്തത് ഗൗരവമായി കാണേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 6/13-06-2022 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ അടുത്ത പഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിൽ വിഷയം അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തി ഉപയോഗക്രമം കൂട്ടിച്ചേർക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-14 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 9 മൊബൈൽ ടവറുകൾ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ		കാലയളവ്
1	3/416 A	റിലയൻസ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻസ്	2013-14 മുതൽ 2020-2021 വരെ
2	8/440	കോടാംകുറിശ്ശി	2009-10 മുതൽ 2020-21 വരെ
3	13/75 C	റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡ്	2019-20 (1st & 11nd Half) 2020-21 (1st Half)
4	13/588	എയർടെൽ ടവർ	2019-20 (11nd Half) 2020-21 (11nd Half)
5	14/66 A	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ് ലിമിറ്റഡ്	2013-14 മുതൽ 2020-21 വരെ)

മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 7/13-06-2022 ന് നൽകിയ മറുപടി :

1. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെയുള്ള വസ്തു നികുതി അടവാക്കാത്തതിനാൽ RR നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. നികുതി അടവാക്കുന്നതാനായി ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയിടിട്ടുണ്ട്.

3. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെയുള്ള നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (രശീത് ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്)

4. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെയുള്ള നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ അടവാക്കുന്നതിന് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

5. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെയുള്ള നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട് (രശീത് ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്)എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-15 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ- ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018/DOR , സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 08.03.19 ലെ നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് തുക ഒടുക്കുവാൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുമുണ്ട്. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളുടെ ബില്ലുകളിൽനിന്ന് ജിഎസ്സ്.റ്റി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (2/13.6.22) മറുപടിയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്താതിരുന്നതിനാൽ കൈപ്പറ്റിയ മുഴുവൻ തുകയും ബാധകമായ ജി.എസ്.ടി കരാറുകാരൻ സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ആവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2. ഭാവിയിൽ കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന സാഹചര്യങ്ങളിൽ ബില്ലിൽ നിന്നും 2% ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ് - പരമാവധി ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ല

ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാൽ നൽകുന്ന കർഷകർക്ക് പ്രോൽസാഹനമായി ഇൻസെന്റീവ് നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

ഏപ്രിൽ 2019 മുതൽ മാർച്ച് 2020 വരെ ക്ഷീരസംഘത്തിൽ പാലളക്കുന്ന കർഷകർക്ക് അളന്ന ഓരോ ലിറ്റർ പാലിനും പരമാവധി 4 രൂപ തോതിൽ അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് പ്രൊജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തത്.

പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	
			ബിൽ നം./ ചെക്ക് നം.	തുക (₹)
10/20	പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ	₹163571{38571-Plan Fund(GL), 125000- DP Share}	1/31-03-20	6355
			2/31-03-20	29885
			3/31-03-20	34161

തുക	70401

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ

പാൽ ശേഖരിക്കുന്ന ക്ഷീരസംഘത്തിന്റെ പേര്-

1) കരിമ്പുഴ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം- ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം -62

2) ചാഴിയോട് ക്ഷിരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം- ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം- 14

3) എലമ്പുലാശ്ശേരി ക്ഷിരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം- ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം -65

4) കുന്നക്കാട് ക്ഷിരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം- ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം -124

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ {സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി.14.02.2018} പ്രകാരം ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് സബ്സിഡി ഉൾപ്പെടെ പരമാവധി 4രൂപ നിരക്കിൽ ഒരു കർഷകന് നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 1 രൂപ നിരക്കിൽ 3 (6/2019 മുതൽ 8/2019 വരെ) മാസത്തേക്ക് മാത്രമാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 2019സപ്തംബർ മുതൽ മാർച്ച് 2020 (7 മാസം) വരെയുള്ള പാലളവിന് കർഷകന് ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഏപ്രിൽ 2019 മുതൽ മാർച്ച് 2020 വരെ ക്ഷീരസംഘത്തിൽ പാലളക്കുന്ന കർഷകർക്ക് അളന്ന ഓരോ ലിറ്റർ പാലിനും പരമാവധി 4 രൂപ തോതിൽ അനുവദിക്കാനാവുന്ന രീതീയിലാണ് തയ്യാറാക്കിയതെങ്കിലും ആയത് നൽകാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതി വിഹിതത്തിലെ 38571 രൂപ തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (8/15.06.22) നൽകിയതിന് വരും വർഷങ്ങളിൽ കൂടുതൽ തുക വകയിരുത്തി പരമാവധി ധനസഹായം അനുവദിക്കത്തക്കവിധത്തിൽ പ്രൊജക്ട് രൂപീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. ക്ഷീരകർഷകർക്ക് സാമ്പത്തിക വർഷം മുഴുവനായോ കൂടുതൽ മാസങ്ങളിലേക്കോ പാലളവിന് സബ്സിഡി ലഭ്യമാകുന്ന രീതിയിൽ പ്രൊജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ സാദ്ധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഭാവിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണവും അളക്കുന്ന പാലിന്റെ ശരാശരിയും കണക്കിലെടുത്ത് 12 മാസത്തെ ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്ന തരത്തിൽ പ്രൊജക്റ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിനും പാൽ ഉത്പാദനത്തിൽ സ്വയം പര്യപ്തത നേടുന്നതിന് പ്രോത്സാഹനം എന്ന നിലയിൽ യഥാസമയം തുക കർഷകർക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ശ്രദ്ധചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-17 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയുന്ന വിവിധ പദ്ധതികൾക്കുവേണ്ടി കൈമാറിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗം/ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തികരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ/വൗച്ചർ നമ്പർ
കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്, ശ്രീകൃഷ്ണപുരം (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ- 57047314794)	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ (KSEB ഡെപ്പോസിറ്റ്) (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 272)	56000 (CFC Grant)	51856	20/16.12.19)
കേരള ജല അതോറിറ്റി, PH ഡിവിഷൻ, ഷൊർണ്ണൂർ (അക്കൗണ്ട്	അംബേദ്കർ കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 355)	150000(Own Fund)	150000(Own Fund)	21901029/4.12.19
	തോട്ടര എം.എൽ.എ റോഡ് പൈപ്പലൈൻ	100000(Own Fund)	100000(Own Fund)	21901030/4.12.19

നമ്പർ- 67150213827	നീട്ടൽ(പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 275)			
	തോട്ടര തേക്കിൻകാട് റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ(പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 400)	40000(30000- CFC, 10000- Own Fund)	30000	34/31.3.20
			10000	21901635/31.3.20
	തുമ്പക്കണ്ണി അംഗൻവാടി കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ(പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 223)	60000 (Maintenanance Fund-Non Road)	60000	23/13.3.20

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (9/16.6.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ എഗ്രിമെന്റ് കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ രേഖകളും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 പാലക്കുഴി ജലവൈദ്യുത പദ്ധതി - ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലാഭവിഹിതം ഉറപ്പാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പാലക്കുഴി ഹൈഡ്രോ ഇലക്ട്രിക് പദ്ധതിക്കായി മേൽപറയും പ്രകാരമുള്ള തുക പാലക്കാട് ജില്ലാപഞ്ചായത്തിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-799011400002200) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് .

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	209/20- പാലക്കുഴി ജലവൈദ്യുത പദ്ധതിക്കായി പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	100000(പ്ലാൻ ജനറൽ)
ചെലവ്	100000	ബിൽ നം /തീ:	13/26.9.19
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ			സെക്രട്ടറി

പാലക്കുഴി ഹൈഡ്രോ ഇലക്ട്രിക് പദ്ധതിക്കായി മേൽപറയും പ്രകാരമുള്ള തുക പാലക്കാട് ജില്ലാപഞ്ചായത്തിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-799011400002200) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് . ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ള ജലവൈദ്യുത പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം എന്ന നിലയിൽ പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനു ശേഷം ലാഭവിഹിതം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതും നൽകിയ തുകയ്ക്കുള്ള ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഷെയർ വാല്യൂ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് ഹെഡിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതുമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (10/16.6.22) മറുപടിയൊന്നും ഹാജരാക്കിയില്ല. തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം -പദ്ധതി ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നം.	208/20 ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് എ.ബി.സി വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	2,00,000 (വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ)
ചെലവ്	2,00,000
ബിൽ നം	12/26.09.2019
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി

തെരുവുനായ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പരിപാടിയിലൂടെ തെരുവ് നായ ആക്രമണം മൂലമുണ്ടാകുന്ന നാശനഷ്ടങ്ങൾ, റാബിസ് രോഗ സാധ്യത ഒഴിവാക്കുന്നതിനുമായി രൂപീകരിച്ച പദ്ധതി പാലക്കാട് ജില്ലാപഞ്ചായത്താണ് നടപ്പിലാക്കുന്നത്. പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 2,00,000/- രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക്(അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-799011400002200) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി

പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ധനവിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (11/16.6.22) മറുപടിയൊന്നും സമർപ്പിച്ചില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറക്ക് ധനവിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 തെരുവ് വിളക്ക് എ.എം.സി -അപാകതകൾ

ആനുവൽ മെയിന്റനൻസ് കോൺട്രാക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2019-20 ൽ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	പ്രൊജക്റ്റ്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	വൗച്ചർ നമ്പർ/തുക
സെക്രട്ടറി	271	തെരുവ് വിളക്ക് എ.എം.സി 2018-19	264720 (തനത് ഫണ്ട്)	264720	21901063,64,65/13.12.19-114720
					21901472/ 10.03.20-150000

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക മെയിന്റനൻസ് നടത്തുന്നതിനായി ടെണ്ടറുകൾ ലഭിച്ചതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത മുജീബ്.പി, ഡെൽറ്റ ഇലക്ട്രിക്കൽസ്,കോട്ടപ്പുറം എന്നിവരുടെ ടെണ്ടർ ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി (13-12-18ലെ 2/1 നം.തീരുമാനം)

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ തഴെ പറയുന്ന പോരായ്മകൾ കാണുന്നു.

1. 07-11-2017 ലെ 177/ഡി.എ.3/2016/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം നടത്തുന്നതിന് കോൺട്രാക്റ്റ് ഏറ്റെടുക്കുന്നവർക്ക് സൂപ്പർവൈസറി ലൈസൻസും 'ബി' ക്ലാസ് ലൈസൻസും തൊഴിലാളിക്ക് ഇലക്ട്രീഷൻ ലൈസൻസും പ്രവർത്തി പരിചയവും ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രോജക്റ്റ് ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരന് 'സി' ക്ലാസ് ലൈസൻസ് (നം 12384) മാത്രമാണ് ഉള്ളത്.

2.തെരുവു വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറും മെയിന്റനൻസും ടെണ്ടറിലൂടെ നടപ്പാക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം (സർക്കുലർ ന.3055/ഡിഎ.3/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ/തീ.15.09.2011)പ്രവൃത്തികൾക്കുപയോഗിക്കുന്ന സാമഗ്രികൾ ഐ.എസ്.ഐ നിലവാരത്തിലുള്ളതും സാമഗ്രികളുടെ നിരക്ക് വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെ നിരക്കിനെക്കാൾ കൂടാൻ പാടില്ലാത്തതുമാണ്. എന്നാൽ വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെ നിരക്ക് ലഭ്യമാക്കി കരാറുകാരന്റെ നിരക്കുമായി താരതമ്യം ചെയ്യാതെയും സാധനങ്ങളുടെ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പുവരുത്താതെയുമാണ് മേൽ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

3.എഗ്രിമെന്റിലെയിലെ വ്യവസ്ഥയിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി.ജീവനക്കാരുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ ജോലി നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4. കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാൻ കരാറിന്റെ പ്രാരംഭ ഘട്ടം മുതൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും ബോർഡിന്റെയും അധികാരികളും കരാറുകാരനും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള പരിശോധന നടന്നിട്ടില്ല.

5. രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

തെരുവ് വിളക്ക് സാമഗ്രികൾക്ക് പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്നിവയും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ എല്ലാ സ്റ്റോക്കുകൾക്കും കൂടെ ഒരു രജിസ്റ്ററാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. കേടു വന്ന സാധന സാമഗ്രികൾ പഞ്ചായത്തിൽ തിരികെ ഏൽപ്പിക്കുമ്പോൾ ആയത് രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസിൽ ചേർക്കേണ്ടതും സ്റ്റോക്ക്-ഇൻ, സ്റ്റോക്ക് ഔട്ട് കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ(സാധാ)നം. 2238/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 25.07.16 പ്രകാരം സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ Performance Guarantee യുടെ വിശദാംശങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 7/13.4.22)

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപണി പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള പരാതി രജിസ്റ്ററിൽ പൊതുജനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന പരാതികളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർമാരുടെ നിർദ്ദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും നടത്തേണ്ടതാണ്. വാർഷിക അറ്റകുറ്റപണിയുടെ ചെലവ് തെരുവ് വിളക്ക് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ കണക്ക്, പരാതി രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ എന്നിവക്ക് അനസൃതമാകേണ്ടതാണ്.

1-21 കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിൽ പഴയ മോട്ടോർ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്തിട്ടില്ല.

താഴെസൂചിപ്പിക്കുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിൽ പഴയ മോട്ടോർ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 332/20- കൊട്ടോക്കാവ് കുടിവെള്ളപദ്ധതി.

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	199761, 116/25-2-2020
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	118/AE/LSGD/KGP/17-18, 7-12-2018, MB No.178/18-19
കരാറുകാരൻ:	സലീം.

ടി പ്രവൃത്തിയിൽ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന മോട്ടോർ മാറ്റിസ്ഥാപിക്കുന്നതിനും ടാങ്ക് മാറ്റിസ്ഥാപിക്കുന്നതിനും അനുബന്ധപ്രവൃത്തികൾക്കും ആണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തിചെയ്തിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന മോട്ടോർ, ടാങ്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല. നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന മോട്ടോർ, ടാങ്ക് എന്നിവ ഉപയോഗക്ഷമമാണോ എന്നും വ്യക്തമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (14/16-6-2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക 199761 രൂ. തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 കുറഞ്ഞ ചെലവുകളുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിൽ അറ്റകുറ്റ പ്പണികൾ പഞ്ചായത്ത് ചെയ്യുന്നു. കൂടാതെ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന സാധനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്തിട്ടില്ല.

താഴെസൂചിപ്പിക്കുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിൽ കുറഞ്ഞ ചെലവുകളുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിൽ അറ്റകുറ്റ പ്പണികൾ പഞ്ചായത്ത് ചെയ്യുന്നു. കൂടാതെ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന സാധനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിൽ 50000രൂപയിൽ കുറവ് ചെലവുള്ള പ്രവൃത്തികൾ പഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് :	SO 390/20- മഞ്ഞാട്ടുമല എസ്.സി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ദതി.	SO 233/20 -ജനകീയ കുടിവെള്ള പദ്ധതി
ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	50000, 13/31-3-2020	40000, 14/13-5-2019
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	141/AE/LSGD/KGP/19-20, 3-3-2020, MB No.272/19-20	102/AE/LSGD/KGP /19-20, 5-12-2018, MB No.131/18-19
കരാറുകാരൻ:	എന്. കുഞ്ഞീൻ	ടി. വീരാൻ
പി.എ.സി.	49984രൂ.	39800
അടങ്കൽ	50000	40000

സ.ഉ. നം. 22/2018, ത.സ്വ.ഭ. വ. തിയ്യതി 14-2-2018 ഖണ്ഡിക 6.6.3 പ്രകാരം കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ തുടർപരിപാലനം ഗുണഭോക്തൃസമിതിയെ ഏൽപ്പിക്കണമെന്നും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതി നിർവ്വഹിക്കണമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 50000 രൂപയിൽ കൂടുതൽ ചെലവ് വരുന്ന

പ്രവൃത്തികൾ മാത്രം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഏറ്റെടുത്ത് നിർവ്വഹിക്കാമെന്നും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തിയിൽ ടി നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. കുറഞ്ഞ പി.എ.സി. ഉള്ള പ്രോജക്ടിൽ ലംപ്സം തുക കൂടി ചേർത്ത് 50000രൂപ അടങ്കൽ എത്തിച്ചിരിക്കയാണ്. കൂടാതെ ടി പദ്ധതിയുടെ പരിപാലനം ഗുണഭോക്തൃസമിതിയാണ് നടത്തുന്നത് എന്നിരിക്കിലും സമിതിയുമായി എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ടി പ്രവൃത്തിയിൽ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന ടാങ്ക് മാറ്റിസ്ഥാപിക്കുന്നതിനും അനുബന്ധപ്രവൃത്തികൾക്കും ആണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തിചെയ്തിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന ടാങ്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല.

മേൽസൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (14/16-6-2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുകകൾ 90000 രൂ. തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-23 പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും G.O.(P) No. 13/2012/PWD, Dt 1-2-2012 മുഖേന പ്രസിദ്ധീകരിച്ച 2012 ലെ PWD Manual ലെയും കരാറുകാരനും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറും തമ്മിലുണ്ടാക്കിയ കരാറിലെയും വ്യവസ്ഥപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയാൽ കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൻമേൽ തീരുമാനമെടുത്ത് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കണം എന്നും പ്രവൃത്തിപൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് താഴെസൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കണം എന്നും മാനുവലിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

Fines For Extension Of Time

Period	Rate Of Fine
First Extension (Shall Not Exceed 25% Of The Original Time Or Six Months Whichever Is Less)	1% Of The PAC Subject To A Minimum Of Rs. 1000 And Maximum Of Rs. 50000
Beyond First Extension	2% Of The PAC Subject To A Minimum Of Rs. 2000 And Maximum Of Rs. 100000

പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കാത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(12/11/2018ലെ 4/1തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണസമിതി താഴെസൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയെങ്കിലും പിഴ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് തീരുമാനം എടുത്തിട്ടില്ല.)

1) പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO298/20- കുറവൻകുന്ന് കിഴക്കേക്കര റോഡ് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ.

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	350000, 34/28-6-2019
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	96/AE/LSGD/KGP/17-18, 7-3-2018, MB No.25/18-19
പി.എ.സി.	348264
കരാറുകാരൻ:	കെ. ബാലകൃഷ്ണൻ
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി.	7-3-2018
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	6-9-2018
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	22-12-2018
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	10448
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	10448

2) പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം. , പേര് : SO228/20- പുഴ സംരക്ഷണം

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	299930, 67/19-7-2019
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	156/AE/LSGD/KGP/17-18, 31-3-2018, MB No.122/18-19
പി.എ.സി.	299090
കരാറുകാരൻ:	ഇ.കെ. അബ്ദുൾ സലാം
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി.	31-3-2018
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	30-5-2018
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	27-3-2019
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	8973
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	8973

3) പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം. , പേര് : SO 291/20- ഈഞ്ഞമുക്ക് കുണ്ടൂർക്കുന്ന് പാലം അപ്രോച്ച് റോഡ് നിർമാണം.

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	259969, 39/28-6-2019
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	134/AE/LSGD/KGP/17-18, 28-3-2018, MB No.10/18-19
പി.എ.സി.	259540
കരാറുകാരൻ:	ടി. മുസ്തഫ
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി.	28-3-2018,
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	27-9-2018
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	19-1-2019
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	7786
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	7786

4) പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം. , പേര് : SO 229/20- പള്ളിക്കുന്ന് തിപ്പലിക്കോട് റോഡ് പ്രവൃത്തി.

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	363933, 50/10-7-2019
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	66/AE/LSGD/KGP/17-18, 3-3-2018, MB No.47/18-19
പി.എ.സി.	450211
കരാറുകാരൻ:	ശ്രീ. ദാസൻ
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി.	3-3-2018,
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	2-6-2018
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	25-10-2018
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	13506
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	13506

5) പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം. , പേര് : SO 294/20- കൈപ്രംകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	49000, 59/16-7-2019
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	161/AE/LSGD/KGP/17-18, 31-3-2018, MB No.27/18-19
പി.എ.സി.	48795
കരാറുകാരൻ:	ഷിഹാബുദ്ദീൻ.
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി.	31-3-2018,
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	30-6-2018
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	17-12-2018

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	3000
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	3000

6) പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 265/20- മിച്ചഭൂമി കുടിവെള്ള പദ്ധതി

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	245174, 4/13-5-2019
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	129/AE/LSGD/KGP/17-18, 28-3-2018, MB No.96/18-19
പി.എ.സി.	250149
കരാറുകാരൻ:	ഷിഹാബുദ്ദീൻ.
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി.	28-3-2018
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	27-8-2018
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	28-2-2019
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	7504
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	7504

7) പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 261/20- തച്ചംകോട് അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	42565, 19/13-5-2019
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	126/AE/LSGD/KGP/17-18, 28-3-2018, MB No.138/18-19
പി.എ.സി.	46024
കരാറുകാരൻ:	സലീം. എൻ
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി.	28-3-2018
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	27-5-2018
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	6-12-2018
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	3000
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	3000

8) പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO276/20- കുടുംബശ്രീ ബിൽഡിങ്ങിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	199994, 23/13-5-2019
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	41/AE/LSGD/KGP/17-18, 18-12-2017, MB No.141/18-19
പി.എ.സി.	199937
കരാറുകാരൻ:	അബ്ദുൾ സലാം
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി.	18-12-2017
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	17-2-2018
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	16-11-2018
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	5998
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	5998

9) പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO268/20- പള്ളിക്കുന്ന് അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ.

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	99930, 25/13-5-2019
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	162/AE/LSGD/KGP/17-18, 13-3-2018, MB No.161/18-19
പി.എ.സി.	99128
കരാറുകാരൻ:	രാധാകൃഷ്ണൻ
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി.	13-3-2018
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	13-9-2018

പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	25-2-2019
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	3000
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	3000

10) പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 260/20- കുലിക്കിലിയാട് അംഗൻവാടി നവീകരണം

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	448822, 72/6-9-2019
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	74/AE/LSGD/KGP/17-18, 3-3-2018, MB No.115/18-19, 82/18-19, 19/18-19
പി.എ.സി.	404707
കരാറുകാരൻ:	ടി. മുസ്തഫ
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി.	3-3-2018,
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	2-8-2018
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	28-1-2019
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	12141
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	12141

11) പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 229/20- പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ടോയ്ലറ്റുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾ.

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	463119, 30/13-5-2019
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	75/AE/LSGD/KGP/17-18, 3-3-2018, MB No.144/18-19
പി.എ.സി.	379917
കരാറുകാരൻ:	എൻ .സലീം
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി.	3-3-2018,
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	2-9-2018
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	20-1-2019
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	11398
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	11398

12) പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 262/20- കരിമ്പുഴ അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	499869, 2/13-5-2019
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	154/AE/LSGD/KGP/17-18, 28-3-2018, MB No.118/18-19, 121/18-19
പി.എ.സി.	451790
കരാറുകാരൻ:	അബ്ദുൾ സലാം
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി.	28-3-2018,
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	17-10-2018
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	17-12-2018
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	13553
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	13553

13) പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 263/20- ടോയ്ലറ്റ് നിർമാണം

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	152135, 13/13-5-2019
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	130/AE/LSGD/KGP/17-18, 28-3-2018, MB No.79/18-19, 69/18-19, 88/18-19
പി.എ.സി.	153627
കരാറുകാരൻ:	മുസ്തഫ
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി.	28-3-2018,

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	27-7-2018
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	14-3-2019
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	4608
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	4608

ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (15/16-6-2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പിഴ ഇനത്തിൽ നഷ്ടമായ തുക 104915 രൂ. ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ നടപ്പിലാക്കിയില്ല; വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫണ്ട് വീതം വച്ച് സമഗ്രമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നു

പദ്ധതി മാർഗരേഖയനുസരിച്ച് എല്ലാ തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളും തങ്ങളുടെ അധികാരപരിധിയിലുള്ള വിവിധതരം റോഡുകളുടെ സർവ്വേനടത്തി റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കണമെന്നും ആയതിലെ സ്ഥിതി വിവരകണക്കുകളെ അടിസ്ഥാനമാക്കി മുൻഗണന നിശ്ചയിച്ച് പുതിയ റോഡുകളുടെയും പുനരുദ്ധരിക്കേണ്ട റോഡുകളുടെയും പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പുതുതായി നിർമിക്കേണ്ടതും പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതുമായ റോഡുകളെ ചെറിയ കഷണങ്ങളാക്കി പ്രോജക്ടുകൾ ഉണ്ടാക്കാതെ ഓരോ റോഡിന്റെയും മുഴുവൻ നീളത്തിലാണ് പ്രോജക്ട് ഉണ്ടാക്കേണ്ടത്. ഒരു റോഡ് നിർമ്മാണം ഒന്നിലധികം വർഷം നീണ്ടുപോയാലും ഒറ്റ പ്രോജക്ടായിതന്നെ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി പ്ലാൻ, റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ് എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി പശ്ചാത്തല മേഖലയിൽ റോഡ് വികസനത്തിന് വകയിരുത്തിയ തുക വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ വീതം വച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുന്ന രീതിയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അവലംബിച്ചുവരുന്നത്.

വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫണ്ട് വീതം വയ്ക്കുന്നത് വിഭവ വിന്യാസത്തിന്റെ ഫലപ്രാപ്തിയെ സാരമായി ബാധിക്കും. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തെ മൊത്തത്തിൽ ഒരു യൂണിറ്റായി കണ്ട് സമസ്തമേഖലകളിലെയും ജനങ്ങളുടെ ആവശ്യങ്ങൾ കണക്കിലെടുത്ത് സമഗ്ര പദ്ധതികളാണ് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. പശ്ചാത്തല വികസനത്തിന് ലഭ്യമായ തുക വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ വീതം വയ്ക്കുന്നത് തെറ്റായ പ്രവണതയാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധതരം റോഡുകളുടെ സർവ്വേ നടത്തി റോഡ്നെറ്റ് വർക്ക് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കി മുൻഗണനാക്രമം നിശ്ചയിച്ച് റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കുന്നതിന് നടപടിയുണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-25 തുല്യതാ പരീക്ഷ - പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീസ് അടവാക്കൽ-വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ 10,+2 തുല്യത പരീക്ഷ എന്ന പ്രൊജക്ട് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്		വിശദാംശങ്ങൾ
214	100000 (തനത് ഫണ്ട്)	78750	42000	+2 തുല്യത അക്കൗണ്ട് നമ്പർ -02880100113107
			36750	10-ാം തരം തുല്യത അക്കൗണ്ട് നമ്പർ -57026996123

മേൽ പറഞ്ഞവയിൽ പത്താം തരം തുല്യത കോഴ്സ് ഫീസിനായി നൽകിയ 36750 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ജില്ലാ സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/18.6.22) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാമെന്ന മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പഠിതാക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, പഠിതാക്കളുടെ മാർക്ക് ലിസ്റ്റ്, മോണിറ്ററിംഗ്

റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 മെരിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് -അർഹതയില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് ധനസസഹായം നൽകിയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മെരിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പ്രൊജക്ട് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ
226	485200 (Plan-Scp)	240000	3/31.3.20

SC വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെരിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 30000 രൂപ സൗഭാഗ്യ.എം.പി, മേലെ പുരക്കൽ, പൊന്ന്ര എന്നവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നമ്പർ-67216282212) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകത കാണുന്നു.

1) സൗഭാഗ്യ.എം.പി യുടെ പേര് അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഇല്ല. ജില്ലാ/ബ്ലോക്ക് പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത ധനസഹായം നൽകിയിട്ടില്ല എന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.

2) ശ്രീകൃഷ്ണപുരം വി.ടി ഭട്ടത്തിരിപ്പാട് കോളേജിൽ നിന്നും നൽകിയ കോഴ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം പ്രസ്തുത വിദ്യാർത്ഥിനി 2016-19 ൽ BA Economics കഴിഞ്ഞ വിദ്യാർത്ഥിനിയാണ്.സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ) നം. 22/18/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 14.2.18 ഖണ്ഡിക 7.2.5 പ്രകാരം പഠനം നടത്തി വരുന്ന എല്ലാ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും സ്ഥാപനമേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കോഴ്സ് കാലാവധി വരെയുള്ള എല്ലാ അക്കാദമി വർഷത്തിലും സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകാവുന്നതാണ്. പ്രസ്തുത വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് കോഴ്സ് കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ശേഷമാണ് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.
മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/18.6.22) മറുപടിയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അർഹതയില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയ ധനസഹായം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ
211	SSA വിഹിതം നൽകല് (SC)	3,00,000 (Plan-SC)	3,00,000	1/17.8.19
210	SSA വിഹിതം നൽകല് (ജനറൽ)	12,00,000 (Plan-Gen)	12,00,000	2/20.8.19

പദ്ധതി പ്രകാരം ജില്ലാ പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ, എസ് എസ് എ, പാലക്കാട്-യുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (0812101070730) 350000/- രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കേന്ദ്ര മാനവ ശേഷി വികസന മന്ത്രാലയം, സ്കൂൾ എഡ്യൂക്കേഷൻ ആന്റ് ലിറ്ററസി വകുപ്പിന്റെ 22-2-18 ലെ ധാരണാപത്രം ഖണ്ഡിക 4.1 പ്രകാരം Integrated Scheme For School Education: Merging The Centrally Sponsored Schemes Of SSA-യുടെ ചെലവിന്റെ 60 ശതമാനം കേന്ദ്രസർക്കാരും 40 ശതമാനം സംസ്ഥാന സർക്കാരും വഹിക്കണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 29.01.2018-ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം.11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 5.2.1(2),7.6.3 എന്നിവ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ സർക്കാർ നിശ്ചയിക്കുന്ന തുക എസ്.എസ്.എ. പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വകയിരുത്തണമെന്നും പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശം തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം മുഖ്യ പങ്ക് വഹിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്ത് തുക കൈമാറിയതല്ലാതെ എസ്.എസ്.എയുടെ പ്രൊജക്ടുകളുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്രിയാത്മകമായ ഇടപെടലുകളൊന്നും നടത്തിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ട് രൂപീകരണത്തിൽ ഇടപെടൽ നടത്തേണ്ടിയിരുന്ന വിവിധ ഘടകങ്ങളായ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, സ്റ്റാന്റിംഗ്കമ്മറ്റി, പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി എന്നിവയ്ക്ക് എസ്.എസ്.എ പ്രൊജക്ടുകളെ കുറിച്ച് കൃത്യമായ ഇടപെടൽ നടത്താൻ

സാധിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ തുക ചിലവഴിച്ച സ്കൂളുകൾ, ചിലവിന്റെ മറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമല്ല. ഇതു കാരണം ജി.ഒ (എം.എസ്)11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തി.29-01-2018 13.1 അനുസരിച്ചുള്ള മോണിട്ടറിംഗ് സമിതി യോഗം ചേർന്ന് മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിക്കും നൽകുക എന്ന പ്രക്രിയ ഇവിടെ സാധ്യമായിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 16/18.6.22)

1-28 തൊഴിൽ രഹിത വേതനം - സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരമുള്ള വരുമാനം ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തൊഴിൽ രഹിത വേതനം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ നമ്പർ/തീയ്യതി -11/6.9.19

പിൻവലിച്ച തുക - 60480

പിൻവലിച്ച തുക താഴെ പറയുന്ന ദിവസങ്ങളിലായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

തീയ്യതി	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ
6.9.19	10560	21900614
7.9.19	23040	21900636
17.9.19	14400	21900637
ആകെ	48000	

വൗച്ചർ നമ്പർ 21900655തീയ്യതി 18.9.19 പ്രകാരം 12480 രൂപ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്.

വേതനം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് വേതനം കൈപ്പറ്റിയവരിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്. തുക അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയെന്ന് പിന്നീട് തെളിഞ്ഞാൽ റവന്യ റിക്കവറി പ്രകാരം തിരികെ ഈടാക്കാവുന്നതാണെന്ന് സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിൽ രഹിത വേതന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിലവിലുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ.ഉ(പി)നം.23/98/തൊഴിൽ, തിയ്യതി - 28-05-1998 – തൊഴിൽ രഹിത വേതന ചട്ടങ്ങൾ

2. സ.ഉ(പി)നം.1164/2005/തൊഴിൽ, തിയ്യതി - 28-06-2005 – ചട്ടം 13 ലെ ഭേദഗതി ഉത്തരവ്

3. സ.ഉ(പി)നം.32/2006/തൊഴിൽ, തിയ്യതി - 4-05-2006 - ചട്ടം 13 ലെ ഭേദഗതി ഉത്തരവിനുള്ള വിശദീകരണം.

4. സ.ഉ(പി)നം.169/2009/തൊഴിൽ, തിയ്യതി - 13-12-2009 ചട്ടം 11 ലെ ഭേദഗതി ഉത്തരവ്

5. സ.ഉ (അച്ചടി)139/2019/ധന, തിയ്യതി - 15-10-2019

മേൽ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം വിദ്യാർത്ഥികൾ അല്ലാത്തവരും എസ്.എസ്.എൽ.സി യോ തത്തുല്യമായ പരീക്ഷ പാസായവരും വാർഷിക കുടുംബ വരുമാനം 12000 രൂപയിൽ കവിയാത്തവരും എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സ്ചേഞ്ചിൽ പേര് രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് 18 വയസിനു ശേഷം തുടർച്ചയായി 3 വർഷം തൊഴിൽ ലഭിക്കാതെ രജിസ്ട്രേഷൻ നിലനിർത്തുന്നവരും അപേക്ഷിക്കുന്ന ദിവസം 35 വയസ്സ് കഴിയാത്തവരും ആയ വ്യക്തികളാണ് തൊഴിൽ രഹിത വേതനത്തിന് അർഹർ.

1998 ലെ തൊഴിൽ രഹിത വേതന ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6(i) പ്രകാരം അപേക്ഷകന്റെ തദ്ദേശഭരണാധികാരിക്ക് യുക്തമെന്ന് തോന്നുകയാണെങ്കിൽ വില്ലേജ് ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. ഗുണഭോക്താക്കൾ ഹാജരാക്കിയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധിക്കുവാൻ വില്ലേജ് ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുവാൻ ഏതെങ്കിലും ഘട്ടത്തിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (17/17.11.20) കോവിഡ് സാഹചര്യം മൂലമാണ് തൊഴിൽ രഹിത വേതനം വിതരണം ചെയ്തതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ തൊഴിൽരഹിത വേതനം വിതരണം നടത്തുമ്പോൾ

നിലവിലെ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണ പ്രോജക്ടുകൾ - ജി.എസ്.ടി- ടി.ഡി.എസ് കിഴിവ് നടത്തിയില്ല.

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി എന്ന പേരിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	393	പൂരക പോഷകാഹാരം(sc)	300000 (Plan-SC- 150000, Central-150000)	299982 (Plan-SC -150000, Central-149982)
	143	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം (ജനറൽ)	2550000(Plan-Gen- 1700000, Central-8s50000)	2334831(Plan-Gen- 1697816, Central-637015)

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടിയുടെ ഭാഗമായി അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങിയ വകയിൽ നക്ഷത്ര കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ്, വിയ്യുകുർശ്ശി എന്ന കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിന് വിവിധ ബില്ലുകളിലായി തുക അനുവദിച്ചുനൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ- 37223648558 -GST IN- 32AAOFN2057J1Z6

5% ജി.എസ്.ടി (CGST-2.5%, SGST-2.5%) കൂടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

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 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയുമോ കരാറുകളിൽ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 1% ജി.എസ്.ടി 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 കരാർ 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. ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നാണ് 2% കുറവു ചെയ്യേണ്ടത്.*2019-20 വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി(ജനറൽ), എസ്.സി.പി, എന്നീ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം* നക്ഷത്ര കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ്, വിയ്യുകുർശ്ശി എന്ന കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിന് *എന്ന സ്ഥാപനവുമായി നടത്തിയ ഇടപാടുകളിൽ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട 2% നിരക്കിലുള്ള ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വാങ്ങലിന് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി. എസ് ഈടാക്കാതെ, സപ്ലൈയർക്ക് മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. നിയമാനുസൃതമായ കിഴിവ് നടത്തിയതിനുശേഷം മാത്രം സപ്ലൈയർക്ക് തുക അനുവദിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകുവാനായി ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (19/18-6-22) ഈടാക്കാമെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ഭാവിയിൽ സ്രോതസിൽനിന്നും നികുതി കിഴിവ് നടത്തി മാത്രം ബിൽ തുക അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.*

1-30 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ അങ്കണവാടികൾ പ്രവർത്തിച്ചു

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള അങ്കണവാടികൾ 2019-20 വർഷത്തിൽ മതിയായ സുരക്ഷ മുൻകരുതൽ ഇല്ലാതെയാണ് പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നത്. അങ്കണവാടി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പരിശോധിച്ച് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 20/20.6.22). അങ്കണവാടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫിറ്റ്നെസ്സ് സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന ഉത്തരവുകൾ/സർക്കുലറുകൾ പ്രാബല്യത്തിലുണ്ട്.

1) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഡി.സി) വകുപ്പ്, അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 22-3-2011 ലെ സർക്കുലർ നം. 31055/സി.ഡി.2/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ ഖണ്ഡിക സി(1) ൽ എല്ലാ കലണ്ടർ വർഷവും മെയ് 10-നകം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ എഞ്ചിനീയർ/ഓവർസീയർ വാടക കെട്ടിടങ്ങളുൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാ അങ്കണവാടികളും സന്ദർശിക്കേണ്ടതും, പരിശോധിച്ച് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. ഖണ്ഡിക സി(2) പ്രകാരം യാതൊരു കാരണവശാലും സുരക്ഷിതമല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളിൽ അങ്കണവാടികൾ പ്രവർത്തിക്കുവാൻ പാടില്ലെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഇ.ഡബ്ല്യു) വകുപ്പ്, പ്രിൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ 30.12.2016 ലെ സർക്കുലർ നം.7824555/ഇ,ഡബ്ല്യൂ/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എഞ്ചിനിയർമാർ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ / സ്കൂളുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മേധാവി നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്,

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം അനുസരിച്ച് ക്ഷേമ കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രധാന ചുമതലയാണ് അങ്കണവാടികൾ നടത്തുക എന്നത്. അങ്കണവാടികൾ ഫിറ്റ്നെസ്സ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് ക്ഷേമ കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും, അങ്കണവാടികളുടെ ഭരണ വകുപ്പായ വനിതാ-ശിശു ക്ഷേമ വകുപ്പിന്റെയും വീഴ്ചയാണ്. ഭാവിയിൽ എല്ലാ കലണ്ടർ വർഷവും മെയ് 10-നകം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ/ഓവർസീയർ വാടക കെട്ടിടങ്ങളുൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാ അങ്കണവാടികളും സന്ദർശിക്കേണ്ടതും, മതിയായ പരിശോധന നടത്തി ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈക്കാര്യത്തിൽ ക്ഷേമ കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-31 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പല രേഖകളും ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

സ.ഉ (എം.എസ്) നം.11/2018ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.29-1-2018 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാർഗരേഖ,സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.13/2012/PWD, തീയ്യതി 1-2-2012 പ്രകാരമുള്ള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ എന്നിവ മുഖേന പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലിൽ നിർബന്ധമായും സൂക്ഷിക്കേണ്ട രേഖകളും ഏതൊക്കെയെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.എസ്റ്റിമേറ്റ്, അബ്സ്ട്രാക്ട് എസ്റ്റിമേറ്റ്, ഡാറ്റ, സൈറ്റ് മാപ്പ്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, ഫീസിബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (എസ്.സി.പി, റ്റി.എസ്.പി. പദ്ധതികൾക്ക്),എന്നിവയെല്ലാം പ്രോജക്ട് രേഖകളോടൊപ്പം വെയ്ക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പല ഫയലുകളിലും താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അബ്സ്ട്രാക്ട് എസ്റ്റിമേറ്റ്	സൈറ്റ് മാപ്പ്	മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്	ഫീസിബിലിറ്റി റിപ്പോർട്ട്.	എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
1	SO -228/20- പുഴ സംരക്ഷണം	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	N .A	ഇല്ല
2	SO332/20- കൊട്ടോക്കാവ് കുടിവെള്ളപദ്ധതി.	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	N.A	ഇല്ല
3	SOSO 390/20- മങ്ങാട്ടുമല എസ്.സി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി.	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	-	ഇല്ല
4	SO233/20	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	N.A	ഇല്ല

-ജനകീയ കുടിവെള്ള പദ്ധതി						

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണകാലയളവ് ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ ഏത് തീയ്യതി വരെ പൂർത്തീകരണത്തീയ്യതി നീട്ടി ലഭിക്കണം എന്ന് കരാറുകാർ സൂചിപ്പിക്കുന്നില്ല.

ആവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാതെയിരിക്കുന്നത് മൂലം പദ്ധതികളുടെ ഫലപ്രാപ്തി, സുതാര്യത, അവശ്യ മേഖലകളിൽ മാത്രം ചെലവഴിക്കൽ എന്നിവയെ സാരമായി ബാധിക്കും എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

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 മെരിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് -അർഹതയില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് ധനസസഹായം നൽകിയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മെരിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പ്രൊജക്ട് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ
226	485200 (Plan-Scp)	240000	3/31.3.20

SC വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെരിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 30000 രൂപ സൗഭാഗ്യ.എം.പി, മേലെ പുരക്കൽ, പൊന്ദ്ര എന്നവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നമ്പർ-67216282212) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകത കാണുന്നു.

1) സൗഭാഗ്യ.എം.പി യുടെ പേര് അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഇല്ല. ജില്ലാ/ബ്ലോക്ക് പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത ധനസഹായം നൽകിയിട്ടില്ല എന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.

2) ശ്രീകൃഷ്ണപുരം വി.ടി ഭട്ടത്തിരിപ്പാട് കോളേജിൽ നിന്നും നൽകിയ കോഴ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം പ്രസ്തുത വിദ്യാർത്ഥിനി 2016-19 ൽ BA Economics കഴിഞ്ഞ വിദ്യാർത്ഥിനിയാണ്.സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ) നം. 22/18/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 14.2.18 ഖണ്ഡിക 7.2.5 പ്രകാരം പഠനം നടത്തി വരുന്ന എല്ലാ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും സ്ഥാപനമേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കോഴ്സ് കാലാവധി വരെയുള്ള എല്ലാ അക്കാദമി വർഷത്തിലും സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകാവുന്നതാണ്. പ്രസ്തുത വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് കോഴ്സ് കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ശേഷമാണ് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/18.6.22) മറുപടിയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അർഹതയില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയ ധനസഹായം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/

	കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	തീയതി
2019-20	10.06.2022 മുതൽ 20.06.2022 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	മുൻബാക്കി	2019-20 വർഷം ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	284600	2798503*	ലൈഫ് ഭവനം(എസി.സി.പി)	480000	2603103
ആകെ	284600	2798503		480000	2603103
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	975419	ലൈഫ് ഭവനം	0	975419
	0	300000	സ്കോളർഷിപ്പ്	300000	0
	45250	70401	പാലിന് സബ്സിഡി	70401	45250
ആകെ	45250	1345820		370401	1020669

* ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് 2798503രൂപയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് 1275419 രൂപയുമാണ് തൻവർഷത്തെ യഥാർത്ഥ വരവ്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള 300000രൂ. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഹെഡ്ഡിലാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ/വൗച്ചർ നമ്പർ
കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്, ശ്രീകൃഷ്ണപുരം (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-57047314794)	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ (KSEB ഡെപ്പോസിറ്റ്) (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 272)	56000 (CFC Grant)	51856	20/16.12.19
കേരള ജല അതോറിറ്റി, PH ഡിവിഷൻ, ഷൊർണ്ണൂർ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-67150213827	അംബേദ്കർ കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 355)	150000(Own Fund)	150000(Own Fund)	21901029/4.12.19
	തോട്ടര എം.എൽ.എ റോഡ് പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടൽ(പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 275)	100000(Own Fund)	100000(Own Fund)	21901030/4.12.19
	തോട്ടര തേക്കിൻകാട് റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ(പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 400)	40000(30000-CFC, 10000-Own Fund)	30000	34/31.3.20
			10000	21901635/31.3.20
	തുമ്പക്കണ്ണി അംഗൻവാടി കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ(പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 223)	60000 (Maintenanance Fund-Non Road)	60000	23/13.3.20

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 5460000വരവുണ്ട്. മുൻബാക്കി ഇല്ല. 5460000രൂപയിൽ 4520000 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 മിഷൻ	G.O(MS) 68/2018 /18-5-18	5460000	15720000	1580000	-	19600000

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 51243 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ഇതിൽ 407 രൂ. പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിന്റെയും 50836 രൂ. കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഓഡിറ്റ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെയും റിപ്പോർട്ടുകളെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള റിക്കവറികളാണ്. കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഓഡിറ്റ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ റിപ്പോർട്ടുകളെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള റിക്കവറികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	തുക	ഒടുക്കിയ ആളിന്റെ വിവരങ്ങൾ	രസീതി നം. , തീയ്യതി
2017-18	3-1	3750	കൃഷി ഓഫീസർ	119030100330/ 17-4-2019
2017-18	3-7	6538	അസി. എഞ്ചിനീയർ	119030106349/ 06-2-2020
2017-18	15	4250	അസി. എഞ്ചിനീയർ	119030106737/ 19-2-2020
2017-18	15	3250	അസി. എഞ്ചിനീയർ	119030106738/ 19-2-2020
2017-18	15	5500	അസി. എഞ്ചിനീയർ	119030106739/ 19-2-2020
2017-18	15	3250	അസി. എഞ്ചിനീയർ	119030106740/ 19-2-2020
2018-19	3-7	14849	അസി. എഞ്ചിനീയർ	119030101061/ 16-5-2019
2018-19	3-7	9449	അസി. എഞ്ചിനീയർ	119030101062/ 16-5-2019

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഒന്നുമില്ല.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	31210733
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	82105433
ആകെ	113316166
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	77551334
നീക്കിയിരിപ്പ്	35764832
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	30000
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	289761

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	30000	ഗംഗാധരൻ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
ആകെ.		30000	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	199761	അമറുന്നീസ പിലാത്തോടൻ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-22	40000	റസീന, അസി. എഞ്ചിനീയർ
	50000	അമറുന്നീസ പിലാത്തോടൻ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
ആകെ.	289761	

ഭാഗം 1 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-23	83801	റസീന, അസി. എഞ്ചിനീയർ
	21114	അമറുന്നീസ പിലാത്തോടൻ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
ആകെ.	104915	

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

ഒന്നുമില്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
റസീന, അസി. എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ, ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പ്, കാഞ്ഞിരപ്പുഴ	കുന്നത്ത് ഹൗസ് അരിയൂർ പി.ഓ ആര്യമ്പാവ് മണ്ണാർക്കാട്
അമറുന്നീസ പിലാത്തോടൻ, അസി. എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ, കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചെമ്മലശ്ശേരി ഹൗസ് പെരിമ്പടാരി മണ്ണാർക്കാട്
ഗംഗാധരൻ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ,	മഠത്തിൽ ഹൗസ് ശ്രീകൃഷ്ണപുരം മണ്ണാർക്കാട്

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നു പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
1996-97	എൽ.എഫ്. പി.12/140/18-3-14	ഫർദർ റിമാർക്സ്
1997-98	എൽ.എഫ്. പി.8/424(a)/25/12/08	ടി
1998-1999	എൽ.എഫ്. പി.8/849/08/2-6-10	ടി
1999-2000	എൽ.എഫ്. പി.8/849(b)/08/2-12-09	ടി
2000-2001	എൽ.എഫ്. പി.8/1477/08/17-4-09	ടി
2001-2002	എൽ.എഫ്. പി.8/849/09/17-11-09	ടി
2002-2003	എൽ.എഫ്. പി.12/1993/11/16-3-11	ടി
2003-2004	എൽ.എഫ്. പി.12/1990/11/16-3-11	ടി
2004-2005	എൽ.എഫ്. പി.12/1991/11/15-3-12	ടി
2005-2006	എൽ.എഫ്.പി.12/1267(1)/12/20-9-12	ടി
2006-2007	എൽ.എഫ്. പി.12/1267(2)12/20-9-12	ടി
2007-2008	എൽ.എഫ്. പി.12/1267(3)12/20-9-12	ടി
2008-2009	എൽ.എഫ്. പി.12/1267(4)12/20-9-12	ടി
2009-2010 2010-2011	എൽ.എഫ്. പി.12/1414/13/6-12-13	ടി
2011-2012	എൽ.എഫ്. പി.12/1022/14/16-7-14	ടി
2012-13	നം.എൽ.എഫ്.പി. 12- 340/15 /9.04.15	റിപ്പോർട്ട്

2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്സ്.എ.പി.കെ.ഡി.14/1179 /2016, തിയതി.1/8/2016	”
2015-16	കെ.എസ്സ്.എ.പി.കെ.ഡി.14/ /2016, തിയതി. / /2016	ടി
2016-17	കെ.എസ്സ്.എ.പി.കെ.ഡി.12/1873/2017 തിയ്യതി.20.10.17	ടി
2017-18	കെ.എസ്സ്.എ.പി.കെ.ഡി.12/2397/18 തിയ്യതി.12.2.19	ടി
2018-19	കെ.എസ്സ്.എ.പി.കെ.ഡി.12/ 407/20 തിയ്യതി.4.6.2020	മുഴുവൻ ഖണ്ഡികകളും

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര 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 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-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 കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

3

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം.

	Karimpuzha Grama Panchayat BALANCE SHEET		
	For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	23193336.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	74417300.00
	Total Reserve & Surplus		97610636.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	7979692.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		7979692.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	19600000.00
	Total Loans		19600000.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	176000.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1481598.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		1657598.00
	TOTAL LIABILITIES		126847926.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	92897132.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-24017823.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		68879309.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	975416.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	18520000.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	35764832.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2708369.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		57968617.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		126847926.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

	Karimpuzha Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT		
	For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	4968569.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	0.0
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	755073.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	196607.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	115779643.00
171000000	Interest Earned	I-8	135170.00
180000000	Other Income	I-9	56043.00
	Total Income		121891105.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	8493353.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1634526.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	4303685.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	622.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	2275604.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	63208315.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2571838.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1304047.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	28093194.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	4903678.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	834698.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	38000.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
272000000	Depreciation	I-17(a)	6811623.00
	Total Expenditure		124473183.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-2582078.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-6537617.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		3955539.00
290000000	Transfer to Reserve Funds		I-18(a)

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

	Karimpuzha Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT		
	For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	30998901.00
Cash	Cash	RP-40(a)	211832.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	842310.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	0.0
140000000	Fees & User Charges	RP-4	626373.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	194360.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	51468128.00
171000000	Interest Earned	RP-9	135170.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	17612646.00
340000000	Deposits Received	RP-34	1000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	751147.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	56043.00
330000000	Secured Loans	RP-32	5460000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	24073.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	243945.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	206295.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	4480943.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	3000.00
	Grand total		113316166.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3395846.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1634526.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	4302256.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	2072854.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	30741669.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2498475.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1304047.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	661794.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	4903678.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	834698.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	38000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	69298.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4019162.00

	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	622.00
270000000	Provisions and Write off	RP-23	0.0
330000000	Secured Loans	RP-32	80000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	50550.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1617720.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	13256718.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	-93200.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	4300000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1862621.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	35764832.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		113316166.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ