



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഒക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി2)1767/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയതി: 15/11/2022
ഇ-മെയിൽ:
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഒക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഒക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 ഒക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 കാലയളവ്നിരളിൽ 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, എറണാകുളം.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി2)1767/22

തീയതി: 15/11/2022

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ ഒക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ ഒക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 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 3 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ബിന്ദു എസ് നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-09-2022	30-09-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
23-09-2022	30-09-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ട്രെസ്സി എം, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സന്തോഷ് കുമാർ കെ വി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
പ്രസാദ് പി ജി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ടിനു കെ ജെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
------	---------------	--------------	-------------

ശ്രീ മനോജ് തോട്ടപ്പിള്ളി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ദീപാകുമാരി എം കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	09-01-2022
ശ്രീമതി ജിജി ബി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	10-01-2022	24-01-2022
ശ്രീ രാമൻകുട്ടി എം എ	സെക്രട്ടറി	25-01-2022	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ജിജി ബി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി മഞ്ജു കെ ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.സിന്ധു കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	01-04-2021	04-04-2021
ഡോ.ഗൌരികൃപ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	05-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ക്രിസ്റ്റി ജോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ജോർജ്ജ് വർഗ്ഗീസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ഷൈലേഷ് കുമാർ എസ്	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ദിവ്യ പി എസ്	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ജയശ്രീ	എച്ച്.എം എൽ പി സ്കൂൾ	01-04-2021	07-12-2021
ശ്രീ ജയൻ ടി ബി	എച്ച്.എം എൽ പി സ്കൂൾ	08-12-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി അമീറ ബീഗം	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി സൂര്യ പി സി	വി. ഇ. ഒ (ഒക്കൽ, പെരുമ്പാവൂർ)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി സിജി വർഗ്ഗീസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	29-09-2021
ശ്രീമതി ദീപ എൻ കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	30-09-2021	15-12-2022
ശ്രീമതി ജുവൽ ജോയ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	16-12-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക. Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)	1-2
3	വാർഷിക കണക്കിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 08-11-2022)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 14-11-2022)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)	1-6
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)	1-7
9	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: TINU K.J. (Auditor, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 14-11-2022)	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Tessa (Audit Officer, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 08-11-2022)	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)	1-10
12	രണ്ട് നിലകൾക്ക് മാത്രം പെർമിറ്റുടത്ത വാണിജ്യകെട്ടിടം നാല് നിലകൾ നിർമ്മിച്ച് നികുതി ഒഴിവാക്കി പ്രവർത്തിക്കുന്നു Written By: TINU K.J. (Auditor, On 29-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)	1-11
13	മേഖല ഇനത്തിൽ അനർഹമായി വസ്തുനികുതി ഇളവ് നൽകി Written By: TINU K.J. (Auditor, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)	1-12
14	വാണിജ്യകെട്ടിടത്തിന് തെറ്റായ ഉപയോഗ ക്രമം നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചു Written By: TINU K.J. (Auditor, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)	1-13
15	തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ Written By: TINU K.J. (Auditor, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)	1-14
16	മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിച്ചതിന് ശേഷം നിലവിലും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ക്ലോസ്സ് ചെയ്യാതെ ആക്ടിവ് ആയി	1-15

	<p>നിലനിർത്തി പെൻഷൻ തുക കൈമാറുന്നു.</p> <p>Written By: TINU K.J. (Auditor, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	
17	<p>ചെലവ് വിവരങ്ങൾ മുഴുവൻ ഇല്ല</p> <p>Written By: Tessa (Audit Officer, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	1-16
18	<p>ഹൈസ്കീഡ് സ്കാനർ പർച്ചേസ് - സ്കാനർ ലഭ്യമായില്ല</p> <p>Written By: K.V.Santhosh Kumar (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 09-11-2022)</p>	1-17
19	<p>ബാലസഭ അംഗങ്ങളായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പരിശീലനം - അപാകത</p> <p>Written By: K.V.Santhosh Kumar (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 09-11-2022)</p>	1-18
20	<p>വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</p> <p>Written By: K.V.Santhosh Kumar (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	1-19
21	<p>ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ- കാലി വീപ്പയുടെ വില ഈടാക്കിയില്ല</p> <p>Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	1-20
22	<p>വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.</p> <p>Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	1-21
23	<p>കൊടുവേലിത്തുറ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ- നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ</p> <p>Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	1-22
ഭാഗം 2		
1	<p>വാണിജ്യകെട്ടിടത്തിന് തെറ്റായ ഉപയോഗ ക്രമം നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചു -നഷ്ടം -4024/-</p> <p>Written By: TINU K.J. (Auditor, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	2-1
ഭാഗം 3		
1	<p>ബാലസഭ അംഗങ്ങളായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പരിശീലനം - പരിധിയിൽ അധികമായി ചെലവഴിച്ചു തുക നിരാകരിക്കുന്നു.</p> <p>Written By: K.V.Santhosh Kumar (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 09-11-2022)</p>	3-1
ഭാഗം 4		
1	<p>വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.</p> <p>Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	4-1
2	<p>സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം</p> <p>Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	4-2
3	<p>ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ</p> <p>Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	4-3
4	<p>മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്</p> <p>Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	4-4
5	<p>വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്</p> <p>Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	4-5

6	<p>സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ</p> <p>Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022)</p>	4-6
7	<p>ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി</p> <p>Written By: Tessa (Audit Officer, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	4-7
8	<p>സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്</p> <p>Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	4-8
9	<p>ചാർജ്ജ്/ സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം</p> <p>Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 02-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 09-11-2022)</p>	4-9
10	<p>ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം</p> <p>Written By: Tessa (Audit Officer, On 01-10-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	4-10
11	<p>തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ</p> <p>Written By: Prasad P G (Asst. Audit Officer, On 30-09-2022) Last Updated By: Asad N.E (Computer Assistant, On 15-11-2022)</p>	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

17.02.2021 തീയതിയിലെ 2(1)ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 03.03.2022 തീയതിയിലെ (1)ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2021-2022 പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
(-)15,75,522	20,33,55,120	20,17,79,598	20,07,12,559	10,67,039

2021-22 ലെപുതുക്കിയ ബജറ്റും, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരമുണ്ട്.

	2021- 2022 പുതുക്കിയ പ്രകാരം	ബജറ്റ് ധനകാര്യപത്രിക (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്സ്)	വാർഷിക വ്യത്യാസം
വരവ്	20,33,55,120		7,18,56,937 1,31,498,183
ചെലവ്	20,07,12,559		7,02,88,309 1,30,424,250

മുൻവർഷത്തെ യഥാർത്ഥ കണക്കുകളെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ബജറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തതിനാൽ മുൻബാക്കി നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് ആയാണ് ബജറ്റിൽ കണക്കിലെടുത്തിരിക്കുന്നത്. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളിൽ ഇത്തരത്തിൽ വലിയ അന്തരമുണ്ടായത് ബജറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിച്ച കണക്ക് തയ്യാറാക്കാതിരുന്നതുമൂലമാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2021-22	31.7.2022	29.07.2022

1-2-1 വാർഷിക കണക്കിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1.വസ്തുനികുതിയുടെ സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
2. സ.ഉ.(എം.എസ്.)152/2011/തസ്വഭവ/26.7.11 പ്രകാരം ഭൂമിയുൾപ്പെടെയുള്ള ആസ്തികൾ അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആസ്തികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയർ സാമ്പ്യലുമായി ലിങ്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.
3. CFC ഗ്രാന്റ് ചെലവിൽ 50,400/-രൂപയുടെ ഇരട്ടിപ്പ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മിനി എം.സി.എഫ് വാടക ഇനത്തിൽ E-gramswaraj Portal മുഖേന 50,400/-രൂപ നൽകുകയും, പിന്നീട് ചെക്ക മുഖേനയും നൽകിയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ യഥാർത്ഥ ചെലവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്. (2022-23 വർഷം ഈ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്) .
4. ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറത്തിന്റെ വിലയായി ജില്ലാ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിൽ നിന്നും തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ I-5(b) ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-15 ഷെഡ്യൂളിൽ അദർ റിസീവബിൾസ് (കറന്റ്) എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ ആസ്തിയായി രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഓരോവർഷവും ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറത്തിന്റെ വരവ് അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നു എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി

അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	1,28,11,390
വരവ്	7,18,56,937
ആകെ	8,46,68,327
ചെലവ്	7,02,88,309
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,43,80,018
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	4,024
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	13,651
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	18,02,379

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	വരവ് (അലോട്ട്മെന്റ്)	ആകെ	ചെലവ്	ലാഭമായ തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ(1,22,00,589	1,22,00,589	1,16,62,993	5,37,596	
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.		30,28,967	30,28,967	26,40,211	3,88,756	
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്- റോഡ്		1,39,78,000	1,39,78,000	64,85,599	74,92,401	
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-നോൺറോഡ്		49,87,290	49,87,290	41,01,111	8,86,179	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Basic		11,67,835	11,67,835	7,37,045	4,30,790	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Tied		32,58,580	32,58,580	19,86,969	12,71,611	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Basic-Bank		26,12,928	26,12,928	25,94,662	0	18,266
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Tied-bank	0	38,23,000	38,23,000	19,73,847	0	18,49,153

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ- 320100203- Solid Waste Management	1,00,000	0	1,00,000	0	0	1,00,000
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ- അംഗൻവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം- 320100121	9,38,894	11,96,431	21,35,325	21,07,307	0	28,018
320200309- സാക്ഷരത	4,26,897	11,043	4,37,940	0	0	4,37,940
320200322- ശുചിത്വമിഷൻ	5,13,508	1,60,000	6,73,508	1,60,000	0	5,13,508
320200399-life Mission-state Share	5,00,000	2,00,000	7,00,000	6,00,000	0	1,00,000
320300103- sanitation-PBIG	27,15,841	0	27,15,841	19,09,442	0	8,06,399
320300199- Other Govt Agencies	11,35,590	19,07,440	30,43,030	5,71,820	0	24,71,210

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
219	9,76,87,872	134	4,86,33,606	6	85	58 %

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവുകൾ	29002	552636	621394	560187	37,681
		7227(പലിശ)			
		30000 (ജിയോ ടാഗ്)			

		സർവ്വേ)			
		2529 (Bamboo)		2529	
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	2,82,88,702	2,82,88,702	2,82,88,702	0
ആകെ	29002	2,88,81,094	2,89,10,096	2,88,72,415	37,681

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	43,06,300	284
വിധവാപെൻഷൻ	1,37,01,000	386
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	3,50,80,100	2591
വികലാംഗപെൻഷൻ	49,15,500	322
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	8,84,200	62
സാധുക്കളായ വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	1,50,000	5

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 27.09.2022 ൽ 3.00 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 20544/- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല. ധാരാളം വ്യവസായശാലകളും വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളും ഒക്കെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും വളരെ കുറച്ച് സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് മാത്രമാണ് തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നത്.
2. വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ വൻ വരുമാനസാധ്യത ഉള്ള പഞ്ചായത്തിൽ വസ്തുനികുതി വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് യാതൊരു ശ്രമവും പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്ത് നിന്നും ഉണ്ടാകുന്നില്ല. ബിൽഡിംഗ് പെർമ്മിറ്റുടുത്ത അളവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ കെട്ടിടനിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടും യാതൊരു നടപടിയും പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. അധിക നിർമ്മാണം നടത്തി നികുതി ഒഴിവാക്കി വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ വൻവരുമാന നഷ്ടം പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി ആയത് പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.
3. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളേയും ഉൾപ്പെടുത്തി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ആയത് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽനികുതി എന്നിവ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
4. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്ററിൽ ആദ്യ പേജിൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സംക്ഷിപ്ത രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് രേഖപ്പെടുത്തി തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.
5. പണമിടപാടുകൾ ശരിയായ അക്കൗണ്ട് ഹെഡുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനമില്ല.
6. പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെ വിവരം ചേർത്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
7. പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമായി നടത്തുന്നില്ല. വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളുടെ

നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിജയം കാര്യക്ഷമവും ഫലപ്രദവുമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനത്തിൽ അധിഷ്ഠിതമാണ്. ആദ്യം മുതൽ അവസാനം വരെ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം വിഭാവനം ചെയ്തതരത്തിൽ തന്നെ പുരോഗമിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്ന നിരന്തരമായ വിലയിരുത്തലും പരിശോധനയുമാണ് മോണിറ്ററിങ്ങിലൂടെ സാധ്യമാകുന്നത്. മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തേണ്ട ഉത്തരവാദിത്തം അതാത് വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഒഴികെയുള്ള അംഗങ്ങളാണ് മോണിറ്ററിംഗ് ഗ്രൂപ്പായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഇത്തരത്തിൽ മോണിറ്ററിങ്ങിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റാണ് മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ടായി പല പ്രോജക്ടുകളോടൊപ്പവും ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്ടുകളുടെ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഒരു മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതിയും വിലയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആദ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിൽ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	21.06.2022	ജനുവരി 2022	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	22.03.2018-04.04.2018	2016-17	18.05.2018

1-11 രണ്ട് നിലകൾക്ക് മാത്രം പെർമിറ്റുടത്ത വാണിജ്യകെട്ടിടം നാല് നിലകൾ നിർമ്മിച്ച് നികുതി ഒഴിവാക്കി പ്രവർത്തിക്കുന്നു

ഒക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജിജോ അഗസ്റ്റി മഴുവഞ്ചേരി,ജോസ് പി പി, പള്ളിയ്ക്കൽ,മഹേഷ് പി.എം, ദേവി മന്ദിരം, ബൈജു എ ഡി ആലക്കാടൻ, തങ്കരാജ് ആർ കുറുപ്പൻ എ എന്നിവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 4 നില കെട്ടിടത്തിൽ (കെട്ടിട നമ്പർ 16/9/A, 16/9/A2, 16/9/A3, 16/9/A4, 16/9/B, 16/9/B2, 16/9/B3, 16/9/B4), ജിജോ അഗസ്റ്റി മഴുവഞ്ചേരി എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ HI POWAR HOME PRODUCTS എന്ന വാണിജ്യ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ബന്ധപ്പെട്ട വസ്തുനികുതി സെക്ഷൻ ക്ലർക്ക്, ഓവർസിയർ എന്നിവരുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ 28-9-2022 ൽ നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ 4 നിലകളിൽ ടി സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. എന്നാൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫയൽ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതും 2 നിലകൾക്ക് മാത്രമാണ്. സഞ്ചയ പ്രകാരം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പട്ടിക.1

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	സഞ്ചയ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച തറ വിസ്തീർണ്ണം	ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണം (M2)	റിമാർക്സ്
1	16/9/A	74.59 (താഴത്തെ നില)	താഴത്തെ നില ആകെ = 242.44	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ ഫയൽ പ്രകാരം താഴത്തെ നില 4 കെട്ടിട നമ്പറുകളായി വിഭജിച്ച് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന ഉപയോഗ ക്രമം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
2	16/9/A2	55.95 (താഴത്തെ നില)		
3	16/9/A3	55.95 (താഴത്തെ നില)		
4	16/A4	55.95 (താഴത്തെ നില)		

5	16/B	74.59 (ഒന്നാം നില)	ഒന്നാം നില ആകെ = 242.44	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ ഫയൽ പ്രകാരം ഒന്നാം നില 4 കെട്ടിട നമ്പറുകളായി വിഭജിച്ച് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ എന്ന ഉപയോഗ ക്രമം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
6	16/B2	55.95 (ഒന്നാം നില)		
7	16/B3	55.95 (ഒന്നാം നില)		
8	16/B4	55.95 (ഒന്നാം നില)		
ആകെ			484.88	

2017 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷമാണ് നികുതി പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന തീയതി ആയി ഈ കെട്ടിടങ്ങളുടെ സഞ്ചയ Assessment Details ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥല പരിശോധനയിലൂടെ കണ്ടെത്തിയ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പട്ടിക നമ്പർ-2

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിടം	തറ വിസ്തീർണ്ണം	ഉപയോഗ ക്രമം
1	താഴത്തെ നില	265.54 (18.7 X 14.20) (സ്റ്റെയർ റൂം ഉൾപ്പെടെ)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ
2	ഒന്നാം നില	265.54 (18.7 X 14.20) (സ്റ്റെയർ റൂം ഉൾപ്പെടെ)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ
3	രണ്ടാം നില	265.54 (18.7 X 14.20) (സ്റ്റെയർ റൂം ഉൾപ്പെടെ)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ
4	മൂന്നാം നില	265.54 (18.7 X 14.20) (സ്റ്റെയർ റൂം ഉൾപ്പെടെ)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ
ആകെ		1062.16	

താഴത്തെ നിലക്കും ഒന്നാം നിലക്കും വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രണ്ടാം നിലക്കും മൂന്നാം നിലക്കും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലും വ്യത്യാസമുണ്ട്. രണ്ട് നിലകൾക്ക് പെർമിറ്റ് ഉടൻ വിവരം മാത്രമാണ് കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്. രണ്ടും മൂന്നും നിലകൾക്ക് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കാത്തതിനാൽ പ്രതിവർഷം 25000 രൂപയിൽ കുടുതൽ പഞ്ചായത്തിന് മേൽ കെട്ടിടത്തിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ മാത്രം നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ - 7/29-9-2022)ക്ക് രണ്ടും മൂന്നും നിലകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി ഇല്ലാതെ പണിതതാണെന്നും ഇത് പഞ്ചായത്തിൽ അറിയിച്ചിട്ടില്ലെന്നും അനുമതി ഇല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിന്റെ ഭാഗം റെഗുലറൈസ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നുള്ള അറിയിപ്പ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ലഭിച്ചതിന് ശേഷം കെട്ടിട ഉടമക്ക് നൽകി എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമവും ചട്ടങ്ങളും ചട്ടം 235 എഎ പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ആൾ ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കുകയോ പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്താൽ കെട്ടിടം പണി പൂർത്തിയാവുകയോ അത് 203-ാം വകുപ്പ് (2)-ാം ഉപവകുപ്പിൽ പറയുന്ന ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയതി മുതൽ

കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുന്ന തീയതി വരെ പ്രസ്തുത കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചതായിരുന്നെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടിവരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതോടൊപ്പം അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർന്നുള്ള തുക അപ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയായി നൽകുവാൻ അയാൾ ബാധ്യസ്ഥനായിരിക്കുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഭാഗങ്ങൾ പൊളിച്ചു കളയുന്നത് വരെയോ റെഗുലറൈസ് ചെയ്യുന്നത് വരെയോ അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച ഭാഗങ്ങൾക്ക് മേൽ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിൽ കെട്ടിട ഉടമ വരുത്തുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ സ്വയം ഭവിക്കുന്നതോ ആയ ഏതൊരു മാറ്റവും മൂപ്പത് ദിവസത്തിനകം കെട്ടിട ഉടമ രേഖാമൂലം സെക്രട്ടറിയെ അറിയിക്കാനും അതോടൊപ്പം 11-ാം ചട്ട പ്രകാരമുള്ള ഒരു പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാനും ചെയ്യുന്ന പക്ഷം സെക്രട്ടറിക്ക് അയാളുടെ മേൽ ആയിരം രൂപ അല്ലെങ്കിൽ പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം മൂലമുണ്ടാകുന്ന നികുതി വർദ്ധനവ് ഏതാണോ അധികം അത് പിഴയായി ചുമത്താവുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ ടി കെട്ടിട ഉടമ മേൽ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ അറിയിപ്പ് നൽകിയിരുന്നോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ഇല്ലാത്ത പക്ഷം മേൽ പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടും പഞ്ചായത്ത് നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതാണെങ്കിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടം അധിക നിർമ്മാണം നടത്തിയപ്പോൾ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ചട്ട പ്രകാരം തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയത്തിൽ വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തി ചട്ട പ്രകാരം തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കാത്ത രണ്ടാം നിലക്കും മൂന്നാം നിലക്കും ചട്ട പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

പഞ്ചായത്തിലെ പ്രഥമ മേഖലയിൽ എം സി റോഡിന് അഭിമുഖം രണ്ട് നിലക്ക് മാത്രം പെർമ്മിറ്റുടത്ത വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടം നാല് നില പണിത് പ്രവർത്തിച്ചിട്ടും രണ്ട് നിലക്ക് മാത്രം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതും പെർമ്മിറ്റ് അനുവദിച്ചതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തിയത് പരിശോധിക്കാത്തതും നാളിത് വരെയും വിഷയത്തിൽ നടപടി സ്വീകരിക്കാതെ രണ്ട് നിലക്ക് മാത്രം വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതും പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്ത് നിന്നുള്ള വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. റാൻ്റെ സെലക്ഷനിലൂടെ പരിശോധിച്ച ഒരു വാണിജ്യ കെട്ടിടം മാത്രമാണ് മേൽ ചേർത്തത്. സമാനമായി, ഒക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പെർമ്മിറ്റനുവദിക്കപ്പെട്ട് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ അധിക നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ വ്യവസായ-വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും വിശദമായി അന്വേഷണം നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-12 മേഖല ഇനത്തിൽ അനർഹമായി വസ്തുനികുതി ഇളവ് നൽകി

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 6പട്ടിക 1 പ്രകാരം പ്രഥമ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൽ ഇളവ് നൽകാൻ പാടില്ല. ദ്വിതീയ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 10% ൽ തുടങ്ങിയ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 20% ൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിൽ ഇളവ് നൽകാവുന്നതാണ്. ഒക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 3-12-2011 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി VIII I (B), (C) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം എം.സി റോഡിൽ നിന്നും നേരിട്ട് പ്രവേശന മാർഗ്ഗമുള്ളതും എം സി റോഡിന് അഭിമുഖമായി നിൽക്കുന്നതുമായ കെട്ടിടങ്ങളെ പ്രഥമ മേഖലയിലും 15-ാം വാർഡിലെ ഒക്കൽതുരുത്ത് ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രദേശങ്ങളിലെ കെട്ടിടങ്ങളെ തൃതീയ മേഖലയിലും അവശേഷിക്കുന്ന പ്രദേശത്തെ കെട്ടിടങ്ങളെ ദ്വിതീയ മേഖലയിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ സഞ്ചയ Form 6, Assessment Details എന്നിവ പ്രകാരം ചില കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ എം.സി റോഡിൽ നിന്നും നേരിട്ട് പ്രവേശനമുള്ളതിനാൽ വഴി സൗകര്യം ഇനത്തിൽ 20% വർദ്ധനവ് നൽകിയതിനോടൊപ്പം പ്രഥമ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടേണ്ട ഇവയെ ദ്വിതീയ മേഖലയിലും തൃതീയമേഖലയിലും ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി ഇളവ് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	ഉപയോഗ ക്രമം	തറ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള വാർഷിക വസ്തുനികുതി	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ മേഖല	മേഖല ഇനത്തിൽ നൽകിയ ഇളവ്	നികുതി നിർണ്ണയിച്ച വർഷം	സഞ്ചയയിൽ Sign ചെയ്തത്	2022 ഒന്നാം വാർഷിക വരവ് അനുവദിച്ച ഇളവ്

1	15 /336/A	സി പി വർഗ്ഗീസ് & സി പി യോഹന്നാൻ, ചിറപ്പറമ്പിൽ വീട്, കൂടാലപ്പാട് കൂവപ്പടി പി ഒ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	325.2	16260	ദ്വിതീയ മേഖല	1626	2020 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം	19.1.2021	3252
2	15/ 185/A	ജോസഫ് മകൻ ലിജോ, മ്യാലിൽ, ഒക്കൽ	പാർപ്പിടം	163.12	898	ദ്വിതീയ മേഖല	81	2013 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	23.2.2019	729
3	13/ 126/D	ശേഖരൻ മകൻ സോമരാജൻ, മടത്തേത്തുകുടി, ഒക്കൽ	ഇതര വ്യവസായങ്ങൾ- ക്കാവശ്യമുള്ളവ	137	4932	തൃതീയ മേഖല	1096	2016 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	25.7.2018	6576
4	13/ 28/C	മേഴ്സി തോമസ് 2.നിജിൻ തോമസ് 3.നിൽജോ തോമസ്, എടപ്പള്ളവൻ വീട്,വല്ലം	വാണിജ്യാവശ്യ-ത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	53	2915	ദ്വിതീയ മേഖല	265	2014 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	23.3.2022	2120
							3068			12677

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പ്രഥമ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടേണ്ട മേൽ കെട്ടിടങ്ങളെ ദ്വിതീയ മേഖലയിലും തൃതീയ മേഖലയിലും ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി ഇളവ് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ശരിയായി നിർണ്ണയിച്ച് കുറവ് വന്ന തുക കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വാണിജ്യകെട്ടിടത്തിന് തെറ്റായ ഉപയോഗ ക്രമം നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചു

താഴെ ചേർത്ത കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണം സഞ്ചയ Form-6 , Assessment Details എന്നിവ പ്രകാരം 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിലാണ്. എന്നാൽ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ,റെസ്റ്റോറന്റുകൾ,ഷോപ്പുകൾ,ഗോഡൗൺ, എന്ന ഉപയോഗക്രമമാണ് ഈ കെട്ടിടത്തിന് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഈ ഉപയോഗ ക്രമത്തിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 30 രൂപ/ച.മീറ്ററും, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ,റെസ്റ്റോറന്റുകൾ,ഷോപ്പുകൾ,ഗോഡൗൺ, എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 50 രൂപ/ച.മീറ്ററുമാണ് വസ്തുനികുതി നിരക്കായി ഒക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ഈ കെട്ടിടത്തിന് തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമം നൽകിയത് മുഖേന താഴെ ചേർത്ത പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. (അസസ്സ്മെന്റ് ഫയൽ വെരിഫൈ ചെയ്ത് - 25-3-2022, കെട്ടിടം സഞ്ചയയിൽ Sign ചെയ്ത് 31-3-2022)

കെട്ടിട നം	ഉടമയുടെ പേര്	തറ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	30 രൂപ/ച.മീറ്റർ പ്രകാരം ഈടാക്കിയ വസ്തുനികുതി(LC ഉൾപ്പെടെ)	50 രൂപ/ച.മീറ്റർ പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി (LC ഉൾപ്പെടെ)	നികുതി പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന വർഷം	കുറവ്	2022 ഒന്നാം അർദ്ധ വരേ കുറവ് (LC ഉൾപ്പെടെ)
5/193/A	അബദുൾ സലാം കാട്ടേത്ത ഇടവൂർ	191.65	5749.5 574.95(മേഖല 10% ഇളവ്) 574.95 (മേൽക്കൂര 10% ഇളവ്) 1149.9(വഴി സൗകര്യം 20% വർദ്ധനവ്) 5750 + 288(5% LC) = 6038	9582.5 - 958.25 (മേഖല 10% ഇളവ്) - 958.25 (മേൽക്കൂര 10% ഇളവ്) + 1916.5(വഴി സൗകര്യം 20% വർദ്ധനവ്) = 9583 + 479 (5% LC) = 10062	2021 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	4024	4024

അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ - 1/24-9-2022)ക്ക് കെട്ടിടനികുതി അസസ്സ് ചെയ്തതിൽ കുറവ് സംഭവിച്ചതായും ആയത് പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ മുഖേന തിരുത്തൽ വരുത്തി കെട്ടിട നികുതി ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് അറിയിപ്പ് നൽകി എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി ശരിയായി നിർണ്ണയിച്ച് കുറവ് വന്ന തുക കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

ഒക്കൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷം തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) താഴെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ താഴെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേര് ചേർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവയിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പേജ് നമ്പർ	സ്ഥാപനം	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്ത അർദ്ധവർഷം
1	87	KKR അഗ്രോമിൽസ്	I, II
2	86	MPK പൂഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	I, II

3	85	EC അഗ്രോമിൾസ്	
4	80	മെഡിഗ്രൂപ്പ് ഫാർമ	I, II
5	57	ഒമേഗ എക്സ്പോർട്ട്സ് ഒക്കൽ	I, II
6	62	നാഗാർജുന	I, II
7	63	MARWELL ENCON TECH PVT LTD	I, II
8	64	TESCO പ്ലാസ്റ്റിക് കൂടാലപ്പാട്	I, II
9	69	ഇൻഡോ ട്രേഡേഴ്സ് ഒക്കൽ	I, II
10	70	പൈപ്പ് സ്റ്റോർ ചേലാമറ്റം	I, II
11	73	IDFC First Bharat Limited	I, II
12	74	Smart Chem ഇടവൂർ	I, II
13	78	Space Arch Designers Okkal	I, II

2) പാരാമെഡിക്കൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കിയ താഴെ ചേർത്ത പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല. തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതായി തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ക്രമ നം	പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	പാരാമെഡിക്കൽ ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ/രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	5/21-22	6/402	പോൾസ് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ലബോറട്ടറി	മറ്റ് ജീവനക്കാർ = 1
2	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	സെന്റ് ജോർജ്ജ് ഡെന്റൽ കെയർ, വല്ലം	ഡോക്ടർമാർ = 1 മറ്റ് ജീവനക്കാർ = 1
3	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	13/606/A	ആരോഗ്യ ആയുർനിലയ	ഡോക്ടർമാർ = 1
4	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	13/455/456	അനഗ്രഹ നഴ്സിംഗ് ഹോം	ഡോക്ടർ = 1 മറ്റ് ജീവനക്കാർ = 3
5	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	2/439,440	ഒക്കൽ കോപറേറ്റീവ് നീതി ലാബ് & ക്ലിനിക് ഒക്കൽ	ഡോക്ടർ = 1 മറ്റ് ജീവനക്കാർ = 4
6	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	സാന്ത്വനം നഴ്സിംഗ് ഹോം വല്ലം	ഡോക്ടർ = 1 നഴ്സുമാർ = 2
7	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	13/267/A	ഇദ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് സെന്റർ വല്ലം	മറ്റ് ജീവനക്കാർ = 1
8	8/21-22	15/444/E	ആദിത്യ	ഡോക്ടർ = 1

			ഹോമിയോ ക്ലിനിക്	
9	9/21-22	2/325	ജീവധാര ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ സെന്റർ	ഡോക്ടർ = 2 മറ്റ് ജീവനക്കാർ = 4

3) F.T.E.O ലൈസൻസ് എടുത്ത താഴെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസ് ക്രമ നമ്പർ	രജിസ്റ്ററിൽ കെട്ടിട നമ്പർ
1	എ വി പ്ലാസ്റ്റിക് ഇടവൂർ	3	13/412
2	നാഷണൽ പ്ലാസ്റ്റിക് കൂടാലപ്പാട്	4	6/138
3	മാക്സ് പോളിമേഴ്സ് കൂടാലപ്പാട്	5	6/138/A
4	ക്ലാസ്റ്റിക് സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ഒക്കൽ	9	11/109/A
5	എടപ്പന അഗ്രോമിൽസ്	10	9/88
6	ക്രിയേറ്റീവ് പ്ലാസ്റ്റിക്	11	12/76
7	എക്കോ പ്ലൈ & ലാം ഒക്കൽ	14	13/330
8	സുപ്രീം ഫുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ചേലാമറ്റം	30	15/274
9	മുണ്ടേത്ത് അഗ്രോമിൽസ്, ഇടവൂർ	31	4/438/A
10	ബിൻഹർ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ഇടവൂർ	33	3/341
11	ബിൻടെക് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, ഇടവൂർ	34	3/339, 3/340
12	ഐശ്വര്യ മോഡേൺ റൈസ് മിൽ, കൂടാലപ്പാട്	36	6/440
13	പൊട്ടോളിൽ അഗ്രോമിൽസ്, ഒക്കൽ	38	9/93
14	യുണൈറ്റഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ഇടവൂർ	39	5/273/A
15	യുണൈറ്റഡ് പോളിമേഴ്സ്	40	5/273
16	ജോസ്റ്റോ അഗ്രോമിൽസ്	42	9/92
17	ലക്ഷ്മി അഗ്രോമിൽസ് ഓണമ്പിള്ളി	43	3/241, 3/242
18	സഫ റബർ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ചേലാമറ്റം	44	14/285
19	കെ കെ ആർ അഗ്രോമിൽസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, ഒക്കൽ	45	15/420
20	എസ് എൻ അഗ്രോ പ്രൊഡക്ട്സ് ഒക്കൽ	51	10/5
21	പ്രീമിയർ പ്ലാസ്റ്റിക് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ഒക്കൽ	52	10/157/A, 10/158
22	കേരള മെറ്റൽ പ്രൊഡക്ട്സ് ഒക്കൽ	55	15/347
23	Haritha Cattle Feeds Okkal	60	11/446/A
24	സാപ്കോ പ്ലാസ്റ്റിക് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, വല്ലം	63	13/158/A
25	വലിയവീട്ടിൽ മോഡേൺ റൈസ് മിൽ, ഒക്കൽ	68	10/299

26	കെ കെ പോളിമേഴ്സ് ഒക്കൽ	71	3/65/A
27	കസ് വ പോളിമേഴ്സ് ഇടവൂർ	72	5/53
28	നാപ്കോ പ്ലാസ്റ്റിക് ഇൻഡസ്ട്രീസ് വല്ലം	73	13/158/B
29	നവജീവൻ ലാബ് ഒക്കൽ	81	9/473
30	നാഷണൽ ഓഫ്ഫീറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സ് വല്ലം	117	13/187, 13/187/A
31	ഹൈ പവർ ഹോം പ്രൊഡക്ട്സ്, ഒക്കൽ	246	16/9/A, 16/9
32	നാഷണൽ സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, ഒക്കൽ	248	15/406
33	മെഡി കെയർ ലാബ് ഇടവൂർ	282	4/195

4) 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ മരാമത്ത് ജോലികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതായി തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

5) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ, ആധാരം എഴുത്ത് സ്ഥാപനങ്ങൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്ററുകൾ, സ്വകാര്യ ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുതലായവയിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതായി തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6) വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (12/29-9-2022) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് വാർഡ് തിരിച്ച് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും, തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്ത മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിച്ചതിന് ശേഷം നിലവിലും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ക്ലോസ്സ് ചെയ്യാതെ ആക്ടീവ് ആയി നിലനിർത്തി പെൻഷൻ തുക കൈമാറുന്നു.

ധനകാര്യ(എസ്.എഫ്.സി സെൽ ബി)വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നമ്പർ എസ്.എഫ്.സി.-ബി1/71/2017/ധന തീയതി 22.09.2017 പ്രകാരം സാമൂഹ്യ പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നയാൾ മരണപ്പെടുകയും, ടിയാളുടെ മരണം സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ അനുവദിച്ച പ്രാദേശിക സർക്കാരിൽ തന്നെ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെടുകയുമാണെങ്കിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെട്ട ദിവസം തന്നെ ടിയാന്റെ പേരിലുള്ള സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ നിർത്തലാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഒക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷം പഞ്ചായത്തിലെ മരണ റിപ്പോർട്ട് ഫയലുകളും സേവന സോഫ്റ്റ് വെയറും പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം താഴെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവർ മരണപ്പെട്ടത് പഞ്ചായത്തിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിച്ചതിന് ശേഷം നാളിത് വരെയും പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യാതെ ആക്ടീവ് ആയി നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തി. പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ ഇപ്പോഴും തുക കൈമാറുന്നുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷൻ തരം	പെൻഷൻ ഐ ഡി/ ആധാർ നമ്പർ	മരിച്ച തീയതി	പഞ്ചായത്ത് മരണ റിപ്പോർട്ട് രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ/ തീയതി	അനർഹമായ കാലയളവ്	വിതരണം ചെയ്ത തുക
1	എൻ വേലായുധൻ	വാർദ്ധക്യ-കാല പെൻഷൻ	106480201248 /986944036151	21.4.2021	58/2021, 15.5.2021	2021 മേയ് മുതൽ 2022 ആഗസ്റ്റ് വരെ	25600/-

2	ത്രേസ്യ പൌലോസ്	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	106480100118 / 623202888826	23.4.2021	60/2021, 15.5.2021	2021 മേയ് മുതൽ 2022 ആഗസ്റ്റ് വരെ	25600/-
3	കാവിലി, പാറപ്പുറത്ത് വീട്, കൂടാലപ്പാട്, കൂവപ്പടി	വിധവ പെൻഷൻ	106480600357/ 431323573134	23.6.2021	82/2021, 26.7.2021	2021 ജൂലായ് മുതൽ 2022 ആഗസ്റ്റ് വരെ	22400/-
4	മാധവി കുഞ്ഞുകുട്ടി, പുളിക്കൽ	വിധവ പെൻഷൻ	106480600699 / 606454211816	1.6.2021	95/2021, 17.8.2021	2021 ആഗസ്റ്റ് മുതൽ 2022 ആഗസ്റ്റ് വരെ	20800/-
5	ശാന്ത നായർ , മാടമ്പിള്ളി വീട്, ഓണമ്പിള്ളി	വാർദ്ധക്യ-കാല പെൻഷൻ	106480201070/ 309404653471	18.8.2021	106/2021, 10.9.2021	2021 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ 2022 ആഗസ്റ്റ് വരെ	19200/-
6	പള്ളത്തുകടി ബാവ ഇബ്രാഹിം, പള്ളത്തുകടി	വാർദ്ധക്യ-കാല പെൻഷൻ	106480200236/ 544356284804	10.9.2021	117/2021, 12.10.2021	2021 ഒക്ടോബർ മുതൽ 2022 ആഗസ്റ്റ് വരെ	17600/-
7	പാപ്പച്ചൻ, വാളക്കാടൻ, താന്നിപ്പുഴ , ഒക്കൽ	വാർദ്ധക്യ-കാല പെൻഷൻ	106480201446/ 729968995114	14.10.2021	120/2021, 18.10.2021	2021 നവംബർ മുതൽ 2022 മേയ് വരെ , 2022 ജൂൺ മുതൽ 2022 ആഗസ്റ്റ് വരെ തുക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല 01- Account Closed Or Transferred എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു എങ്കിലും സ്റ്റാറ്റസ് നിലവിൽ ആക്ടിവ്	11200/-
8	മേരി വർഗ്ഗീസ്, ഇഞ്ചിപറമ്പിൽ, താന്നിപ്പുഴ	വാർദ്ധക്യ-കാല പെൻഷൻ	106480200946/ 359362623275	24.10.2021	125/2021, 28.10.2021	2021 നവംബർ മുതൽ 2022 ആഗസ്റ്റ് വരെ	16000/-
9	രാമൻ ആചാരി, പള്ളിക്കപ്പറമ്പിൽ, കൊടുവേലിപ്പടി	വാർദ്ധക്യ-കാല പെൻഷൻ	106480200363/ 931537088795	20.10.2021	131/2021, 5.11.2021	2021 നവംബർ മുതൽ 2022 ആഗസ്റ്റ് വരെ	16000/-
ആകെ							174400/-

ധനകാര്യ (എസ്.എഫ്.സി. സെൽ -ബി) വകുപ്പിന്റെ 3.8.2018 ലെ സ.ഉ. (എം.എസ്) നം. 278/2018 ധന നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളെ സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഡാറ്റാ ബേസിൽ നിന്നും അടിയന്തിരമായി ഒഴിവാക്കാനും ഇത്തരത്തിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള തുക അനന്തരാവകാശികളിൽ നിന്നും തിരിച്ചു പിടിച്ച് മുതൽ കൂടുവാനും പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിമാർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ(എസ്.എഫ്.സി. സെൽ -ബി) വകുപ്പിന്റെ 05.11.2020 ലെ 67/2020/ധന. നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം മരണപ്പെടുന്നവരേയും നിശ്ചിത മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം അർഹരല്ലാത്തവരേയും പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കാത്തതു മുഖേന സർക്കാരിന് സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്ന പക്ഷം പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ടത് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിച്ചതിന് ശേഷവും പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യാതെ ആക്ടിവ് ആയി നിലനിർത്തി പെൻഷൻ തുക കൈമാറിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/27-9-2022) മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ റദ്ദ് ചെയ്യാതെ നിലനിർത്തിയതായി ബോധ്യപ്പെടുത്താനും അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ പെൻഷൻതുക തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനായി മരണപ്പെട്ടവരുടെ അനന്തരാവകാശികൾക്ക് അറിയിപ്പ് നൽകി തുക തിരികെ ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിനാണ് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ടത് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്ന ദിവസം തന്നെ പെൻഷൻ അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ്സ് ചെയ്യുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ടി പെൻഷൻ

അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്ത് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ചെലവ് വിവരങ്ങൾ മുഴുവൻ ഇല്ല

സിഎച്ച് സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 37/22പ്രകാരം 60 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞവർക്ക് അവശ്യമരുന്ന് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. താഴെപ്പറയുംപ്രകാരം 1,98,322/- രൂപയാണ് ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്.

ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	തുക	തുക കൈപ്പറ്റിയത്
21120752008001055665/4.2.2022	38,234	സപ്ലൈകോ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ, ആലുവ
21120752008000863084/30.12.2021	62069	സപ്ലൈകോ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ, ആലുവ
	98019	കേരള സ്റ്റേറ്റ് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷൻ , പെരുമ്പാവൂർ
ആകെ	1,98,322	

എന്നാൽ സുലേഖ പദ്ധതിചെലവ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് 1,99,088/- രൂപയാണ്. 766 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നമ്പർ 14 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 766 രൂപയുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഈ തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-17 ഹൈസ്കൂൾ സ്റ്റാൻഡിംഗ് പർച്ചേസ് - സ്റ്റാൻഡിംഗ് ലഭ്യമായില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ: 263/ 22
നിർവ്വഹണം: സെക്രട്ടറി
ആകെ ചെലവ്: 96949 രൂപ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് സ്റ്റാൻഡിംഗ് വാങ്ങുന്നതിനായി മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം സംസ്ഥാന ഐ.ടി. മിഷൻ 96949 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. (ബിൽ നമ്പർ 322 തീയതി 19-3-2022). എന്നാൽ നാളിതുവരെ സ്റ്റാൻഡിംഗ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 9) നൽകിയതിനെക്കുറിച്ചും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് സ്റ്റാൻഡിംഗ് ലഭ്യമാക്കുവാൻ വേണ്ട തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതിക്കായി ചെലവ് ചെയ്ത 96949/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 ബാലസഭ അംഗങ്ങളായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പരിശീലനം - അപാകത

പ്രോജക്ട് നമ്പർ: 272/22
നിർവ്വഹണം: ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്, ഗവൺമെന്റ് എൽ.പി. സ്കൂൾ
ആകെ ചെലവ്: 50000 രൂപ, (വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ)
ബാലസഭ അംഗങ്ങളായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കടനിർമ്മാണം, L.E.D ബൾബ് നിർമ്മാണം എന്നിവയിൽ പരിശീലനം നൽകുന്ന പദ്ധതി ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. Eksat HRD Training And Research Institute, Ernakulam എന്ന സ്ഥാപനമാണ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ പദ്ധതിക്ക് 50000/- രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. പരിശീലനം നൽകിയ സ്ഥാപനത്തിന് പരിശീലനചെലവിനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ് മേൽ തുക. വാർഷികപദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി. ഓ. (പി) 22/ 2018 തീയതി. 14-2-2018 ഭാഗം 7.6.17(ധനസഹായങ്ങൾ) പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ബാലസഭാ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് 40000/- രൂപയാണ് നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിലും അധികമായി തുക ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകി(നമ്പർ 13). രണ്ട് തരത്തിലുള്ള വിദഗ്ധ പരിശീലനം ഒറ്റ പ്രോജക്റ്റായി നടപ്പാക്കിയതു കൊണ്ടാണ് 50000 രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളതെന്നാണ് ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ നടപ്പാക്കാവുന്ന ബാലസഭാപ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ആകെ ചെലവ് ആണ് 40000/- രൂപ എന്നതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അധികമായി ചെലവ് ചെയ്ത 10000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

1-19 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള ഡെപ്യൂട്ടി സിവിൽ പ്രവർത്തകർക്കായി നൽകിയ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് സൂചിപ്പിച്ചുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. അതിനാൽ ആകെ ചെലവ് തുകയായ 17,04,664/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്, പ്രോജക്ട് നമ്പർ	തുക	ചെക്ക് നമ്പർ, ബിൽ നമ്പർ	നിർദ്ദേശിച്ച് ഏജൻസി	വഹണ
-----------	----------------------------------	-----	-------------------------	---------------------	-----

1	136/22, സ്മിറ്റ് എക്സറ്റൻഷൻ	ലൈൻ	16,00,000 രൂപ	383 25-3-22, 368 24-3-22	കെ.എസ്.ഇ.ബി.
2	279/22 സ്മിറ്റ് എക്സറ്റൻഷൻ	ലൈൻ	1,04,664 രൂപ	384 25-3-22	കെ.എസ്.ഇ.ബി.
	ആകെ		17,04,664/-രൂപ		

1-20 ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ- കാലി വീപ്പയുടെ വില ഇടയാക്കിയില്ല

2021-22 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള റോഡ് ടാർ/റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമിൻ - RSI & S65- നുള്ള നിരക്കാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതനുസരിച്ചുള്ള നിരക്ക് കരാറുകാർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക നൽകിയപ്പോൾ കാലി വീപ്പയുടെ വില കുറവു ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ പ്രോജക്ട് നം, പേര്	ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ അളവ് (കി.ഗ്രാം)	ബാരലുകളുടെ എണ്ണം	ഇടയാക്കേണ്ടതുക 238/ബാരൽ +18% GST	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1 87/22- കൂടാലപ്പാട് SC കോളനി റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	3,45,172	1757.6 Kg -S65 & 13 168.2 Kg RSI		3094+557	പൗലോസ് എം.ഒ

പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമിന്റെ നിരക്ക് കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ കാലി വീപ്പയുടെ വില 18 % GST ഉൾപ്പെടെ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഇടയാക്കേണ്ടതാണ്. സമാനമായ മറ്റ് പ്രവൃത്തികളിലും ഇപ്രകാരം വില ഇടയാക്കാനുണ്ടെങ്കിൽ അതു കൂടി ഇടയാക്കി വിവരം അറിയിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം15/29.09.2022) തുക അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ഇടയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-പിഴ ഇടയാക്കിയില്ല.

പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ട ഘട്ടത്തിൽ PAC യുടെ 1% ഫൈൻ ഇടയാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25% വരെ ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന പക്ഷം 2 % പിഴ ഇടയാക്കണം. ഇതനുസരിച്ച താഴെ പറയുന്ന രണ്ട് പ്രവൃത്തികളിൽ ഇടയാക്കേണ്ടുന്ന പിഴയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു. (കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ഗ്രേസ് പീരീഡ് അനുവദനീയമല്ല). തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 18.08.2018 ലെ AC2/223/15/തസ്വഭവ സർക്കുലർ പ്രകാരം വൈകി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ മൂന്ന് മാസകാലയളവിലേക്ക് 1% നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ 3 മാസത്തിനും 2% നിരക്കിലും ഇടയാക്കണം. ഇതനുസരിച്ചാണ് ഇടയാക്കേണ്ട പിഴ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	എസ്.ഒ-186/22(110/21)-മാണിക്കടവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് സെക്കന്റ് റീച്ച്
സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS//20-21/87129dated 04.07.2020 , Rs 5,00,000/-
കരാറുകാരന്റെ പേര്, എഗ്രിഡ് PAC	ശ്രീ.സാജു.ടി.ടി, 3,47,933/-/- രൂപ

കരാർ നം	40/AE/LSGD/OKL/20-21 തീയതി 15.10.2020
അളവ് പുസ്തകം	29/20-21
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ചെലവു വിവരം	ബിൽ നം 17/31.01.2022- 1,99,929/- BRN 20120752091601125170/22.02.2021-1,89,755/-

എഗ്രീഡ് PAC	3,47,933/-
സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	15-10-2020
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	6 മാസം
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി	14-04-2021
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	21-01-2022
ഇടപാടുകേണ്ട ഫൈൻ -ആദ്യ തവണ 14.07.2021 വരെ (1%)	3479
15.07.2021 മുതൽ 14.10.2021 വരെ	6958
15.10.2021 മുതൽ 14.01.2022 വരെ	6958
15.01.2022 മുതൽ 21.01.2022 വരെ (7 ദിവസം)	541
ആകെ	17,936

2.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	എസ്.ഒ-55/21-ചെല്ലോപ്പാടം പള്ളിപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് വാർഡ് 2
സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS//20-21/101628 Dated 13.08.2020 , Rs 7,50,000/-
കരാറുകാരന്റെ പേര്, എഗ്രീഡ് PAC	ശ്രീ.ജിസ്റ്റോൻ N P, 5,30,327/- രൂപ
കരാർ നം	35/AE/LSGD/OKL/20-21 തീയതി 15.10.2020
അളവ് പുസ്തകം	12/20-21
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ചെലവു വിവരം	ബിൽ നം 15/31.01.2022- 5,92,6667/- (BRN 21120752091601033205/31.01.2022)

എഗ്രീഡ് PAC	5,30,327/-
സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	15-10-2020
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	7 മാസം
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി	14-05-2021
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	07-01-2022
ഇടപാടുകേണ്ട ഫൈൻ -ആദ്യ തവണ 14-08-2021 വരെ (1%) രണ്ടാം തവണ (2%) 15-08-2021-14-11-2021 വരെ. 15-11-2021-07-01-2022 വരെ (54 ദിവസം)	5303/- 10606

(07.01.2022 ന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി)	6364/-
	22273

മേൽ പ്രവൃത്തികൾ അകാരണമായി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടും നിയമാനുസൃത പിഴ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാതെയാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. കാലാവധി ദീർഘിതമാക്കുന്നതിന് യഥാസമയം അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാതെയും, സപ്ലിമെന്ററി കരാറിൽ ഏർപ്പെടാതെയും സമയം നീട്ടി നൽകിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ആകെ പിഴതുകയായ 40209/-രൂപ(17,936+22,273) കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല (നം. 16 &17/ തീയതി 30.09.2022).

1-22 കൊടുവേലിത്തൂറ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ- നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	എസ്.ഒ 139/22 കൊടുവേലിത്തൂറ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ
സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS//21-22/60930 Dated 24.11.2021 , Rs 15,00,000/-(DSoR 2018 , Cost Index 35.59%)
കരാറുകാരന്റെ പേര്, എഗ്രിഡ് PAC	ശ്രീ.ബാബു ജോസഫ് 12,40,217/-/- രൂപ
കരാർ നം	32/AE/LSGD/OKL/20-21 തീയതി 15.02.2022
അളവ് പുസ്തകം	247/21-22
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ചെലവു വിവരം	ബിൽ നം 17/31.01.2022- 13,89,044/-

കൊടുവേലിത്തൂറ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. വളരെ വിസ്തൃതിയുള്ള കൊടുവേലിത്തൂറയുടെ അതിരുകൾ സർവ്വേ നടത്തി കൃത്യമായി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. ചിലയിടങ്ങളിൽ തോടിന്റെ വീതി വളരെ കുറഞ്ഞുകാണുന്നുണ്ട്. സർവ്വേ നടത്തി അതിരുകൾ കൃത്യമായി നിർണ്ണയിക്കാതെയാണ് കേവലം 83 മീ നീളത്തിൽ മേൽ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി സൈഡ് കെട്ടിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു സ്വകാര്യ വ്യക്തിയുടെ ഭൂമിയോട് ചേർന്നുള്ള ഭാഗത്താണ് കരിങ്കൽക്കെട്ട് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി പണമുപയോഗിച്ച് സ്വകാര്യവ്യക്തിയുടെ അതിർത്തി കെട്ടിക്കൊടുത്തതായാണ് കാണുന്നത് . തോടിന്റെ സർവ്വേ നടത്താൻ അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. നിലവിൽ ഈ തോട് പായൽ വന്ന് മൂടി നീരൊഴുക്ക് തടസ്സപ്പെട്ട് കിടക്കുകയാണ്. കൊടുവേലിത്തൂറ ക്ലീനിംഗ് എന്ന പേരിൽ രണ്ട് പദ്ധതികൾ താഴെ കാണും വിധം 2021-22 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട് .

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	കരാറുകാരൻ
SO198/22-കൊടുവേലിത്തൂറ ക്ലീനിംഗ് 2 nd റീച്ച്	4,54,620/-	ഷെജിബ്.ടി.എം
SO190/22-കൊടുവേലിത്തൂറ ശുചീകരണം	4,49,590	ജോർജ്ജ് ജോസഫ്

മേൽപ്രകാരം 9 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ ചെലവഴിച്ച് ശുചീകരണം നടത്തിയിട്ടും, തോട് കാട് പിടിച്ചുകിടക്കുകയാണ്. ആയതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തി ശരിയായ വിധം നടപ്പിലാക്കിയോ എന്നും വ്യക്തമല്ല. ഇത്തരം ക്ലീനിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതും, പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിനു മുമ്പും, ശേഷവുമുള്ള ഫോട്ടോകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 വാണിജ്യകെട്ടിടത്തിന് തെറ്റായ ഉപയോഗ ക്രമം നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചു -നഷ്ടം

-4024/-

താഴെ ചേർത്ത കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണം സഞ്ചയ Form-6 , Assessment Details എന്നിവ പ്രകാരം 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിലാണ്. എന്നാൽ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ,റെസ്റ്റോറന്റുകൾ,ഷോപ്പുകൾ,ഗോഡൗൺ, എന്ന ഉപയോഗക്രമമാണ് ഈ കെട്ടിടത്തിന് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഈ ഉപയോഗ ക്രമത്തിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 30 രൂപ/ച.മീറ്ററും, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ,റെസ്റ്റോറന്റുകൾ,ഷോപ്പുകൾ,ഗോഡൗൺ, എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 50 രൂപ/ച.മീറ്ററുമാണ് വസ്തുനികുതി നിരക്കായി ഒക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ഈ കെട്ടിടത്തിന് തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമം നൽകിയത് മുഖേന താഴെ ചേർത്ത പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. (അസസ്സ്മെന്റ് ഫയൽ വെരിഫൈ ചെയ്ത് - 25-3-2022, കെട്ടിടം സഞ്ചയയിൽ Sign ചെയ്ത് 31-3-2022)

കെട്ടിട നം	ഉടമയുടെ പേര്	തറ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	30 രൂപ/ച.മീറ്റർ പ്രകാരം ഈടാക്കിയ വസ്തുനികുതി (LC ഉൾപ്പെടെ)	50 രൂപ/ച.മീറ്റർ പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി (LC ഉൾപ്പെടെ)	നികുതി പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന വർഷം	കുറവ്	2022 ഒന്നാം അർദ്ധ വരേ കുറവ് (LC ഉൾപ്പെടെ)
5/193/A	അബദുൾ സലാം കാട്ടേത്ത ഇടവൂർ	191.65	5749.5 574.95 (മേഖല 10% ഇളവ്) 574.95 (മേൽക്കൂര 10% ഇളവ്) + 1149.9 (വഴി സൗകര്യം 20% വർദ്ധനവ്) = 5750 + 288 (5% LC) = 6038	9582.5 - 958.25 (മേഖല 10% ഇളവ്) - 958.25 (മേൽക്കൂര 10% ഇളവ്) + 1916.5 (വഴി സൗകര്യം 20% വർദ്ധനവ്) = 9583 + 479 (5% LC) = 10062	2021 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	4024	4024

അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ - 1/24-9-2022)ക്ക് കെട്ടിടനികുതി അസസ്സ് ചെയ്തതിൽ കുറവ് സംഭവിച്ചതായും ആയത് പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ മുഖേന തിരുത്തൽ വരുത്തി കെട്ടിട നികുതി ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് അറിയിപ്പ് നൽകി എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി ശരിയായി നിർണ്ണയിച്ച് കുറവ് വന്ന തുക കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ബാലസഭ അംഗങ്ങളായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പരിശീലനം - പരിധിയിൽ അധികമായി ചെലവഴിച്ച തുക നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ: 272/22
 നിർവ്വഹണം: ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്, ഗവൺമെന്റ് എൽ.പി. സ്കൂൾ
 ആകെ ചെലവ്: 50000 രൂപ, (വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ)
 ബാലസഭ അംഗങ്ങളായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കടനിർമ്മാണം, L.E.D ബൾബ് നിർമ്മാണം എന്നിവയിൽ പരിശീലനം നൽകുന്ന പദ്ധതി ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. Eksat HRD Training And Research Institute, Ernakulam എന്ന സ്ഥാപനമാണ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ പദ്ധതിക്ക് 50000 രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. പരിശീലനം നൽകിയ സ്ഥാപനത്തിന് പരിശീലനചെലവിനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ് മേൽ തുക. വാർഷികപദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി. ഓ. (പി) 22/ 2018 തീയതി 14-2-2018 ഭാഗം 7.6.17(ധനസഹായങ്ങൾ) പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ബാലസഭാ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് 40000 രൂപയാണ് നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിലും അധികമായി തുക ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകി(നമ്പർ 13). രണ്ട് തരത്തിലുള്ള വിദഗ്ധ പരിശീലനം ഒറ്റ പ്രോജക്റ്റായി നടപ്പാക്കിയതു കൊണ്ടാണ് 50000 രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളതെന്നാണ് ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ നടപ്പാക്കാവുന്ന ബാലസഭപ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ആകെ ചെലവ് ആണ് 40000 രൂപ എന്നതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അധികമായി ചെലവ് ചെയ്ത 10000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	ഓഡിറ്റ് വേളയിലാണ് വാർഷികകണക്കുകൾ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കിയത്.	

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നം.	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ വിവരം	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	3,50,000	81/22-ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	3,50,000	0
2	„	„	1,60,000	60/22-ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി- എസ്.സി	1,60,000	0
3	„	„	2,29,160	20/22-നെൽകൃഷി വികസനം	2,29,160	0
4	„	„	3,00,000	145/22- അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം	3,00,000	0
ആകെ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം		10,39,160		10,39,160	

5	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	”	3,50,000	81/22-ഭിന്നശേഷി സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	3,50,000	0
6	”	”	2,40,000	77/22-ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി	2,40,000	0
7	”	”	5,20,000	60/22-ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി-	5,20,000	0
8	”	”	1,34,800	20/22-നെൽകൃഷി വികസനം	1,34,800	0
9	”	”	1,00,000	55/22-പാലിന് സബ്സീഡി	1,00,000	0
10	”	”	6,00,000	145/22- അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം	6,00,000	
ആകെ	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം		19,44,800		19,44,800	

4-3 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	136/22- വൈദ്യുതി ലൈൻ നീട്ടൽ	45100473/25.03.2022	15,52,444	0	15,52,444
”	”	45100473/25.03.2022	47,556	0	47,556
”	”	45100473/31.03.2022	1,04,664	0	1,04,664

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

പ്രോജക്ട് നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	അഡ്വാൻസ് തുക	കൺവീനറുടെ പേര്	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ഇല്ല					

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ ഇനത്തിൽ 17,20,000/- രൂപയുടെ വരവുണ്ട്. മുൻബാക്കിയടക്കം 17,40,000/- രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അഭ്യർത്ഥിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ /തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം വായ്പ	എടുത്ത	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി	സ ഉ (എം എസ്) 2278/18/ ത സ്വ ഭ വ 18.08.2018	46,49,334	17,20,000		9,53,334 -	-	54,16,000

4-6 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇറുയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഇറുടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പർ തീയതി
2019-20 I Half	1-16	1800	നാഗാർജ്ജുന ആയുർവേദിക് സെന്റർ	121010500026/30.9.21
“	“	250	സിന്ധു പി എസ്	121010102033/8.11.21
2020-21 (I Half)	1.14(1)	180	ശരണ്യാദേവി സി എസ്	12100101618/28.9.21
“	1.14(2)	1170	നൽകോ പ്ലാസ്റ്റിക് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	1210010101889/23.10.21
“ (II Half)	1.14(2)(1)	2588(338 PI)	“	1210010101890/23.10.21
“	1.14(2)(3)	480	മെറിസ് ഫ്രോസൺ ഫുഡ്സ്	1210010101864/21.10.21
“	1.14(2)(4)	240	കോട്ടക്കൽ ആയുർവ്വേദ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ	121010101934/28.10.21
“	(5)	8100	മാർവെൽ എൻകോ. ടെക്	1210101012197/26.11.21

	1-15	24300	ശാന്തകുമാരി , മാടമ്പിള്ളി	1210101011928/27.10.21 & 1210101012066/11.11.21
2007-08	2-1	900	NREGS	121010102157/22.11.21
“	“	600	“	121010102226/29.11.21
“	2-1(2&5)	100	സാജു & ത്രേസ്യ ദേവസ്സിങ്ങി	121010102178/24.11.21
2008-09	2-2(3) & (4)	125	മിനി ദേവസ്സി & ഷൗക്കത്തലി	121010102226/29.11.21
2009-10	2-2(1), (2),(3),(4), &(5)	2400	സിസിലി ജോയ്, ടി.ഡി രവി, എം കെ ഹനീഫ, പാപ്പ, വർഗീസ്	121010102179/24.11.21
“	2-3(22 &23)	960		121010102276/3.12.21
“	2-2 (20)	480		121010102387/7.12.21
2007-08	2-1(17)	250		121010102388/7.12.21
“	2-1(32 & 34)	150	കെ കെ കർണ്ണൻ	121010102275/3.12.21
“	2-2	1100	ഡി & ഒ ബിലേറ്റഡ് ഫീ	121010102274/3.12.21
2008-09	2-1	1275		121010102273/3.12.21
2016-17	2-3	1600	രഞ്ജിത് കുമാർ	121010102388/7.12.21
2009-10 & 2007-08	2-2(1 To 5) 2-1 (2 & 5)		2500	121010102199/24.11.21
2007-08	2-1 (1 To 6 & 8 To 11,14)	1000		121010102250/30.11.21
2008-09	3-1	873	മാത്യു കുര്യാക്കോസ്	121010102754/16.12.23
2007-08	2-1(15,16,18,25,27,29)	338		121010103033/23.12.21
ആകെ		51259		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ ഒന്നും തന്നെ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ല.

4-9 ചാർജ്ജ്/ സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	: 7,18,56,937
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 7,02,88,309
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: 4,024
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 1,29,219
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 18,02,379

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
1-13 (2-1)	4024	-	രാമൻകുട്ടി എം എ, സെക്രട്ടറി
1-18 (3-1)	-	10000	ജയൻ ടി ബി, ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്
1-20	-	3651	മഞ്ജു കെ ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	4,024		
		13651	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	766	ഡോ. ഗൗരികൃപ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
1-17	96,949	രാമൻകുട്ടി എം. എ, സെക്രട്ടറി

1-19	17,04,664	
ആകെ	18,02,379	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിര മേൽവിലാസവും

എ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
രാമൻകുട്ടി എം എ, സെക്രട്ടറി	സർവീസിൽ നിന്നും വിരമിച്ചു	മണ്ണേലി വീട്, മുരിങ്ങൂർ പി ഒ, ചാലക്കുടി
മഞ്ജു കെ.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഒക്കൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	മാത്തനയിൽ വീട്, തൃക്കള്ളത്തൂർ പി.ഒ, മുവാറ്റുപുഴ.
ജയൻ.ടി.ബി,ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	എച്ച്.എം, എൽ. പി.സ്കൂൾ, ഒക്കൽ	കുറുക്കാട്ട് വീട്, കീഴിലും
ഡോ.ഗൗതമീകൃപ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. ഒക്കൽ	പൗർണ്ണമി, SPRA116, നെട്ടയം പി.ഒ, തിരുവനന്തപുരം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
2000-01	എൽ എഫ് ഇ (പി2)/59/07 തീയതി:09.02.2007/17.04.2007
2001-02	എൽ എഫ് ഇ (പി2) /60/07 തീയതി: 9.02.2007/02.07.2007
2002-03	എൽ എഫ് ഇ (പി2)/133/10 തീയതി:23.12.2010/03.05.2011
2003-04	എൽ എഫ് ഇ (പി2) /134/10 തീയതി:23.12.2010/03.05.2011
2004-05	എൽ എഫ് ഇ (പി2) /135/10 തീയതി:23.12.2010/03.05.2011
2005-06	എൽ എഫ് ഇ (പി2) /136/10/ തീയതി:23.12.2010/03.05.2011

2006-07	എൽ എഫ് ഇ (പി2) /137/10 തീയതി:23.12.2010/03.05.2011
2007-08	എൽ എഫ് ഇ (പി2) /943/11 തീയതി:09.03.2012/16.04.2012
2008-09	എൽ എഫ് ഇ (പി2) 944/11 തീയതി:09.03.2012/16.04.2012
2009-10	എൽ എഫ് ഇ (പി2) 1845/11 തീയതി:21.10.2011/10.11.2011
2010-11	എൽ എഫ് ഇ (പി2)1846/11 തീയതി:21.10.2011/10.11.2011
2011-12 & 2012-13	എൽ എഫ് ഇ (പി2) 1339/2014 തീയതി: 08.01.2015
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം. (പി2) 2023/2015 തീയതി: 08.01.2016
2015-16	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം. (പി2) 1989/2016 തീയതി: 07.12.2016
2016-17	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം. (പി2) 1922/2017 തീയതി: 22.11.2017
2017-18	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം. (പി2)121/2019 തീയതി: 06.02.2019
2018-19	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി.2)06/2020 തീയതി :24.01.2020
2019-20	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി.2)990/2021 തീയതി 03.09.2021
2020-21	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി.2)990/2021 തീയതി 03.09.2021

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം

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 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എറണാകുളം ജില്ലയിലെ ഒക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ ഒക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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, എറണാകുളം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

