കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വടവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

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: KSA-PKD.19/1892/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 29/11/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വടവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വടവന്നൂർ 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 വടവന്നൂർ 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 കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA-PKD.19/1892/22 തീയ്യതി: 29/11/2022

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ വടവന്നൂർ 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ വടവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 15-09-2021 മുതൽ 22-08-2022 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 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 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)**
ശശിഭൂഷൻ.ഇ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-08-2022	31-08-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
23-08-2022	31-08-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.സി.എസ്.സന്തോഷ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)
ശ്രീമതി.രമാദേവി.കെ.ആർ, സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ(29-8-2022 മുതൽ 31-8-2022 വരെ)
ശ്രീ.ജിജീഷ്.എ.കെ, സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.ഗീത.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

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

ശ്രീ.കെ.എസ്.സക്കീർ ഹുസൈൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ബി.ശ്രീകുമാർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2021	06-04-2021
		16-04-2021	05-05-2021
ശ്രീ.അൻസാരി.എസ്	സെക്രട്ടറി	07-04-2021	15-04-2021
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ നായിക്.പി	സെക്രട്ടറി	06-05-2021	24-09-2021
		01-11-2021	26-12-2021
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	25-09-2021	31-10-2021
		27-12-2021	02-01-2022
ശ്രീമതി.അനുപമ.എ	സെക്രട്ടറി	03-01-2022	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.ബി.ശ്രീകുമാർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-05-2021
(ഒഴിവ്)	അസി.സെക്രട്ടറി	01-06-2021	28-06-2021
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.എസ്	അസി.സെക്രട്ടറി	29-06-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ബഷീർഅഹമ്മദ്.എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.പ്രമീള.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ഉണ്ണി.കെ.എസ്	അസി.എഞ്ചിനിയർ	01-04-2021	30-07-2021
		04-02-2022	31-03-2022
ശ്രീ.കൃഷ്ണനുണ്ണി.കെ.സി	അസി.എഞ്ചിനിയർ	01-08-2021	15-12-2021
ശ്രീമതി.ശരണ്യ.വി.പി	അസി.എഞ്ചിനിയർ	16-12-2021	03-02-2022
ഡോ.ഷെഹന.എസ്.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേദം	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.സുബാഷ് സുബിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ഷാജി.കെ.	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.സതി.കെ.ബി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ഷീല.ടി.ജി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	17-06-2021
സുരേഷ് കുമാർ. എ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	18-06-2021	31-07-2021
ശ്രീമതി.ഷീല.ടി.ജി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ	01-08-2021	03-10-2021

	ഓഫീസർ		
അഫസ. എം.എസ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	04-10-2021	26-11-2021
ശ്രീ. സുദർശനൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	27-11-2021	31-03-2022

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം- മാർഗ്ഗനിർദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-4-1
7	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
10	കാഷ് പരിശോധന	1-8
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
13	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുമ്പോൾ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങുന്നില്ല	1-11
14	വസ്തു നികുതി - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ	1-12
15	ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ഡാറ്റയിലെ തെറ്റുകൾ തുടരുന്നു	1-12-1
16	ഫ്രണ്ട്സ് ഭവൻ - കല്യാണ മണ്ഡപത്തിന്റെ നിർമ്മാണം ക്രമവത്ക്കരിച്ച് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12-2
17	വസ്തുനികുതിയിന്മേലുള്ള സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കുന്നില്ല	1-12-3
18	നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടേയും വിവരം സഞ്ചയ ഡാറ്റയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-13
19	തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ പദ്ധതി- GeM ൽ ലഭ്യമാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെയും ടെണ്ടർ ഒഴിവാക്കിയും നേരിട്ട് വാങ്ങൽ നടത്തി	1-14
20	എം.സി.എഫ് നിർമാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-15
21	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണ്	1-16
22	കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവർത്തന ചെലവുകൾക്ക് വികസന ഫണ്ട് വകമാറ്റി	1-17
23	ഊട്ടറ വാതക ശ്മശാനം - പൂർത്തീകരണം അനന്തമായി നീളുന്നു	1-18
24	കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അലമാര വാങ്ങൽ -SIDCO യ്ക്ക്	1-19

	അനുവദനീയമായതിലും അധികം തുക അനുവദിച്ചു	
25	എസ്.എസ്.എ/എസ്.എസ്.കെ - പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അനുവദിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല	1-20
26	പി.എം.എ.വൈ - പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അനുവദിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല	1-21
27	എസ്.സി കുടുംബനാഥകൾക്ക് വാട്ടർടാങ്ക് വിതരണം-കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിനെ ഒഴിവാക്കിയതിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല	1-22
28	അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണ പ്രോജക്ടുകൾ - ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല	1-23
29	ആയുർവ്വേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ	1-24
30	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (SCP)- ജി എസ് ടി-ടി ഡി എസ് ചെയ്തില്ല	1-25
31	ലൈഫ് മിഷൻ- ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല	1-26
32	ലൈഫ് മിഷൻ(ജനറൽ)- ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ	1-26-1
33	ലൈഫ് മിഷൻ(SCP)- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ	1-26-2
34	മേൽപ്പുര റിപ്പയർ - പദ്ധതി ആസൂത്രണം, നടത്തിപ്പ് - അപാകങ്ങൾ	1-27
35	ഗുണഭോക്താക്കൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നില്ല	1-27-1
36	മേൽപ്പുര റിപ്പയർ - മുഴുവൻ തുക നൽകിയിട്ടില്ല	1-27-2
37	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - പൊതുവായ വിലയിരുത്തൽ	1-28
38	പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും PWD മാനുൽ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-29
39	സ്ഥല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കാതെ ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകുന്നു	1-30
40	ടാർ ബാരലുകളുടെ വിലയോടൊപ്പം ഈടാക്കിയ ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയില്ല	1-31
41	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അവലോകനം	1-32
42	എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്ത കരാറുകാരന്റെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി-ടി ഡി എസ് നടത്തിയില്ല	1-32-1
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
1	കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അലമാര വാങ്ങൽ -SIDCO യ്ക്ക് അനുവദനീയമായതിലും അധികം തുക അനുവദിച്ചു – 36715 രൂപ നഷ്ടമായി	3-1
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1

2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്ക്-സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓരോ വർഷാവസാനത്തിനു മുൻപും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വകുപ്പ് 214(1) പ്രകാരം ആയത് ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016 /തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാന്വൽ ' അനുസരിച്ച് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാന്വൽ പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നടപടി/ സമയക്രമങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

20-02-2021 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം. 1/1 പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	56,70,549
തൻവർഷം വരവ്	22,36,87,719
ആകെ വരവ്	22,93,58,268
ചെലവ്	22,83,98,500
നീക്കിയിരിപ്പ്	9,59,768

08-03-2022 ലെ തീരുമാനം നം. 1 പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2021-22	31-7-2022	13-05-2022	-	-

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

1. ഏതാനും ഇനങ്ങളുടെ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിലേയും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലേയും നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

അക്കൗണ്ട് കോഡ്	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്	അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം
460500501	Advance To Implementing Officer	391457	617933
460100103	Temporary Advance For Official Purpose	250052	32045
460509901	Advance To Other	150275	141806

2. 30-3-22 ന് 'ശ്മശാനത്തിന് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം' എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ റീടൻഷൻ തുകയായ 17552

രൂപ CFC Tied ൽ നിന്നും നൽകുന്നതിനു പകരം CFC Untied Grant ൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് 769434 എന്നതിനു പകരം 786986 എന്നാണ് വാർഷിക കണക്കിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.
3. സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകകളിൽ വിനിയോഗിക്കാത്ത തുകകൾ തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.
4. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	7550985
വരവ്	60689536
ആകെ	68240521
ചെലവ്	57625097
നീക്കിയിരിപ്പ്	10615424

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	8176106	8176106	8164513	11593
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	10084960	10084960	6405736	3679224
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	16830000	16830000	8335888	8494112
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	4853319	4853319	4825746	27573
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	0	1996606 (*)	1996606	1209620	786986 (**)
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	0	975000	975000	975000	0

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	0	2937000	2937000	1100771	1836229
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- Spillover	0	743760	743760	743760	0

(*) CFC-Untied Grant -യഥാർത്ഥ വരവ് - 1958000 രൂപ + പലിശ – 38606 രൂപ

(**) 30-3-22 ന് 'ശ്മശാനത്തിന് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം' എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ റീടൻഷൻ തുകയായ 17552 രൂപ CFC Tied ൽ നിന്നും നൽകുന്നതിനു പകരം CFC Untied Grant ൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് 769434 എന്നതിനു പകരം 786986 എന്നാണ് വാർഷിക കണക്കിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

എ)

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
ICDS കേന്ദ്ര വിഹിതം	1018642	621245	1639887	1117126	522761
Sanitation	2068701	130000	2198701	885249	1313452

ബി) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	42078	862835	904913	903383	1530
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	32167042	32167042	32167042	0
ആകെ	42078	33029877	33071955	33070425	1530

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
ലൈഫ് മിഷൻ	160000	340000	500000	400000	100000

1-4-1 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം- മാർഗ്ഗനിർദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ(നോൺ റോഡ്) നിന്നുള്ള ചെലവുകൾ വിലയിരുത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ജി.ഒ(എംഎസ്)നം.330/2004/LSGD തിയതി 9-12-2004 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വികേന്ദ്രീകൃത ആസൂത്രണത്തിന്റെ ഭാഗമായി കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിനാണ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കേണ്ടത്. ആവശ്യമെങ്കിൽ, ആകെ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിന്റെ പത്ത് ശതമാനം തുക പൊതു ആവശ്യ ഗ്രാന്റ് എന്നതു പോലെ ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്.

സർക്കുലർ നം. 75326/FM.1/2007/ത.സ്വ.ഭ.വ 30.1.2008 ൽ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിനുള്ള നിയന്ത്രണങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2021-22 വർഷത്തിൽ മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) ഇനത്തിൽ ആകെ 21683319/- (16830000+ 4853319) രൂപയാണ് അലോട്ട്മെന്റ്.

ചെലവിനം	വിനിയോഗിച്ച തുക
മരുന്ന് വാങ്ങൽ	2343214
കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ വാട്ടർചാർജ്, വൈദ്യുതി ചാർജ്	815928
കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫോൺ ചാർജ്, വൈദ്യുതി ചാർജ് മറ്റ് ചെലവുകൾ	208372
ആകെ	3367514

ആകെ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിന്റെ 15 ശതമാനമാണ് പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്. 1199183/- രൂപ അനുവദനീയമായതിലും അധികം വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച പ്രധാന നിബന്ധനകളിലൊന്ന് തുക വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കരുതെന്നാണ്. മാർഗ്ഗനിർദേശം പാലിക്കാതെ തുക വകയിരുത്തി ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 11-28/08/2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കാതിരിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

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
153	96665571	117	42703142	-	0	76

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടേയും നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടേയും വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	3	3	10276243	7042014	69
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	4	4	1121000	700700	63
മെഡിക്കൽ ഓഫീ	7	7	1608987	1190625	74

സർ-PHC					
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	5	5	1800000	1800000	100
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	7	5	3053305	1197730	39
വി.ഇ.ഒ	6	6	34458775	5709700	17
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	8	5026139	4902859	98
സെക്രട്ടറി	39	30	14215462	7971386	56
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	72	48	24605660	11988128	49
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	1	500000	200000	40
ആകെ	153	117	96665571	42703142	44

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	42078	862835	904913	903383	1530
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	32167042	32167042	32167042	0
ആകെ	42078	33029877	33071955	33070425	1530

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
2	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5242700	361
3	വിധവാ പെൻഷൻ	13380000	889
4	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	19523700	1474
5	വികലാംഗ പെൻഷൻ	3075300	199
6	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	839600	57

1-8 കാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23-08-2022 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 11814/-രൂപയും വരവ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്.

ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം വിവിധ സെക്ഷനുകൾക്ക് ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ നിർണ്ണയിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനം പൊതുവെ കുറവുള്ള പഞ്ചായത്തിൽ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കാര്യക്ഷമമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടായതായി കാണുന്നില്ല.
മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
സി.എഫ്.സി ഫണ്ട്, വികസന ഫണ്ട്, മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് എന്നിവ വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവണത നിലവിലുണ്ട്.

സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റിനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ തുക വർഷങ്ങളായി ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിച്ചിട്ടും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2022-23 വർഷം മുതൽ ILGMS സംവിധാനത്തിലൂടെ ഫയലുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുവാൻ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.
സെക്ഷനുകൾ വിവിധ ജോലികൾ കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് നിരീക്ഷിക്കുവാൻ ഉന്നതാധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമായിട്ടുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ആയത് നിലനിർത്തുവാൻ ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ജനുവർ 2016 ൽ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 2011-12 മുതൽ 2014-15 വരെയുള്ള കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിലവിൽ പരാമർശങ്ങളൊന്നും തീർപ്പാക്കുവാനില്ല.
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് ജൂലൈ 2022 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകളൊന്നും മുൻ റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-11 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുമ്പോൾ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങുന്നില്ല

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് മുപ്പതു ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പട്ടിക-II പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കി അപേക്ഷകനിൽ നിന്നുള്ള സ്വയം സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകാവുന്നതാണ്. മറ്റ് രേഖകളൊന്നും പുതുക്കലിനായി ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുന്നതിനായി ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങിയിട്ടില്ല.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 2/26-08-2022 ന് മറുപടിയായി സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് പുതുക്കി നല്കുന്ന സന്ദർഭങ്ങളിൽ ചട്ടപ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചതിനു ശേഷം മാത്രം ഭാവിയിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുകയുള്ളു എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുമ്പോൾ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വസ്തു നികുതി - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ

വസ്തു നികുതി ഡാറ്റയുടെ പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-12-1 ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ഡാറ്റയിലെ തെറ്റുകൾ തുടരുന്നു

വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് പരിമിതപ്പെടുത്തിയ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ' എന്നതിന് പകരം 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ' എന്ന് തെറ്റായി

രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇതുമൂലം നികുതി നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നില്ലെങ്കിലും തെറ്റായ ഡാറ്റ സഞ്ചയയിൽ തുടരുന്നതിനിടയാക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗ ക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	സെക്രട്ടറി അപ്രൂവ് ചെയ്ത തീയതി	പരിമിത പ്പെടുത്തിയ വസ്തുനികുതി
1	2/113	ഗോഡൗൺ	110	24.07.2014	641
2	2/261	ഗോഡൗൺ	220	25.10.2018	517
3	3/44	ഗോഡൗൺ	150	9.11.2018	47
4	3/45	ഗോഡൗൺ	150	9.11.2018	91
5	8/180	ഗോഡൗൺ	280	27.10.18	1170
6	8/337	ഗോഡൗൺ	235	6.05.2022	3062
7	13/79	ഷോപ്പ്	150	1.12.2018	171

ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും മേൽ അപാകതകൾ തുടരുന്നതിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുനല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 5/27-08-2022 ന് ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ ഓപ്പണാകുന്ന സമയത്ത് മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണത്തിലുള്ള വ്യത്യാസം സഞ്ചയയിൽ തിരുത്തൽ വരുത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-2 ഫ്രണ്ട്സ് ഭവൻ - കല്യാണ മണ്ഡപത്തിന്റെ നിർമ്മാണം ക്രമവത്ക്കരിച്ച് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന 'ഫ്രണ്ട്സ് ഭവൻ' എന്ന കല്യാണ മണ്ഡപത്തിന് 12/10-UA എന്ന നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 1,03,317/- രൂപ വാർഷിക വസ്തുനികുതിയായി നിശ്ചയിച്ച് 2019-20 വർഷം സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഖ. 1-12-3 ൽ അനധികൃത നിർമ്മിതികൾക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. നിലവിലും പ്രസ്തുത കെട്ടിടം അനധികൃതമായി തുടരുകയാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിസരത്തുള്ള ഈ കെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിച്ച് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഫയൽ നമ്പർ എ 3-803/2019 പരിശോധിച്ചതിൽ റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾക്ക് ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയായും വസ്തു നികുതി ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല. ഈ വിഷയത്തിന്മേൽ മറ്റ് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 5/27-08-2022 ന് പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് ആർ.ആർ നടപടികൾ 4-03-2020, 31-03-2022 തീയതികളിൽ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അനധികൃത കല്യാണ മണ്ഡപത്തിന്റെ നിലവിലെ വസ്തുനികുതി കടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനായി റവന്യൂ വകുപ്പിനോട് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തുവാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്.
കെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിക്കാത്തപക്ഷം കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-3 വസ്തുനികുതിയിന്മേലുള്ള സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കുന്നില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്(വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ

അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവുവിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും എന്നിവ സംബന്ധിച്ച സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. അപ്രകാരം ചുമത്താവുന്ന ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതിയുടെ നിരക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ജലവിതരണം - വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക.
2. തെരുവുവിളക്കുകൾ - വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക.
3. ശുചിത്വ പരിപാലനം - വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക.
4. ഡ്രൈനേജ് - വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സേവന ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ഈടാക്കി തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതയെപ്പറ്റി ഭരണസമിതിക്ക് തീരുമാനമെടുക്കാവുന്നതാണ്. വരുമാനം കുറവുള്ള നിലവിലെ സാഹചര്യത്തിൽ ആയത് പരിഗണിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കാൻ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 5(5)/27-08-22 ന് അടുത്ത ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തി തീരുമാനം എടുക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടേയും വിവരം സഞ്ചയ ഡാറ്റയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 11 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനും 4 എണ്ണത്തിന് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനും 2 ക്ലബ്ബുകൾക്കും യു.എ നമ്പർ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 235എഎ(1) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുകയോ ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്താൽ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയതി മുതൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുകയോ ക്രമവൽക്കരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന തീയതി വരെ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതം നിർമ്മിച്ചതാണെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടിവരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതോടൊപ്പം അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർത്തുള്ള തുക വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്/ കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗ ക്രമം/ വീടിന്റെ തരം	നിർണ്ണയിച്ച നികുതി
1	ഗോവിന്ദൻകുട്ടി, കൗണ്ടത്തറ 13/1 (രജിസ്റ്ററിൽ UA എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പേജ് 1)	പാർപ്പിടം (കോൺക്രീറ്റ്)	1701
2	തങ്കം ഊട്ടറ (7/ 1/UA)	പാർപ്പിടം ഓല	-
3	ചന്ദ്രിക, ഊട്ടറ (8/2/UA)	പാർപ്പിടം ഓല	-
4	ചാമി വടവന്നൂർ(4/1/UA)	പാർപ്പിടം ഷീറ്റ്	208
5	പ്രസിഡന്റ്/സെക്രട്ടറി കേരള കലാ കേന്ദ്ര, ഊട്ടറ 7/5/UA	ക്ലബ് ഷീറ്റ്	201

6	കവിത കണ്ണദാസ്, വടവന്നൂർ 3/1/UA	പാർപ്പിടം ഷീറ്റ്	264
7	പ്രസിഡന്റ്/സെക്രട്ടറി പുലരി യുവസംഗം ആർട്ട്സ്& സ്പോർസ് ക്ലബ്(5/1/UA)	ഷീറ്റ്	17

1. മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 5/27-08-2022 ന് പരാമർശപ്രകാരമുള്ള അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. യു.എ നമ്പർ അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 5/27-08-2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

31.07.2017 ന് മുൻപ് നടത്തികൊണ്ടിരുന്നതോ, പൂർത്തികരിച്ചതോ ആയ ഏതെങ്കിലും നിർമ്മാണം, വിപുലീകരണം അല്ലെങ്കിൽ പുനർനിർമ്മാണം സെക്രട്ടറിക്ക് ക്രമവത്ക്കരിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്തതാണെങ്കിൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് ബിൽഡിംഗ് (അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ ക്രമവത്കരണം) ചട്ടങ്ങൾ 2018 പ്രകാരം ക്രമവത്കരിക്കാമായിരുന്നു.

3. 2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 104 ൽ ഓരോ 3 മാസം കൂടുമ്പോഴും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടന്നിട്ടുള്ള അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെയും ആയതിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിവരങ്ങൾ സർക്കാറിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ സർക്കാരിലേക്ക് അറിയിച്ച കാണുന്നില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 5/27-08-2022)

മാസം തോറും കെട്ടിട നമ്പർ, പെർമിറ്റ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ചുള്ള റിപ്പോർട്ട് ഗൂഗിൾ ഷീറ്റിൽ എൻട്രി മേലാഫീസിലേക്ക് അയക്കാറുണ്ട് എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചട്ടം 104 പ്രകാരം സർക്കാരിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ പദ്ധതി- GeM ൽ ലഭ്യമാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെയും ടെണ്ടർ ഒഴിവാക്കിയും നേരിട്ട് വാങ്ങൽ നടത്തി

2021-22 വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇവ വാങ്ങിയത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയിലേയും സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിലേയും സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളിലേയും നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കൊല്ലം, United Electricals എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. പുതിയ തെരുവു വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അംഗീകൃത ഏജൻസിയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനാണ് പ്രോജക്റ്റ് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. പ്രോജക്റ്റിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ്-87/22- തെരുവുവിളക്ക് വാങ്ങൽ	അടങ്കൽ-500000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്-484600	നിർവഹണം- സെക്രട്ടറി
വൗച്ചർ നം- 1) 576/6.12.2021- 371278 2) 585/9.12.21- 55684	ഇൻവോയ്സ് നം. 1) 283/28-9-2021- 371278 2)393/15.11.2021- 55684

3) 840/21.3.22- 57638	3)696/19.2.2022-57638
എഗ്രിമെന്റ്- നമ്പർ ഇല്ല, തിയതി 27-09-2021	United Electrical Industries, Kollam

ജി.ഒ(പി)നം.719/SPD തിയതി 26.4.2019 പ്രകാരം 2013ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വൽ ഖ. 19.3 ൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി പ്രകാരം 25,000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള (കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ഒഴികെയുള്ള) വാങ്ങലുകൾ കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ പോർട്ടൽ ആയ Government E Marketplace(GeM) ൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ നിർബന്ധമായും GeM മുഖേന വാങ്ങേണ്ടതാണ്. GeM ൽ ലഭ്യമാണോ എന്ന പരിശോധിക്കാതെയാണ് തെരുവുവിളക്കുകളും അനുബന്ധ വസ്തുക്കളും United Electrical Industries, Kollam എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

സാധനങ്ങൾ GeM മുഖേന വാങ്ങാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് അറിയിച്ച് എൻക്വയറി(15/30-8-22) നല്കിയതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശം

തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ സർക്കാർ നിർദേശപ്രകാരമുള്ള വാങ്ങൽരീതികൾ അവലംബിച്ച് പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യത ഉണ്ടാകുന്നതാണ്.

1-15 എം.സി.എഫ് നിർമാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

സ.ഉ(സാധാ)നം.2420/17/തസ്വഭവ തിയതി 15-07-2017 പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ രൂപീകരണത്തിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങളും സ.ഉ(സാധാ)നം.1496/2020/തസ്വഭവ തിയതി 12-8-2020 പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖയും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം 1.12.2021 മുതൽക്കാണ് ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. വീടുകളിൽ നിന്നും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കഴുകി വൃത്തിയാക്കിയ അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ തരംതിരിച്ച് എം.സി.എഫിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ട ചുമതലയാണ് ഹരിതകർമ്മസേനയിൽ പ്രധാനമായും നിക്ഷിപ്തമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

സ.ഉ(സാധാ)നം.306/2019/തസ്വഭവ തിയതി 12-02-2019 പ്രകാരം എം.സി.എഫ് (മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റേഷൻ) ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റും മാതൃകാ പ്ലാനും സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അജൈവ പാഴ്വസ്തുക്കൾ സംഭരണം നടത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ മിനി എം.സി.എഫുകൾ വാർഡ് തലത്തിലും(കുറഞ്ഞത് 2 വാർഡുകൾക്ക് 150 ച.മീറ്ററിൽ കുറയാത്ത എം.സി.എഫ്) തദ്ദേശ സ്ഥാപനതലത്തിലും (1000 ച.മീറ്ററിൽ കുറയാത്ത എം.സി.എഫ്) നിർമ്മിക്കുകയോ വാടകയ്ക്ക് ഏർപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന സ്ഥിരമായ എം.സി.എഫ് നാളിതുവരെ സജ്ജീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഹരിത കർമസേന ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യം ചാക്കുകളിലാക്കി പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിനകത്തെ താൽകാലിക എം.സി.എഫ് സംവിധാനത്തിലാണ്. ഈ എം.സി.എഫിൽ മതിയായ സൗകര്യങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ചുള്ള സുരക്ഷാ സംവിധാനങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2021-22 ൽ എം.സി.എഫ് നിർമാണത്തിനായി താഴെ പറയും പ്രകാരം പ്രോജക്റ്റ് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

74/22-എം.സി.എഫ് സ്ഥാപിക്കൽ

അടങ്കൽ – 25 ലക്ഷം(2000000 രൂപ(കേന്ദ്ര വിഹിതം)+500000(CFC))

തൻവർഷം തുകയൊന്നു ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

2022-23 വർഷത്തിൽ സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ നടന്നുവരുന്നുണ്ടെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

എം.സി.എഫ് നിർമാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
നിർമാണം പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടത്തുന്ന ചമ്പക്കുളം കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിൽ 111 ഗുണഭോക്താക്കളുണ്ട് . ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർക്ക് പ്രതിമാസം 3000 രൂപ നിരക്കിൽ 36000 രൂപ വേതനവും വൈദ്യുതി ചാർജ് 20203 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ കുടിശ്ശികയുൾപ്പടെ 29400 രൂപ മാത്രമാണ് വരവുള്ളത്.
കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ വരവിലും അധികം ചെലവുണ്ട്. ഇതു കൂടാതെ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശികയായി 401375 രൂപ പിരിഞ്ഞുകിട്ടാനുണ്ട്(മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക 364375 രൂപയും, തൻവർഷ കുടിശ്ശിക 37000 രൂപയും).
സ.ഉ(സാധാ)നം.1275/09/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 30-5-2009 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ നേരിട്ട് പരിപാലിക്കുന്നതും ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് കൈമാറിക്കിട്ടിയതുമായ കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് നടത്തുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് കൈമാറുന്നതിന് സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
വെള്ളക്കരമിനത്തിലെ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്ത് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
ഇക്കാര്യങ്ങളെക്കുറിച്ച് എൻക്വയറി (നം.21/30-8-2022) നല്കിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

1-17 കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവർത്തന ചെലവുകൾക്ക് വികസന ഫണ്ട് വകമാറ്റി

പ്രോജക്റ്റ് – 8/22-കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫോൺ ചാർജ്ജ്, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്, മറ്റ് അനുബന്ധ ചെലവുകൾ

അടങ്കൽ - 234000 (വികസന ഫണ്ട് - 25000 + MG-Non Road – 209000)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ആകെ ചെലവ് - 222327 (13955 – പ്ലാൻ, 208372 – MG-Non Road)

വിവിധ ഓഫീസുകളുടെ കണ്ടിൻജന്റ് ചെലവുകൾ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നോ നിശ്ചിത പരിധിക്കു വിധേയമായി മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നോ ചെലവഴിക്കുന്നതിനുപകരം 13955 രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും വക മാറ്റി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്കുള്ള ചെലവ് - 7583 (ബിൽ നം. 89/18-3-22)
2. GMLPS വാടക- 6372 (ബിൽ നം. 88/17-3-22)

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും കണ്ടിൻജന്റ് ചെലവുകൾ നിർവ്വഹിച്ചതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 15/29-8-22 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

ഉത്പാദനപരമല്ലാത്ത ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ച തുക തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 13955/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-18 ഊട്ടറ വാതക ശ്മശാനം - പൂർത്തീകരണം അനന്തമായി നീളുന്നു

ഊട്ടറയിലെ വാതക ശ്മശാനം നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി തൃശ്ശൂർ കോസ്റ്റ്ഫോർഡ് മുഖേന പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിനായി എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുന്നതിന് 24-6-2020 ലെ തീരുമാനം നം. 4/4(13) പ്രകാരം സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും 30-07-2020 ന് എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എഗ്രിമെന്റ് നം. 13/30-7-20

വ്യവസ്ഥ-1 പ്രകാരം പ്രവൃത്തി 'Cost And Energy Effective Materials And Techniques' ഉപയോഗിച്ച് നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരന്റെ ലാഭവിഹിതം ഉൾപ്പെടുത്താതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക കണക്കാക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥയുണ്ട്.

വ്യവസ്ഥയിലെ ക്രമ നം. 11 പ്രകാരം എഗ്രിമെന്റ് തിയതി മുതൽ ആറു മാസത്തിനകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വ്യവസ്ഥിലെ ക്രമ നം. 12 ൽ എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായാൽ നിലവിലുള്ള PWD ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പിഴ ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

കരാർ പ്രകാരം 9-1-2021 ന് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന പ്രവൃത്തി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊ.നം. 207/21 (102/22)-ഊട്ടറ ശ്മശാനം സ്ഥാപിക്കൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ - 65 ലക്ഷം
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 45 ലക്ഷം
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 20 ലക്ഷം
2020-21 വർഷത്തിൽ മുൻകൂറായി 20% തുകയായ 13 ലക്ഷം രൂപ(ബ്ലോക്ക് ഷെയർ) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. രണ്ടാം ഗഡുവായ 15% തുക 9.75 രൂപ (സി.എഫ്.സി) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(ബിൽ നം. 169/8-12-21)

അക്കൗണ്ട് നം. 57069687503

നാളിതുവരെ ആകെ 22.75 ലക്ഷം രൂപയാണ് കോസ്റ്റ്ഫോർഡിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ആറുമാസത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ഔദ്യോഗികമായി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടില്ല. ആവശ്യമായ പിഴയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2012 ലെ കേരള PWD മാനുലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് അതുവരെ രണ്ട് തവണകളായി പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതല്ല. ഖണ്ഡിക 2112.1 ൽ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 1% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ, കൂടിയത് 50000 രൂപ) ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനുശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ, കൂടിയത് 100000 രൂപ) പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ആറുമാസത്തെ കാലാവധിയുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി രണ്ടു തവണകളായി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിനും പരമാവധി മൂന്നു മാസം വരെ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുമാണ് വ്യവസ്ഥയുള്ളതെങ്കിലും ഒന്നര

വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ തിയതി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി കോസ്റ്റ്ഫോർഡ് രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെടുകയോ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ച് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പുനർ നിശ്ചയിക്കുകയോ PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചെങ്കിലും ഫർണസ് സ്ഥാപിക്കാത്തതിനാൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2017 ലെ കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 51(1) പ്രകാരം കോസ്റ്റ് ഫോർഡിന് അനുവദിച്ച രണ്ടു ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 13/29-8-22 ന് രേഖാമൂലം മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

മതിയായ പിഴ ഈടാക്കി സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതിരുന്നാൽ പിഴ ഒടുക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ തുടർന്നുള്ള ബില്ലുകളിൽ നിന്നും തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രവൃത്തി അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിച്ച് പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടുന്നതിനായി തുറന്നു നൽകേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അലമാര വാങ്ങൽ -SIDCO യ്ക്ക് അനുവദനീയമായതിലും അധികം തുക അനുവദിച്ചു

പ്രൊ.നം. 7/22-കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അലമാര

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 130000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് - 130000 (ബിൽ നം.32/3-9-2021)

അക്കൗണ്ട് നം. 10396713618 (SIDCO, എറണാകുളം)

SIDCO യിൽ നിന്നും ഫർണീച്ചർ വാങ്ങിയത് സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച നൽകിയതിനേക്കാളും അധിക തുക നൽകിയാണെന്ന് രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ജി.ഒ(ആർടി)നം.26/2015/SPD/തിയതി 28-5-2015 പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ച നിരക്കനുസരിച്ച് സിഡ്കോയിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുവാനുള്ള കാലാവധി ജി.ഒ(ആർടി)നം.10/ 2021/SPD തിയതി 3-8-2021 പ്രകാരം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 28-5-2015 ലെ ഉത്തരവിലെ അനുബന്ധം-V ൽ ഉൾപ്പെട്ട ഫർണീച്ചറുകൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ നിശ്ചിത നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക അനുവദിച്ചതായി കണ്ടെത്തി. നാല് ഇനങ്ങളിലായി ആകെ 36715 രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച തുകയേക്കാൾ അധിക തുക നൽകി സിഡ്കോയിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 14/29-8-22 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

അധികം നൽകിയ തുക സിഡ്കോയിൽ നിന്നും ഈടാക്കുകയോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

(വിശദാംശങ്ങൾ വ. 3-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

1-20 എസ്.എസ്.എ/എസ്.എസ്.കെ - പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അനുവദിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല

2021-22 വർഷത്തിൽ SSA/SSK വിഹിതമായി കൈമാറിയ തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	അടങ്കൽ	കൈമാറിയ തുക	ബിൽ നം./ തിയതി	സ്ഥാപനം
22/22-SSK വിഹിതം നൽകൽ	448615 (വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ)	448615	75/ 14.2.22	SSK പാലക്കാട് A/c No. 0812101071939
137/21-SSK വിഹിതം നൽകൽ	312350 (വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ)	312350	16/ 16-7-21	SSK പാലക്കാട് A/c No. 0812101071939

തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 7/27-8-22 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

1-21 പി.എം.എ.വൈ - പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അനുവദിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല

2021-22 വർഷത്തിൽ കൊല്ലങ്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈമാറിയ തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	അടങ്കൽ	കൈമാറിയ തുക	ബിൽ നം./ തിയതി	സ്ഥാപനം
173/22-PMAY വിഹിതം നൽകൽ	350000 (വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ)	275000	83/7-3-22	കൊല്ലങ്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 7/27-8-22 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

1-22 എസ്.സി കുടുംബനാഥകൾക്ക് വാട്ടർടാങ്ക് വിതരണം-കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിനെ ഒഴിവാക്കിയതിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല

പ്രൊ. നം. 147/22-എസ്.സി കുടുംബനാഥകൾക്ക് വാട്ടർടാങ്ക് വിതരണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ- 800000 (എസ്.സി.പി-600000 + ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - 200000)
തൻ വർഷത്തെ ചെലവ് - 509000 (SCP)
ബിൽ നം. 15/31-3-22

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം 75% വികസന ഫണ്ടും 25% ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവും വകയിരുത്തിയാണ് പ്രോജക്റ്റ് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്.
പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനം നം. 1-2-22 ലെ തീരുമാനം നം. 6 പ്രകാരം GeM പോർട്ടലിൽ വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ മുഖേന വാങ്ങുവാൻ തീരുമാനം എടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
ISI മുദ്രയുള്ള 500 ലിറ്റർ ശേഷിയുള്ള വാട്ടർടാങ്ക് വിതരണത്തിനായി 19-2-22 ന് ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ടെണ്ടറുകളാണ് ലഭ്യമായത്.

1. PG Enterprises, Vellayur, Malappuram – 3177
2. South In Polymers, Vilayannur, Palakkad – 3249
3. Tritech Traders, Vazhuthakkad, Thiruvananthapuram – 3395
4. Victoria Polyform, Kaippulli, Thrissur - 3550

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുന്നതിൽ തീരുമാനങ്ങൾ ഒന്നുംതന്നെ എടുത്തിട്ടില്ല. ഭരണ സമിതിയുടെ തീരുമാനം നം. 11-3-22 ലെ 1(1) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം മേൽ ടെണ്ടറുകളിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ PG Enterprises ന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അസി.സെക്രട്ടറിയുടെ 11-2-22 ലെ AS-1313/22 നം. കത്ത് പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകാര വിവരം M/s. PG Enterprises നെ അറിയിക്കുകയും എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവയ്ക്കുവാനും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ഒടുക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും പ്രതികരണമൊന്നും ഇല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ അടുത്ത ടെണ്ടററെ സെലക്ട് ചെയ്ത വിവരം 16-3-22 ലെ കത്ത് പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത M/s.PG Enterprises എന്ന സ്ഥാപനം വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ വിതരണം ചെയ്യുവാൻ സാധിക്കുകയില്ല എന്ന് അറിയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

തുടർന്ന്, 16-3-22 ലെ കത്ത് പ്രകാരം മൂന്നാമത്തെ താഴ്ന്ന നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത M/s.Tritech Traders എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതായും എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവയ്ക്കുവാനും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ഒടുക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മൂന്നാമത്തെ ടെണ്ടററെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനായി പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയും ഭരണസമിതിയും തീരുമാനങ്ങൾ എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.
M/s. Tritech Traders എന്ന സ്ഥാപനം ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് 3395 രൂപയാണ്.
Tritech Traders എന്ന സ്ഥാപനവുമായി ഒപ്പു വെച്ച എഗ്രിമെന്റിൽ തിയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
18-3-22 ന് അയച്ച കത്തിൽ 200 വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ 25-3-22 ന മുമ്പായി സപ്ലൈ ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.
ഇൻവോയ്സ് നം. 97/19-3-22 പ്രകാരം 200 വാട്ടർ ടാങ്കുകളുടെ പദ്ധതി വിഹിതം 5,09,000 രൂപ തൻവർഷം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം തുടർ വർഷത്തിലാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മേൽ വാങ്ങലിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനം ടാങ്കുകൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുവാൻ സാധിക്കുകയില്ലെന്ന് അറിയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

2. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തെ ഒഴിവാക്കി ഉയർന്ന നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന് പർച്ചേസ് ഓർഡർ നൽകുന്നതിനായി എടുത്ത പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി, ഭരണ സമിതി തീരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ഇല്ല.

3. ടെണ്ടർ ഉറപ്പിച്ച ശേഷം സ്ഥാപനം സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യാതിരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ റീടെണ്ടർ സാദ്ധ്യത പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല. സ്ഥാപനവുമായി വിലപേശൽ നടത്തി വില കുറവു ചെയ്ത് സാമ്പത്തികമായ ലാഭം ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുമില്ല.

നടപടിക്രമങ്ങളിലെ വീഴ്ച മൂലം 43,600/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുള്ളതായി വിലയിരുത്തുന്നു. ((200*3395) – (200*3177) = 6,79,000-6,35,400) അധികച്ചെലവു വന്നിട്ടുണ്ട്.
മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (17/30-8-22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
വിശദമായ മറുപടിയും ആവശ്യമായ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ആയവ ലഭ്യക്കുന്നതുവരെ 5,09,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണ പ്രോജക്ടുകൾ - ജി.എസ്.ടി- ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല

ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം ബിൽ തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ നിയമാനുസൃത ജി.എസ് ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി.

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ വിശദാംശം.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രൊജക്റ്റ്	15/22-അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം, ജനറൽ
അടങ്കൽ	24,00,000 17,00,000(പൊതുവിഭാഗം)+7,00,000(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം)
ചെലവ്	23,89,632 ((17,00,000(പൊതുവിഭാഗം)+6,89,632(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം))
ബിൽ നം, തീയതി, തുക	7/12-7-21 (138125) 8/12-7-21 (148618) 9/12-7-21 (140912) 55739 (ചെക്ക് നം-521825/8-7-21) 10/28-7-21 (144166) 14/16-10-21 (151,847) 15 /16-10-21(134916) 25, 18-1-22 (136464) 27/18-1-22 (24183) 135641 (ചെക്ക് നം-885089/24-2-22) 122833 (ചെക്ക് നം-885076/25-1-22) 33/18-3-22(41462) 134396 (ചെക്ക് നം-885098/22-03-22) 78824 (ചെക്ക് നം-885099 /22-03-22)

ബി)

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	16/22-അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം, SCP
അടങ്കൽ	10,00,000 7,000,00 (SCP)+3,00,000(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം)
ചെലവ്	9,17,191 6,92,697(SCP)+2,24,494(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം)
ബിൽ നം, തീയതി	4/12-7-21(47586) 5/12-7-21(55589) 6/12-7-21(58302) 11/28-7-21(63643) 12/ 16-10-21(60636) 13/16-10-21(56719) 18/ 11-11-21(60610) 19/23-11-21(61152) 20/23-12-21(64818) 28/23-2-22(58825) 32/18-3-22(60259) 36/ 20-3-22(44558) 40414 (ചെക്ക് നം- 885100, 22-3-22)

കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(1), കേരള സംസ്ഥാന ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(1), കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം-റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം. 65/39/2018/DOR, സ.ഉ(പി)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 08.03.19 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന വാങ്ങലുകൾക്ക്/പ്രവൃത്തികൾക്ക് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ഉപയോഗിച്ച് ടി ഡി എസ് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന് 08.09.2020 ലെ സർക്കുലർ നം. നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ഡി.ഡി.ഒ മാരും അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ/പ്രവർത്തികളിൽ ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് കിഴിവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2021-22 വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി(ജനറൽ), എസ് സി പി എന്നീ പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം അനുഗ്രഹ ആന്റ് ലക്ഷ്മി, കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ്, മരുതലപറമ്പ്, പെരുവെമ്പ, പാലക്കാട് -678531 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.

വനിതാ ശിശു വികസന ഡയറക്ടർ പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർമാർക്ക് അയച്ച 18-8-21 ലെ ഐസിഡിഎസ് ബി.3/13220/21 നം കത്ത് പ്രകാരം അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സിന് 5% ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടെയാണ് 73.50 രൂപ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും കേന്ദ്രസർക്കാരിൽ നിന്നും സ്പഷ്ടീകരണം ലഭ്യമാകുന്നതു വരെ ജി എസ് ടി ബാധകമായിരിക്കുമെന്നും അറിയിച്ചിരുന്നു. നിയമാനുസൃതമായ കിഴിവ് നടത്താതെ സപ്ലൈയർക്ക് തുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകുവാനായി ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(3, 27-8-22) മറുപടിയായി സ്ഥാപനം ജി എസ് ടി അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ടി.ഡി.എസ് നടത്താതിരുന്നാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പിഴ ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച ഉണ്ടാകാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സ്രോതസിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി എസ് തുക കുറവ് ചെയ്ത് മാത്രം തുക അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ആയുർവ്വേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ

പ്രോജക്ട് പേര് : 174/22 - ആയുർവ്വേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ :മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)
അടങ്കൽ -700000/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)
ചെലവ് - 300000/- രൂപ (ബിൽ നം 6/2021-22 തീ.19.3.22)
400000/- രൂപ(ബിൽ നം 7/2021-22 തീ.19.3.22)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം) നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രൊജക്റ്റിൽ ആയുർവ്വേദ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ഔഷധിക്ക് 7 ലക്ഷം രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. 698097/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകളാണ് ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുകയായ 1903/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 1903/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ബാക്കി തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്ന് എത്രയും വേഗത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിൽ എത്തിക്കണമെന്ന് ഔഷധിയോട് ആവശ്യപ്പെട്ടതായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 12/28-08-2022 നുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (SCP)- ജി എസ് ടി-ടി ഡി എസ് ചെയ്തില്ല

പ്രൊജക്റ്റ്	10/22-വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (SCP)
അടങ്കൽ	6,93,450(SCP)
ചെലവ്	2,91,383(SCP)
ബിൽ നം., തീയതി	8/12-10-21
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(1), കേരള സംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി ആക്ട് സെക്ഷൻ 51(1) എന്നിവയും 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)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/തസ്വ.ഭ.വ തീ 08.03.19 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന ടി,.ഡി.എസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ഉപയോഗിച്ച് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന്, സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 08.09.2020 ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ഡി.ഡി.ഒ മാരും അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS (TAX DEDUCTOR) രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ ടി.ഡി.എസ് കിഴിവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2021-22 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം ആർട്ട്ക്കോയിൽ (Artisans Development Co-Operative LTD) നിന്നുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടുന്ന 2% നിരക്കിലുള്ള ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ വാങ്ങലിന് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതെ തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലയർക്ക് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

നിയമാനുസൃതമായ കിഴിവ് നടത്തിയതിനുശേഷം മാത്രം സപ്ലെയർക്ക് തുക അനുവദിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകുവാനായി ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/30-8-22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ടി.ഡി.എസ് നടത്താതിരുന്നാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പിഴ ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച ഉണ്ടാകാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സ്രോതസിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി-ടിഡി എസ് ചെയ്ത് മാത്രം തുക അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ലൈഫ് മിഷൻ- ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

ലൈഫ് മിഷൻ-ജനറൽ, എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എ) 11/22, ലൈഫ് മിഷൻ-ജന റൽ

പ്രൊജക്റ്റ് നം, പേര്	11/22, ലൈഫ് മിഷൻ, ജനറൽ
അടങ്കൽ	2,38,42,200 11,95,000(വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ)+50,00,000(സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം)+10,00,000(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)+16,47,200(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്) + 1,50,00,000(മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്	13,75,000

	2,95,000(വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ) + 4,00,000 (സംസ്ഥാനാ വിഷ്കൃതം) + 6,80,000(മറ്റുള്ളവ)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ

ബി) 12/22, ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനം ഫണ്ട്-എസ് സി പി

പ്രൊജക്റ്റ് നം, പേര്	12/22, ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനം ഫണ്ട്, എസ് സി പി
അടങ്കൽ	95,57,800 5,57,800(വികസന ഫണ്ട്) + 24,91,400(SCP) + 30,00,000(സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം)+12,00,000(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)+13,08,600(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത) +10,00,000(മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്	34,70,000 24,90,000(SCP)+9,80,000(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ

കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് 6 മാസത്തിനകം ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രൊജക്റ്റിന്റെ രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ 2021 ന് മുൻപ് ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി.

1-26-1 ലൈഫ് മിഷൻ(ജനറൽ)- ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ

ക്രമ നം.	രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	ആദ്യ ഗഡു നൽകിയത്	നൽകിയ തുക	നൽകാനുള്ള തുക
1	70	നൗഫിയ, W/o അബ്ബാസ്, തങ്കയം	19-11-18	3,85,000	15,000
2	89	പ്രേമ, W/o അയ്യപ്പൻ, പട്ടന്തലച്ചി, വാർഡ്-5	13-8-19	3,40,000	60,000
3	92	രാമനാഥൻ, S/o. തങ്കൻ, പറയൻകോട്	13-8-19	3,40,000	60,000
4	94	വനിത, W/o. കൃഷ്ണദാസ്, ഊട്ടറ, വാർഡ്-8	6-11-20	3,20,000	80,000
5	95	സമീന, W/o സലീം, കീഴ്ച്ചിറ	6-11-20	3,70,000	30,000
6	96	ലത, W/o.ശ്രീനിവാസൻ, ചമ്പക്കുളം	6-11-20	3,60,000	40,000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-26-2 ലൈഫ് മിഷൻ(SCP)- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ

ക്രമ നം.	രജിസ്റ്ററിലെ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	ആദ്യ ഗഡു	നൽകിയ തുക	നൽകാനുള്ള

	ക്രമ നം.		നൽകിയത്		തുക
1	9	മാണിക്കൻ, S/o ചൊമട്ടി, വടവന്നൂർ	16-6-20	3,60,000	40,000
2	13	രമ, W/o മണികണ്ഠൻ, വാർഡ്-6	9-7-20	3,60,000	40,000
3.	14	ഷീബ. എസ്, W/o ശിവരാമൻ, പൊന്നാരമ്പളം	9-7-20	3,40,000	60,000
4	16	ശാന്ത, W/o കൃഷ്ണൻ, മാവിൽ കുളമ്പ്	6-7-20	3,60,000	40,000
5	18	ലക്ഷ്മി, D/o വേലൻ, മലയാമ്പള്ളം	6-11-20	2,40,000	1,60,000
6	19	കല്ല്യാണി, മലയാമ്പള്ളം, വാർഡ്-6	6-11-20	2,40,000	1,60,000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി വിശദാംശം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 4/27-8-22).

1-27 മേൽപ്പുര റിപ്പയർ - പദ്ധതി ആസൂത്രണം, നടത്തിപ്പ് - അപാകങ്ങൾ

14-2-2018 ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.6.7.1 പ്രകാരം മേൽപ്പുര മാറ്റി മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കാൻ ജനറൽ വിഭാഗത്തിന് 75,000 രൂപയും എസ്.സി വിഭാഗത്തിന് 1,00,000 രൂപയും പരമാവധി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1)

പ്രൊജക്റ്റ് നം, പേര്	39/22, മേൽപ്പുര റിപ്പയർ, എസ് സി
അടങ്കൽ	6,70,000(എസ് സി)
ചെലവ്	6,30,000
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി ഇ ഒ

2)

പ്രൊജക്റ്റ് നം, പേര്	144/22, മേൽപ്പുര റിപ്പയർ, എസ് സി പി(SO)
അടങ്കൽ	15,000(എസ് സി)
ചെലവ്	15,000
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി ഇ ഒ

മേൽപ്പുര റിപ്പയറിനായി ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ കണക്കിലെടുത്താണോ നടപ്പാക്കിയതെന്ന് വിലയിരുത്തിയതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-27-1 ഗുണഭോക്താക്കൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നില്ല

മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക നം. 6-7-1 പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കണമെന്നും ആയത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി എഞ്ചിനീയർ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണമെന്നും വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ആരും തന്നെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. എൽ.എസ്.ജി.ഡി എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പല ഗുണഭോക്താക്കളുടേയും എസ്റ്റിമേറ്റുകളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

ഉദാ.

1. തങ്കമണി, W/o രാമൻകുട്ടി, നായ്ക്കംപൊറ്റ

2.കൃഷ്ണൻ S/o കറുപ്പൻ, വാപ്പാടം

3. ആറുമുഖൻ.പി, S/o പുതുക്കിളി, മാമ്പള്ളം

4. ശിവരാജൻ S/o കിട്ടു, മുല്ലക്കൽ കുളമ്പ്

5. തങ്ക W/o അയ്യപ്പൻ, പണ്ടാരക്കാട്

6. നാരായണൻ, S/o കണ്ടൻ, കിഴക്കേ പൂന്തോണി

7. നാരായണൻ കുട്ടാലപ്പാടം

8. വേലമ്മ, മാമ്പള്ളം

9. കാശു S/o ചാമി, പണ്ടാരക്കാട്

ആവശ്യമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താതെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നത് മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27-2 മേൽപ്പുര റിപ്പയർ - മുഴുവൻ തുക നൽകിയിട്ടില്ല

മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ശേഷം 50% തുക നൽകാവുന്നതാണ്. താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുഴുവൻ തുക നൽകിയിട്ടില്ല.
യൂണിറ്റ് നിരക്ക്- ഒരാൾക്ക് 30000 രൂപ വീതം

ക്രമ നം.	പേരും വിലാസവും	ആദ്യ ഗഡുവായി നൽകിയ തുക
1	ശിവരാജൻ, S/o കിട്ടു, മുല്ലക്കൽ കുളമ്പ്, വടവന്നൂർ	25,000
2	രാമൻ, S/o ആണ്ടി, വടവന്നൂർ	15,000
3	അപ്പു, S/o കണ്ടൻ, തങ്കയം, പൊക്കുന്നി	15,000
4	തങ്ക, W/o അയ്യപ്പൻ, പണ്ടാരക്കാട്, വടവന്നൂർ	15,000
5	നാരായണൻ, S/o കണ്ടൻ, വടവന്നൂർ	15,000

മേൽ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 1 ലെ ശ്രീ.ശിവരാജൻ ഒഴികെയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(6/27-8-22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഭാഗികമായി മാത്രം തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഗുണഭോക്താക്കൾ കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - പൊതുവായ വിലയിരുത്തൽ

എ. ചെലവിന്റെ വിവരം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 72 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയതിൽ 48 പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള തുകയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആകെ വകയിരുത്തിയ 2.46 കോടി രൂപയിൽ 1.20 കോടി രൂപ മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 49% മാത്രമാണ് തൻവർഷത്തെ ചെലവ്.

സർക്കുലർ നം.ഡി.എ.1/26/2019/തസ്വഭവ തിയതി 25-01-2019 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ഓരോ ഘട്ടം തീരുന്ന മുറയ്ക്കും പാർട്ട് ബിൽ എഴുതുന്ന രീതി കൃത്യമായി അവലംബിക്കുവാൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും നിർദ്ദേശം കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

മുൻവർഷങ്ങളെ അപേക്ഷിച്ച് സ്പിൽഓവർ പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം പൊതുവെ കുറഞ്ഞുവരുന്നുണ്ടെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. കാലാവസ്ഥ, പദ്ധതി പ്രദേശങ്ങളിലെ പ്രത്യേകതകൾ, കോവിഡ് പ്രതിസന്ധി എന്നിവ മൂലം പല പ്രവൃത്തികളുടേയും പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയെല്ലാം പൂർത്തീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

ബി. രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

1. പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നില്ല.

2. ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ബാരലിന്റെ വിലയും ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നുണ്ടെങ്കിലും ജി.എസ്.ടി തുക വേർതിരിച്ച് കാണിക്കാത്തതിനാൽ ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിൽ പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ളത് റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും പ്ലാനും കാലികമാക്കാതെയാണ്.

5. എഗ്രിമെന്റിൽ ഉൾപ്പട്ടിട്ടുള്ള കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ ഒഴിവാക്കി പുതുക്കിയ PWD മാന്വൽ അനുസരിച്ചുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ തിയതി എഴുതുന്നില്ല.

സി. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി

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

1. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവശ്യകത വിലിയരുത്തുന്നത് എപ്രകാരമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല.

4. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി ലഭിക്കുന്ന നോൺറോഡ് മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വക മാറ്റി ചെലവഴിക്കുന്ന പ്രവണതയുള്ളതായി കണ്ടെത്തി.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം കൂടുതൽ ബില്ലുകൾ ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവണത

ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ ഓരോ ഘട്ടവും തീരുന്ന മുറയ്ക്ക് പാർട്ട് ബില്ലുകൾ അനുവദിച്ച് പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. PWD മാന്വൽ അനുസരിച്ചുള്ള സമയക്രമം പാലിച്ചുകൊണ്ട് കരാറുകാർ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
3. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുവാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
4. ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുകകൾ അതാത് സമയം തന്നെ ഒടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
5. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് മാത്രം മെയന്റനൻസ് ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണ്.
6. മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രവൃത്തികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുവാൻ ഇടപെടൽ നടത്തേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാ ക്കേണ്ടതാണ്.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ PWD മാന്വൽ, 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ കേരള PWD മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് അതുവരെ രണ്ട് തവണകളായി പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്.
ഖണ്ഡിക 2112.1 ൽ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 1% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ, കൂടിയത് 50000 രൂപ) ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ, കൂടിയത് 100000 രൂപ) പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പി.എ.സി യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തിയതി	പൂർത്തീകരിച്ച തിയതി	ഈടാക്കിയ പിഴ	ഇടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്	കുറവ്
182/21-കീഴ്ചിറ മുള്ളൻപാടം റോഡ് ഇന്റർലോക്ക് അടങ്കൽ - 325000 PAC- 324765 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.നാരായണൻ.വി എഗ്രിമെന്റ് നം.:18/14-11-2019 അളവു പുസ്തകം - 200/19-20	31-1-2021 (*)	11-2-2021	0	3247 (1%)	3247

ആകെ ചെലവ് - 319850 രൂപ തൻവർഷത്തെ ചെലവ് - 44410 രൂപ ബിൽ നം. 10/25-6-2021					

(*) ഭരണസമിതിയുടെ 6-11-2020 ലെ തീരുമാനം നം. 7(5) പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 31-1-2021 വരെ പിഴ ഒഴിവാക്കി നൽകുവാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥല ലഭ്യത ഇല്ലാതിരുന്നതിനാലാണ് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകാവുന്നതല്ല.
മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലേയും 2012ലെ പി.ഡബ്ള്യു.ഡി മാന്വലിലേയും നിബന്ധനകൾ പാലിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 10(2)/27-8-22 നുള്ള മറുപടിയിൽ തുക ഈടാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഉത്തരവാദിത്തത്തിൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 സ്ഥല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കാതെ ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകുന്നു

ആവശ്യമായ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി സ്ഥല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കാതെ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകുന്നതായി രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം	പൂർത്തീകരിച്ച തിയതി	കുറിപ്പ്
1	182/21-കീഴ്ചിറ മുള്ളൻപാടം റോഡ് ഇന്റർലോക്ക് അടങ്കൽ - 325000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.നാരായണൻ.വി എഗ്രിമെന്റ് നം.:18/14-11-2019 അളവു പുസ്തകം - 200/19-20 ആകെ ചെലവ് - 319850 രൂപ തൻവർഷത്തെ ചെലവ് - 44410 രൂപ ബിൽ നം. 10/25-6-2021 കാലാവധി - 6 മാസം	11-2-2021	ഇന്റർലോക്ക് പ്രവൃത്തി നടത്തുവാൻ ഉദ്ദേശിച്ച സ്ഥലത്ത് തൊഴിലുറപ്പ പദ്ധതി പ്രകാരം പാർശ്വഭിത്തി നിർമ്മാണം നടത്തേണ്ടതിനാൽ ആയത് പൂർത്തീ കരിച്ചതിനുശേഷം മാത്രമേ ഇന്റർലോക്ക് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുകയുള്ളു വെന്ന് അസി.എഞ്ചിനിയർ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലെ 6-11-2020 ലെ തീരുമാനം നം. 7(5) പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 31-1-2021 വരെ പിഴ ഒഴിവാക്കി നൽകുവാൻ തീരുമാനിച്ചു.
2	188/21-പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ട്	15-9-2021	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ മൂന്നുവശത്തും ചുറ്റുമതിൽ

	വാൾ നിർമ്മാണം അടങ്കൽ - 900000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.കെ.ബി.കൊച്ചുകുമാർ എഗ്രിമെന്റ് നം.:67/15-2-2020 അളവു പുസ്തകം - 187&198/19-20, 64/20-21 ആകെ ചെലവ് - 849568 രൂപ തൻവർഷത്തെ ചെലവ് - 274846 രൂപ അവസാന ബിൽ നം. 21/29-11-2021 കാലാവധി - 6 മാസം		കെട്ടുവാനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസന്റെ മുന്നിലെ മരം മുറിച്ചു കിട്ടുവാൻ വൈകിയതിനാൽ സമയം നീട്ടി നൽകുവാൻ കരാറുകാരൻ അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വേപ്പ്, മട്ടിരമം എന്നിവ മുറിച്ചു മാറ്റുന്നതിനുള്ള ലേലം നടന്നത് 10-2-21 നാണ്. എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് ഒരു വർഷത്തോളമെടുത്താണ് സ്ഥല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കിയത്.

പ്രവൃത്തികളുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് സ്ഥല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കാത്തതിനാൽ പ്രവൃത്തികൾ അനന്തമായി നീളുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 10(3)/17-8-22 നുള്ള മറുപടിയിൽ അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
സ്ഥല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കി മാത്രം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ടാർ ബാരലുകളുടെ വിലയോടൊപ്പം ഈടാക്കിയ ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയില്ല

തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച 26 ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്ത ടാർ ബാരലുകളുടെ വിലയും ജി.എസ്.ടി യും ഉൾപ്പെടെ 87450 രൂപ അസി.എഞ്ചിനിയർ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ 330 രൂപ ഓരോ ബാരലിനും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ജി.എസ്.ടി പ്രത്യേകമായി കണക്കാക്കാതെയാണ് തുക തനത് ഫണ്ടിയിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കൈമാറിയ തുകയിൽ 13340 രൂപ ജി.എസ്.ടി തുകയാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 10(4)/27-8-2022 നുള്ള മറുപടിയിൽ അസി.എഞ്ചിനിയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഒടുക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തനത് ഫണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന ജി.എസ്.ടി തുക അടിയന്തിരമായി കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേക്ക് ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അവലോകനം

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ 3228 കുടുംബങ്ങളിൽ 3270 കുടുംബങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുകയും 3270 പേർക്കും തൊഴിൽ കാർഡ് ലഭിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 344 കുടുംബങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് 100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2021-22-ൽ 1146 പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുകയും 462 പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുകയും 161 പദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ₹11,08,26,040 വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇവയിൽ സാധന സാമഗ്രികൾ ആവശ്യമുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് 2074500/- രൂപ മെറ്റീരിയൽസിനുള്ള ചെലവായി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 4-3-22 ന് സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.
നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടേയും ചെലവഴിച്ച തുകകളുടേയും വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

പ്രവൃത്തികളുടെ പേര്	നടപ്പിലാക്കിയത്	ചെലവഴിച്ച തുക

		(ലക്ഷം)
ചെറുകിട ജലസേചനം	84	119.75
വ്യക്തിഗതം	347	158.28
വാട്ടർ കൺസർവേഷൻ	19	41.29
വാട്ടർ ഹാർവെസ്റ്റിങ്	2	7.9
റോഡു നിർമ്മാണം	5	13.58

ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ട പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുവാനും പരമാവധി കുടുംബങ്ങൾക്ക് 100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ഉറപ്പുവരുത്തുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32-1 എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്ത കരാറുകാരന്റെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി-ടി ഡി എസ് നടത്തിയില്ല

സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017/എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയുമോ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 1% തുക കുറവ് ചെയ്യുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അതു പ്രകാരം CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% തുക സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
2021-22 വർഷത്തിൽ പണ്ടാരക്കാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ് വർക്കുമായി മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന വിതരണക്കാരന് തുക അനുവദിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ 2.50 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മുകളിൽ കരാർ തുകയുള്ള സാധനങ്ങളുടെ വിതരണത്തിന് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 2% ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കരാറുകാരന്റെ പേര് - ശ്രീ.നാരായണൻ

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബില്ലുകളുടെ എണ്ണം	കരാർ തുക/ ആകെ ബിൽ തുക	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന തുക (ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ്)
പണ്ടാരക്കാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്	6	367840	7357

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (20, 19-8-22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
GST TDS നടത്തുവാൻ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പിഴ ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച വരുത്താതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
കരാറുകാരൻ കൈപ്പറ്റിയ തുകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായി ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

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 കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അലമാര വാങ്ങൽ -SIDCO യ്ക്ക് അനുവദനീയമായതിലും

അധികം തുക അനുവദിച്ചു – 36715 രൂപ നഷ്ടമായി

പ്രൊ.നം. 7/22-കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അലമാര
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ - 130000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്)
ചെലവ് - 130000 (ബിൽ നം.32/3-9-2021)

അക്കൗണ്ട് നം. 10396713618 (SIDCO, എറണാകുളം)

SIDCO യിൽ നിന്നും ഫർണീച്ചർ വാങ്ങിയത് സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച നൽകിയതിനേക്കാളും അധിക തുക നൽകിയാണെന്ന് രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ജി.ഒ(ആർടി)നം.26/2015/SPD/തിയതി 28-5-2015 പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ച നിരക്കനുസരിച്ച് സിഡ്കോയിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുവാനുള്ള കാലാവധി ജി.ഒ(ആർടി)നം.10/ 2021/SPD തിയതി 3-8-2021 പ്രകാരം ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 28-5-2015 ലെ ഉത്തരവിലെ അനുബന്ധം-V ൽ ഉൾപ്പെട്ട ഫർണീച്ചറുകൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ നിശ്ചിത നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക അനുവദിച്ചതായി കണ്ടെത്തി.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നം. 1/20-4-20
ഇൻവോയ്സ് നം. EKM/21-22/44/3-8-21
തുക – 130000 രൂപ (സാധനങ്ങളുടെ വില – 109282 + Transportation – 887.5 + GST – 19830.50)
ഗേജ്-20g

അനുബന്ധത്തിലെ ക്രമ നം.	ഇനം	നിശ്ചിത നിരക്ക്	നൽകിയ നിരക്ക്	വ്യത്യാസം	എണ്ണം	അധികം
2	Steel Cabinet-198x90x48 Cm	9399	14950	5551	5	27755
1	Steel Cabinet With Locker-98x90x48 Cm	9916	15750	5834	1	5834
15	Steel Slotted Angle Rack 6 Panel 180x90x38 Cm	4558	5250	692	2	1384
4	Steel Cabinet With 3 Shelves-127x76x43 Cm	6540	8282	1742	1	1742
					ആകെ	36715

സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച തുകയേക്കാൾ അധിക തുക നൽകി സിഡ്കോയിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 14/29-8-22 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.
അധികം നൽകിയ തുക സിഡ്കോയിൽ നിന്നും ഈടാക്കുകയോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2021-22	23.8.2022 മുതൽ 31-8-2022 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	600000	ഭവന നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് (MNREGS) (*)	0	600000
	2019-20	-36011	ലൈഫ് ഭവനം-SCP (*)	0	-36011
	2019-20	21343	പാലിയേറ്റീവ്	0	21343
	2020-21	700000	ഊട്ടറ ശ്മശാനം	14000	686000
	2021-22	189000	138/22-വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ	175,000	14000
		980000	12/22-ലൈഫ്-SCP	980000	0
		189441	32/22-പാലിയേറ്റീ വ് കെയർ	189441	0
	2021-22	1185078	29/22-സുഭിക്ഷ കേരളം	1185078	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	2021-22	100000	18/22-പാൽ സബ്സിഡി	100000	0
	2021-22	2407215	29/22-സുഭിക്ഷ കേരളം	2407215	0

(*) ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ യൂണിറ്റിനായി 2019-20 വർഷത്തിൽ ലഭ്യമായ 600000 രൂപയിൽ നിന്നും ലൈഫ് ഭവനം-SCP ക്കായി - 36011 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 563989 രൂപയാണ് യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ

തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം ലഭിച്ചത്	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
						മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്-KURDFC വായ്പ	-	19891750+ 160000 = 20051750	17826614	160000	17986614 (*)	1965334	.	16,021,280

(*) ആറു പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം 1965334 രൂപ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 14800/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തിയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യാഗപേരും
2017-18	2-6	14800	121010500010/ 3-2-22	ശ്രീ. ഉണ്ണി.കെ.എസ്, അസി. എഞ്ചിനിയർ

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഖണ്ഡികകളൊന്നും തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ല.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവ രം

	തുക(രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	7550985
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	60689536
ആകെ	68240521
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	57625097
നീക്കിയിരിപ്പ്	10615424

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	36715
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	524858

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	36715	ശ്രീമതി.ജയശ്രീ നായിക്.പി, സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെ ടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	13955	ശ്രീമതി.അനുപമ.എ, സെക്രട്ടറി
1-22	509000	ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.എസ്, അസി.സെക്രട്ടറി
1-24	1903	ഡോ.ഷെഹന. എസ്.ആർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)
ആകെ	524858	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-29	3247	ശ്രീ.ഉണ്ണി.കെ.എസ്, അസി.എഞ്ചിനിയർ

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

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തി ന്/തടസ്സത്തിന് ഉ ത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാ സങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.അനുപമ.എ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, വടവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കോരിയാർചള്ള, കന്നിമാരി(പി.ഒ), പാലക്കാട്-678534
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.എസ്, അസി.സെക്രട്ടറി	റിട്ടയേർഡ്	അമൃതം, വെങ്കുളം, എടവ(പി.ഒ), തിരുവനന്തപുരം-695311
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ നായിക്.പി, സെക്രട്ടറി	റിട്ടയേർഡ്	വാസുദേവ സദനം, CMC-5, നെടുമ്പ്രക്കാട്, ചേർത്തല, ആലപ്പുഴ-688524
ശ്രീ.ഉണ്ണി.കെ.എസ്, അസി.എഞ്ചിനിയർ	അസി.എഞ്ചിനിയർ, പെരുവെമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	14/481, പനംതൊടിക, മന്ദത്തുകാവ്, തണ്ണിശ്ശേരി(പി.ഒ), പാലക്കാട്-678501

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നം.,	തീർപ്പാക്കാൻ

	തീയതി	അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം
1996-97	എൽ.എഫ്.പി.8/ 277/98 തീയതി 14-7-18	5
1997-98	എൽ.എഫ്.പി.10/143 /2000/ തീയതി 17.08.2000	9
1998-99	എൽ.എഫ്.പി.5/144/2000 തീയതി 9.09.2000	11
1999-2000	എൽ.എഫ്.പി. 8/655/01 തീയതി 14.08.2001	5
2000-01	എൽ.എഫ്.പി. 13/01/04 തീയതി 12.01.2004	9
2001-02	എൽ.എഫ്.പി. 14/682/2004 തീയതി	3
2002-03	എൽ.എഫ്.പി.8/419/05 തീയതി 12.09.2006	0
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.9-1096/06 തീയതി 27.03.2007	20
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.9-1097/06 തീയതി 11.05.2007	19
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.9/1098/06 തീയതി 16.05.2007	10
2006-07	എൽ.എഫ്.പി.9/141/09 തീയതി 13.11.2009	1
2007-08	എൽ.എഫ്.പി.9/142/09 തീയതി 13.11.2009	7
2008-09	എൽ.എഫ്.പി.19/597/2011 തീയതി 8.02.2012	5
2009-10	എൽ.എഫ്.പി.19/598/2011 തീയതി 8.02.2012	9
2010-11	എൽ.എഫ്.പി. 19/257/11 തീയതി 27.03.13	11
2011-12	എൽ.എഫ്.പി.19/387/14 തീയതി 05.05.14	12
2012-13 2013-14	എൽ.എഫ്.പി.19/1402/15 തീയതി 14.01.16	23
2014-15	എൽ.എഫ്.പി.19/1086/16 തീയതി 16.07.18	11
2015-16	എൽ.എഫ്.പി.19/88/2017 തീയതി 11.01.17	15
2016-17	എൽ.എഫ്.പി.19/1939/2017 തീയതി 8.11.17	17
2017-18	കെ.എസ്.എ-പികെഡി-19/2029/18 തിയതി 4-10-2018	29
2018-19	കെ.എസ്.എ-പികെഡി-19/1557/19 തിയതി 30-1-2020	33
2019-20	കെ.എസ്.എ -പികെഡി19/891/2020 തിയതി 12-04-2021	32
2020-21	കെ.എസ്.എ	39

	-പികെഡി19/1336/2021 തിയതി 1-11-2021	

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 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ വടവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-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 വടവന്നൂർ 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, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വാർഷിക കണക്ക്-സംക്ഷിപ്തം

1. Receipt and Payment Statement

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022		
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	16401007.00
Cash	Cash	RP-40(a)	16443.00
			Operating
110000000	Tax Revenue	RP-1	986440.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2017255.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	166436.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	72632073.00
171000000	Interest Earned	RP-9	162937.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	15164169.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	124640.00
			Non Operating
180000000	Other Income	RP-10	12228.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	3100.00
340000000	Deposits Received	RP-34	141909.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	139238.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	9552496.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	715010.00
		Grand total	118235381.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3770993.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1858445.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	3128094.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	13209752.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	23754310.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	3690229.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	594942.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	1452222.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	11331731.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	380078.00
280000000	Prior Period item	RP-26	1248120.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	7663690.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	8837371.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	735.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-3580.00
340000000	Deposits Received	RP-34	30459.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3323570.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	978419.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	5825273.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1618349.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	3023868.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	22508074.00
Cash	Cash	RP-40(b)	10237.00
	Grand Total		118235381.00

2. Income and Expen diture Statement

For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	3404604.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	122974.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	2096505.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	166436.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	206163549.00
171000000	Interest Earned	I-8	162937.00
180000000	Other Income	I-9	12228.00
	Total Income		212129233.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	13568155.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1858445.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	3128094.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	735.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	13209752.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	93360895.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	3690229.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	594942.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	67242322.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	11331731.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	380078.00
	Total Expenditure		208365378.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		3763855.00
280000000	Prior Period Item	I-18	1240540.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		2523315.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

3. Balance Sheet

For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	26354278.11
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	22052.00
312000000	Reserves	B-3	96232087.00
	Total Reserve & Surplus		122608417.11
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	7972193.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		7972193.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	56548188.00
	Total Loans		56548188.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	728158.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1003104.89
	Total Current Liabilities and Provisions		1731262.89
	TOTAL LIABILITIES		188860061.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	111133303.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-8712042.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	2765183.00
	Total Fixed Assets		105186444.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1934622.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	56548188.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	22518311.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2672496.00
Total Current Assets, Loans and Advances			83673617.00
Other Assets			
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)			
TOTAL ASSETS			188860061.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)