കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001

ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com

ഫോൺ : 0477-2252753

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA-ALP/P-9/1586/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001
തീയ്യതി: 23/02/2023
ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com
ഫോൺ: 0477-2252753

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തണ്ണീർമുക്കം 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 തണ്ണീർമുക്കം 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 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA-ALP/P-9/1586/2022 തീയ്യതി: 23/02/2023

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ തണ്ണീർമുക്കം 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.)

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 31-10-2022 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 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 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)**
ശ്രീ.രാജീവ് ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
28-11-2022	09-12-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. സുരേഷ്.എസ്., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)

ശ്രീ. റോയ്.റ്റി.എം., അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. പുഷ്പരാജ് വി.കെ., അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. സിജിജോൺ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

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

ശ്രീമതി. മഞ്ജുള കെ.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
സുനിൽകുമാർ .എൻ ,	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2021	03-05-2021
ശ്രീകുമാർ .എൻ	സെക്രട്ടറി	04-05-2021	10-01-2022
സുനിൽകുമാർ .എൻ ,	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-01-2022	17-01-2022
ഉദയസിംഹൻ .പി.പി	സെക്രട്ടറി	18-01-2022	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.ഷാനവാസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.സ്മിത വിൽസൺ	വെറ്റനറി സർജൻ	01-04-2021	24-11-2021
ഡോ.റാണി ഭരതൻ	വെറ്റനറി സർജൻ	25-11-2021	31-03-2022
ഡോ.അമ്പിളി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.യേശുദാസ്.കെ.ജെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ബാലരാജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2021	13-06-2021
ഡോ.എൻ.കെ.ജീന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	14-06-2021	31-10-2021
ഡോ.റ്റി.എം.റംലത്ത്ബീവി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ	01-11-2021	09-01-2022
ഡോ.എൻ.കെ.ജീന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ	10-01-2022	31-03-2022
ശ്രീമതി. ജയകല പി.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ഉദയകുമാർ സി.	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.യു.പി.എസ്., വെള്ളിയാകുളം	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. സിനി ആർ.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.സുനിൽരാജ്	വി.ഇ.ഒ., കൊക്കോതമംഗലം	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. അമ്പിളി	വി.ഇ.ഒ. തണ്ണീർമുക്കം	01-04-2021	31-03-2022

ശ്രീമതി. സ്മിത	വി.ഇ.ഒ., മുട്ടത്തിപ്പറമ്പ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. രശ്മി മാനുവൽ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2021	30-11-2021
ശ്രീ. ശിവപ്രസാദ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-12-2021	31-03-2022
സുനിൽകുമാർ സി.എൻ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-01-2022
ശ്രീ. പ്രവീൺകുമാർ കെ.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-02-2022	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന – അപാകതകൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
5	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം (എക്സ്പൻറീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
11	വസ്തു നികുതി - വൺടൈം ടാക്സ് അടവാക്കിയ വിവരം ലഭ്യമല്ല	1-10
12	കെട്ടിട നികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതുമൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം	1-11
13	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-12
14	ഡി.& ഒ.ലൈസൻസ്എടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-13
15	പെട്രോൾ പമ്പുകളുടെ കനോപ്പി ഏരിയയ്ക്ക് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.	1-14
16	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതിയിൽ വൻതുക കുടിശ്ശിക	1-15
17	വാടകയിനത്തിൽ വൻതുക കുടിശ്ശിക	1-16
18	കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-17
19	വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ വിവരം കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-18
20	പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധിക സാമ്പത്തിക ബാധ്യത.	1-19
21	പശുക്കൾക്ക് ധാതുലവണ മിശ്രിതവും വിരമരുന്നും – വാങ്ങിയ ധാതുലവണ മിശ്രിതം പൂർണ്ണമായി വിതരണം ചെയ്തില്ല.	1-20
22	വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (പ്രോ.നം 187/22) – പ്രവർത്തി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല, ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-21
23	പാലിന് സബ്സിഡി- ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് തുക ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടില്ല.	1-22
24	നിലാവ് പദ്ധതി - കേടായ ലൈറ്റുകൾക്ക് പകരം ലൈറ്റുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-23

25	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) - അലോട്ട്മെന്റ് തുക വരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ പാഴാക്കി.	1-24
26	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- റോഡ് നിർമ്മാണം പൈപ്പിന്റെ വ്യാപ്തം കുറവു ചെയ്തില്ല. അധികം നൽകിയത് - 8540/-	1-25
27	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം . അധികം നൽകിയത് - 3267/-	1-26
28	മരുന്നു വാങ്ങൽ - പൂർണമായും മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-27
29	മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ്- എസ്.സി- അർഹതാ രേഖ ലഭ്യമല്ല	1-28
30	വിവാഹ ധനസഹായം- പട്ടികജാതി- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-29
31	കരാറുകാരൻ ഹാജരാക്കിയ ബില്ലിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന അളവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവ്	1-30
32	സാക്ഷരത, ശുചിത്വ മിഷൻ എന്നിവ കറന്റ് അക്കൗണ്ടുകളായി നിലനിർത്തുന്നതുമൂലം പലിശയിനത്തിൽ വരവ് നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നു	1-31
33	ആംബുലൻസ് സർവ്വീസ് - 6 മാസം മാത്രം സർവ്വീസ് നടത്തി പ്രവർത്തനം അവസാനിപ്പിച്ചു	1-32
34	പി.വി.സി വാട്ടർ ടാങ്ക് എസ്.സി- മതിയായ കാരണം കൂടാതെ റീ-ടെണ്ടർ ചെയ്തു- പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം	1-33
35	കുറ്റിമുല്ലകൃഷി -തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ കൂടുതലായി അനുവദിക്കുന്നു.	1-34
36	നെൽകൃഷി കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി - ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തുക ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടില്ല.	1-35
37	കുറ്റിമുല്ലകൃഷി - വിസ്തീർണം കുറഞ്ഞ സ്ഥലത്ത് കൃഷി ചെയ്യുന്നതിനും ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് കൂടുതൽ തൊഴിൽദിനങ്ങൾ അനുവദിക്കുന്നു	1-36
38	ഫൈൻ ഈടാക്കിയത് കുറവ് -നഷ്ടം	1-37
39	അഡ്വക്കേറ്റിന് ഫീസ് നൽകൽ - സ്രോതസിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-38
40	വാരനാട് എൽ.പി.സ്കൂൾ കായൽതീരം റോഡ് ടാറിംഗ്- കാലി വീപ്പയുടെ വില പൂർണമായും ഈടാക്കിയില്ല.	1-39
41	സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവിന്റെ മരണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത ശേഷവും അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പെൻഷൻ നല്കിവരുന്നു	1-40
42	ഭൂരഹിത ഭവന രഹിതർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങി നൽകൽ - സ്വന്തം പേരിൽ ഭൂമിയില്ലായെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല, ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-41
43	തോടിന് ആഴം കൂട്ടുന്ന പ്രവൃത്തി കരാറുകാർക്ക് അധിക നിരക്കിൽ ജി.എസ്.റ്റി അനുവദിച്ചു	1-42
44	ബാരൽ വിലയിൽ നിന്നുള്ള ജി.എസ്.റ്റി ഒടുക്കുന്നില്ല	1-43
45	എർത്ത് വർക്ക് എസ്കവേഷനിലൂടെ ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ വില ബില്ലിൽ കുറവ്	1-44

	ചെയ്തില്ല- നഷ്ടം 2221/-	
ഭാഗം **2**		
1	കെട്ടിട നികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതുമൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം	2-1
ഭാഗം **3**		
1	തോടിന് ആഴം കൂട്ടുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുകാർക്ക് അധിക നിരക്കിൽ ജി.എസ്.റ്റി അനുവദിച്ചു	3-1
2	അഡ്വക്കേറ്റിന് ഫീസ് നൽകൽ - സ്രോതസിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	3-2
3	വാരനാട് എൽ.പി.സ്കൂൾ കായൽതീരം റോഡ് ടാറിംഗ്- കാലി വീപ്പയുടെ വില പൂർണമായും ഈടാക്കിയില്ല.	3-3
4	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- റോഡ് നിർമ്മാണം പൈപ്പിന്റെ വ്യാപ്തം കുറവു ചെയ്തില്ല . അധികം നൽകിയത് - 8540/-	3-4
5	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം . അധികം നൽകിയത് - 3267/-	3-5
6	എർത്ത് വർക്ക് എസ്കവേഷനിലൂടെ ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ വില ബില്ലിൽ കുറവ് ചെയ്തില്ല- നഷ്ടം 2221/-	3-6
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

15.02.2021 ലെ 1(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരം പ്രതീക്ഷിച്ച വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	വരവ്	ചെലവ്
ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരം	352165000	356037400
വാർഷിക കണക്ക് (ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്) പ്രകാരം	301704874	321115788

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
31-07-2021	01.07.2022	ഇല്ല

1-2-1 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന - അപാകതകൾ

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പ്രധാന ന്യൂനതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) താഴെ പറയുന്ന ഫണ്ടിനങ്ങളിലെ എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ആകെ വരവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ഫണ്ടിനം	ചെലവ് (എ.സി.ആർ)	ചെലവ് (എ.എഫ്.എസ്)	വ്യത്യാസം
01	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	22235726	19822735	2412991
02	വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	3864000	3554000	310000
03	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	7920443	7841625	78818

2) കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിലെ വാർഷിക കണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ I-6 പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് 11659287 രൂപയാണെങ്കിലും സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് 11773145/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 113858/- രൂപ

3) തൻവർഷം ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച 2728348/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചതായിട്ടാണ് ഷെഡ്യൂൾ I-6ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 3047848/- രൂപയാണ്.

4) ഷെഡ്യൂൾ RP-40(b), B-17 എന്നിവ പ്രകാരം അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതിയ്ക്കായുള്ള ICDS അക്കൗണ്ടിലെ വർഷാന്ത്യ നീക്കിയിരുപ്പ് 3122265/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രകാരമുള്ള ടിയിനത്തിലെ ബാധ്യത 3033853/- രൂപ മാത്രമാണ്. വ്യത്യാസം 88412/- രൂപ

5) തൻവർഷത്തെ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കെ.എസ്.ഇ.ബി മുതലായ ഏജൻസികൾക്ക് നൽകിയതും തിരികെ ലഭിക്കുവാനുള്ള തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

6) ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് സെല്ലിലെ ജീവനക്കാർക്ക് വേതനം നൽകുന്നതിനായി 3034745/- രൂപ നൽകിയതായും 1242411/- രൂപ തിരികെ ലഭിച്ചതായും വാർഷിക കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ഇതുസംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലൊന്നും വരുത്തിയിട്ടില്ല. ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ, 1317411/- രൂപ തിരികെ ലഭിച്ചതായി കാണുന്നു.

7) Contractors EMD, Suppliers EMD, Bidders EMD, Contractors SD, Suppliers SD, Bidders SD, Contractors Retention എന്നീയിനങ്ങളിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ചതും തിരികെ കൊടുത്തതുമായ തുകയുടെ വിവരം ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

8) വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Book Adjustments എന്ന ശീർഷകത്തിൽ റെസിഡൻഷ്യൽ, നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ തൻവർഷത്തെ വരവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുക ഏതൊക്കെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതിയാണെന്നത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

9) 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ പെർമിറ്റ് ഫീസിനത്തിൽ 189300/- രൂപയും റെഗുലറൈസേഷൻ ഫീസിനത്തിൽ 126184/- രൂപയും വരവുണ്ട്. എന്നാൽ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക ഡി.സി.ബി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

10) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ സംബന്ധിച്ച പരിശോധന സാധ്യമായില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	69842954.17
വരവ്	116429067
ആകെ	186272021.17
ചെലവ്	126299685
നീക്കിയിരിപ്പ്	59972336

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്തത്	തൻവർഷ ചെലവ്	നീക്കി ബാക്കി
വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	29409600	29409600	6928533	22235726	245341 (ലാപ്സായി)
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	3914940	3914940	44000	3864000	6940 (ലാപ്സായി)
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	515000	515000	102667	412333	0
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	19336691	19336691	0	11968452	3196390 (ലാപ്സായി) 4171849 (ബാങ്ക്)
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	0	12829419	12829419	0	7920443	4908976 (ലാപ്സായി)
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	9773115	9773115	0	7241152	2531963 (ലാപ്സായി)

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം (എക്സ്പൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം	പദ്ധതി	നടപ്പാക്കി	പദ്ധതി	ഭാഗികമായി	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച

ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	യത് (എണ്ണം)	ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	(എണ്ണം)	പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
221	235524316	160	88515308	11	50	72.39

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	11371	1412119	1423490	1422922	568
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	00	125840078	125840078	125840078	00
ആകെ	11371	127252197	127263568	127263000	568

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	309240	230
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5788400	367
വിധവാ പെൻഷൻ	16422900	1230
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	36852000	2750
വികലാംഗ പെൻഷൻ	9109000	628
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	2099800	149
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	240000	8

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 1.12.2022 തീയതിയിൽ 02.55 P.M സമയത്ത് ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ടിന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 29606/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സുതാര്യവും ജനകീയവും വികസനപരവുമായ പ്രവർത്തനം സാധ്യമാക്കുവാൻ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണവും ഭരണ നിർവ്വഹണവും കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി 02.7.2009 ലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 123/09 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം പ്രവർത്തിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1. തപാലുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ വിവരങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി അതാത് സെക്ഷനുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ട പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ സൂചികയിൽ നിന്നും ലഭിക്കുമെങ്കിലും നാളിതുവരെ പ്രിന്റൗട്ട് എടുത്ത് ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
2. ഭരണ സമിതി കൈക്കൊള്ളുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി വാച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
3. കാലഹരണപ്പെട്ടതും പ്രവർത്തന രഹിതവുമായ ആസ്തികൾക്ക് പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തികൾ

കയ്യൊഴിയുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങളൊന്നും തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തന്മൂലം പഞ്ചായത്തിലെ ആസ്തികളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് വിവരം ലഭ്യമാകുന്നില്ല.

4. വിവിധ നികുതിയിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി എഴുതി വർഷാവസാനം സംക്ഷിപ്ത വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
5. 29-10-22 ലെ കളക്ഷൻ തുക ഒടുക്കിയിരിക്കുന്നത് CFC ഗ്രാന്റ് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ്. ആയത് തനത് ഫണ്ടിൽ വരവ് വെക്കേണ്ടതാണ്.
6. മരണമടഞ്ഞ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളെ പെൻഷൻ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യാത്തതിനാൽ അനർഹമായ കാലയളവിലേക്കും പെൻഷൻ നൽകാനിടയാകുന്നു.
7. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യയിലെ സാക്ഷരതാ, ശുചിത്വ മിഷൻ അക്കൗണ്ടുകൾ കറന്റ് അക്കൗണ്ടുകളായാണ് നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ടി അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയ്ക്ക് പലിശ ലഭിക്കുന്നില്ല.
8. പഞ്ചായത്തിലെ ഏകദേശം എല്ലാ കുടുംബങ്ങൾക്കും ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ നൽകി മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും ഉപയോഗിക്കാത്ത പൊതുടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കാത്തതിനാൽ 160 ടാപ്പുകൾക്ക് വെള്ളക്കരം നൽകി വരുന്നു.

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

1-10 വസ്തു നികുതി - വൺടൈം ടാക്സ് അടവാക്കിയ വിവരം ലഭ്യമല്ല

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ള വീടുകളിൽ നിന്നും 50 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ള മറ്റു കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഒറ്റത്തവണ നികുതി വില്ലേജുകളിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ രസീത് ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയത് ഹാജരാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് ഓഫീസ് കുറിപ്പുകളിലും രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല.
ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം.	വിസ്തൃതി	കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം
9/431B	484.13	ഹോസ്റ്റൽ
10/555B	212.40	വാണിജ്യാവശ്യം
9/318B	58.53	വാണിജ്യാവശ്യം

നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിനായി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.19/6.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം. 231/2015.ത.സ്വ.ഭ.വ., തീയതി 09.07.2015, 1975 ലെ കേരള കെട്ടിട നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 5(1) എന്നിവ പ്രകാരം ഒറ്റത്തവണ കെട്ടിട നികുതിയുടെ ആദ്യ ഗഡു ഒടുക്കിയ രസീത് ഹാജരാക്കുകയോ വകുപ്പ് 7 പ്രകാരമുള്ള റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്തതായുള്ള രേഖ സമർപ്പിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വൺടൈം ടാക്സ് അടവാക്കിയ രസീതുകൾ ലഭ്യമാക്കി കെട്ടിട നമ്പർ നല്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 കെട്ടിട നികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതുമൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം

വസ്തു നികുതി പരിശോധനയിൽ (സഞ്ചയ) താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

കെട്ടിട നം.	അസസ് ചെയ്ത തീയതി	വിസ്തൃതി	തരം	ഈടാക്കിയ നിരക്ക്	ഈടാക്കേണ്ട നിരക്ക്	ആകെ തുക	കിഴിവ്/ വർദ്ധനവ്	മറ്റു നികുതികൾ	ആകെ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടത്	ഈടാക്കിയത്	കുറവ്

3/511A	28.01.22	206.75	വാണിജ്യാ വശ്യം (ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ)	40/-	65/-	13438	(-)മേൽക്കൂര 10% = 1344 (+) വഴി സൗകര്യം 20% = 2688 ആകെ = 13438 -1344 =12094+2688 =14782/-	ലൈബ്രറി സെസ് 5% = 739 സേവന ഉപനികുതി- 10% = 1478 ആകെ = 739 + 1478 =2217	14782 + 2217 = 16999/-	10462/-	6537/-

ഇരു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 20/6.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 205 ഐ പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങൾ/വ്യക്തികൾ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, ചട്ടം 3, സെക്ഷൻ 204(1) പ്രകാരം 60 ദിവസമോ അതിൽ കൂടുതലോ തുടർച്ചയായി ജോലി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതി അതാത് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ അടവാക്കാത്തതായി കാണുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	ഈടാക്കാത്ത അർദ്ധവർഷം
എസ്.എസ്. കയർ മാറ്റ് & മാറ്റിംഗ്സ്	I & II
പ്രിയദർശിനി വനിത കയർ സൊസൈറ്റി- 935	I
മിൽമ സൊസൈറ്റി 150 D	I & II
മിൽമ സൊസൈറ്റി 139D	I & II
കയർ സൊസൈറ്റി 731	I & II
ട്രാവൻകൂർ കയർ മാറ്റ് & മാറ്റിംഗ്സ്	I & II
എൻ.എച്ച്.എം. സ്റ്റാഫ് - സി.എച്ച്.സി.	II
ഭവാനി ഗ്യാസ് ഏജൻസി	I & II
റേഷൻ കടകൾ	I & II

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.5/02.12.2022) മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അറിയിപ്പ് നല്കിയിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മിക്ക ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്ഥാപനതൊഴിൽനികുതി അടവാക്കാത്തതായി കാണുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ

താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. IIFL, എസ്.ബി.ടി. ബാങ്ക് ബിൽഡിംഗ്, വാരനാട്

2. ഋഷിറാം ചിറ്റ്സ് പ്രൈ.ലി., അയ്യപ്പൻചേരി

3. എസ്.ബി. ഫിനാൻസ്, ആഞ്ഞിലിച്ചുവട്

4. തറയിൽ സ്വർണ്ണപ്പണയം, ആഞ്ഞിലിച്ചുവട്

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ട എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

2. തണ്ണീർമുക്കം സി.എച്ച്.സി.യിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തിലെ ആദ്യ അർദ്ധവർഷം 38 പേർ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയെങ്കിലും രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം 31 പേർ മാത്രമാണ് തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയത്. ആദ്യ അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയ 7 NHM ജീവനക്കാരിൽ താഴെപ്പറയുന്ന 6 പേരും രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

1. ഇന്ദുലേഖ, എൻ.എച്ച്.എം.- ഡാറ്റാ എൻട്രി

2. ലിതിയ മേരി അലക്സ് – എൻ.എച്ച്.എം. സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്

3. മഞ്ജു മനോഹരൻ, -ടി –

4. അശ്വനി ശിവൻ, – ടി –

5. പാർവ്വതി സി.എസ്., – ടി –

6. കീർത്തി കൃഷ്ണൻകുട്ടി, എൻ.എച്ച്.എം. – ജെ.എച്ച്.ഐ.

മേൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ വിവരം ശേഖരിച്ച് നികുതി ചുമത്താവുന്ന വ്യക്തികളുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പേരു വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (നികുതി ചുമത്തലും ഈടാക്കലും അപ്പീലും) ചട്ടങ്ങൾ 5 ലെ മാതൃകയിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഡി.& ഒ.ലൈസൻസ്എടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാർഡ് തല ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ഡി. & ഒ. ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡി. & ഒ. ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.

1). ശ്രീപദി ആയുർവേദ ആശുപത്രി, വെള്ളിയാകുളം

2). ഭവാനി ഗ്യാസ് ഏജൻസി, വാരനാട്

3). റേഷൻകടകൾ (2 എണ്ണം മാത്രമേ എടുത്തിട്ടുള്ളൂ)

4). കയർ സൊസൈറ്റികൾ

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.4/02.12.22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ക്രമ നം. 1,2 എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ 2022-23 ൽ ഡി. & ഒ. ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ട് എന്നും മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് നല്കിയിട്ടുണ്ട് എന്നുമാണ്. 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷം ഡി. & ഒ. ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയാണ് ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിച്ചത്.

നിലവിലെ ചട്ട പ്രകാരം റേഷൻ ചില്ലറ വ്യാപാരികൾ ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും അടവാക്കേണ്ടതാണെന്ന പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെയും നഗരകാര്യ ഡയറക്ടറുടെയും കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, സിവിൽ സപ്ലൈസ് കമ്മീഷണർ 22.1.19 ലെ നമ്പർ (സി.എസ്.) എ.9-764/2019 കത്ത് പ്രകാരം റേഷൻ കടകളെ പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ അടവാക്കുന്നതിൽനിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയില്ല എന്ന് എല്ലാ ജില്ലാ സപ്ലൈ ഓഫീസർമാരെയും അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് നേടിയും തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയുമാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

2021-22 സാമ്പത്തികവർഷം ആകെ 437 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഡി. & ഒ. ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാടകമുറികളിൽത്തന്നെ 60 നുമേൽ വാടകക്കാരുണ്ട്. കൂടാതെ 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷം 60 നുമേൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നല്കിയിട്ടുമുണ്ട്. നിലവിൽ (2022-23 ൽ) 560 നുമേൽ ഡി. & ഒ. ലൈസൻസ് നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

വാർഡ്തല ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ഡി & ഒ. ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-14 പെട്രോൾ പമ്പുകളുടെ കനോപ്പി ഏരിയയ്ക്ക് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 2 പെട്രോൾപമ്പുകളുടെയും കനോപ്പി ഏരിയയുടെ വസ്തു നികുതി

കണക്കാക്കി ഈടാക്കാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കെട്ടിട നം.	വസ്തു നികുതി കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്ന വിസ്തൃതി (കോൺക്രീറ്റ് മേൽക്കൂര)
1	അംബിക പെട്രോളിയം	VI/416	33 M^2
2	ലൈസാമ്മ ഫ്യൂവൽസ്	IV/195	25.8 M^2

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.17/6.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പെട്രോൾ പമ്പുകളുടെ കനോപ്പി ഏരിയ വസ്തു നികുതി കണക്കാക്കുന്നതിന് കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് കേരള ഫെഡറേഷൻ ഓഫ് പെട്രോളിയം ട്രേഡേഴ്സ് നല്കിയ WP(C) നം.24944/2003 -ാം നമ്പർ കേസിന്മേൽ ബഹു.കേരള ഹൈക്കോടതി ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. മേൽ പെട്രോൾപമ്പുകളുടെ കനോപ്പി ഏരിയയുടെ വിസ്തൃതി കണക്കാക്കി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതിയിൽ വൻതുക കുടിശ്ശിക

സഞ്ചയ പ്രകാരം മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ വൻതുക കുടിശ്ശികയുള്ളതായി കാണുന്നു. ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ ഇടയ്ക്കുള്ള ചില വർഷങ്ങളിൽ കുടിശ്ശിക അടവാക്കാതെ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ തൻവർഷത്തെ മാത്രം അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	സ്ഥാപനം	കുടിശ്ശിക കാലയളവ്	കുടിശ്ശിക അർദ്ധവർഷം	വാർഷിക തുക	ആകെ കുടിശ്ശിക
1	4/99	മൊബൈൽ ടവർ എന്നുമാത്രം	2017-18	I & II	4140X1	4140
			2018-19	I	2070X1	2070
			2019-20 മുതൽ 21-22	I & II	4140X3	12420
2	4/266	എയർടെൽ	2017-18 2018-19 (കളക്ഷൻ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ ഇല്ല)	I & II	5538X2	11076
			2019-20 മുതൽ 2021-22	I & II	5538X3	16614
3	6/470	ഭാരതി	2017-18 2018-19 (കളക്ഷൻ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ ഇല്ല)	I & II	11040X2 -157(സഞ്ചയ പ്രകാരം അടവാക്കിയത്)	21923
4	17/177A	റിലയൻസ്	2019-20 - മുതൽ 2021-22	I & II	2300X3	6900
5	21/659A	സബ് ഡിവി.എഞ്ചിനീയർ, ബി.എസ്.എസ്.2	2019-20 മുതൽ 2021-22	I & II	6900X3	20700
	ആകെ കുടിശ്ശിക					95843

വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 17/6/12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കുടിശ്ശിക പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വാടകയിനത്തിൽ വൻതുക കുടിശ്ശിക

1. വെള്ളിയാകുളം വനിതാ വിപണന കേന്ദ്രത്തിലെ 4-ാം നമ്പർ മുറി ഉപയോഗിച്ചിരുന്ന ശ്രീമതി. രജിത ദീപു 2018-19 മുതൽ 2021-22 വരെയായി 292625/- രൂപ വാടകകുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23.06.2022 ൽ ഓൺലൈൻ റവന്യൂ റിക്കവറി നോട്ടീസ് നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

2. പുത്തനങ്ങാടി ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് (തെക്കേ കെട്ടിടം) 3-ാം നമ്പർ മുറി കൈവശമുള്ള വി.എം. സുബോധ് 2021-22 വർഷം വാടകയിനത്തിൽ തുകയൊന്നും അടവാക്കാത്തതിനാൽ (11781/-) ടിയാന് റവന്യൂ റിക്കവറി നോട്ടീസ് നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ നോട്ടീസിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.6/1.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് വാടകയ്ക്ക് നല്കിയിട്ടുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളിലെ വാടകക്കാരുടെ പക്കൽ നിന്നും കരാർ ചമയ്ക്കാത്ത മുദ്രപ്പത്രം വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുകമാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വാടകക്കാരുമായി കരാർ വയ്ക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് - കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം (നം 08/22).

ചെലവ് തുക - 3,00,000/- (ബിൽ നം 02/25.10.21)

ചെലവ് തുക - 3,25,000/- (ബിൽ നം 03/25.10.21)

ആകെ ചെലവ് - 6,25,000/

നിർവ്വഹണം - വെറ്ററിനറി സർജൻ.

കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 100 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 6.25,000/- രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് കാഫ് ഫീഡ് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് (നം 70601140000019) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. 100 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായുള്ള ടി പദ്ധതിയുടെ ആകെ ചെലവ് 25,00,000/- രൂപയാണ്. ഇതിൽ 6.25,000/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവും 12,50,000/- രൂപ സംസ്ഥാന വിഹിതവുമാണ്.

കാലിത്തീറ്റ വിതരണത്തിനായി ചുമതലപ്പെടുത്തിയ വാരനാട് ക്ഷീരസംഘത്തിന്റെ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, 04/2022 മുതൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് കൈമാറിയ 100 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 98 പേർ മാത്രമാണ് കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങുന്നത്. കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (12/6.12.22) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന വിഹിതം 6250/- രൂപയും സംസ്ഥാന സർക്കാർ വിഹിതവും 12,500/- രൂപയുമാണ് സബ്സിഡിയായി നൽകുന്നത്. ആയതിനാൽ പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം കാഫ് ഫീഡിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 625,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ വിവരം കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (പ്രോ.നം 11/22) പ്രകാരം മരുന്ന് വിതരണം നടത്തുന്നതിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വില വിവരം സംബന്ധിച്ച താരതമ്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കി കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ഷിഫ ഫാർമ, നെക്റ്റാർ ലാബ് അസോസിയേറ്റ്സ്, കൃഷ്ണ ഏജൻസീസ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുമാണ് മരുന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയ മരുന്നിന്റെ സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, പല മരുന്നുകളുടേയും കൃത്യമായ വിതരണ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല.

ഉദാഹരണത്തിന്,

A) Albendazole 600mg എന്ന മരുന്നിന്റെ 17/12/2020 വരെയുള്ള വിതരണ വിവരം മാത്രമാണ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ (പേജ് നം. 72) ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതനുസരിച്ചുള്ള ബാലൻസ് 1480 യൂണീറ്റ് ആണ്.

B) ഷിഫ ഫാർമയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ Appevet Bolus എന്ന മരുന്ന് 500 യൂണീറ്റ് 9/10/2021 ൽ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്ത് വിതരണം നടത്തി വരുന്നു. ടി മരുന്നിന്റെ 5/12/2021 ലെ സ്റ്റോക്ക് ബാലൻസ് 342 യൂണിറ്റാണ്. ഇതിൽ 8 യൂണിറ്റ്

6/12/2021 വിതരണം നടത്തിയതിന് ശേഷമുള്ള ബാലൻസായി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് 234 യൂണിറ്റാണ്. 29/12/2021 വരെ 234 യൂണിറ്റിൽ നിന്നാണ് സ്റ്റോക്കിൽ കുറവ് വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

C) 9/10/2021ൽ 100 യൂണീറ്റ് Diar Cure Bolus വാങ്ങിയത് സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഒരു യൂണീറ്റ് പോലും വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല (പേജ് നം. 90/IV).

D) ഷിഫ ഫാർമയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ 20 യൂണീറ്റ് Fruse Mide Inj 6/10/2020ൽ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 4/1/2021 വരെ 6 യൂണീറ്റാണ് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് (പേജ് നം. 7/IV).

E) ഷിഫ ഫാർമയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ 200 യൂണീറ്റ് Moxel Inj 3mg 6/10/2020ൽ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 29/12/2021ൽ 5 യൂണീറ്റ് മാത്രമാണ് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ ബാലൻസ് 205 യൂണീറ്റ് (പേജ് നം. 25/IV).

കൃത്യമായ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെ മരുന്ന് വാങ്ങിയതിനും സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ രേഖകൾ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കാതിരുന്നതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിനായി 15/6.12.22 നമ്പരായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകുകയുണ്ടായി. മുൻവർഷത്തെ ഉപയോഗത്തിന് ആനുപാതികമായിട്ടാണ് തൻവർഷം മരുന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതെന്നും ഡിസ്പെൻസറിയിലെ തിരക്ക് മൂലം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ മരുന്നിന്റെ കൃത്യമായ വിതരണ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ വിട്ടുപോയതുമൂലമാണ് സ്റ്റോക്ക് ബാലൻസ് അധികമായി കാണുന്നതെന്നാണ് വെറ്ററിനറി സർജൻ മറുപടി നൽകിയത്. ഓരോ ദിവസവും വിതരണത്തിനായി എടുക്കുന്ന മരുന്ന് അതാത് ദിവസം തന്നെ സ്റ്റോക്കിൽ കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതും പ്രതിമാസ സ്റ്റോക്ക് ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി വെറ്ററിനറി സർജൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-19 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധിക സാമ്പത്തിക ബാധ്യത.

ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി പ്രകാരം സമ്പൂർണ്ണ ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ എന്ന ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റി തയ്യാറാക്കിയ ഡി.പി.ആർ പ്രകാരം തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ഇല്ലാത്ത 4114 കുടുംബങ്ങൾക്ക് സൗജന്യമായി കണക്ഷൻ നൽകുന്നതിന് 5,10,40,000/- രൂപയാണ് ചെലവ് കണക്കാക്കിയിരുന്നത്. ടി തുകയുടെ 15% ആയ 76,56,000/- രൂപ ഒടുക്കുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും അറിയിപ്പ് ലഭിച്ചതിനെ തുടർന്ന് 40,92,223/- രൂപ തൻവർഷത്തെ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പരാമർശിച്ച 4114 കുടുംബങ്ങൾക്കും 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം തന്നെ കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. പൈപ്പ് ലൈൻ കടന്നു പോകാത്ത സ്ഥലങ്ങളിലെ ചുരുക്കം ചില കുടുംബങ്ങൾക്കാണ് ഇനിയും കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ലഭിക്കുവാനുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിലെ ഏകദേശം എല്ലാ കുടുംബങ്ങൾക്കും ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ നൽകി മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും ഉപയോഗിക്കാത്ത പൊതുടാപ്പുകൾ പൂർണ്ണമായി വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നടപടിയൊന്നും സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് വേളയിലും 160 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ പ്രതിമാസം 77173/- രൂപ വീതം ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ കുടുംബങ്ങൾക്കും ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ പൊതുടാപ്പുകളുടെ പ്രസക്തി തന്നെ നഷ്ടപ്പെട്ടു. ഓരോ ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും അവർ ഉപയോഗിക്കുന്ന ജലത്തിന്റെ അളവിന് ആനുപാതികമായി വാട്ടർ അതോറിറ്റി വെള്ളക്കരം ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. അതോടൊപ്പം ഉപയോഗിക്കാത്ത പൊതുടാപ്പുകൾക്ക് ഓരോ മാസവും വലിയ തുക ചെലവഴിക്കുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധിക സാമ്പത്തിക ബാധ്യതയാണ് ഉണ്ടാക്കുന്നത്. 07/22 ൽ നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധന പ്രകാരം നിലവിലുള്ള 427 പൊതുടാപ്പുകളിൽ 294 എണ്ണം വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള 4,27,000/- രൂപ ഒടുക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, ഇവ ഘട്ടംഘട്ടമായി വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റി നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും നിലവിൽ 160 ടാപ്പുകൾക്കാണ് വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നതെന്നും ഇതുസംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (13/6.12.22) മറുപടി നൽകി.

പൊതുടാപ്പുകൾ ആവശ്യമായവ മാത്രം നിലനിർത്തി വെള്ളക്കരം അടക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ നടപടികൾ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിലേയ്ക്ക് വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടേയും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടേയും ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-20 പശുക്കൾക്ക് ധാതുലവണ മിശ്രിതവും വിരമരുന്നും - വാങ്ങിയ ധാതുലവണ മിശ്രിതം പൂർണ്ണമായി വിതരണം ചെയ്തില്ല.

നിർവ്വഹണം -- വെറ്ററിനറി സർജൻ

ചെലവ് തുക - 125000/- (ബിൽ നം 06/16.11.21)

പശുക്കൾക്ക് ധാതുലവണ മിശ്രിതവും വിരമരുന്നും (പ്രോ.നം 14/22) എന്ന പദ്ധതിയ്ക്കായി കേരള ഫീഡ്സിൽ നിന്നും 1250kg ധാതുലവണ മിശ്രിതം (കേരമിൻ) വാങ്ങുന്നതിനായി കിലോഗ്രാമിന് 100/- നിരക്കിൽ 125000/- രൂപ

ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, 11/2022 വരെ ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 5kg എന്ന നിരക്കിൽ 115 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 575 Kg ധാതുലവണ മിശ്രിതം മാത്രമാണ് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ടി പ്രോജക്ടിനായി 571 പേർ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. കേരള ഫീഡ്സിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ ധാതുലവണ മിശ്രിതം അർഹതയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പൂർണ്ണമായി വിതരണം ചെയ്യുവാൻ കഴിയാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 11/6.12.22) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

കേരള ഫീഡ്സിൽ നിന്നുള്ള ഇൻവോയ്സ് (നം. 31480/25.10.21) പരിശോധിച്ചതിൽ, ധാതുലവണ മിശ്രിതം (കേരമിൻ) സപ്ലൈ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 10/21ൽ ആണ്. ഇവ സപ്ലൈ ചെയ്ത് ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും ആയത് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യാൻ സാധിക്കാത്തത് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടവരിൽ ഭൂരിഭാഗവും ക്ഷീരകർഷകർ അല്ലാത്തതിനാലാണ് ഇവ പൂർണ്ണമായി വിതരണം ചെയ്യാൻ സാധിക്കാത്തതെന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ വാക്കാൽ അറിയിച്ചു.

10/21ൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കേരമിൻ ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും വിതരണം ചെയ്യാത്തതിനാൽ ഇത് ഇനിയും ഉപയോഗ യോഗ്യമാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഉപയോഗക്ഷമമാണെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ യഥാർത്ഥ ക്ഷീരകർഷകരെ കണ്ടെത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ അനുവാദത്തോടെ ഇവ വിതരണം നടത്തുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളെ വിശദാംശങ്ങൾ അടുത്ത ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

നാളിതുവരെ വിതരണം നടത്താത്ത ധാതുലവണ മിശ്രിതത്തിന്റെ വിലയായ 67,500/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ കർശനമായി പാലിച്ചുകൊണ്ട് തികഞ്ഞ ഉത്തരവാദിത്വത്തോടെ പദ്ധതിപ്പണം വിനിയോഗിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (പ്രോ.നം 187/22) – പ്രവർത്തി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല, ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവിധ വാർഡുകളിൽ വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി തൻവർഷം 23,80,953/- രൂപ (വി.ഫ – 569000/-, സി.എഫ്.സി - 17,31,000/-, തനത് ഫണ്ട് - 80953/-) വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്ക് തുക കൈമാറുന്നതിന് മുമ്പ് നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുമായി പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച് കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ടി പ്രവർത്തിയ്ക്കായി സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ 200/- രൂപയുടെ മുദ്രപത്രം വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതല്ലാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടില്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി കരാർ ചമയ്ക്കാത്തതിനാൽ നിലവിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ടി പ്രവർത്തി എപ്പോൾ തുടങ്ങുമെന്നോ എപ്പോൾ പൂർത്തിയാക്കുമെന്നോ വ്യക്തമല്ല. കരാർ ചമയ്ക്കാതെ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കി. പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 23,80,953/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ചെലവ് വിവരം.

ചെലവ് തുക – 569000/- (ബിൽ നം. 29/5.3.22)

ചെലവ് തുക – 1312026/- (ബിൽ നം. 478/5.3.22)

ചെലവ് തുക – 418974/- (ബിൽ നം. 503/11.3.22)

ചെലവ് തുക – 80953/- (തനത് ഫണ്ട് ചെക്ക് നം. 84869/27.3.22)

ആകെ ചെലവ് തുക -- 23,80,953/-

1-22 പാലിന് സബ്സിഡി- ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് തുക ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടില്ല.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : പാലിന് സബ്സിഡി
പ്രോജക്ട് നം. : 10
അടങ്കൽ : വികസന ഫണ്ട്- 1200000/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 200000
ചെലവ് : 1400000/- (1.ബിൽ നം.1 തീയതി 28.10.2021-124092/-രൂപ

2.ബിൽ നം.2 തീയതി 28.10.2021-103288/-രൂപ

3.ബിൽ നം.4 തീയതി 28.10.2021-370002/-രൂപ

4.ബിൽ നം.7 തീയതി 02.11.2021-23926/-രൂപ

5.ബിൽ നം.8 തീയതി 02.11.2021-282224/-രൂപ

6.ബിൽ നം.9 തീയതി 12.11.2021-60388/-രൂപ

7.ബിൽ നം.12 തീയതി 12.11.2021-70329/-രൂപ

8.ബിൽ നം.13 തീയതി 12.11.2021-38978/-രൂപ

9.ബിൽ നം.15 തീയതി 15.11.2021-100950/-രൂപ

10.ബിൽ നം.17 തീയതി 25.11.2021-8390/-രൂപ

11.ബിൽ നം.18 തീയതി 25.11.2021-17433/-രൂപ

12.ബിൽ നം.19 തീയതി 25.11.2021-76200/-രൂപ

13.ബിൽ നം.20 തീയതി 25.11.2021-123800/-രൂപ)

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം പാലിന് സബ്സിഡിയിനത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തുക നല്കുന്നതിനായി ട്രഷറിയിൽ ബിൽ നല്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ ട്രഷറിയിൽ നിന്നുള്ള യുണീക് ട്രാൻസാക്ഷൻ റഫറൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിലുള്ള അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തുക ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ലായെന്ന് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	ട്രഷറി ബിൽ റെഫറൻസ് നം.	തുക
1	സുമതി	21060552016500549228	428
2	കുഞ്ഞുമോൻ	21060552016500549228	524
3	ബാബു.കെ.കെ	21060552016500549222	333
4	ജയന്തി സതീശൻ	21060552016500549222	1432
5	സുരേന്ദ്രൻ.ബി	21060552016500549222	2436
6	വൽസല	21060552016500582764	1417
7	കുഞ്ഞുമോൻ	21060552016500640263	1269
8	വൽസല	21060552016500667643	153
9	അമ്പി.പി.എം	21060552016500701052	40
10	ബാബു.കെ.കെ	21060552016500701052	944
11	ജയന്തി സതീശൻ	21060552016500701052	681
12	സുരേന്ദ്രൻ.ബി	21060552016500701052	923
ആകെ			

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.1 തീയതി 29.11.2022), ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ നല്കിയ മറുപടി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ടി തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിലുള്ള അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ലായെന്ന് അറിയുന്നത് സൂചന ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ലഭ്യമായതിനു ശേഷം മാത്രമാണ്. ഈ ഗുണഭോക്താക്കളാരും തന്നെ തുക ലഭ്യമാകാതിരുന്നതു സംബന്ധിച്ച് പരാതി അറിയിച്ചിരുന്നില്ല. സാങ്കേതിക തകരാർ മൂലം അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തുക ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത തുക സസ്പെൻസ് അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് നീക്കപ്പെടുകയും നിശ്ചിത കാലയളവിന് ശേഷം അതത് ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് തിരികെ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം മാറിയ തുകകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നത് അതത് ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരികെ പോയിട്ടുള്ളതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാവാനുള്ള സാഹചര്യമില്ലായെന്ന മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിൽ സാങ്കേതിക തകരാർ മൂലം അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതെ വരുന്ന തുകകൾ യഥാസമയം ട്രഷറി അധികാരികളെ അറിയിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 നിലാവ് പദ്ധതി - കേടായ ലൈറ്റുകൾക്ക് പകരം ലൈറ്റുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെ നിലാവ് പദ്ധതി പ്രകാരം 2021-22 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലായി 500 ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലാവ് ലൈറ്റുകൾക്ക് 7 വർഷം വാറന്റിയുള്ളതും കേടായ ലൈറ്റുകൾക്ക് പകരം പുതിയ ലൈറ്റുകൾ വൈദ്യുതി ബോർഡ് നൽകുന്നതുമാണെന്ന് 08/10/2021 ലെ ഡി.ബി/നിലാവ് /2021-22/63 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം തണ്ണീർമുക്കം ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. 2021-22 വർഷത്തെ തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയറിംഗുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, നിലാവ് പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള 58 ലൈറ്റുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് 5162/- രൂപ (58 X 89) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കേടായ ലൈറ്റുകൾക്ക് പകരം വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ നിന്നും പുതിയ ലൈറ്റുകൾ ലഭിച്ചതായി ഫയലിലോ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലോ കാണുന്നില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി പ്രവർത്തിപ്പിക്കേണ്ടതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് യുണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്കൽസിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ ലൈറ്റുകളാണ് പകരം ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. കേടായ ലൈറ്റുകൾക്ക് പകരം പുതിയ ലൈറ്റ് വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 28/8.12.22) മറുപടി

ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-24 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) - അലോട്ട്മെന്റ് തുക വരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ പാഴാക്കി.

പ്രാദേശിക സർക്കാരുകൾക്ക് മുൻ സാമ്പത്തിക വർഷം അനുവദിച്ച വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഫണ്ട് എന്നിവയിൽ ആ വർഷം ചെലവഴിക്കാത്ത തുകയിൽ 20% തുക ക്യാരി ഓവർ ചെയ്യുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി നല്കിയിരുന്നു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം അനുവദിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കപ്പെടാത്തതു മൂലം ക്യാരി ഓവർ ചെയ്യുന്നതിന് അനുമതി നല്കിയിട്ടുള്ള തുകയുടെ പകുതി 31.03.2022-ലെ ജി.ഒ(ആർ.റ്റി)നം.2617/2022/ഫിൻ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനുവദിച്ച നല്കിയിരുന്നു. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുകകൾ അനുവദിച്ച നല്കിയിരുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	അനുവദിച്ച തുക
1	വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	2657600
2	വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	316940
3	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	39419
4	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം	35558

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ അവസാന ദിവസം അലോട്ട്മെന്റായി അനുവദിച്ച മേൽ ഗ്രാന്റുകളിൽ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) തുക പഞ്ചായത്ത് യഥാസമയം വരവ് വെയ്ക്കാതിരുന്നതിനാൽ ടി തുക തൻവർഷം നഷ്ടപ്പെടുകയാണ് ഉണ്ടായത്. മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) യഥാസമയം വരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ നഷ്ടപ്പെടുത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.29/8.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി അനുവദിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ യഥാസമയം വരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനും കൃത്യമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്, ചെലവുകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി കൃത്യമായി നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- റോഡ് നിർമ്മാണം പൈപ്പിന്റെ വ്യാപ്തം കുറവു ചെയ്തില്ല. അധികം നൽകിയത് - 8540/-

പ്രോജക്ട്	നാമക്കാട്ട് കണിയാം വെളി റോഡ് നിർമ്മാണം
സപ്ലയർ	പി.ജി.ഗോപിനാഥ്
അളവു പുസ്തകം	865/2019-20
ചെലവു വിവരം	ML-2629/31-07-21 രൂപ 406639

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 282 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 3 മീറ്റർ വീതിയിൽ ഗ്രഡ് എർത്ത് ഫില്ല് ചെയ്ത് റോഡ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിട്ടുന്നു. ഇതിൽ ചെയിനേജ് 181.30 മീറ്റർ മുതൽ 228.30 മീറ്റർ വരെ 1 മീറ്റർ കനത്തിൽ ഗ്രഡ് എർത്ത് ഫില്ല് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽ ചെയ്നേജിൽ 43.50 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 500mm RCCപൈപ്പ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ ഗ്രഡ് എർത്ത് ഫില്ലിംഗ് അളവിൽ നിന്നും പൈപ്പിന്റെ വ്യാപ്തം കുറവു ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നു. ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ 352.98 M^3 ഗ്രഡ് എർത്തിന്റെ വിലയായി @ 1000 നിരക്കിൽ കരാറുകാരന് 352980/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൈപ്പിന്റെ വ്യാപ്തം കുറവു ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്ത കരാറുകാരന് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം അധികം തുക നൽകാനിടയായി.

കുറവു ചെയ്യേണ്ട പൈപ്പിന്റെ വ്യാപ്തം - 3.14 X 0.25 X0.25 X43.50 = 8.54 M^3

അധികം നൽകിയ തുക – 8.54 @ 1000 = 8540/-

ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം . അധികം നൽകിയത് - 3267/-

പ്രോജക്ട്	പഞ്ചായത്ത് സ്കൂൾ ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം
സപ്ലയർ	തിരുമേനി വി.പി
അളവു പുസ്തകം	837/2019-20
ചെലവു വിവരം	ML-2768/11-08-21 രൂപ 180566

പഞ്ചായത്ത് സ്കൂൾ ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഉപയോഗിച്ച സ്റ്റീലിന്റെ അളവ് 81.212 Kg ആണ് (അളവു പുസ്തകം പേജ് 10). എന്നാൽ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്ത കരാറുകാരന് 1.3658 ക്വിന്റലിന് @ 5900/- രൂപ നിരക്കിൽ 8058/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയത് - 55.368 Kg (136.58 – 81.212) @ 59/kg = 3267/- ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 മരുന്നു വാങ്ങൽ - പൂർണമായും മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ആവശ്യമായി വരുന്ന മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പൂർണമായും മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചെലവഴിച്ച തുക	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വില	ലഭിക്കാനുള്ളത്
ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (S0039/22)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	200000	102814	97186

ബാക്കി മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ്- എസ്.സി- അർഹതാ രേഖ ലഭ്യമല്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്- മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ്- (എസ്.സി)

പ്രോജക്ട് നം.- 237

അടങ്കൽ- വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി- 270000

ചെലവ്- 240000

1.ബിൽ നം.9 തീയതി 03.11.2021- 100000/-രൂപ

2.ബിൽ നം.18 തീയതി 25.02.2022- 55000/-രൂപ

3.ബിൽ നം.21 തീയതി 07.03.2022- 70000/-രൂപ

4.ബിൽ നം.22 തീയതി 20.03.2022- 15000/-രൂപ

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം.22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14.02.2018 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.5, 7.2.6 എന്നിവയിൽ പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ വിഭാഗക്കാരായ മെറിറ്റോറിയസ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നല്കുന്നതിനെക്കുറിച്ച് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള കുറിപ്പിൽ ഈയിനത്തിന് ഒരാൾക്ക് ഒന്നിൽ കൂടുതൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നോ വകുപ്പുകളിൽ നിന്നോ ധനസഹായത്തിന് അർഹതയില്ലായെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. ഈ പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ തൻവർഷം ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കെല്ലാം സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിക്കുന്നതിന് മുൻപായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തൻവർഷം ആനുകൂല്യം നല്കിയിട്ടില്ലായെന്ന് കാണിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം./ തീയതി	കൈപ്പറ്റിയ തുക

1	അനുപമ D/o ഷാജി	സി-7114/21/31.08.2021	15000
2	ഗുരുധർമൻ.ഡി S/o രത്നമ്മ.പി	സി-8467/21/11.10.2021	20000
3	ഐശ്വര്യ.എം D/o മുരളീധരൻ	സി-6660/21 /06.08.2021	20000
4	ലയന.പി.ബാബു D/0 പത്മജ	സി-6921/21/16.08.2021	50000
5	അർജ്ജുൻ രമേഷ് S/o പ്രിയ	സി-7933/21/22.09.2021	20000
6	അയനാ മോഹൻ D/o മോഹനൻ	സി-7040/21/25.08.2021	15000
	ആകെ		140000/-രൂപ

ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നോ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നോ പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നോ ആനുകൂല്യം നല്കിയിട്ടില്ലായെന്ന് തെളിയിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകളൊന്നും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ടിയാളുകൾക്ക് മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.3/01.12.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മറുപടിയുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ ചെലവ് തുക 140000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 വിവാഹ ധനസഹായം- പട്ടികജാതി- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്- വിവാഹ ധനസഹായം- (പട്ടികജാതി)

പ്രോജക്ട് നം.- 202

അടങ്കൽ- വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി- 180000

തനത് ഫണ്ട് - 45000

ആകെ- 225000

ചെലവ്- 195000

1.ബിൽ നം.7 തീയതി 03.11.2021- 150000/-രൂപ

2. 45000/-രൂപ (ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം)

മേൽ പദ്ധതിക്കായി തൻവർഷം വികസന ഫണ്ട് പ്രത്യേക ഘടക പദ്ധതിയിൽ നിന്നും 150000/-രൂപയും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 45000/-രൂപയും ചെലവഴിച്ചതായി സുലേഖയിൽ നിന്നുള്ള പദ്ധതി ചെലവ് പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച 45000/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.3 തീയതി 01.12.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച 45000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 കരാറുകാരൻ ഹാജരാക്കിയ ബില്ലിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന അളവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവ്

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ചെയ്ത റോഡ് നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികൾക്ക് സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിന് കരാറുകാരൻ ഹാജരാക്കിയ ബില്ലിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ഗ്രഡ് എർത്തിന്റെ അളവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായി കാണിച്ച് ഇതിൽ നിന്നും കൺസോളിഡേഷൻ ഇനത്തിൽ 20% കുറവ് ചെയ്താണ് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	കരാറുകാരൻ	ബിൽ നമ്പർ	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള അളവ്	സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായി കാണിച്ചിരിക്കുന്ന അളവ്
നാമക്കാട്ട് കണിയാംവെളി റോഡ് നിർമ്മാണം.	പി.ജി.ഗോപിനാഥ്	334/04-12-2020	352.98 M^3	441.36 M^3
മുണ്ടട്ട ചിറക്കൽ തെക്കംചായത്ത് റോഡ് നിർമ്മാണം.	ഗോകുൽ ജി നാഥ്	116/05-02-21	225 M^3	281.41 M^3
മരുത്തോർവട്ടം ക്ഷേത്രം മാന്താനത്ത് റോഡ് നിർമ്മാണം.	ഗോകുൽ ജി നാഥ്	111/25-04-21	201.30 M^3	255.41 M^3
അയ്യം കോവിൽ റോഡ് നിർമ്മാണം.	ഗോകുൽ ജി നാഥ്	110/28-03-21	335.96 M^3	419.95 M^3

വിതരണം ചെയ്ത അളവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ അളവ് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9 ന് മറുപടി നൽകിയില്ല. ഇത്തരം അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 സാക്ഷരത, ശുചിത്വ മിഷൻ എന്നിവ കറന്റ് അക്കൗണ്ടുകളായി നിലനിർത്തുന്നതുമൂലം പലിശയിനത്തിൽ വരവ് നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നു

2021-22 വർഷത്തെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യയിലെ സാക്ഷരതാ, ശുചിത്വ മിഷൻ അക്കൗണ്ടുകൾ കറന്റ് അക്കൗണ്ടുകളായാണ് നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ടി അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയ്ക്ക് പലിശ ലഭിക്കുന്നില്ല. ശുചിത്വ മിഷൻ അക്കൗണ്ടിലെ 31/3/2022-ലെ നീക്കിയിരുപ്പ് 14,22,941/- രൂപയും സാക്ഷരതാ അക്കൗണ്ടിലെ 31/3/2022-ലെ നീക്കിയിരുപ്പ് 4,56,116/- രൂപയുമാണ്. സാക്ഷരതാ മിഷൻ അക്കൗണ്ടിൽ 2021-22 വർഷം യാതൊരുവിധ ഇടപാടുകളും നടന്നിട്ടുമില്ല. ടി അക്കൗണ്ടുകൾ കറന്റ് അക്കൗണ്ടുകളായി നിലനിർത്തുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഇവ സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളായി മാറ്റുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ആംബുലൻസ് സർവ്വീസ് - 6 മാസം മാത്രം സർവ്വീസ് നടത്തി പ്രവർത്തനം അവസാനിപ്പിച്ചു

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ എം. പി ലാഡ്സ് പദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി CHC തണ്ണീർമുക്കത്തിന് 1009390/-രൂപ ചെലവഴിച്ച് ആംബുലൻസ് വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എം.പി. ലാഡ്സ് ഗൈഡ് ലൈൻസ് പ്രകാരം ആലപ്പുഴ ജില്ലാമെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ പേരിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള ടി വാഹനം ആശുപത്രിയുടെ ഉപയോഗത്തിലേക്ക് 01-11-21 മുതൽ അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൻമേൽ ആവശ്യമായ ഡ്രൈവറുടെ വേതനം, ഡീസൽ അറ്റകുറ്റപ്പണിക്ക് ആവശ്യമായ തുക, ഇൻഷ്വറൻസ് എന്നിവയ്ക്കായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഇൻ ചാർജ്ജ് മുഖേനേ 3 ലക്ഷം രൂപയുടെ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട തുക അനുവദിച്ചു നൽകാനും ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആരോഗ്യം) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിനും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, CHCയ്ക്കും നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 3 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലിൽ S0239/22 നമ്പറായി പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി തൻവർഷം 60991/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാഹനത്തിന്റെ (KL04-7423) ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ 27-02-22 ൽ സർവ്വീസ് തുടങ്ങിയ വാഹനം 16-07-22ൽ സേവനം അവസാനിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് ഫണ്ട് ആംബുലൻസ് പ്രവർത്തനം നടത്തിക്കൊണ്ട് പോകുന്നതിന് അപര്യാപ്തമാണെന്നും ആംബുലൻസിന്റെ പ്രവർത്തന ചെലവിന് ആവശ്യമായ ഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്നതിന് നിയമപരമായി കഴിയില്ലെന്ന് കഞ്ഞിക്കുഴി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 വർഷം ഇതിനായി പ്രോജക്ട് അംഗീകരിച്ച്

കിട്ടിയില്ലെന്നും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഏകദേശം ആറ് മാസത്തോളമായി ആംബുലൻസ് റോഡിലിറക്കിയിട്ട്. വാഹനം ഓടാതിരുന്നാൽ ബാറ്ററി, എഞ്ചിൻ മുതലായവ കേട് വരുന്ന സ്ഥിതി സംജാതമാകുന്നതിനാൽ ആയത് ഒഴിവാക്കാൻ മറ്റു സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് വാഹനം മാറ്റുകയോ മറ്റു നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യണമെന്ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് കത്തു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 10 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങിയ വാഹനം 6 മാസം കൊണ്ട് സേവനം അവസാനിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. അതിനാൽ ആംബുലൻസിന്റെ സേവനം ലഭ്യമാകുവാൻ ആവശ്യമായ അടിയന്തിര നടപടികൾ അധികൃതർ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 പി.വി.സി വാട്ടർ ടാങ്ക് എസ്.സി- മതിയായ കാരണം കൂടാതെ റീ-ടെണ്ടർ ചെയ്തു- പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്- പി.വി.സി വാട്ടർ ടാങ്ക് എസ്.സി

പ്രോജക്ട് നം- 127

അടങ്കൽ- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- 300000

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - 100000

ആകെ-400000

ചെലവ്- 256750

1.ബിൽ നം.7 തീയതി 03.11.2021

2.ചെക്ക് നം.644887 തീയതി 03.11.2021- 65000/-രൂപ

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട കുടുംബങ്ങൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് നല്കുന്നതിനായാണ് ഈ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 5000 ലിറ്റർ ശേഷിയുള്ള ഐ.എസ്.ഐ മുദ്രയുള്ള വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിരിക്കുന്നതെന്ന് കാണുന്നു (സി.14497/19/1 തീയതി 29.09.2021). ഒരു ടാങ്കിന്റെ വില 4000/-രൂപയിൽ അധികമാകാൻ പാടില്ലായെന്ന് നിബന്ധന പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. ആയതിൻ പ്രകാരം പ്രീമിയർ പോളിമേഴ്സ് & പൈപ്പ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, ഹെലിക്സ് ഏജൻസീസ് കൊറ്റംകുളങ്ങര വാർഡ്, ആലപ്പുഴ എന്നീ രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രീമിയർ പോളിമേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനം ടെണ്ടർ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള വാട്ടർ ടാങ്കൊന്നിന് 2950/-രൂപയും, ഹെലിക്സ് ഏജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനം 4100/-രൂപയും ആണ് ക്വോട്ട് ചെയ്തിരുന്നത്. പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ 22.10.2021 തീയതിയിലെ 3-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം “രണ്ട് ടെണ്ടറുകൾ മാത്രം ലഭിച്ചതിനാൽ റീ-ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു”. റീ-ടെണ്ടർ ചെയ്തതിൻ പ്രകാരം ഹെലിക്സ് ഏജൻസീസ്, ട്രൈടെക് ട്രേഡേഴ്സ് എന്നീ രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുകയും കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത (ടാങ്കൊന്നിന് 3990/-രൂപ) ഹെലിക്സ് ഏജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തതായി കാണുന്നു. ആദ്യ ഘട്ടത്തിൽ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ നിരക്കിനേക്കാൾ വളരെ കൂടിയ നിരക്കിലുള്ള തുകകളാണ് പിന്നീട് ലഭിക്കുകയും അംഗീകരിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ജി.ഒ(പി)259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.08.11.2010 പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാനുവലിലെ ഖണ്ഡിക 5.1-ലെ പട്ടികയിൽ “Even When Only One Tender Is Submitted, The Process Is Valid, If The Tender Was Satisfactorily Advertised And Prices Are Reasonable In Comparison To Estimates”. പ്രോജക്ടിൽ ഒരു ടാങ്കിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് ചെയ്തിരുന്ന നിരക്ക് 4000/-രൂപയാണ്. അതിനേക്കാൾ 25%-ൽ അധികം കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത ടെണ്ടർ ലഭ്യമായിരുന്നിട്ടും ആയത് പരിഗണിക്കാതെ റീ-ടെണ്ടർ ചെയ്തത് മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം ന്യൂനതകൾ ആവർത്തിക്കാ തിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 കുറ്റിമുല്ലകൃഷി -തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ കൂടുതലായി അനുവദിക്കുന്നു.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് ഒരു വരുമാന മാർഗ്ഗം സൃഷ്ടിച്ചു കൊടുക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ ഏറ്റെടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയാണ് കുറ്റിമുല്ല കൃഷി. പുല്ലും കാടുകളും വെട്ടി വൃത്തിയാക്കി 20cm X20cm X20cm അളവിലുള്ള കുഴി എടുത്താണ് കുറ്റിമുല്ല നടുന്നത്. ഒരു സെന്റ് സ്ഥലത്ത് ഏകദേശം 35 തൈകളാണ് നടേണ്ടത്. 9 തൊഴിലാളികൾക്ക് 1530 തൈകൾ എന്ന കണക്കിൽ 3 വർഷത്തേക്ക് പരിപാലിക്കുന്നതിനാണ് (ഒരു വർഷം 180 ദിവസം) എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓരോ ഗ്രൂപ്പിനുമുള്ള കുറ്റിമുല്ല കൃഷിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം വരുന്ന അടങ്കൽ തുക 487923/- രൂപയാണ്.

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പുല്ലും കാടുകളും വെട്ടി വൃത്തിയാക്കി 1530 എണ്ണം 20cm X20cm X20cm അളവിലുള്ള കുഴി എടുത്ത് കുറ്റിമുല്ല നടുന്നതിനും ഒരു വർഷത്തേക്ക് ഇവ പരിപാലിക്കുന്നതിനും വേണ്ടി വരുന്ന തൊഴിൽ ദിനങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	തൊഴിൽദിനം

പുല്ലും കാടുകളും വെട്ടി വൃത്തിയാക്കൽ	41.938
1530 കുഴിയെടുക്കൽ	8.421
153 കുറ്റിമുല്ല നടൽ	7.65
ഒരുവർഷത്തെക്കുള്ള പരിപാലനം 1530 X180 = 275400 @0.0019	523
ആകെ	581.009

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക് പരിപാലനം ഉൾപ്പെടെ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്ന തൊഴിൽദിനങ്ങൾ വളരെ കൂടുതലാണ്. ഏതാനും ഗ്രൂപ്പുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര്	പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	31-03.22 വരെ അനുവദിച്ച തൊഴിൽ ദിനം	അനുവദനീയമായ പരമാവധി തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ	അധികം അനുവദിച്ചത്
1	സൗഭാഗ്യ ഗ്രൂപ്പ് പാർട്ട് 2 വാർഡ് -18	01-10-21	659	581	78
2	സമന്യ ഗ്രൂപ്പ് വാർഡ് -18	01-10-21	624	581	43
5	സൗഭാഗ്യ ഗ്രൂപ്പ് പാർട്ട് 1 വാർഡ് -18	08-10-21	696	581	115
			ആകെ		236

കുറ്റിമുല്ല കൃഷി സംബന്ധിച്ച 13-09-21 ലെ 5-ാം നമ്പർ തീരുമാനം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കുറ്റിമുല്ല കൃഷിയുടെ പരിപാലനത്തിൽ മുഴുവൻ തൊഴിലാളികളേയും ആവശ്യമില്ലാത്തതിനാൽ ടി തൊഴിലാളികളെ ആനുപാതികമായി പ്രവൃത്തിയിൽ നിർത്തേണ്ടി വരുന്നതിനാൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള മുഴുവൻ തൊഴിലാളികൾക്കും ഡിമാന്റ് അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തി ദിനം ലഭിക്കാതെ വരുന്നു. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള മുഴുവൻ തൊഴിലാളികൾക്ക് കൂടുതൽ തൊഴിൽ ദിനം ലഭിക്കുന്നതിന് തുടർഘട്ടമായ പരിപാലന പ്രവൃത്തിയിൽ തൊഴിലാളികൾ ഏഴ് ദിവസവും തൊഴിൽ ചെയ്യുന്നതിന് കമ്മിറ്റി അംഗീകാരം നൽകി തീരുമാനിച്ചു. ഈ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഇത്തരത്തിൽ അധികം തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ നൽകാനിടയായിട്ടുള്ളത്. ഇത് അധികച്ചെലവിനിടയാക്കുന്നു. തൻവർഷം 466 ഗ്രൂപ്പുകളാണ് കുറ്റിമുല്ല കൃഷി ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ കൂടുതൽ തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ അനുവദിക്കുന്നത് അധികച്ചെലവിനിടയാക്കുന്നു. അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 നെൽകൃഷി കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി - ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തുക ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് : കതിർമണി

പ്രോജക്റ്റ് നം. : 30

അടങ്കൽ : വികസന ഫണ്ട്- 188360/-

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 348000

ചെലവ് : 394869/-

(1.ബിൽ നം.2 തീയതി 27.11.2021-117392/-രൂപ

2.ബിൽ നം.3 തീയതി 27.11.2021-26717/-രൂപ

3.ബിൽ നം.4 തീയതി 31.01.2022-116000/-രൂപ

4.ബിൽ നം.5 തീയതി 31.01.2022-26400/-രൂപ)
5.ബിൽ നം.8 തീയതി 31.01.2022-108360/-രൂപ)

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം നെൽകൃഷി കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡിയിനത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തുക നല്കുന്നതിനായി ട്രഷറിയിൽ ബിൽ നല്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ ട്രഷറിയിൽ നിന്നുള്ള യുണീക് ട്രാൻസാക്ഷൻ റഫറൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിലുള്ള

അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തുക ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ലായെന്ന് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	ട്രഷറി ബിൽ റെഫറൻസ് നം.	തുക
1	രാമചന്ദ്രൻ	21060552015300703741	1276
2	അജിത തങ്കച്ചൻ	21060552015300703741	5452
3	രാമചന്ദ്രൻ	21060552015300703740	290
4	അജിത തങ്കച്ചൻ	21060552015300703740	1241
ആകെ			8259

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.2 തീയതി 29.11.2022) കൃഷി ഓഫീസർ നല്കിയ മറുപടി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ടി തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിലുള്ള അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ലായെന്ന് അറിയുന്നത് സൂചന ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ലഭ്യമായതിനു ശേഷം മാത്രമാണ്. ഈ ഗുണഭോക്താക്കളാരും തന്നെ തുക ലഭ്യമാകാതിരുന്നതു സംബന്ധിച്ച് അറിയിച്ചിരുന്നില്ല. സാങ്കേതിക തകരാർ മൂലം അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തുക ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത തുക സസ്പെൻസ് അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് നീക്കപ്പെടുകയും നിശ്ചിത കാലയളവിന് ശേഷം അതത് ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് തിരികെ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം മാറിയ തുകകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്ന തുക അതത് ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരികെ പോയിട്ടുള്ളതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാവാനുള്ള സാഹചര്യമില്ലായെന്ന മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിൽ സാങ്കേതിക തകരാർ മൂലം അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതെ വരുന്ന തുകകൾ യഥാസമയം ട്രഷറി അധികാരികളെ അറിയിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 കുറ്റിമുല്ലകൃഷി - വിസ്തീർണം കുറഞ്ഞ സ്ഥലത്ത് കൃഷി ചെയ്യുന്നതിനും ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് കൂടുതൽ തൊഴിൽദിനങ്ങൾ അനുവദിക്കുന്നു

തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയിൽ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് ഒരു വരുമാന മാർഗ്ഗം സൃഷ്ടിച്ചു കൊടുക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ ഏറ്റെടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയാണ് കുറ്റിമുല്ല കൃഷി. പുല്ലും കാടുകളും വെട്ടി വൃത്തിയാക്കി 20cm X20cm X20cm അളവിലുള്ള കുഴി എടുത്താണ് കുറ്റിമുല്ല നടുന്നത്. ഒരു സെന്റ് സ്ഥലത്ത് ഏകദേശം 35 തൈകളാണ് നടേണ്ടത്. ഇതനുസരിച്ച് 1530 തൈകൾ നടുന്നതിന് കുറഞ്ഞത് 44 സെൻറ് സ്ഥലം ആവശ്യമാണ്. എന്നാൽ വിസ്തീർണം കുറഞ്ഞ സ്ഥലത്ത് കൃഷി ചെയ്യുന്നതിനും ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് കൂടുതൽ തൊഴിൽദിനങ്ങൾ അനുവദിക്കുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഗ്രൂപ്പ്	സ്നേഹ വാർഡ് -18
കരാർ പ്രകാരം കൃഷി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ അളവ്	25 സെന്റ് (സർവ്വേ നം 66/4-4 തണ്ണീർമുക്കം വടക്ക് വില്ലേജ് 23 ആർ 57 M^2 ഇതിൽ നിന്നും 25 സെന്റ്)
എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം കൃഷി ചെയ്യാവുന്ന തൈകളുടെ എണ്ണം	25 X35 = 875
അനുവദിക്കാവുന്ന തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ	
പുല്ലും കാടുകളും വെട്ടി വൃത്തിയാക്കൽ 25 X40 = 1000 M^2 @0.0233	23.30
കുഴിയെടുക്കൽ - 875 X 0.20 X0.20 X0.20 = 7 M^3 @ 0.6880	4.816

കുറ്റിമുല്ല നടൽ- 875 @ 0.0050	4.375
ഒരുവർഷത്തേക്കുള്ള പരിപാലനം 875x180 = 157500 @0.0019	299.25
ആകെ	331.741 (332)
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	27-09-21
31-03-22 വരെ (ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക്) അനുവദിച്ച തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ	595
അധികം	263

2.

ഗ്രൂപ്പ്	സ്നേഹ പാർട്ട് -8വാർഡ് -18
കരാർ പ്രകാരം കൃഷി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ അളവ്	20 സെന്റ് (സർവ്വേ നം. 75/ 14-2, 75/14-3 തണ്ണീർമുക്കം വടക്ക് വില്ലേജ് 12 ആർ 26 M^2. ഇതിൽ നിന്നും 20 സെന്റ്)
എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം കൃഷി ചെയ്യാവുന്ന തൈകളുടെ എണ്ണം	200x35 = 700
അനുവദിക്കാവുന്ന തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ	
പുല്ലും കാടുകളും വെട്ടി വൃത്തിയാക്കൽ 20 X40 = 800 M2 @0.0233	18.64
കുഴിയെടുക്കൽ - 700x 0.20 X 0.20 X0.20 = 5.6m3 @ 0.6880	3.852
കുറ്റിമുല്ല നടൽ- 700 @ 0.0050	3.5
ഒരുവർഷത്തേക്കുള്ള പരിപാലനം 700x180 = 126000 @0.0019	239.40
ആകെ	265.392 (266)
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	08-10-21
31-03-22 വരെ (ഒരു വർഷത്തേക്ക്) അനുവദിച്ച തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ	583
അധികം	317

ഇപ്രകാരം തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ അനുവദിക്കുന്നത് അധികച്ചെലവിനിടയാക്കുന്നു. അതിനാൽ ലഭ്യമാകുന്ന കൃഷി സ്ഥലത്തിൽ കൃഷി ചെയ്യാവുന്ന മുല്ലത്തൈകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ അനുവദിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 ഫൈൻ ഈടാക്കിയത് കുറവ് -നഷ്ടം

പ്രോജക്ട് നം.	:	142
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	ഇടിക്കമ്പിൽ കായൽ തീരം റോഡ് ടാറിംഗ് വാർഡ്-4
നിർവ്വഹണം	:	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.ലജിമോൻ.പി
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി	:	713021/- രൂപ
ചെലവ്		780217/- രൂപ, (1.ട്രഷറി ബിൽ നം.28 തീയതി 30.03.2022 400000/രൂപ 2.ചെക്ക് നം.084879 തീയതി 30.03.2022- 380217)
എം.ബുക്ക് നം.	:	19/21-22
എഗ്രിമെന്റ് നം.	:	20/AE/LSGD/TKM/20-21 തീ.10.07.2020
സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	:	10.07.2020
പൂർത്തികരണ കാലാവധി	:	180 ദിവസം

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർപ്പെട്ട് ആരംഭിച്ച പ്രവർത്തിയാണ് ഇടിക്കമ്പിൽ കായൽ തീരം റോഡ് ടാറിംഗ് വാർഡ്-4. പ്രവർത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 180 ദിവസമായിരുന്നു. 10.07.2020-ൽ ഈ പ്രവർത്തിക്കായി കരാറുകാരന് സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കോവിഡ്-19 മൂലമുള്ള ലോക്ക്ഡൌണും മറ്റും മൂലം പ്രവർത്തി യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നല്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയും 10.07.2021 വരെ ഫൈനില്ലാതെ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നല്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എം.ബുക്ക് നം.19/21-22 പേജ് നം.17 പ്രകാരം ഈ പ്രവർത്തിയുടെ അവസാന അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 24.03.2022-ലാണ്. കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നതിനാൽ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും 7004/-രൂപ ഫൈൻ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2012 ലെ പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി മാനവൽ അനുസരിച്ച് കരാറുകാരന്റെ ഭാഗത്തുള്ള വീഴ്ച മൂലം മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാനാവാതെ വരികയാണെങ്കിൽ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ആദ്യതവണ PAC യുടെ 1% എന്ന നിരക്കിലും രണ്ടാം തവണ PAC യുടെ 2% എന്ന നിരക്കിലും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (എ.സി) വകുപ്പിന്റെ 18.08.2018-ലെ എ.സി-2/223/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ആദ്യത്തെ 3 മാസം കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ചുമത്താവുന്നതും പിന്നീട് വരുന്ന ഓരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും കരാർ തുകയുടെ 2% പിഴ ചുമത്താവുന്നതും ആണെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. ദീർഘിപ്പിച്ച് നല്കിയ കാലാവധി പ്രകാരം ഈ പ്രവർത്തി 10.07.2021-ൽ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 8 മാസവും 14 ദിവസവും വൈകിയാണ് ഈ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ നിലവിൽ ഈടാക്കിയിരിക്കുന്ന ഫൈൻ കുറവാണ്. കുറവ് ഫൈൻ ഈടാക്കിയതു മൂലം പഞ്ചായത്തിന് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ (ആദ്യ മൂന്ന് മാസം- PAC യുടെ 1%)	713021x1%= 7130
(തുടർന്ന് വരുന്ന ഓരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും- PAC യുടെ 2% വീതം) 5 മാസം 14 ദിവസം- 4% ഫൈൻ	713021x4%=28521
ആകെ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫൈൻ	35651
ഈടാക്കിയ ഫൈൻ	7004
കുറവ്	28647

ഫൈൻ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് നിധിയിൽ ഒടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.24 തീയതി 08.12.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-38 അഡ്വക്കേറ്റിന് ഫീസ് നൽകൽ - സ്രോതസിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കേസുകൾ നടത്തുന്നതിന് ശ്രീ. ദർശൻ സോമനാഥിന് തൻവർഷം വിവിധ ബില്ലുകളിലായി പ്രൊഫഷണൽ ചാർജ്ജിനത്തിൽ 111000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. Income Tax Act – 194 J പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തികവർഷം 30000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ പ്രൊഫഷണൽ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ഫീസിനത്തിൽ തുക നല്കുമ്പോൾ 10% തുക ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ സ്രോതസിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നം.	തുക
22100066/20-04-21	6000
22100067/20-04-21	6000
22100068/20-04-21	6000
22100321/09-07-21	18000
22100415/10-08-21	9000
22100591/28-09-21	15000
22100651/20-04-21	15000
22100926/07-12-21	12000
22101059/10-01-22	9000
22101357/28-02-22	15000
ആകെ	111000

സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ആദായ നികുതി (10%) - 11100/-

ടി തുക ഈടാക്കുകയോ ടിയാൻ ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-39 വാരനാട് എൽ.പി.സ്കൂൾ കായൽതീരം റോഡ് ടാറിംഗ്- കാലി വീപ്പയുടെ വില പൂർണമായും ഈടാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	:	145
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	വാരനാട് എൽ.പി.സ്കൂൾ കായൽതീരം റോഡ് ടാറിംഗ്
നിർവ്വഹണം	:	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.ശ്രീകുമാർ
അടങ്കൽ	:	1013000/- രൂപ
ചെലവ്	:	1001543/- രൂപ, (1.ട്രഷറി ബിൽ നം.19 തീയതി 15.02.2022 1001543/- രൂപ)
എം.ബുക്ക് നം.	:	25/18-19
എഗ്രിമെന്റ് നം.	:	17/AE/LSGD/TKM/19-20 തീയതി 22.08.2019

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയ മേൽ മരാമത്ത് വേലയിൽ നിന്നും മതിയായ അളവിൽ ബാരൽ വില കുറവ് ചെയ്യുതായി കാണുന്നില്ല. 2012-ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് സെക്ഷൻ.II റേറ്റ് ഓഫ് മെറ്റീരിയൽ ക്രമ നം. 600 പ്രകാരം Empty Steel Drum Of 450mm Dia 1.2m High-ന്റെ വില 238/- രൂപയാണെന്ന് കാണുന്നു. ആയതിന്റെ 18% ജി.എസ്.റ്റി ഉൾപ്പെടെ ആകെ 281/-രൂപയാണ് ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. ആയത് പ്രകാരം 23 ബാരലുകളുടെ വിലയായി 6463/-രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും 5750/-രൂപ മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കുറവ് വന്ന തുക 713/- രൂപ (6463-5750) ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവിന്റെ മരണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത ശേഷവും അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പെൻഷൻ നല്കിവരുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൻവർഷത്തെ മരണ രജിസ്ട്രേഷനിൽ ക്രമ നമ്പർ 273/2021 മുതൽ 362/2021 വരെയുള്ള പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപറയുന്നവർക്ക് മരണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തതിന് ശേഷവും വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ നല്കി വരുന്നതായി കണ്ടു.

പെൻഷണർ	പേര്, വിലാസം	മരണം/	റിപ്പോർട്ട്	മരണശേഷവും	അക്കൗണ്ട് നം.	ആകെ

ഐ.ഡി. നം.			തീയതി/ രജി.നം.	തുക നല്കി കാലയളവ്		തുക
104410201440	സരസ്വതിയമ്മ.ബി 20/832, ഷാജിമന്ദിരം, മേക്രക്കാട്ട്, മുട്ടത്തിപറമ്പ് P. O, 688527	1/12/2021	22.12.2022- 349/21	01/2022 - 9/2022	33505336159 (SBIN0005046)	1600 X9= 14400/-
104410201080	കാഞ്ചനവല്ലി 12/592, പറമ്പിൽ, വാരണം, പൂത്തനങ്ങാടി, വാരണം P. O, 688555	10.08.2021	25.11.2021 - 330/21	9/2021 - 09/2022	13220100196301 (FDRL0001322)	1600X13= 20800/-
104410200270	പവിത്രൻ 8/.,പുത്തൻതറ, കണ്ണങ്കര, കണ്ണങ്കര P. O, 688527	26.4.2017	22.11.2021 – 324/21	5-17 മുതൽ 7-19 വരെ തുക നല്കിയിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെ സസ്പെന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല		
104410200713	മേരിചാക്കോ 4/287, കറുകയിൽവീട്, കട്ടച്ചിറ, വാരനാട് P. O, 688539	6.10.2021	11.11.2021 - 314/21	11/21 - 12/21	67254917383 (SBIN0070081)	1600X2= 3200
104410201684	സരോജിനി 23/192,എസ്, ബി. കോളനി,വാരനാട് വാരനാട് P. O, 688539	05.10.2021	30.10.2021 - 299/21	11/21 - 9/22	67252104798 (SBIN0070483)	11X1600= 17600/-
104410201420	വാസുദേവൻ.പി.ആർ., 13/46,ആലപ്പാട്ട്, കരിക്കാട്, കരിക്കാട് P. O, 688527	25.9.2021	18.10.2021 - 273/21	10/21 - 9/22	13220100012714 (FDRL0001322)	12X1600= 19200/-

ഇതുസംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 33/9.12.22) തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള മറ്റ് അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ച് മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പിന്നീട് ഏതെങ്കിലും തരത്തിലുള്ള സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ആനുകൂല്യം നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

മരണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുമ്പോൾത്തന്നെ മരണമടയുന്നവർ പെൻഷണറാണോ എന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-41 ഭൂരഹിത ഭവന രഹിതർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങി നൽകൽ - സ്വന്തം പേരിൽ ഭൂമിയില്ലായെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല, ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വി.ഇ.ഒ തണ്ണീർമുക്കം സർക്കിൾ

ലൈഫ് മിഷൻ മൂന്നാം ഘട്ടം പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി ഭൂരഹിതരായവർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങി നൽകുന്നതിനായി ആവിഷ്കരിച്ച 164/22 നമ്പർ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 12,00,000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് ആറ് പേർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾ സ്വന്തം നിലയ്ക്ക് കണ്ടെത്തുന്ന മൂന്ന് സെന്റ് ഭൂമി വാങ്ങുന്നതിന് രണ്ട് ലക്ഷം രൂപയാണ് സബ്സിഡിയായി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

തൻവർഷം മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം സബ്സിഡി കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ, രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾ അവരുടെ ഭാര്യമാരുടെ പേരിൽ ഭൂമിയില്ലായെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രാമദാസ്, സീതാ നിലയം, മരുത്തോർവട്ടം എന്നയാളുടെ ഭാര്യയായ സേതുലക്ഷ്മിയ്ക്ക് സ്വന്തം പേരിലോ കുടുംബാവകാശമായോ ഭൂമിയില്ലായെന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അതുപോലെ മറ്റൊരു ഗുണഭോക്താവായ തങ്കച്ചൻ, ചള്ളിയിൽ, വാരണം എന്നയാളുടെ ഭാര്യയായ തുളസിയ്ക്ക് സ്വന്തം പേരിലോ കുടുംബാവകാശമായോ ഭൂമിയില്ലായെന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഭാര്യയ്ക്കും ഭർത്താവിനും സ്വന്തം പേരിൽ ഭൂമി ഇല്ലായെന്നും കുടുംബ സ്വത്തായി ഭൂമി ലഭിക്കുവാൻ സാധ്യതയില്ലായെന്നുമുള്ള സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഭൂമി വാങ്ങുന്നതിന് സബ്സിഡി അനുവദിക്കേണ്ടത്. ഇതുസംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 31/8.12.22) നൽകിയെങ്കിലും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഇവർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച 4,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ചെലവ് വിവരം

ചെലവ് തുക – 2,00,000/- രൂപ (ബിൽ നം. 120/6.10.21)

ചെലവ് തുക – 2,00,000/- രൂപ (ബിൽ നം. 120/9.11.21)

1-42 തോടിന് ആഴം കൂട്ടുന്ന പ്രവൃത്തി കരാറുകാർക്ക് അധിക നിരക്കിൽ ജി.എസ്.റ്റി അനുവദിച്ചു

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത താഴെപ്പറയുന്ന തോടിന് ആഴം കൂട്ടുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചത് 12% GST ഉൾപ്പെടെയാണ്. കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ (ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഓഫ് റെവന്യൂ) 13.10.2017-ലെ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ നം.31/2017-സെൻട്രൽ ടാക്സ് റേറ്റ് പ്രകാരവും, കേരള ഗവൺമെന്റ് ടാക്സസ് (ബി) ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ 15.11.2017-ലെ ജി.ഒ(പി) നം.148/2017/ടാക്സ്സ് ഉത്തരവ് പ്രകാരവും കരാർ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിന്റെ 75%ൽ അധികം എർത്ത് വർക്കാണെങ്കിൽ 5% GST (2.5% CGST, 2.5 SGST) മാത്രമാണ് ബാധകമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (Composite Supply Of Works Contract As Defined In Clause 119 Of Sec 2 Of The CGST (KGST In The Case Of State) Act 2017 Involving Predominantly Earth Work Ie, Constituting More Than 75% Of The Value Of Work In Contract Provided To Central Government, State Govt., Union Territory, Local Authority, A Govt. Authority Or A Govt. Entity). താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിന്റെ 95%വും എർത്ത് വർക്കാണ് (എർത്ത് വർക്ക് & സൈറ്റ് ക്ലിയറിംഗ്) അതിനാൽ 5% GST മാത്രമാണ് ബാധകം. 12% GST അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികം നൽകാനിടയായി. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.പ്രോജക്റ്റ് നം.	: 90
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	: പുലയൻകരി തോട് - പുതിയവെളി ഭാഗം തോട് നവീകരണം-3
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 105025/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 12603/-രൂപ

അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 5251/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 7352/-രൂപ
ചെലവ്	: 117628/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം	: 35/21-22

2.പ്രോജക്ട് നം.	: 92
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: വൈപ്പന്ത്രകരി- ചാണിച്ചിറ തോട് ശുചീകരണം -4
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 100014/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 12002/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 5001/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 7001/-രൂപ
ചെലവ്	: 112016/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം	: 26/21-22

3.പ്രോജക്ട് നം.	: 109
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: പെണാലിപ്പാലം - കണ്ണാട്ട് തോട് നവീകരണം-22
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 115018/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 13802/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 5751/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 8051/-രൂപ
ചെലവ്	: 128820/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം	: 36/21-22

4.പ്രോജക്ട് നം.	: 109
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: വലിയതറ-ചാണിച്ചിറ ഇഴശ്ശേരിക്കരത്തോട്-തോട് നവീകരണം-15
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 105014/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 12602/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 5251/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 7351/-രൂപ
ചെലവ്	: 128820/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം	: 37/21-22

5.പ്രോജക്ട് നം.	: 108
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: വാച്ചിറ തോട് നവീകരണം-15
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 196949/- രൂപ

അനുവദിച്ച GST 12%	: 23634/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 9847/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 13787/-രൂപ
ചെലവ്	: 220583/- രൂപ, (200000/- രൂപ ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന ചെക്ക് നം.3255049 തീ.30.03.2022- 20583)
എം.ബുക്ക് നം	: 29/21-22

6.പ്രോജക്ട് നം.	: 93
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: കോലത്താംതുരുത്ത് - വട്ടച്ചിറ തോട് നവീകരണം-5
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 180018/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 21602/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 9001/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 12601/-രൂപ
ചെലവ്	: 201620- രൂപ, (200000/- രൂപ ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന ചെക്ക് നം.3255047 തീ.30.03.2022- 1620)
എം.ബുക്ക് നം.	: 23/21-22

7.പ്രോജക്ട് നം.	: 104
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: വിരിപ്പ് കണ്ടത്തിൽ വെള്ളത്തോടത്ത് തോട് നവീകരണം-17
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 106454/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 12774/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 5323/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 7451/-രൂപ
ചെലവ്	: 119228/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം	: 34/21-22

8.പ്രോജക്ട് നം.	: 89
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: ചൂരപ്പുഴ തോട് ശുചീകരണം-2
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 175014/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 21002/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 8751/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 12251/-രൂപ
ചെലവ്	: 196016/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം	: 39/21-22

9.പ്രോജക്ട് നം.	: 106
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: 11-ാം മൈൽ കരിക്കച്ചിറ തോട് നവീകരണം-19
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്

ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	:	189994/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	:	22799/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	:	9500/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	:	13299/-രൂപ
ചെലവ്	:	212793/- രൂപ, (200000/-രൂപ ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന ചെക്ക് നം.688810052 തീ.17.03.2022 – 12793)
എം.ബുക്ക് നം	:	40/21-22

10.പ്രോജക്ട് നം.	:	101
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	കുറുപ്പന്റുക്കരി മങ്ങാടംകരി തോട് നവീകരണം-14
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.വിജയ്.വി.നായർ
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	:	116679/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	:	14001/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	:	5834/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	:	8167/-രൂപ
ചെലവ്	:	130680/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം.	:	32/21-22

11.പ്രോജക്ട് നം.	:	211
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	കാക്കത്തുരുത്ത് ഏലാത്തോട് മുട്ടേൽഭാഗം തോട് നവീകരണം
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.വിജയ്.വി.നായർ
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	:	105597/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	:	12672/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	:	5280/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	:	7392/-രൂപ
ചെലവ്	:	118269/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം	:	31/21-22

12.പ്രോജക്ട് നം.	:	98
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	ഏലാത്തോട് കോലോത്ത് ഭാഗം തോട് നവീകരണം-10
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.നവാസ്.വി.കെ
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	:	63618/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	:	7634/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	:	3181/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	:	4453/-രൂപ
ചെലവ്	:	71252/- രൂപ, (തനത് ഫണ്ട് ചെക്ക് നം.)
എം.ബുക്ക് നം.	:	938/2019-20

13.പ്രോജക്ട് നം.	:	103

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	ചാലിപ്പള്ളി മുണ്ടുചിറക്കൽ തോട് നവീകരണം-16
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.വിജയ്.വി.നായർ
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	:	102872/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	:	12345/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	:	5144/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	:	7201/-രൂപ
ചെലവ്	:	115217/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം.	:	33/21-22

14.പ്രോജക്റ്റ് നം.	:	100
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	പുഞ്ചപ്പാടം തോട് നവീകരണം-13
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.വിജയ്.വി.നായർ
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	:	64180/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	:	7702/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	:	3209/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	:	4493/-രൂപ
ചെലവ്	:	71882/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം.	:	39/21-22

15.പ്രോജക്റ്റ് നം.	:	94
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	നെല്ലാത്തോട് നവീകരണം-13
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.വിജയ്.വി.നായർ
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	:	168617/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	:	20234/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	:	8431/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	:	11803/-രൂപ
ചെലവ്	:	188851/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം.	:	31/21-22

അധികം നൽകിയ തുക (132653/-രൂപ) കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.26 തീയതി 08.12.2012) മറുപടി നൽകിയില്ല.

1-43 ബാരൽ വിലയിൽ നിന്നുള്ള ജി.എസ്.റ്റി ഒടുക്കുന്നില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന മരാമത്ത് വേലകളിൽ നിന്നും കാലി ബാരൽ വില കുറവ് ചെയ്തതിന് ശേഷമുള്ള തുകയാണ് ബിൽ / ചെക്ക് പ്രകാരം പിൻവലിച്ചതെന്ന് കാണുന്നു. 2012-ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് സെക്ഷൻ.II റേറ്റ് ഓഫ് മെറ്റീരിയൽ ക്രമ നം. 600 പ്രകാരം Empty Steel Drum Of 450mm Dia 1.2m High-ന്റെ വില 238/- രൂപയാണെന്ന് കാണുന്നു. ആയതിന്റെ 18% ജി.എസ്.റ്റി ഉൾപ്പെടെ ആകെ 281/-രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആകെ വേലമൂല്യത്തിൽ നിന്നും ബാരൽ വില കുറവ് ചെയ്തതിനു ശേഷം മാത്രമാണ് ബിൽ/ചെക്ക് മാറിയതെന്നതിനാൽ ജി.എസ്.റ്റി ഇനത്തിലുള്ള തുക കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്ക് ലഭിക്കാതെ പ്രസ്തുത ഫണ്ടിൽ തന്നെ നിലനില്ക്കുന്ന അവസ്ഥയാണുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. [ബാരലൊന്നിന് ഈടാക്കിയ ജി.എസ്.റ്റി 43/-രൂപ (281-238)]

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ് നം./പേര്	ബാരലിന്റെ എണ്ണം	ജി.എസ്.റ്റി	ചെലവ് വിവരം
1	80/പട്ടാറ പാതാപറമ്പ് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് വാർഡ്-7	9	387	391512/-രൂപ ബിൽ നം.21 തീയതി

				24.02.2022
2	81/ പൊക്കാട്ട് മാനവസഹായം റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് വാർഡ്-22	8	344	290546/-രൂപ ബിൽ നം.22 തീയതി 07.03.2022
3	75/ചെങ്ങണ്ട കായൽത്തീരം റോഡ് മെറ്റലിങ്ങും ടാറിങ്ങും വാർഡ്-1	11	473	451077/-രൂപ ചെക്ക് നം.21 തീയതി
4	38/കപ്പക്കാട്ട് ശങ്കരനാരായണ ക്ഷേത്രം റോഡ് മെറ്റലിംഗും ടാറിംഗും വാർഡ് 23	5	215	155998/-രൂപ ചെക്ക് നം.4686219 തീയതി 24.02.2022
5	238/ മുറുക്കുഴി കൃഷ്ണവിലാസം റോഡ് മെറ്റലിംഗും ടാറിംഗും വാർഡ് 9 പൂർത്തീകരണം	3	129	124377/-രൂപ ചെക്ക് നം.084877 തീയതി 30.03.2022
6	74മഞ്ചാടിക്കരി ചേന്നോത്ത് മഠം റോഡ് മെറ്റലിംഗും ടാറിഗും വാർഡ്-20	11	473	453442/-രൂപ ചെക്ക് നം.84806 തീയതി 02.03.2022
	ആകെ	60	2580	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.3 തീയതി 01.12.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ജി.എസ്.റ്റി ഇനത്തിലുള്ള തുക കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-44 എർത്ത് വർക്ക് എസ്കവേഷനിലൂടെ ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ വില ബില്ലിൽ കുറവ് ചെയ്തില്ല- നഷ്ടം 2221/-

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ എർത്ത് വർക്ക് എസ്കവേഷനും കൺസ്ട്രക്ഷൻ ഓഫ് എംബാങ്കമെന്റും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എർത്ത് വർക്ക് എസ്കവേഷനിലൂടെ ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ ഉപയോഗയോഗ്യതയെക്കുറിച്ച് അളവു പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലൊന്നും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എസ്കവേറ്റ് ചെയ്തെടുത്ത മണ്ണ് ഉപയോഗയോഗ്യമായിരുന്നതിനാൽ എംബാങ്കമെന്റിനുപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടാവണം. ആയതിനാൽ എസ്കവേറ്റ് ചെയ്ത് ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ വില കുറവ് ചെയ്ത് വേണമായിരുന്ന എംബാങ്കമെന്റിനായുള്ള നിരക്ക് കണക്ക് കൂട്ടി കരാറുകാരന് നല്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എസ്കവേറ്റ് ചെയ്ത് ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ വില കുറവ് ചെയ്യാതിരുന്നതു മൂലം താഴെപ്പറയും പ്രകാരമുള്ള അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1)പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	പഴയചുങ്കത്ത് തോട് കല്ലുകെട്ടി നവീകരണം വാർഡ്-1
പ്രോജക്ട് നം.	:	180/2022
നിർവ്വഹണം	:	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.ശശികുമാർ.പി.കെ
എഗ്രിമെന്റ് നം.	:	*55/AE/LID&EW/TKM/2021-22 തീയതി. 07.03.2022*
അടങ്കൽ: ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	:	200000/- രൂപ
ചെലവ്	:	195321/-രൂപ [609തീ .30.03.2022 (എ.സി.ആർ)]
എം.ബുക്ക് നം	:	36/21-22
എംബാങ്കമെന്റിന്റെ അളവ് (ഇനം.6)	:	5.553എം^{3}
എസ്കവേറ്റ് ചെയ്തപ്പോൾ ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ അളവ് (ഇനം.1)	:	44.10എം^{3}
എംബാങ്കമെന്റിനായി ഉപയോഗിച്ച മണ്ണിന്റെ വില (400/എം^{3})	:	5.553എം^{3} X400=2221/-രൂപ

എസ്കവേറ്റ് ചെയ്ത് ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ വില കുറവ് ചെയ്യാതിരുന്നതു മൂലം 2221/-രൂപയുടെ അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇത്

സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.34 തീയതി 09.12.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഭാഗം -2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 കെട്ടിട നികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതുമൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം

വസ്തു നികുതി പരിശോധനയിൽ (സഞ്ചയ) താഴെപ്പറയുന്ന വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള (ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ) കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

കെട്ടിട നം.	അസസ് ചെയ്ത തീയതി	വിസ്തൃതി	ഈടാക്കിയ നിരക്ക്	ഈടാക്കേണ്ട നിരക്ക്	ആകെ തുക	കിഴിവ്/ വർദ്ധനവ്	മറ്റു നികുതികൾ	ആകെ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടത്	ഈടാക്കിയത്	കുറവ്
3/511A	28.01.22	206.75	40/-	65/-	13438	(-)മേൽക്കൂര 10% = 1344 (+) വഴി സൗകര്യം 20% = 2688 ആകെ = 13438 -1344 =12094+2688 =14782/-	ലൈബ്രറി സെസ് 5% = 739 സേവന ഉപനികുതി- 10% = 1478 ആകെ = 739+1478 = 2217	14782 + 2217 = 16999/-	10462/-	6537/-

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 20/6.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 തോടിന് ആഴം കൂട്ടുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുകാർക്ക് അധിക നിരക്കിൽ ജി.എസ്.റ്റി അനുവദിച്ചു

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത താഴെപ്പറയുന്ന തോടിന് ആഴം കൂട്ടുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചത് 12% GST ഉൾപ്പെടെയാണ്. കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ (ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഓഫ് റെവന്യൂ) 13.10.2017-ലെ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ നം.31/2017-സെൻട്രൽ ടാക്സ് റേറ്റ് പ്രകാരവും, കേരള ഗവൺമെന്റ് ടാക്സസ് (ബി) ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ 15.11.2017-ലെ ജി.ഒ(പി) നം.148/2017/ടാക്സ്സ് ഉത്തരവ് പ്രകാരവും കരാർ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിന്റെ 75% ൽ അധികം എർത്ത് വർക്കാണെങ്കിൽ 5% GST (2.5% CGST, 2.5 SGST) മാത്രമാണ് ബാധകമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (Composite Supply Of Works Contract As Defined In Clause 119 Of Sec 2 Of The CGST (KGST In The Case Of State) Act 2017 Involving Predominantly Earth Work Ie, Constituting More Than 75% Of The Value Of Work In Contract Provided To Central Government, State Govt., Union Territory, Local Authority, A Govt. Authority Or A Govt. Entity). താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിന്റെ 95%വും എർത്ത് വർക്കാണ് (എർത്ത് വർക്ക് & സൈറ്റ് ക്ലിയറിംഗ്) അതിനാൽ 5% GST മാത്രമാണ് ബാധകം. 12% GST അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികം നൽകാനിടയായി. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.പ്രോജക്ട് നം.	: 90
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	: പുലയൻകരി തോട് - പുതിയവെളി ഭാഗം തോട് നവീകരണം-3

കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 105025/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 12603/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 5251/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 7352/-രൂപ
ചെലവ്	: 117628/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം.	: 35/21-22

2.പ്രോജക്ട് നം.	: 92
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: വൈപ്പന്ത്രകരി- ചാണിച്ചിറ തോട് ശുചീകരണം -4
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 100014/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 12002/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 5001/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 7001/-രൂപ
ചെലവ്	: 112016/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം.	: 26/21-22

3.പ്രോജക്ട് നം.	: 109
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: പെണാലിപ്പാലം - കണ്ണാട്ട് തോട് നവീകരണം-22
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 115018/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 13802/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 5751/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 8051/-രൂപ
ചെലവ്	: 128820/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം.	: 36/21-22

4.പ്രോജക്ട് നം.	: 109
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: വലിയതറ-ചാണിച്ചിറ ഇഴശ്ശേരിക്കരത്തോട്-തോട് നവീകരണം-15
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 105014/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 12602/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 5251/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 7351/-രൂപ
ചെലവ്	: 128820/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം.	: 37/21-22

5.പ്രോജക്ട് നം.	: 108

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	വാച്ചിറ തോട് നവീകരണം-15
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	:	196949/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	:	23634/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST 5%	:	9847/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	:	13787/-രൂപ
ചെലവ്	:	220583/- രൂപ, (200000/- രൂപ ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന ചെക്ക് നം.3255049 തീയതി 30.03.2022-20583)
എം.ബുക്ക് നം	:	29/21-22

6.പ്രോജക്ട് നം.	:	93
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	കോലത്താംതുരുത്ത് - വട്ടച്ചിറ തോട് നവീകരണം-5
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	:	180018/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	:	21602/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	:	9001/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	:	12601/-രൂപ
ചെലവ്	:	201620- രൂപ, (200000/- രൂപ ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന ചെക്ക് നം.3255047 തീയതി 30.03.2022-1620)
എം.ബുക്ക് നം	:	23/21-22

7.പ്രോജക്ട് നം.	:	104
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	വിരിപ്പ് കണ്ടത്തിൽ വെളളത്തേടത്ത് തോട് നവീകരണം-17
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	:	106454/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	:	12774/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	:	5323/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	:	7451/-രൂപ
ചെലവ്	:	119228/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം.	:	34/21-22

8.പ്രോജക്ട് നം.	:	89
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	ചൂരപ്പുഴ തോട് ശുചീകരണം-2
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	:	175014/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	:	21002/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	:	8751/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	:	12251/-രൂപ
ചെലവ്	:	196016/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)

എം.ബുക്ക് നം	: 39/21-22

9.പ്രോജക്റ്റ് നം.	: 106
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	: 11-ാം മൈൽ കരിക്കച്ചിറ തോട് നവീകരണം-19
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അൽസിഫ്.കെ.എസ്
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 189994/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 22799/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 9500/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 13299/-രൂപ
ചെലവ്	: 212793/- രൂപ, (200000/-രൂപ ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന ചെക്ക് നം.688810052 തീ.17.03.2022 – 12793)
എം.ബുക്ക് നം.	: 40/21-22

10.പ്രോജക്റ്റ് നം.	: 101
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	: കുറുപ്പന്തറക്കരി മങ്ങാടംകരി തോട് നവീകരണം-14
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.വിജയ്.വി.നായർ
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 116679/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 14001/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 5834/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 8167/-രൂപ
ചെലവ്	: 130680/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം	: 32/21-22

11.പ്രോജക്റ്റ് നം.	: 211
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	: കാക്കത്തുരുത്ത് ഏലാത്തോട് മുട്ടേൽഭാഗം തോട് നവീകരണം
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.വിജയ്.വി.നായർ
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 105597/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 12672/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 5280/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	: 7392/-രൂപ
ചെലവ്	: 118269/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം.	: 31/21-22

12.പ്രോജക്റ്റ് നം.	: 98
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	: ഏലാത്തോട് കോലോത്ത് ഭാഗം തോട് നവീകരണം-10
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.നവാസ്.വി.കെ
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	: 63618/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	: 7634/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	: 3181/-രൂപ

അധികം അനുവദിച്ചത്	:	4453/-രൂപ
ചെലവ്	:	71252/- രൂപ, (തനത് ഫണ്ട് ചെക്ക് നം.)
എം.ബുക്ക് നം.	:	938/2019-20

13.പ്രോജക്ട് നം.	:	103
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	ചാലിപ്പള്ളി മുണ്ടുചിറക്കൽ തോട് നവീകരണം-16
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.വിജയ്.വി.നായർ
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	:	102872/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	:	12345/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	:	5144/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	:	7201/-രൂപ
ചെലവ്	:	115217/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം	:	33/21-22

14.പ്രോജക്ട് നം.	:	100
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	പുഞ്ചപ്പാടം തോട് നവീകരണം-13
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.വിജയ്.വി.നായർ
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	:	64180/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	:	7702/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	:	3209/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	:	4493/-രൂപ
ചെലവ്	:	71882/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം.	:	39/21-22

15.പ്രോജക്ട് നം.	:	94
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	നെല്ലാത്തോട് നവീകരണം-13
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.വിജയ്.വി.നായർ
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	:	168617/- രൂപ
അനുവദിച്ച GST 12%	:	20234/-രൂപ
അനുവദിക്കാവുന്ന GST5%	:	8431/-രൂപ
അധികം അനുവദിച്ചത്	:	11803/-രൂപ
ചെലവ്	:	188851/- രൂപ, (ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ മുഖേന)
എം.ബുക്ക് നം.	:	31/21-22

അധികം നൽകിയ തുക (132653/-രൂപ) കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.26 തീയതി 08.12.2012) മറുപടി നൽകിയില്ല.

3-2 അഡ്വക്കേറ്റിന് ഫീസ് നൽകൽ - സ്രോതസിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കേസുകൾ നടത്തുന്നതിന് ശ്രീ. ദർശൻ സോമനാഥിന് തൻവർഷം വിവിധ ബില്ലുകളിലായി പ്രൊഫഷണൽ ചാർജ്ജിനത്തിൽ 111000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. Income Tax Act – 194 J പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തികവർഷം 30000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ പ്രൊഫഷണൽ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ഫീസിനത്തിൽ തുക നല്കുമ്പോൾ 10% തുക ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ സ്രോതസിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നം.	തുക
22100066/20-04-21	6000

22100067/20-04-21	6000
22100068/20-04-21	6000
22100321/09-07-21	18000
22100415/10-08-21	9000
22100591/28-09-21	15000
22100651/20-04-21	15000
22100926/07-12-21	12000
22101059/10-01-22	9000
22101357/28-02-22	15000
ആകെ	111000

സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ആദായ നികുതി (10%) - 11100/-

ടി തുക ഈടാക്കുകയോ ടിയാൻ ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3-3 വാരനാട് എൽ.പി.സ്കൂൾ കായൽതീരം റോഡ് ടാറിംഗ്- കാലി വീപ്പയുടെ വില പൂർണമായും ഈടാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	:	145
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	വാരനാട് എൽ.പി.സ്കൂൾ കായൽതീരം റോഡ് ടാറിംഗ്
നിർവ്വഹണം	:	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.ശ്രീകുമാർ
അടങ്കൽ	:	1013000/- രൂപ
ചെലവ്		1001543/- രൂപ, (1.ട്രഷറി ബിൽ നം.19 തീയതി 15.02.2022 1001543/- രൂപ)
എം.ബുക്ക് നം.	:	25/18-19
എഗ്രിമെന്റ് നം.	:	17/AE/LSGD/TKM/19-20 തീയതി 22.08.2019

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയ മേൽ മരാമത്ത് വേലയിൽ നിന്നും മതിയായ അളവിൽ ബാരൽ വില കുറവ് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. 2012-ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് സെക്ഷൻ.II റേറ്റ് ഓഫ് മെറ്റീരിയൽ ക്രമ നം. 600 പ്രകാരം Empty Steel Drum Of 450mm Dia 1.2m High-ന്റെ വില 238/- രൂപയാണെന്ന് കാണുന്നു. ആയതിന്റെ 18% ജി.എസ്.റ്റി ഉൾപ്പെടെ ആകെ 281/-രൂപയാണ് ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. ആയത് പ്രകാരം 23 ബാരലുകളുടെ വിലയായി 6463/-രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും 5750/-രൂപ മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കുറവ് വന്ന തുക 713/- രൂപ (6463-5750) ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- റോഡ് നിർമ്മാണം പൈപ്പിന്റെ വ്യാപ്തം കുറവു ചെയ്തില്ല . അധികം നൽകിയത് - 8540/-

പ്രോജക്ട്	നാമക്കാട്ട് കണിയാം വെളി റോഡ് നിർമ്മാണം
സപ്ലയർ	പി.ജി .ഗോപിനാഥ്
അളവു പുസ്തകം	865/2019-20
ചെലവു വിവരം	ML-2629/31-07-21 രൂപ 406639

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 282 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 3 മീറ്റർ വീതിയിൽ ഗ്രഡ് എർത്ത് ഫില്ല് ചെയ്ത് റോഡ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിടുന്നു. ഇതിൽ ചെയിനേജ് 181.30 മീറ്റർ മുതൽ 228.30 മീറ്റർ വരെ 1 മീറ്റർ കനത്തിൽ ഗ്രഡ് എർത്ത് ഫില്ല് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽ ചെയ് നേജിൽ 43.50 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 500 Mm RCC പൈപ്പ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ ഗ്രഡ് എർത്ത് ഫില്ലിംഗ് അളവിൽ നിന്നും പൈപ്പിന്റെ വ്യാപ്തം കുറവു ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നു. ഈ

പ്രവൃത്തിയിൽ 352.98 M^3 ഗ്രഡ് എർത്തിന്റെ വിലയായി @ 1000 നിരക്കിൽ കരാറുകാരന് 352980/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൈപ്പിന്റെ വ്യാപ്തം കുറവു ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്ത കരാറുകാരന് അധികം നൽകാനിടയായി.

കുറവു ചെയ്യേണ്ട പൈപ്പിന്റെ വ്യാപ്തം - 3.14 X 0.25 X0.25 X43.50 = 8.54 M3

അധികം നൽകിയ തുക – 8.54 @ 1000 = 8540/-

ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം . അധികം നൽകിയത് - 3267/-

പ്രോജക്ട്	പഞ്ചായത്ത് സ്കൂൾ ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം
സപ്ലയർ	തിരുമേനി വി.പി
അളവു പുസ്തകം	837/2019-20
ചെലവു വിവരം	ML-2768/11-08-21 രൂപ 180566

പഞ്ചായത്ത് സ്കൂൾ ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഉപയോഗിച്ച സ്റ്റീലിന്റെ അളവ് 81.212 Kg ആണ് (അളവു പുസ്തകം പേജ് 10) എന്നാൽ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്ത കരാറുകാരന് 1.3658 ക്വിന്റലിന് @ 5900/- രൂപ നിരക്കിൽ 8058/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയത് - 55.368 Kg (136.58 – 81.212) @ 5900 = 3267/- ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 എർത്ത് വർക്ക് എസ്കവേഷനിലൂടെ ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ വില ബില്ലിൽ കുറവ് ചെയ്തില്ല- നഷ്ടം 2221/-

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ എർത്ത് വർക്ക് എസ്കവേഷനും കൺസ്ട്രക്ഷൻ ഓഫ് എംബാങ്കമെന്റും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എർത്ത് വർക്ക് എസ്കവേഷനിലൂടെ ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ ഉപയോഗയോഗ്യതയെക്കുറിച്ച് അളവു പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലൊന്നും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എസ്കവേറ്റ് ചെയ്തെടുത്ത മണ്ണ് ഉപയോഗയോഗ്യമായിരുന്നതിനാൽ എംബാങ്കമെന്റിനുപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടാവണം. ആയതിനാൽ എസ്കവേറ്റ് ചെയ്ത് ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ വില കുറവ് ചെയ്ത് വേണമായിരുന്ന എംബാങ്കമെന്റിനായുള്ള നിരക്ക് കണക്ക് കൂട്ടി കരാറുകാരന് നല്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എസ്കവേറ്റ് ചെയ്ത് ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ വില കുറവ് ചെയ്യാതിരുന്നതു മൂലം താഴെപ്പറയും പ്രകാരമുള്ള അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1)പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	പഴയചുങ്കത്ത് തോട് കല്ലുകെട്ടി നവീകരണം വാർഡ്-1
പ്രോജക്ട് നം.	:	180/2022
നിർവ്വഹണം	:	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.ശശികുമാർ.പി.കെ
എഗ്രിമെന്റ് നം.	:	*55/AE/LID&EW/TKM/2021-22 തീയതി. 07.03.2022*
അടങ്കൽ: ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	:	200000/- രൂപ
ചെലവ്	:	195321/-രൂപ [609തീ .30.03.2022 (എ.സി.ആർ)]
എം.ബുക്ക് നം	:	36/21-22
എംബാങ്കമെന്റിന്റെ അളവ് (ഇനം.6)	:	5.553എം^{3}
എസ്കവേറ്റ് ചെയ്തപ്പോൾ ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ അളവ് (ഇനം.1)	:	44.10എം^{3}
എംബാങ്കമെന്റിനായി ഉപയോഗിച്ച മണ്ണിന്റെ വില (400/എം^{3})	:	5.553എം^{3} X400=2221/-രൂപ

എസ്കവേറ്റ് ചെയ്ത് ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ വില കുറവ് ചെയ്യാതിരുന്നതു മൂലം 2221/-രൂപയുടെ അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.34 തീയതി 09.12.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	2221000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	2221000	00
	2021-22	100000	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	100000	00
	2021-22	526848	ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	526848	00
	TOTAL	2847848			
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	300000	സാന്ത്വനം പദ്ധതി	300000	00
	2021-22	657300	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	657300	00
	2021-22	233392	കതിർമണി നെൽകൃഷി	233392	00
	2021-22	79928	കോവിഡ്	79928	00
	TOTAL	1270620			

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നല്കിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	22101735 22101581	2380953	0	2380953
KWA	സ്ട്രീറ്റ് വാട്ടർ ടാപ്പ്	22101337 22101338	4092223	0	4092223

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	തൻവർഷം വായ്പ	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
HUDCO			59985707	5148000	00	54837707

തിരിച്ചടവായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുക ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	9513655
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	666729
ആകെ	10180384

തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	00
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	10180384

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ/ തീയതി
2012-13	3/16	22833	ദീപ കൃഷ്ണൻകുട്ടി	121010104922/10.12.21

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഇല്ല

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	116429067
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	126299685
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	6537
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	135587
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	3658453

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	
2-1	6537		ശ്രീ.പി.പി ഉദയസിംഹൻ സെക്രട്ടറി
3-1		132653	ശ്രീമതി.സിനി.ആർ. എസ്,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-3		713	ശ്രീമതി സിനി. ആർ. എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-6		2221	ശ്രീമതി സിനി. ആർ. എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
ആകെ	6537	135587	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	625000	ഡോ. സ്മിത വിൽസൺ, വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-20	67500	ഡോ. സ്മിത വിൽസൺ, വെറ്ററിനറി

		സർജൻ
1-21	2380953	ശ്രീ.പി.പി. ഉദയസിംഹൻ സെക്രട്ടറി
1-28	140000	ശ്രീ.പ്രവീൺകുമാർ.കെ.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-29	45000	ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ. എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-41	400000	ശ്രീമതി അമ്പിളി, വി.ഇ.ഒ, തണ്ണീർമുക്കം
ആകെ	3658453	

സി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	11000	ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ. എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്)- 1800/- ശ്രീ. ആർ .ശ്രീകുമാർ,സെക്രട്ടറി -7800/- ശ്രീ.പി.പി ഉദയസിംഹൻ സെക്രട്ടറി- 1500/-
3-4	8540	ശ്രീ. ആർ.ശ്രീകുമാർ, സെക്രട്ടറി
3-5	3267	ശ്രീ. ആർ.ശ്രീകുമാർ, സെക്രട്ടറി

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ. എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്)	ലഭ്യമാക്കിയില്ല	കടാക്ഷം, കൈതസൗത്ത്, ചെട്ടികുളങ്ങര-690106
ശ്രീ. ആർ .ശ്രീകുമാർ , സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	മുരളിഭവനം, തിരുവമ്പാടി പി.ഒ, ആലപ്പുഴ
ശ്രീ.പി.പി ഉദയസിംഹൻ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പോട്ടയിൽ ഹൗസ്, വാരണം പി.ഒ, ചേർത്തല

ശ്രീമതി സിനി. ആർ. എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പെരിങ്ങമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നന്ദനം, കൊല്ലമ്പുഴ, ആറ്റിങ്ങൽ പി.ഒ, തിരുവനന്തപുരം
ഡോ. സ്മിത വിൽസൺ, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി, വെൺകുളം	ആറാട്ടുകുളം, ചെത്തി പി. ഒ, ചേർത്തല
ശ്രീ.പ്രവീൺകുമാർ.കെ.എസ് , അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഉഷസ്സ്, കുളങ്ങര ഭവൻ, ചാവറ പി.ഒ, കൊല്ലം
ശ്രീമതി അമ്പിളി, വി.ഇ.ഒ, തണ്ണീർമുക്കം	വി.ഇ.ഒ, തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കൊട്ടുപിടിയിൽ, കുമരകം പി.ഒ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിന്റെ വിവരം
1998-99 (വരവ്-ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ജി.എ5/1182/2011/19.01.2012
2001-02 (ചെലവ്-പദ്ധതി വിഹിതം ഒഴികെ)	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1182/11/19.01.12
2003-04	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1182/11/19.01.12
2004-05	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1182/11/19.01.12
2005-06 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1182/11/19.01.12
2006-07	എൽ.എഫ്.ജി.എ16-925/10/19.02.11/28.02.11
2007-08	എൽ.എഫ്.ജി.എ9-603/11/10.01.12/13.06.12
2008-09	എൽ.എഫ്.ജി.എ9-374/12/06.07.12/03.09.12
2009-10	എൽ.എഫ്.ജി.എ9-343/12/06.07.12/03.09.12
2010-11&2011-12	എൽ.എഫ്.എ.പി1-625/12/21.01.14/15.03.14
2012-13	എൽ.എഫ്.എ.പി1-101/15/07.04.15/29.06.15
2013-14	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി/പി1/1033/15/15.09.15/17.10.15
2014-15	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി/പി1-819/2016/26.07.2016
2015-16	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി/പി1-1255/16/15.11.2016
2016-17	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി/പി13-1124/17/13.09.2017

2017-18	കെ.എസ്.എ.എൽ.പി/പി13-1619/2018/10.01.2019
2018-19	കെ.എസ്.എ.എൽ.പി/പി13-904/2019/29.11.2019
2019-20	കെ.എസ്.എ.എൽ.പി-പി.9-912/2021/ 24.2.2022
2020-21	കെ.എസ്.എ.എൽ.പി-പി.9-913/2021/ 24.2.2022

അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ

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 ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ തണ്ണീർമുക്കം 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, ആലപ്പുഴ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്