കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഉണ്ണികുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020

ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0495-2371012

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA/KKD/P3/2309/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020
തീയ്യതി: 06/02/2023
ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0495-2371012

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഉണ്ണികുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഉണ്ണികുളം 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 ഉണ്ണികുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA/KKD/P3/2309/2022 തീയ്യതി: 06/02/2023

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ ഉണ്ണികുളം 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.)

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ ഉണ്ണികുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 14-07-2021 മുതൽ 22-11-2022 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 14 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 0 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.രത്നസിംഗ്.കെ.പി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-11-2022	02-12-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
23-11-2022	02-12-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ .കെ.പി.ഹരി (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)(ഹ.ഗ്രേ)

ശ്രീ .ജയകുമാർ പാലോളി (അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)

ശ്രീ .അബ്ദുൾ നസീർ.ടി.കെ ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി ധന്യ.കെ ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ.ബിബിൻ .ഇ.സി ,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സതീശൻ സി.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ഇന്ദിര ഏറാടിയിൽ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.അഞ്ജലി.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	01-04-2021	22-11-2021
ശ്രീ.ശിവപ്രസാദ്.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	23-11-2021	31-03-2022
അബ്ദുൾ നാസിർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
അബ്ദുറഹിമാൻ.എം.കെ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2021	31-03-2022
അബ്ദുൽ ജമാൽ.സി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	01-04-2021	31-03-2022
നിസാദ്	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	01-07-2021
മഞ്ജുള.പി	വി.ഇ.ഒ	02-07-2021	31-03-2022
ജിഷാർ.പി.പി	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	19-04-2021
ഭവിത.കെ	വി.ഇ.ഒ	20-04-2021	31-03-2022
സുബൈദ.പി.ടി	സി.ഡി.പി.ഒ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീവിദ്യ എം.കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
റുമൈസ പി.എം	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	22-09-2021
സുനിഷ ഇ.കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	23-09-2021	18-12-2021
ജിതിൻ തോമസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	18-12-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പ**ർ**
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-2(1)
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
8	ക്യാഷ് ബാല**ൻ**സ് പരിശോധന	1-7
9	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
10	ലൈസൻസ് ഫീസ് അപാകതകൾ	1-9
11	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	1-10
12	ശിശുദിന സ്റ്റാമ്പ് വിതരണം നടത്തി തുക ശിശു ക്ഷേമ സമിതിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.	1-11
13	സ്ഥാപനത്തിലെ മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല.	1-12
14	ആവശ്യത്തിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക പിൻവലിക്കുന്നു.- അധിക തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.	1-13
15	എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് - അപകടത്തിൽപ്പെട്ട് മരണമടഞ്ഞ തൊഴിലാളിയ്ക്ക് എല്ലാ ആനുകൂല്യങ്ങളും അനുവദിച്ചില്ല	1-14
16	കാർ പാർക്കിംഗ് - പ്ലാനിൽ കാണിച്ച സ്ഥലത്ത് മറ്റ് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നു.	1-15
17	ആർ.ഐ.ഡി.എഫ് പടിഞ്ഞാറെക്കണ്ടി കപ്പുറം റോഡ് -കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി.	1-16
18	കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ പൂർത്തീകരണം -പദ്ധതി ലക്ഷ്യംകണ്ടില്ല.	1-17
19	സമയപരിധിക്ക് ശേഷം ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തിരികെ നൽകി .	1-18
20	വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്കുമുകളിൽ എം.സി.എഫ് നിർമ്മിച്ചു.	1-19
21	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ MSS ഇനം ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഗുണനിലവാരമുള്ള റോഡുകൾ നിർമ്മിക്കപ്പെടുന്നില്ല.	1-20
22	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിലുള്ള വരവ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയില്ല.	1-21
23	ജി .എസ്.ടി. ഇളവുകളുള്ള പഞ്ചായത്ത് അവശ്യ സർവ്വീസുകളിന്മേൽ നികുതി നൽകി	1-22

24	വനിതാഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ കഴിയാത്ത പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കി .	1-23
25	എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ അപാകതകൾ	1-24
26	വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് .	1-25
27	ആസ്തിരജിസ്റ്ററിലേയും റോഡ് മാസ്റ്ററിലേയും റോഡുകളുടെ എണ്ണത്തിൽ വ്യത്യാസം	1-26
28	ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കൽ - അപേക്ഷകരുടെ അർഹത പരിശോധിക്കുന്നില്ല .	1-27
29	പട്ടികജാതി/പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-28
30	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ	1-29
31	സ്കൂളുകൾക്കും/ക്ലബ്ബുകൾക്കും സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകൽ - വേണ്ടത്ര പഠനം നടത്താതെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കി.	1-30
32	പട്ടികജാതി/പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-31
	ഭാഗം **2**	
1	വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് .	2-1
	ഭാഗം **3**	
1	ആർ.ഐ.ഡി.എഫ് പടിഞ്ഞാറെക്കണ്ടി കപ്പുറം റോഡ് -കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി.	3-1
2	ആവശ്യത്തിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക പിൻവലിക്കുന്നു.- അധിക തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.	3-2
3	സമയപരിധിക്ക് ശേഷം ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തിരികെ നൽകി .	3-3
	ഭാഗം **4**	
1	സംയ്ക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക നല്കിയ തുകയുടെ വിവരം	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരം	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-10

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

07.03.2022 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബഡ്ജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വിവരണം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
വരവ്	354769969
ആകെ	354769969
ചെലവ്	340756675
നീക്കിയിരിപ്പ്	14013294
ഭരണസമിതി തീരുമാനം തീയ്യതി/നം.	07.03.22ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനം

മുൻവർഷങ്ങളിലെ യഥാർത്ഥ വരവു ചെലവുകൾ പരിഗണിച്ചുകൊണ്ട് യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ചയുണ്ടായിട്ടുള്ളത് യഥാർത്ഥ വരവു ചെലവുകളും ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രതീക്ഷിച്ച വരവു ചെലവുകളും പരിശോധിച്ചാൽ മനസ്സിലാക്കാവുന്നതാണ്. പട്ടിക താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥം	വ്യത്യാസം	
വരവ്	35,47,69,969	17,27,07,586		18,20,62,383
ആകെ	35,47,69,969	17,27,07,586		1,82,06,238
ചെലവ്	34,07,56,675	12,05,48,899		22,02,07,776
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,40,13,294	5,21,58,687	3,81,45,393	

2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടു പോലും യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുമായി വൻ അന്തരം കാണുന്നു. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ യാഥാർത്ഥ വരവുചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2022	22.07.2022	---	---

1-2(1) വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

1. ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ 2020-21 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് – B7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 2022606 രൂപ (2021-22 വർഷം ലഭിച്ച Deposit RP 33) 203264 (2021-22 വർഷത്തെ ചെലവ് തുക RP 33)908691 കിഴിച്ചാൽ ലഭിക്കുന്ന തുകയായ 1317179/- രൂപയും 2021-22 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B7 ഷെഡ്യൂളിലെ തുകയായ 1260810/- രൂപയും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.
2. 2021-22 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B4 – ഷെഡ്യൂളിലെ ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് – ജോയിന്റ് വെഞ്ച്വർ ഇനത്തിൽ (റവന്യൂ, ക്യാപ്പിറ്റൽ) നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ല. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് B17 – ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ജോയിന്റ് വെഞ്ച്വർ അക്കൗണ്ടിൽ (Treasury Special TSB

Joint Venture) 91843 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	4,60,24,527
വരവ്	12,66,83,059
ആകെ	17,27,07,586
ചെലവ്	12,05,48,899
നീക്കിയിരിപ്പ്	5,21,58,687

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-(ജനറൽ)	25492162	25492162	24135383	1356779
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	12929861	12929861	12552462	377399
വികസന ഫണ്ട്-ടി .എസ്.പി	371013	371013	370954	59
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	17314000	17314000	11948100	5365900
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	10394645	10394645	4395810	5998835

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷ ൻ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി മുഖേന)	4144175	4144175	1007806	313639
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് മുഖേന	7706000	7706000	5003752	2702248
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി മുഖേന)	4144175	4144175	1007806	3136369
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അൺ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് മുഖേന (പലിശ 92675 ഉൾപ്പടെ)	5137000	5137000	4412688	724312

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവിന്റെ ശതമാനം
244	228927571	176	85487185	68	37

ആകെ 244 പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിൽ തൻവർഷം 176 എണ്ണത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് . മേഖല തിരിച്ചുള്ള ചെലവിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മേഖല	പൊതുവിഭാഗം		എസ്.സി.പി		ടി.എസ്.പി		ആകെ
	വകയിരുത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കിയവ	വകയിരുത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കിയവ	വകയിരുത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കിയവ	
ഉൽപാദനം	7753265	5681442	606000	506391	0	0	
സേവനം	19555068	16672584	12761535	12232609	431046	401000	
പശ്ചാത്തലം	1293222	764629	0	0	0	0	
ആകെ	28601555	23118655	13367535	12739000	431046	401000	

ആകെ 4,24,00,136/- രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 3,62,58,655/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചത്. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം, കാർഷിക പ്രാധാന്യമുള്ള ഭൂഘടനയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെതെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. ആകെ ഭൂവിസ്തൃതിയിൽ 10% നെൽപ്പാടങ്ങളും കൃഷിക്ക് അനുയോജ്യമായ സമതലപ്രദേശങ്ങളുമാണ്. ആയതിനാൽത്തന്നെ കാർഷിക മേഖലയിലും അനുബന്ധ മേഖലകളായ മൃഗസംരക്ഷണം, ക്ഷീരവികസം, എന്നിവയിലെ വികസനം പ്രാദേശിക സാമ്പത്തിക വളർച്ച ത്വരിതപ്പെടുത്തുന്നതിന് സഹായകമാണ്. കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായുള്ള തൻവർഷത്തെ 9 പ്രൊജക്ടുകളിൽ 8എണ്ണവും നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മൃഗസംരക്ഷണ മേഖലയിൽ 12 പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിൽ 11 ഉം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായുള്ള മുഴുവൻ പ്രൊജക്ടുകളും നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തൻവർഷം വിഭാവനം ചെയ്ത 127പ്രൊജക്ടുകളിൽ 79 പ്രൊജക്ടുകൾ മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കിയത് .പശ്ചാത്തല മേഖലക്കായി 1293222 /- രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 764629/-രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത് .അതുവഴി 528593രൂപ ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല .

വെറ്ററിനറി ഡിസ്പൻസറിയുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യവികസനങ്ങൾക്കുള്ള പ്രൊജക്ടുകളും ആവിഷ്കരിക്കപ്പെടുന്നില്ലെന്ന് മാത്രമല്ല എം.സി.എഫ് കെട്ടിടം പണിയുന്നതിന് അനുയോജ്യമായ സ്ഥലം കണ്ടെത്താത്തതിനാൽ നിലവിൽ വെറ്ററിനറി ഡിസ്പൻസറി കെട്ടിടത്തിനു മുകളിൽ ആണ് മാലിന്യങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് . ഇതിന് അടിയന്തിരമായി ശാശ്വത പരിഹാരം കണ്ടെത്തേണ്ടതാണ്.
പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് വിശദാംശം പരിശോധിച്ചതിൽ സുലേഖയിലെ ചെലവ് പത്രികയിലെ ചെലവ് തുകയും യഥാർത്ഥ ചെലവ് തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു പത്രിയ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക	യഥാർത്ഥ ചെലവ് തുക
ഡി.സി.സി നടത്തിപ്പും കോവിഡ് 19 അനുബന്ധ ചെലവുകളും നൽകൽ	വികസന ഫണ്ട് 500000 തനതു ഫണ്ട്.200000	വികസന ഫണ്ട് 500000 തനതു ഫണ്ട്.200000 ആകെ = 899512 199512/- രൂപ (RDF)

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	14309600	907

വിധവാ പെൻഷൻ	31311000	2049
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	55390200	4121
വികലാംഗ പെൻഷൻ	9415000	611
50 വയസ്സ കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2126400	141

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 24.11.2022 ന് 04.00 Pm മണിക്ക് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 57583/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം നടത്തിയ തീയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് നം. തീയ്യതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	14/7/2022 മുതൽ 15.07.2022 വരെ	1/12/21 മുതൽ 31/3/22 വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ ഓഡിറ്റ്	25.8.2016 മുതൽ 17.9.2016 വരെ	2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ	LBA(HQ)VI/8A-2499/112 Dt. 26.10.2016

1-9 ലൈസൻസ് ഫീസ് അപാകതകൾ

1. ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കു ന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ കണ്ടെത്തി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരി ച്ചിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് സെക്ഷൻ 232 പ്രകാരം മനുഷ്യന്റെ ജീവനോ ആരോഗ്യത്തിനോ വസ്തു വകകൾക്കോ അപകടകരമോ, അസഹ്യതയുണ്ടാക്കുന്നതോ ആയേക്കാനിടയുള്ളതുമായ ഏതെങ്കിലും കാര്യങ്ങൾക്ക് സെക്രട്ടറി നൽകിയ ലൈസൻസ് കൂടാതെയും ആ ലൈസൻസിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള നിബന്ധനകൾക്ക് അനുസരണമല്ലാതെയും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് യാതൊരു സ്ഥലവും ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാകുന്നു.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ -ചട്ടം 4 പ്രകാരം ഇക്കാര്യം പഞ്ചായത്ത് പരസ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും ആണ്. ചട്ടം 5 പ്രകാരം 1) പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞ കാര്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്ന ഏതൊരു സ്ഥലത്തിന്റെയും ഉടമസ്ഥനോ കൈവശക്കാരനോ അങ്ങനെയുള്ള

ആവശ്യത്തിന് അങ്ങനെയുള്ള സ്ഥലം ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് പരസ്യം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തി 30 ദിവസത്തിനകം അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതാണ്.

2021-22 വാണിജ്യ / വ്യവസായാവശ്യങ്ങൾക്കായി നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ കണ്ടെത്തി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ (31.03.2022) എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ ഡിമാന്റുകളിൽ വാണിജ്യ / വ്യവസായാവശ്യങ്ങൾക്കായി നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം	5357
വേക്കൻസി റമിഷൻ അനുവക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം	80
2021-22 ൽ ആകെ അനുവക്കപ്പെട്ട 825 എഫ് ടി ഇ എ & ഒ എസ് ലൈസൻസുകൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം	1110
ബാക്കി കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം	4167

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം 825 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് എഫ് ടി ഇ എ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്, ലൈസൻസ് നല്കുമ്പോൾ തൊഴിൽ നികുതി, മോട്ടോർ ഫീസ് എന്നിവ പിരിച്ചെടുക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ലൈസൻസിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിൽ വാണിജ്യ / വ്യവസായാവശ്യങ്ങൾക്കായി നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട 4167 കെട്ടിടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നത് വ്യക്തമല്ല. വാണിജ്യ / വ്യവസായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് എടുത്ത് കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളെയും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടു വരേണ്ടതും ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മുൻ വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കേണ്ടതും ലൈസൻസ് ഫീസ് അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥമായ മുഴുവൻ സ്ഥാപങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഇതിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി കൃത്യമായ മേൽനോട്ടം വഹിക്കേണ്ടതാണ്.

2. എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഉൾപ്പെടുത്തി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ഒരു ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു മാത്രം ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുക എന്ന രീതിയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിന്നു പോരുന്നത്. ഇത് പ്രകാരമാണ് സ്ഥാപനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നതെന്നതിനാൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ തൻവർഷം 825 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. പഞ്ചായത്തിൽ വാണിജ്യ / വ്യവസായാവശ്യങ്ങൾക്കായി നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടു വരേണ്ടതും വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ

1. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 205 ബി, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ -ചട്ടം 13 പ്രകാരം എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉടമസ്ഥരോട് കെട്ടിടം ഉപയോഗിക്കുന്നവരുടെ

വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നോട്ടീസ് നല്കി നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ വിവരങ്ങൾ വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

2. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ -ചട്ടം 14 പ്രകാരം നോട്ടീസ് മൂലം സെക്രട്ടറിക്ക് തൊഴിലുടമയോട് ജീവനക്കാരോ, ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരോ കരാറുകാരോ ആയി ജോലി ചെയ്യുന്ന എല്ലാവരുടെയും പേര് അടങ്ങിയ ലിഖിതമായ ലിസ്റ്റ് അങ്ങനെ ജോലിയിൽ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ആളുടെ ശമ്പളത്തേയോ വരുമാനത്തേയോ സംബന്ധിച്ച ഒരു സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സഹിതം നികുതി റിട്ടേൺ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

3. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ -ചട്ടം 16 പ്രകാരം തൊഴിലുടമ യോടോ, അവരുടെ പ്രതിനിധികളോടോ തൊഴിലെടുക്കുന്നവരുടെ വിവരം രണ്ടാം നമ്പർ ഫോറത്തിൽ ലഭ്യമാക്കാൻ, ഒന്നാം നമ്പർ ഫോറത്തിൽ നോട്ടീസ് നല്കേണ്ടതാണ്.

4. വാടകയിലൂടെ വരുമാനമാർജ്ജിക്കുന്ന കെട്ടിട ഉടമകളെ ഉൾപ്പെടുത്തിയും ക്രമ നം 1 ൽ സൂചിപ്പിച്ച, കെട്ടിട ഉടമകൾ ലഭ്യമാക്കുന്ന വിവരങ്ങളും 3 ൽ സൂചിപ്പിച്ച ഫോറം 2 ലെ വിവരങ്ങളും അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തിയുമാണ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്,

ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 178 സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി റിട്ടേൺ, സ്ഥാപന മേധാവികൾ സമർപ്പിക്കുകയും തൊഴിൽ നികുതി പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 891 വ്യക്തികൾ/ സ്ഥാപനങ്ങൾ/ ട്രേഡേഴ്സ് എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ തൻവർഷം 825 പേർ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് എടുത്തതിന് കൂടെ ട്രേഡേഴ്സ് തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ലൈസൻസ് നല്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എല്ലാ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു മാത്രം ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുകയും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിനാൽ ബാക്കി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തതിനാൽ തൊഴിൽനികുതിയും അടവാക്കിയിട്ടില്ല. വാണിജ്യ / വ്യവസായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് എടുത്ത് കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളെയും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതും ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തി ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും, ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

വാടക വരുമാനമാർജ്ജിക്കുന്ന കെട്ടിട ഉടമകളുടെ വരുമാനം കണക്കാക്കി തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുകയോ, തൊഴിൽനികുതി പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിയും പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥമായ സ്ഥാപനങ്ങളെയും, തൊഴിലാളികളെയും, വരുമാനദായകരെയും കണ്ടെത്താനുള്ള നടപടികൾ പഞ്ചായത്തിൽ പാലിക്കാത്തതുകൊണ്ട് കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നവർ മാത്രമല്ല കെട്ടിട ഉടമകളും തൊഴിൽനികുതി പരിധിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെടുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.9/2021-22 തിയതി. 01/12/22) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥമായ സ്ഥാപനങ്ങൾ, തൊഴിലാളികൾ, വരുമാനദായകർ എന്നിവരെ കണ്ടെത്താനുള്ള മേൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

2. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ	കരാറുകാരന്റെ പേര്

നമ്പർ	
1	വിനീഷ് ഇ.
2	ചന്ദ്രൻ ഇ.
3	ലാലു
4	ടി.എൽ.സി.സി.എസ്. ലിമിറ്റഡ്
5	മൊയ്തീൻ കോയ പി.പി.
6	റിത്തു എം വി
7	അബ്ദുൾ സലീം. കെ. പി.
8	ഉണ്ണികുളം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി
9	അബ്ദുൾ റഷീദ് പി.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തുടർച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ, 60 ദിവസം ജോലി/തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടു ണ്ടെങ്കിൽ നികുതിക്ക് വിധേയനാകുന്നതാണ്. കരാറുകാരൻ ഈ കാലയളവിൽ മറ്റ് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ശിശുദിന സ്റ്റാമ്പ് വിതരണം നടത്തി തുക ശിശു ക്ഷേമ സമിതിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള സംസ്ഥാന ശിശുക്ഷേമ സമിതിയുടെ പ്രവർത്തനത്തിനാവശ്യമായ തുക മുഴവനും കണ്ടെത്തുന്നത് സർക്കാരിന്റെ അനുവാദത്തോടെ അച്ചടിച്ച് പുറത്തിറക്കുന്ന ശിശുദിന സ്റ്റാമ്പ് വിതരണം വഴിയാണ്, കേരള സംസ്ഥാന ശിശു ക്ഷേമ സമിതിയുടെ 01/07/2021 ലെ സി.ഡി.എസ്/2020-21/കേ. സം. ശി. ക്ഷേ. സ. നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 15 രൂപയുടെ 500 സ്റ്റാമ്പ് വിതരണത്തിനായി 12/07/2021-ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്റ്റാമ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു, സമയബന്ധിതമായി സ്റ്റാമ്പുകൾ വിതരണം നടത്തി തുക ശിശുക്ഷേമ സമിതിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കാത്തതിനാൽ നാളിതുവരെ സമിതിയുടെ പ്രവർത്തനത്തിന് ഉപകരിച്ചിട്ടില്ല. വിതരണം ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന സ്റ്റാമ്പുകൾ വിതരണം നടത്തി തുക ശിശു ക്ഷേമ സമിതിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 സ്ഥാപനത്തിലെ മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല.

25.11.2021 ലെ 22100264 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം 400000/- (NEFT) രൂപ വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ ഹരിതകർമ്മ സേനക്കു നൽകിയിട്ടുണ്ട് .ആയതിന്റെ ചെലവു വിശദാംശം പരിശോധിച്ചതിൽ അജൈവ പാഴ് വസ്തുക്കളുടെ ശേഖരണവും സംസ്കരണവും നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് സ്ഥാപനത്തിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ്ഥാപനത്തിൽ മെറ്റീരിയൽ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ നിലവിലില്ല. വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തകർ ശേഖരിച്ച പാഴ് വസ്തുക്കൾ തരം തിരിക്കാതെ ചാക്കുകളിലാക്കി വാർഡ് തലത്തിൽ കൂട്ടിയിടുകയും അവിടെ നിന്ന് ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷൻ എടുത്തുകൊണ്ട് പോവുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്. ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം 70% പുനരുപയോഗം സാധിക്കാത്തതും 30% പുനരുപയോഗം സാധിക്കുന്നതും എന്ന രീതിയിലാണ് വിലയുടെ മാനദണ്ഡം നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ശേഖരിക്കുന്ന പാഴ് വസ്തുക്കളുടെ തൂക്കം കൃത്യമായി പരിശോധിക്കപ്പെടുകയോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

2. പഞ്ചായത്തിൽ ശുചിത്വഫണ്ട് 28 ലക്ഷത്തോളം ബാക്കി നിൽക്കെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ

സ്ഥലമുണ്ടായിട്ടും എം.സി.എഫ്. നിർമ്മിച്ച് പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. അതുകൊണ്ടുതന്നെ വാർഡ് തലത്തിൽ ശേഖരിച്ചുവെച്ച പാഴ് വസ്തുക്കൾ തരം തിരിക്കാതെയാണ് ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷൻ എടുത്തുകൊണ്ട് പോവുന്നത്. ആയത് വലിയ സാമ്പത്തിക ചോർച്ചയാണ് വരുത്തിവെക്കുന്നത്.

3.വാർഡ് തലത്തിൽ മിനി എം.സി.എഫുകളില്ലാത്തത് കൊണ്ട് വൃത്തിയായ പരിപാലനമില്ലാതെയാണ് അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ വാർഡുകളിൽ കൂട്ടിയിടുന്നത് . ഇത് വലിയ രീതിയിലുള്ള പാരിസ്ഥിതിക പ്രശ്നങ്ങളും ജനരോഷവും ഉണ്ടാക്കുന്നു.

4. ഹരിതകർമസേനക്ക് ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാന സൌകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കിക്കൊടുക്കുന്നതിലും അവരെ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിലും പരിശീലനം നൽകുന്നതിനും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നും നേതൃത്വപരമായ പങ്ക് വഹിക്കലുണ്ടാവുന്നില്ല. ഹരിതകർമ്മസേനയെ ആദായകരമായ സംരംഭമാക്കി മാറ്റുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങളോ അധിക വരുമാന സാധ്യതകൾ കണ്ടെത്താനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളോ സ്ഥാപനത്തിൽ നടക്കുന്നില്ല.

5. മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉൽപ്പാദനം കുറയ്ക്കുക, പുനരുപയോഗം വർദ്ധിപ്പിക്കുക, പുന:ചംക്രമണത്തിലൂടെ മറ്റ് ഉത്പ്പന്നങ്ങളാക്കി മാറ്റുന്നതുവഴി സീറോ വേസ്റ്റ് (മാലിന്യം പൂർണ്ണമായി ഇല്ലാതാക്കുക) എന്ന ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുക തുടങ്ങിയ വിഷയങ്ങളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങൾക്കായുള്ള ബോധവൽകരണവും ക്യാമ്പയിനും സ്ഥാപനത്തിൽ നടക്കുന്നില്ല.

6. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ശുക്കമെടുത്ത് വാഹനങ്ങളിൽ കൊണ്ടു പോയ മാലിന്യങ്ങൾ സംസ്കരിച്ചത് സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166 (1) വകുപ്പ്, മൂന്നാം പട്ടിക പ്രകാരം ഖരമാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുകയും കൈയ്യൊഴിയുകയും ചെയ്യുക, ദ്രവമാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നത് ക്രമീകരിക്കുക എന്നിവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. സ.ഉ(ആർ.ടി)നം.1496/2020/ തസ്വഭവ 12.08.2020 പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെക്കുറിച്ച് പ്രത്യേകമായി മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചു. മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കികൊണ്ട് സ.ഉ(ആർ.ടി) 880/2021/ തസ്വഭവ തീയതി 16.04.2021, സ.ഉ(ആർ.ടി) 949/2021/ തസ്വഭവ തീയതി 05.05.2021 എന്നീ ഉത്തരവുകളും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചുമതലകളും ഉത്തരവാദിത്തങ്ങളും നിർവ്വഹിക്കുന്നതിൽ സ്ഥാപനത്തിന് വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ എം.സി.എഫ് നിർമ്മിച്ച് പൂർണ്ണമായും പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കുന്നതിലും മാലിന്യം യഥാസമയം തരം തിരിക്കാതെ ചാക്കുകളിലാക്കി വാർഡ് തലത്തിൽ കൂട്ടിയിടുകയും അവിടെ നിന്ന് നീക്കം ചെയ്യുന്ന കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട കമ്പനിയെ കൃത്യമായി നിരീക്ഷിക്കുന്നതിലും മതിയായ ഇടപെടൽ നടത്തുന്നതിലും സ്ഥാപനത്തിന്റെ വീഴ്ച പ്രകടമാണ്. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് മാലിന്യം പൂർണ്ണമായി ഇല്ലാതാക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ആവശ്യത്തിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക പിൻവലിക്കുന്നു.- അധിക തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

ആരോഗ്യ ജാഗ്രത പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിപുലമായി സംഘടിപ്പിക്കുക, പൊതുജന പങ്കാളിത്തത്തോടെ രോഗ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വാർഡുകളിൽ നടത്തുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ എസ്.ഒ. 061/22 നമ്പറിൽ ഒരു പദ്ധതിയും ദേശീയ ആരോഗ്യ പരിപാടിയുടെ ഭാഗമായി നടത്തുന്ന ഫീൽഡ് തല പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വാഹന ഗതാഗത സൗകര്യം നൽകുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ എസ്. 0066/22 എന്ന നമ്പറിൽ ഒരു പദ്ധതിയും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. താഴെ കൊടുത്ത ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാഹന ഉടമസ്ഥന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./തിയ്യതി	തുക	വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക
1	510330040121003061/24.3.22	86625	32400
2	510330040121001066/15.9.21	22050	22850
3	510330040121003066/24.3.22	10800	10800

മേൽ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ സബ് വൗച്ചർ എന്നത് വാഹനം ഓടിയതിന്റെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റാണ്. ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിന്റെ ആകെ കൂട്ടിയാൽ കിട്ടുന്ന തുകയും, ബിൽ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുകയും തമ്മിൽ അന്തരം കാണുന്നു. ഇതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊസീഡിംഗ്സ് നം./തിയ്യതി	വാഹന ഉടമയ്ക്ക് കൊടുത്ത തുക	ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് കൂട്ടിയാൽ കിട്ടുന്ന തുക	അധികം
1	433/24.3.22	32400	27200	5200
2	71/15.9.2021	22850	18600	4250
3	432/24.3.22	10800	10500	300
			ആകെ	9750

അധികം അനുവദിച്ച 9750 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് - അപകടത്തിൽപ്പെട്ട് മരണമടഞ്ഞ തൊഴിലാളിയ്ക്ക് എല്ലാ ആനുകൂല്യങ്ങളും അനുവദിച്ചില്ല

ഉണ്ണികുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 4-ാം വാർഡിൽ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഭൂവികസന പ്രവൃത്തി നടക്കവെ തൊഴിലാളിയായിരുന്ന ആയിഷ (A/130) എന്നവർ 23.11.2019 ന് ജോലി ചെയ്തു കൊണ്ടിരിക്കെ തലചുറ്റി വീഴുകയും, തുടർന്ന് ആശുപത്രിയിൽ 24.12.2019 ന് ആശുപത്രിയിൽ വെച്ച് മരണമടയുകയും ചെയ്തു. പദ്ധതിയിൽ പ്രവൃത്തി എടുക്കുന്ന തൊഴിലാളിയ്ക്ക് സംഭവിച്ച മരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി, അനന്തരാവകാശിക്ക് എക്സ്ഗ്രേഷ്യയായ 75000 രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ 22100343/18.12.2021 പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 05.05.2021 ലെ ഡി.ഡി.2/252/ 2020/തസ്വഭവ സർക്കാർ സർക്കുലർ ഖണ്ഡിക 3,4 എന്നിവയിൽ തൊഴിലാളി അപകടപ്പെട്ടാൽ ലഭിക്കുന്ന ചികിത്സാ ചെലവും വേതനവും സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അപകടത്തിൽപ്പെടുന്ന തൊഴിലാളിയ്ക്ക് പ്രസ്തുത ദിനത്തിൽ മുഴുവൻ വേതനവും അടുത്ത ദിവസം മുതൽ തൊഴിലാളി തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്ന ദിനം വരെ, തൊഴിൽദിന വേതനത്തിന്റെ പകുതി തുക കണക്കാക്കി നൽകേണ്ടതുമാണ്. ഇത് പ്രകാരം മസ്റ്റർ റോളിൽ അപകടം പറ്റിയ ദിവസമായ 23.11.2019 ലെ വേതനവും തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട് 24.11.2019 അവധിയായതിനാൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിനമായ 25.11.2019 ലെ അർദ്ധ വേതനത്തിനും ആയിഷയ്ക്ക് അർഹതയുണ്ട്.

മേൽ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 3 ൽ തന്നെ അപകടത്തിൽപ്പെടുന്ന തൊഴിലാളിയുടെ മരുന്നിന്റെ വില സർജറി ചെലവുകൾ, എക്സ്റേ, സ്കാനിംഗ്, മുറിവാടക എന്നിവയും ചികിത്സാവശ്യാർത്ഥം ഉള്ള വാഹന ചെലവും അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. 5260 രൂപയുടെ മരുന്ന് ഉൾപ്പെടെ ചെലവ് ഫയലിലുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുകയും തൊഴിലാളിയ്ക്ക് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. 23.11.2019 മുതൽ 24.12.2019 വരെ ഈ

തൊഴിലാളിയ്ക്ക് മരുന്നിന്റെ വില, എക്സ്റെ, സ്കാനിംഗ്, വാഹന ചെലവ് ഉൾപ്പെടെ എത്രയെന്ന് കണക്കാക്കി ആയത് അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കാർ പാർക്കിംഗ് - പ്ലാനിൽ കാണിച്ച സ്ഥലത്ത് മറ്റ് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നു.

താഴെ കൊടുത്ത പെർമിറ്റ് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിലും 01.12.2022 ൽ ഓഡിറ്റ് ടീം സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയതിലും, പെർമിറ്റ് കാണിച്ച് കാർ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലങ്ങൾ, കച്ചവടം സ്ഥാപനങ്ങൾ കെട്ടിയെടുത്ത് മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി വിനിയോഗിക്കുന്നു.

ഫയൽ നമ്പർ/ പേര്	പെർമിറ്റ് പ്രകാരം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1. എ2.9349/20 ഗോപി.പി.കെ. ഗ്രാനൈറ്റ് ഷോപ്പ്	500.94 ച.മീ നിർമ്മാണ ത്തിന് 90 ച.മീ ഒന്ന് എന്ന നിരക്കിൽ 6 കാർ പാർക്കിംഗ്	പെർമിറ്റിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയ സ്ഥലത്ത് ഗ്രാനൈറ്റ് അട്ടിവെച്ച് കച്ച വടം ചെയ്യുന്നു. ലോഡിംഗ് അൺ ലോഡിംഗ് സ്ലോട്ട് കാണിച്ചിട്ടില്ല.
2. എ24323/18 അഷ്റഫ്.എൻ.കെ	757.45 ച.മീ നിർമ്മാണം 9 കാർ പാർക്കിംഗ്	പെർമിറ്റിൽ കാണിച്ച പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം കെട്ടിയെടുത്ത ഹോട്ടൽ കച്ചവട ത്തിന് വിനിയോ ഗിക്കുന്നു. മുൻവശത്തെ 2 കാർ പാർക്കിംഗ് മാത്രം.
3. എ2/3671/21 2131/2021 സമീർ	168.46 ച.മീ ഉള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണം ക്രമവത്കരിച്ചു. ഇതിന്റെ പുറക് വശത്ത് ഫുഡ് പ്രോസസിംഗ്	1) 120 ച.മീ അധിക മുള്ള നിർമ്മാണം ക്രമവത്കരിക്കേ ണ്ടതാണ്.

	യൂണിറ്റിന് 203 ച.മീ ഉള്ളത് 120 ച.മീ മാത്രമാണ് പെർമി റ്റിൽ ഉള്ളത്. കാർ പാർക്കിംഗ് 2 എണ്ണം	2) 2 കാർ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം കെട്ടിയെടു ത്ത് അവിടെ ട്രാൻസ്ഫോർമർ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കാർ പാർക്കിംഗ് മതിയായ രീതിയിൽ ഇല്ലാത്തതിനാൽ കുറവ് വന്ന പാർക്കിംഗ് നിയമാനുസൃതമായ പിഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഒടുക്കി ഇത് ക്രമവത്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ആർ.ഐ.ഡി.എഫ് പടിഞ്ഞാറെക്കണ്ടി കപ്പുറം റോഡ് -കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി.

പ്രോജക്ട് നം-163/21-22

അടങ്കൽ-6927570 (തനത് ഫണ്ട്-927570,നബാഡ് വിഹിതം-6000000)

ചെലവ് -2453402 (ബിൽ നം- 63/7-09-21)

നിർവ്വഹണം -അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റ് വർഷം സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയായി തുക ചെലവഴിച്ച ആർ.ഐ.ഡി.എഫ് പടിഞ്ഞാറെക്കണ്ടി കപ്പുറം റോഡ് പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തിക്കായി ആകെ 5926752 രൂപ പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ 2860430 രൂപ മുൻ വർഷം പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയത് കുറച്ച് അവശേഷിക്കുന്ന തുകയായ 3066322 രൂപയിൽ 2453402 രൂപ ഓഡിറ്റ് വർഷം നബാർഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും കരാറുകാരനായ സജി.കെ.കെ യ്ക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ഐറ്റം നമ്പർ 14 ആയി കൺസ്ട്രക്ഷൻ ഓഫ് സബ്ഗ്രേഡ് ആന്റ് എർത്തൻഷോൾഡേഴ്സ് ഇനത്തിലായി 1222.056 ക്യൂബിക്ക് മീറ്റർ പ്രവൃത്തി ആണ് ഉണ്ടായിരുന്നത്. ഫൈനൽ ബില്ലായി ഈ ഇനത്തിൽ 1065.77എം.ക്യൂബ് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിന് 374.97 രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 399631.77 രൂപയാണ് കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. എൽ എസ് ജി ഡി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയരുടെ D2/AEE/NABARD/19 റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം എർത്ത് ഫില്ലിംഗ് ഫൈനൽ ലെവൽ ആയി അപ്രൂവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 904.98 എം.ക്യൂബാണ് . കൂടാതെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ ഐറ്റം നം -2 പ്രകാരം എക്സ്കവേഷൻ ഇൻ കട്ടിംഗ് ഇൻ സോയിൽ ആയി 158.28 എം ക്യൂബ് മണ്ണും , ഐറ്റം നം-3 ആയി എർത്ത് വർക്ക് എക്സ്കവേഷൻ ആയി 32.28 എംക്യൂബ് മണ്ണും ഉണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ 01/16-17 നമ്പർ എം.ബുക്ക് ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള മണ്ണിന്റെ ഉപയോഗക്ഷമത ഓഡിറ്റിന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തിക്കായി ഫൈനൽ ലെവൽ ആയി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ 904.98 എം ക്യൂബിൽ നിന്നും 190.56 എം ക്യൂബ് (158.28+32.28) കുറവ് ചെയ്ത 714.42 എം ക്യൂബിന്റെ വിലയായ 267886 രൂപയേ കരാറുകാരന് അനുവദിക്കേണ്ടതുള്ളൂ. കരാറുകാരന് ഈ ഇനത്തിൽ ആകെ 131745.77 രൂപ അധികമായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ പൂർത്തീകരണം -പദ്ധതി ലക്ഷ്യംകണ്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കരിക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് വർഷം താഴെ പറയും പ്രകാരം രണ്ട് സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
174	കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ പൂർത്തീകരണം	418000	417136 (ബിൽ നം-149/16-11-21)
206	കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ പൂർത്തീകരണം	280000	279739 (ബിൽ നം-206/29-12-21)

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത മേൽ പദ്ധതികൾ ശ്രീ.അബ്ദുൾ അസീസ് എന്ന കരാറുകാരനാണ് ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രോജക്ട് 174 ൽ 18-12-20നം പ്രോജക്ട് 206 ൽ 25-03-21 നം കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ഫൈനൽ മെഷർമെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തി ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് . പ്രോജക്ട് 174പദ്ധതിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ -9 ആയി ഫാൾസീലിംഗ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി 224519.98 രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 1.12.2022 ന് ഓഡിറ്റിന്റെ ഭഗമായി നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ സന്ദർശിച്ചതിൽ ഹാളിലെ ഫാൾ സീലിംഗ് പലയിടത്തും അടർന്ന് വീണ് കിടക്കുന്ന തായാണ് കാണാൻ കഴിഞ്ഞത്. കൂടാതെ കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാളിൽ നാളിതുവരെയായും വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കുന്നതിനോ,ബാത്ത്റൂം ,കൈകഴുകൽ,പാചകം എന്നിവക്കാവശ്യമായ ജലംലഭ്യമാക്കുന്നതിനോ പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല .2018 – 19 വർഷം മുതൽ 2020 – 21 വരെ 4868000രൂപ കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ പൂർത്തീകരണത്തിനായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടും ഹാൾ പൊതുപരിപാടികൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടാത്തത് മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയായു കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ പൂർണ്ണമായും പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. നിർമ്മാണം നടത്തി ഒരു വർഷത്തിനകം തന്നെ അടർന്ന വീണ ഫാൾ സീലിംഗ് ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരനെകൊണ്ട് പുനർനിർമ്മിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുമാണ്. ഫാൾ സീലിംഗ് നിർവ്വഹണ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച 224519.98 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 സമയപരിധിക്ക് ശേഷം ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തിരികെ നൽകി .

2020 ഡിസംബർ മാസം നടന്ന പഞ്ചായത്ത് തെരഞ്ഞെടുപ്പിന്റെ ഭാഗമായി 7 സ്ഥാനാർത്ഥികൾക്ക് അവർ സമർപ്പിച്ച നിക്ഷേപം വിവിധ തിയ്യതികളിലായി വൗച്ചർ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് 7 സ്ഥാനാർത്ഥികൾക്ക് തിരികെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 144(2) പ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുപ്പ് ഫലം പ്രഖ്യാപിച്ചതിന് ശേഷം മൂന്ന് മാസത്തിനകം നിക്ഷേപം തിരിച്ച് നൽകേണ്ടതാണ്. 2020 ഡിസംബർ മാസം തെരഞ്ഞെടുപ്പ് ഫലം വന്ന സാഹചര്യത്തിൽ നിക്ഷേപം 2021 മാർച്ച് മാസത്തിനകം സ്ഥാനാർത്ഥികൾക്ക് തിരിച്ച് നൽകേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ മേൽ കാണിച്ച 7 പേർക്കും മാർച്ച് മാസത്തിനുശേഷമാണ് ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തിരികെ നൽകിയത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തിയ്യതി	വൗച്ചർ നമ്പർ	കൈപ്പറ്റിയ ആളുടെ പേര്	തുക
23.04.21	22100078	ഷാഹിന	1000
03.06.21	22100200	വിവേകാനന്ദൻ ചാലിൽ പുറായിൽ	1000
03.06.21	22100201	ഭവിൻ.കെ.കെ	1000

29.12.21	22100349	സത്യൻ	500
31.12.21	22100361	ശശിധരൻ	500
20.01.22	22100472	റീത്ത ശ്രീരാഗം	1000
20.1.22	22100471	രാമചന്ദ്രൻ	1000
ആകെ			6000

അതിനാൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക 6000 രൂപ സമയപരിധി കഴിഞ്ഞ് തിരികെ നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല . സമയപരിധി കഴിഞ്ഞ് തിരികെ നൽകിയ ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക 6000 രൂപ പഞ്ചായത്തിൽ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്കുമുകളിൽ എം.സി.എഫ് നിർമ്മിച്ചു.

പ്രോജക്ട് നം-207

അടങ്കൽ -183000

ചെലവ്- 134710 (ബിൽ നം- 365/25-2-22)

നിർവ്വഹണം- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലുള്ള വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫസ്റ്റ്ഫ്ലോറിൽ എം.സി.എഫ് ഫെസിലിറ്റി ഒരുക്കുന്നതിനായി കെട്ടിടം റിനോവേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനായാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് . നിലവിൽ ട്രസ്സ് വർക്ക് ചെയ്ത് ഷീറ്റ് ഇട്ട കെട്ടിടത്തിന് ആവശ്യമായ സ്റ്റീൽ കോളം നൽകി പൗഡർകോട്ടഡ് ജി.ഐ ഷീറ്റ് വെച്ച് കവർ ചെയ്ത് അതിന് മുകളിൽ ചെയിൻലിങ്ക് ഫാബ്രിക്ക് ഫെൻസിംഗ് വെച്ച് കവർ ചെയ്താണ് എംസിഎഫ് നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. 1-12-2022 സ്ഥല പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി എം.സി.എഫ് സന്ദർശിച്ചതിൽ 1991ൽ നിർമ്മിച്ച പഞ്ചായത്ത് സാസ്കാരിക നിലയമാണ് നിലവിൽ വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിയായി പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന കെട്ടിടത്തിന് മുകളിലാണ് എം.സി.എഫ് നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നത് ഹരിത കർമ്മസേന വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ ചാക്കുകളിലാക്കി എം.സി.എഫിൽ ശേഖരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചതിന് പുറമെ ഡിസ്പെൻസറി പരിസരത്ത് മാലിന്യങ്ങൾ കൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്നതായും കാണാനായി കഴിഞ്ഞു. വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി കോമ്പൗണ്ടിൽ തന്നെ തൊട്ടടുത്തായി ഉണ്ണികുളം വില്ലേജ് ഓഫീസ് കെട്ടിടം, കൃഷിഭവൻ കെട്ടിടം എന്നിവയും പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നുണ്ട്. മൃഗങ്ങളെ എത്തിച്ച് ചികിത്സിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ പരിമിതമായ സ്ഥലസൗകര്യം മാത്രമാണ് ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ഉള്ളൂ എന്നിരിക്കെയാണ് ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മുകളിലായി എം.സിഎഫ് നിർമ്മാണം നടത്തിയിരിക്കുന്നത് ഇക്കാരണത്താൽ തന്നെ എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം കൊണ്ട് ഉദ്ദേശിച്ച പൂർണ്ണമായ പ്രയോജനം ലഭിക്കാതെ പോവുകയും , ഇത് നിലവിലുള്ള വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിയുടെ സുഗമമായ പ്രവർത്തനത്തെ ബാധിക്കുന്നതിനും ഇടയാക്കുന്നു. എംസിഎഫ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി സൗകര്യപ്രദമായ ഇടം കണ്ടെത്തുന്നതിനുപകരം ഇത്തരമൊരിടത്ത് നിർമ്മാണം നടത്തിയത് വഴി പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക പൂർണ്ണമായും പ്രയോജനപ്പെടാതെ പോയതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ MSS ഇനം ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഗുണനിലവാരമുള്ള റോഡുകൾ നിർമ്മിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ട ഭൂരിഭാഗം റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കും ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയ ഇനം 20mm ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പറ്റ് ആണ്. മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ ഗ്രാമീണ

റോഡുകൾക്ക് ഉപയോഗപ്പെടുത്താവുന്ന പ്രധാനപ്പെട്ട രണ്ടിനങ്ങളിൽ ഒന്ന് മേൽപറഞ്ഞതും മറ്റൊന്ന് MSS(Mixed Seal Surfacing) മാണ്. ആദ്യത്തേത് ഓപ്പൺ ഗ്രേഡഡ് ആയതിനാൽ ഇതിനു മുകളിൽ സീൽ കോട്ട് എന്ന മറ്റൊരിനം കൂടി നിർവ്വഹിച്ചാലാണ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാകുക. എന്നാൽ രണ്ടാമത്തേത് ക്ലോസ് ഗ്രേഡഡ് ആയതിനാൽ ഇതിനു മുകളിൽ മറ്റൊരു സീൽ കോട്ട് ആവശ്യമില്ല. ഇത് കൊണ്ട് തന്നെ കൂടുതൽ ചെലവേറിയ ഇനം 20mm ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പറ്റ് ആണെന്ന് കാണാം. ഓപ്പൺ ഗ്രേഡഡ് ആയ 20mm ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പറ്റിന് ടാക്ക് കോട്ടിന് മുകളിൽ രണ്ടിനങ്ങൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഒന്ന് ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റും മറ്റേത് സീൽ കോട്ടുമാണ്. യഥാക്രമം 153.03 രൂപയും 60.63 രൂപയും നിരക്കിൽ ഇത് രണ്ടിനം കൂടി ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ ചെയ്യാൻ ആകെ 213.66 രൂപ ചെലവ് വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ MSS (Mixed Seal Surfacing) സീൽ കോട്ട് ഉൾപ്പെടെ ചെയ്യുന്നതിനാൽ ഈ ഒരിനം മാത്രമാണ് ടാക്ക് കോട്ടിന് മുകളിൽ ചെയ്യുന്നത്. ഇതിന്റെ നിരക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് (മെക്കാനിക്കൽ) 161.97/-രൂപ മാത്രമാണ്. അതായത് 20mm ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പറ്റ് നിർവ്വഹിക്കുമ്പോൾ എം സ്ക്വയറിന് 51.69 രൂപ അധിക ചെലവ് വരുന്നുണ്ടെന്ന് കാണാം.

മിക്സഡ് സീൽ സർഫസ് (MSS) എന്ന രണ്ടാമത്തെ ഇനത്തിന്റെ മറ്റൊരു പ്രധാന പ്രത്യേകത ഇതിന്റെ പേവിംഗ് നിർവ്വഹിക്കേണ്ടത് ഒരു മെക്കാനിക്കൽ പേവർ (Mechanical Paver) ഉപയോഗിച്ചായിരിക്കണമെന്നതാണ്. (മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, സെക്ഷൻ 507.3 പ്രകാരമുള്ള Construction Operations കാണുക) എന്നാൽ 20mm ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പറ്റിന്റെ കാര്യത്തിൽ Construction Operations 506.2.4.6 പ്രകാരമുള്ളതാണ്. ഇത് പ്രകാരം പേവിംഗിൽ കനവും ഗ്രേഡും ക്രോസ് ഫാളും ഉറപ്പാക്കുന്ന തരത്തിൽ മിക്സ് ഏകീകൃതമായി നിരത്താനാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്നത്. അതായത് ഇവിടെ പേവിംഗ് നിർവ്വഹിക്കുന്നത് മനുഷ്യശേഷി വിനിയോഗിച്ചാണെന്ന് കാണാം. ഈ രണ്ട് രീതികളും അവലംബിക്കുമ്പോൾ നിർമ്മാണശേഷം റോഡിന്റെ പ്രതലത്തിൽ അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി നിമ്നോന്നത (Undulations) മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷന്റെ ഗുണനിലവാരം സംബന്ധിച്ച് വിശദമാക്കുന്ന സെക്ഷൻ 1800 ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ നിർമ്മിതികളിൽ (സബ് ബേസ്,ബേസ് മുതലായവ) അനുവദിക്കാവുന്ന സർഫസ് ലെവലിലെ പരാമാവധി ടോളറൻസ് 1802.2 നമ്പർ ടേബിളിൽ വിശദമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം മെഷീൻ ഉപയോഗിച്ച് പേവിംഗ് നടത്തുന്ന പ്രീ മിക്സ് ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പറ്റ്, MSS എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ പരാമാവധി ടോളറൻസ് (Tolerance) കൂടിയത് + 6mm ഉം കുറഞ്ഞത് – 6 Mm മാണ്. അതായത് പരാമാവധി അനുവദിക്കാവുന്ന ഉയർന്നതും താഴ്ന്നതുമായ നിമ്നോന്നത (Undulations) മേൽ പറഞ്ഞ അളവുകൾക്കിടയിലുള്ളതാണെന്ന് കാണാം. എന്നാൽ മാന്വൽ രീതിയിൽ പേവിംഗ് നടത്തുമ്പോൾ ഇത് പരമാവധി + 10mm ഉം – 10 Mm ഇടയിലാണെന്ന് കാണാം. ഇപ്രകാരമുള്ള ഉയർന്ന നിമ്നോന്മത (Undulations) സുഗമമായ യാത്രയ്ക്ക് തടസ്സമാകും. കൂടാതെ മെക്കാനിക്കൽ പേവർ ഉപയോഗിക്കുമ്പോൾ നിർമ്മിതിയിൽ തന്നെ പ്രതലത്തിന്റെ ലെവൽ പരമാവധി ഉറപ്പാക്കപ്പെടുന്നതാണ്. എന്നാൽ മാന്വലായി നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ മേൽ പറഞ്ഞ പരമാവധി ടോളറൻസ് (Tolerance) ആയ + 10mm ഉം -10 Mm ഇടയിലാണ് നിർമ്മാണം നടന്നതെന്ന് ഒരു സംവിധാനവും നിലവിൽ ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല. ഇത് കൊണ്ട് തന്നെ ഇത്തരം റോഡുകളിൽ നിമ്നോന്നത (Undulations) അനുവദിച്ചതിലും വളരെ കൂടുതൽ വരുന്ന അവസ്ഥാ വിശേഷമുണ്ട്.

മാന്വൽ പേവിംഗ് രീതിയെ അപേക്ഷിച്ച് ചെലവ് കുറവുള്ളതും നിമ്നോന്നത കുറയുന്നതിനാൽ വാഹനഗതാഗതം സുഗമമാക്കുന്നതുമായ MSS എന്ന രീതി പഞ്ചായത്ത് റോഡുകളിൽ അവലംബിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിലുള്ള വരവ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നിർവ്വഹണം ചെയ്ത പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരെ കണ്ടെത്തിയത് ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചാണ്.

പ്രോ	പദ്ധതിയുടെ	അട	പങ്കെ

ജക്റ്റ് നം	പേര്	ങൽ തുക	ടുത്ത കരാറു കാ രുടെ എ ണ്ണം
63	മഞ്ഞംബ്രമലയിൽ കൈപ്പുറംറോഡ് ടാറിംഗ്	529109	4
79	മടത്തുംപൊയിൽ സ്കൂളിന് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം	88762	2
237	മങ്ങാട് പി.എച്ച് സി മെയിന്റനെൻസ്	445830	2
30	ആലങ്ങാപൊയിൽ മാവുള്ളകണ്ടി കുന്നമ്മൽ റോഡ് റീടാറിംഗ്	177252	2
44	കണ്ടിയൊത്ത് ആനപ്പാററോഡ്ടാറിംഗ്	529924	3
59	കരുമല കൊമ്പിൽ ചൂരക്കണ്ടിറോഡ് ടാറിംഗ്	534179	2
22	പൂനൂർപുഴക്കൽ ബീരാൻ സാഹിബ് റോഡ് ടാറിംഗ്	266999	2
16	പാറമ്മൽ പീടിക വെളുപ്പാൻപൊയിൽ പ്ലാവുള്ളതിൽ റോഡ് റീടാറിംഗ്	256010	2
93	കുട്ടാക്കിൽ കുണ്ടുള്ള കാണ്ഡത്തിൽ റോഡ് ടാറിംഗ്	264839	2
18	രാജഗിരി പാറേമ്മൽപീടിക ഉമ്മിണിക്കുന്ന റോഡ്	265266	2
60	മുള്ളുകണ്ടി ചളിക്കോട് റോഡ് റീടാറിംഗ്	354986	2
75	നെരോത്ത് അങ്കണവാടി പൂർത്തീകരണം	892346	2
92	പറമ്പാക്കിൽ ഇയ്യാച്ചേരി റോഡ് ടാറിംഗ്	263865	2
91	വള്ളിയോത്ത് തോരക്കാട്ടിൽ റോഡ് റീടാറിംഗ്	167295	1
62	നെരോത്ത് പൂപൊയിൽ റോഡ് റീടാറിംഗ്	177456	1
42	പെയിൽ പുറായിൽ ചെത്തിൽപൊയിൽറോഡ്	267561	1
235	കോട്ടക്കുന്ന് കുടിവെള്ളപദ്ധതി	111192	1
207	എംസിഎഫ് നിർമ്മാണം	162771	1
33	ചോയിമഠം പാലം അപ്രോച്ച്റോഡ് റീടാറിംഗ്	129400	1
223	കാരാട്ട്കണ്ടി കപ്പുറം ഇടക്കണ്ടിറോഡ്	266993	2
81	സ്കൂളുകളുടെ അറ്റകുറ്റപണി ചുറ്റുമതിൽ മുറ്റംകട്ടപാകൽ	446283	5
73	ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളുടെ നവീകരണം -കോമ്പൗണ്ട് വാൾ ഇന്റർലോക്ക് പെയിന്റിംഗ്	346817.89	4
139	പഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നവീകരണം	3088318.1	2
84	കോൺഫറൻസ് ഹാൾ മെമ്പർമാരുടെ റൂംനവീകരണം	445754	3
263	അംഗൻവാടി പൂർത്തീകരണം	445832	2
275	ഇയ്യാട് സബ്സെന്റർ നവീകരണം	1070723	2
222	അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം	1242907	1

കരാറുകാർ അടവാക്കുന്ന ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനത്തിൽ പ്പെടുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം മേൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടർ ഫീആയി കരാറുകാർ ഓൺലൈൻ ആയി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയ തുക നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയരുടെ പേരിലുള്ള കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ജി .എസ്.ടി. ഇളവുകളുള്ള പഞ്ചായത്ത് അവശ്യ സർവ്വീസുകളിന്മേൽ നികുതി നൽകി

ഉണ്ണികുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ഹരിതകർമ്മസേന വഴി ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ സംസ്കരിക്കുന്നതിന് പ്രവർത്തന പങ്കാളിയായി ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷൻ എൽ.എൽ.പി. എന്ന സ്ഥാപനവുമായി 2021-22, 2022-23 കാലയളവിലേക്ക് പഞ്ചായത്ത് കരാർ വെച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വി.ഇ.ഒ. നടപ്പിലാക്കിയ ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ പരിപാടി എന്ന പ്രോജക്ടിൽ (138/21-22) 3 ബില്ലുകളിലായി 1491207 രൂപ ജി.എസ്.ടി.യടക്കം ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷനു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ തുകയിൽ 21848 രൂപ ജി.എസ്.ടി. യായാ ണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. മാലിന്യ ശേഖരണവും സംസ്കരണവും പഞ്ചായത്തിന്റെ അവശ്യ സർവ്വീസെന്ന നിലയിൽ ജി.എസ്.ടി ടാക്സിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (Notification 12/2017-central Tax (Rate) Dated 28/06/2017 SR No. 3) ആയത് പരിഗണിക്കാതെയാണ് ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷനു ടാക്സിനത്തിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	ബിൽ നം/ തിയ്യതി	തുക	ജി .എസ്.ടി.യിനത്തിൽ നൽകിയത്

1	345/22-02-22	959263	16258
2	436/24-03-22	329819	5590
3	438/24-3-22	202125	Nil

തുക തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നതാണ്.

1-23 വനിതാഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ കഴിയാത്ത പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കി .

വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി 21-22 വർഷത്തിൽ ഉണ്ണികുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാർഷിക മേഖല, മൃഗസംരക്ഷണമേഖല എന്നിവയിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ: പേര്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
1	പ്രോജക്ട് നമ്പർ /131 ഇടവിള നടീൽ വസ്തുക്കൾ വിതരണം (പട്ടികജാതി വനിത)	എസ്.സി.പി. 50000/-	എസ്.സി.പി 50000/-
2	പ്രോജക്ട് നമ്പർ /80 പച്ചക്കറി തൈവിതരണം - (വനിത)	വികസന ഫണ്ട് -100000/-	വികസനഫണ്ട്-100000/-
3	പ്രോജക്ട് നമ്പർ /126 കുറ്റിക്കുരുമുളക് തൈ വിതരണം (വനിത)	വികസന ഫണ്ട് -300000/-	വികസനഫണ്ട് -30000/-
4	പ്രോജക്ട് നമ്പർ /124 ഇടവിളകൃഷി വിതരണം (വനിത)	വികസന ഫണ്ട് 500000/-	വികസന ഫണ്ട് 500000/
5	പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 108	7,98,000 -(വികസന	7,32,000-(വികസന

	കോഴി വിതരണം -(ജനറൽ വനിത)	ഫണ്ട്)	ഫണ്ട്)
6	പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 123 പശുഗ്രാമം പദ്ധതി (വനിത)	3,45,000 (വികസന ഫണ്ട്) 3,45,000(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്) മറ്റുള്ളവ 6,90,000	90,000 (വികസന ഫണ്ട്) 3,45,000(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)
7	പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 119 കോഴി വിതരണം-(എസ്.സി -വനിത)	2,76,000 (എസ്.സി.പി)	2,36,391 (എസ്.സി.പി)

പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

സ.ഉ (കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ.തീ.29.1.2018 ഖണ്ഡിക 6.3 പ്രകാരം സ്ത്രീകളുടെ തൊഴിലും വരുമാനവും സാമൂഹ്യ പദവിയും വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളായിരിക്കണം വനിതാഘടക പദ്ധതിയിൽ ലക്ഷ്യമിടേണ്ടത്. സ്ത്രീകൾക്കും പുരുഷൻമാർക്കും ഒരുപോലെ പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ വനിതാഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതല്ല. ഉത്പദനാധിഷ്ഠിതവും സേവനാധിഷ്ഠിതവുമായ നൂതന സംരംഭങ്ങൾ കുടുംബശ്രീയുടെ സഹായത്തോടെ ആരംഭിക്കാനുള്ള പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് രൂപം നൽകാവുന്നതാണ്. സ്ത്രീകളുടെ തൊഴിൽ, വരുമാന വർദ്ധനവിനായി -സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾക്ക് പുറമെ സ്ത്രീകളുടെ ലേബർബാങ്ക്, സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭകരുടെ ഉത്പന്നങ്ങളുടെ വിപണനത്തിന് വിപണന കേന്ദ്രങ്ങൾ എന്നിവ ആരംഭിക്കാവുന്നതാണ്. സ്ത്രീകൾക്കും പെൺകുട്ടികൾക്കും എതിരെയുള്ള അതിക്രമങ്ങൾ നേരിടുന്നതിന് അനുയോജ്യമായ പ്രോജക്ടുകൾ, സ്കൂളുകളിൽ പെൺകുട്ടികളുടെ സൗകര്യാർത്ഥം നാപ്കിൻ വെൻഡിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ, പ്രതിരോധ പരിശീലന പരിപാടികളായ തായ്ക്കൊണ്ട, ജൂഡോ, കരാട്ടെ, യോഗ എന്നിവയിൽ പരിശീലനങ്ങൾ നൽകൽ തുടങ്ങിയവയാണ് വനിതാഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നവ.

തൻവർഷം വനിതകൾക്കുള്ള സബ്സിഡിയായി കാർഷികമേഖലയിൽ 14,00,000/- രൂപയും, മൃഗസംരക്ഷണമേഖലയിൽ 14,03,391/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് . വനിതകൾക്ക് കാർഷികമേഖലകളിലും മൃഗസംരക്ഷണ മേഖലകളിലും അനുവദിക്കുന്ന സബ്സിഡി, വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതല്ല.

പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ അപാകതകൾ

എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പദ്ധതി പ്രകാരം 2021-22 വർഷം 25 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി 7067655 രൂപയുടെ ആണ് മെറ്റീരിയൽ ആണ് കരാറുകാർ വിതരണം ചെയ്തത്. ഓഡിറ്റ് വർഷം മൂന്ന്

പ്രവൃത്തികൾക്ക് 1% കുറഞ്ഞനിരക്കും ബാക്കിയുള്ളവയിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലുമാണ് കരാറുകാർ ആവശ്യമായ മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിനായി 8 കരാറുകാർ മുഖേന സപ്ലൈ നടത്തിയ ആകെ മെറ്റീരിയലുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	അളവ്
1. എം.സാന്റ്	573.074 എം ക്യൂബ്
2. 40 എം.എം.മെറ്റൽ	443.149 എം ക്യൂബ്
3. 20 എം.എം.മെറ്റൽ	401.347 എം ക്യൂബ്
4. 10എം.എം.മെറ്റൽ	125.24 എം ക്യൂബ്
5. ക്വാറി വേസ്റ്റ്	729.09 എം ക്യൂബ്
6.സിമന്റ്	289.97 (ടൺ)

എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഓഡിറ്റ് വർഷം ആകെ ആവശ്യമായ മെറ്റീരിയലുകളുടെ അളവ് മുൻകൂട്ടി കണക്കാക്കാമെന്നിരിക്കെ മുഴുവൻ സാധനങ്ങളുടെയും സപ്ലൈക്കായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കാതെ ഒരോ പ്രവൃത്തികൾക്കായുമാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ മുഴുവൻ ടെണ്ടറുകളിലും രണ്ട് പേർ മാത്രം പങ്കെടുക്കുകയും അതിൽ ഓരാൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിന് മുകളിൽ ക്വാട്ട് ചെയ്യുകയും രണ്ടാമൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്യുകയും ടെണ്ടർ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്തയാൾക്ക് അനുവദിക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ഇതുമൂലം എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈക്കായുള്ള ടെണ്ടർ മത്സരക്ഷമമല്ലാതാവുകയും ടെണ്ടർ നപടികൾ സ്വീകരിച്ചത് വഴി പഞ്ചായത്തിന് യാതോരുവിധ സാമ്പത്തിക നേട്ടവും ഉണ്ടായില്ല എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു ഓരോ പ്രവൃത്തികൾക്കും ആവശ്യമായ മെറ്റീരിയലുകൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിനായി വ്യത്യസ്ത ടെണ്ടർ നടത്താതെ മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികൾക്കും ആവശ്യമായ സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിനായി ഒറ്റടെണ്ടർ നടത്താനായി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് .

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് 203,208 (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ നിലവിൽ വന്നതിനാൽ തറവിസ്തീർണം അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കുന്നത്. ഇതിലെ ചട്ടം 2 (എഫ്) പ്രകാരം തറവിസ്തീർണം എന്നാൽ ഓരോ നിലയുടെയും മേൽക്കൂരയുള്ള ഭാഗത്തിന്റെ ചുമർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തറനിരപ്പിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണം ആകുന്നു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം, തറ വിസ്തീർണ്ണം എന്നിവ പരിഗണിച്ച് നികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു മുകളിൽ തറവിസ്തീർണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റുകൾ , ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ എന്നിവക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു 80 രൂപ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്.

എന്നാൽ തൻവർഷം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ 8/502A, 8/502B, 8/502C കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് യൂണിറ്റിന് ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു 80 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതിനു പകരം 55 രൂപ ആണ് ഈടാക്കിയത്.

ഇതുമൂലം പഞ്ചായത്തിനു ലഭിക്കേണ്ട നികുതി വരവിൽ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട് . വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

1.

വാർഡ് നമ്പർ	8
കെട്ടിടയുടമയുടെ പേരും വിലാസവും	മജീദ് നെയ്യൻകണ്ടി , കരിയാത്തൻകാവ് , പിൻ 673612

കെട്ടിട നമ്പർ :502A തറ വിസ്തീർണം: 64.8 ച.മീ കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മേഖല: പ്രഥമം മേൽക്കൂര – കുറഞ്ഞതരം മേൽക്കൂര (ഇളവ് 10%) വഴി സൗകര്യം - അഞ്ചു മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ ഉള്ള വഴി (വർദ്ധനവ് 20%)		
ബാധകമാക്കിയ നികുതി നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 55രൂപ തോതിൽ	ബാധകമാക്കേണ്ട നികുതി നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 80രൂപ തോതിൽ	നഷ്ടം
അടിസ്ഥാന നികുതി = 64.8*55 = 3564 മേൽക്കൂരയിന്മേലുള്ള ഇളവ് 10%=356.4 വഴി സൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 20% =712.8 ആകെ വസ്തു നികുതി =3921 ലൈബ്രറി സെസ് 5%= 196 പ്രാബല്യ തിയ്യതി 01.04.2021	അടിസ്ഥാന നികുതി = 64.8*80=5184 മേൽക്കൂരയിന്മേലുള്ള ഇളവ് 10%=518 വഴി സൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 20% =1037 ആകെ വസ്തു നികുതി =5703 ലൈബ്രറി സെസ് 5%=285	വസ്തു നികുതി = 1782 ലൈബ്രറി സെസ് =89
നഷ്ടം		1871രൂപ

II .

കെട്ടിട നമ്പർ :502B തറ വിസ്തീർണം: 86.46ച.മീ കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മേഖല: പ്രഥമം

വഴി സൗകര്യം - അഞ്ചു മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ ഉള്ള വഴി (വർദ്ധനവ് 20%)		
ബാധകമാക്കിയ നികുതി നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 55രൂപ തോതിൽ	ബാധകമാക്കേണ്ട നികുതി നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 80രൂപ തോതിൽ	നഷ്ടം
അടിസ്ഥാന നികുതി = 86.46*55 = 4755 വഴി സൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 20% =951 ആകെ വസ്തു നികുതി =5706 ലൈബ്രറി സെസ് 5%= 285	അടിസ്ഥാന നികുതി = 86.46*80=6917 വഴി സൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 20% =1383 ആകെ വസ്തു നികുതി =8300 ലൈബ്രറി സെസ് 5%=415	വസ്തു നികുതി =2594 ലൈബ്രറി സെസ് =130
നഷ്ടം		2724രൂപ

III

കെട്ടിട നമ്പർ :502C തറ വിസ്തീർണം: 59.6 ച.മീ കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മേഖല: പ്രഥമം മേൽക്കൂര – കുറഞ്ഞതരം മേൽക്കൂര (ഇളവ് 10%) വഴി സൗകര്യം - അഞ്ചു മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ ഉള്ള വഴി (വർദ്ധനവ് 20%)		
ബാധകമാക്കിയ നികുതി നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 55രൂപ തോതിൽ	ബാധകമാക്കേണ്ട നികുതി നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 80രൂപ തോതിൽ	നഷ്ടം
അടിസ്ഥാന നികുതി = 59.6*55 = 3278 മേൽക്കൂരയിന്മേലുള്ള ഇളവ് 10%=327.8 വഴി സൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 20% =655.6 ആകെ വസ്തു നികുതി =3606 ലൈബ്രറി സെസ് 5%= 180	അടിസ്ഥാന നികുതി = 59.6*80=4768 മേൽക്കൂരയിന്മേലുള്ള ഇളവ് 10%=476.8 വഴി സൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 20% =953.6 ആകെ വസ്തു നികുതി =5245 ലൈബ്രറി സെസ് 5%=262	വസ്തു നികുതി = 1639 ലൈബ്രറി സെസ് =82

നഷ്ടം	1721രൂപ

ബാധകമാക്കേണ്ട നികുതി നിരക്ക് ഈടാക്കാത്തതു വഴി 3 കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുമായി പഞ്ചായത്തിന് 6316/-രൂപയുടെ നഷ്ടം വന്നിട്ടുണ്ട്. നികുതി നിരക്ക് കുറവായി ഈടാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-26 ആസ്തിരജിസ്റ്ററിലേയും റോഡ് മാസ്റ്ററിലേയും റോഡുകളുടെ എണ്ണത്തിൽ വ്യത്യാസം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ റോഡ് മാസ്റ്റർ പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയ റോഡുകളുടെ എണ്ണം 431 ആണ്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 829 റോഡുകൾ സ്ഥാപനത്തിലുണ്ട്.

റോഡുകൾ എണ്ണം ,തരം	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	റോഡ് മാസ്റ്റർ പ്രകാരം
ആകെ റോഡുകളുടെ എണ്ണം	829	431
വീതി അഞ്ച് മീറ്ററിന് മുകളിൽ	68	88
വീതി ഒന്നര മീറ്ററിനും അഞ്ച് മീറ്ററിനും ഇടയിൽ	685	318
വീതി ഒന്നര മീറ്ററിൽ കുറവ്	76	25

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം6, പട്ടിക 2 പ്രകാരം അഞ്ച് മീറ്ററിൽ കൂടിയ റോഡുകളിൽ നിന്ന് പ്രവേശനമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുമ്പോൾ അടിസ്ഥാന നികുതിക്ക്മേൽ 20 ശതമാനത്തിന്റെ വർദ്ധന ഉണ്ടാകും. കൂടാതെ ഒന്നര മീറ്ററോ അതിൽ കുറവോ ഉള്ള റോഡുകൾ, പൊതുവഴിയില്ലാത്തവ എന്നിവയിൽ നിന്ന് പ്രവേശനമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന നികുതിയിൽ നിന്നും യഥാക്രമം 10 ശതമാനത്തിന്റേയും 20 ശതമാനത്തിന്റേയും കുറവ് വരുന്നുമുണ്ട്. അഞ്ച് മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡുകൾക്ക് പകരം, അതിൽ താഴെയുള്ള ഇനങ്ങൾ തെരെഞ്ഞെടുക്കുമ്പോൾ 20 ശതമാനത്തോളം നികുതി നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ച് നടത്തി വരുന്ന വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകതയ്ക്ക് സാധ്യതയുണ്ട്, ആസ്തി രജിസ്റ്റർ, റോഡ് മാസ്റ്റർ എന്നിവയിലെ റോഡുകളുടെ എണ്ണത്തിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. പരിശോധന നടത്തി റോഡുകളുടെ തരത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തിയില്ലെങ്കിൽ ഒന്നര മീറ്ററിനും അഞ്ച് മീറ്ററിനും ഇടയിൽ വീതിയിൽ പ്രവേശനമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൽ 10 ശതമാനം ഇളവ് ലഭിച്ച് നികുതി നഷ്ടം സംഭവിക്കും.
സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ സ്ഥാപനത്തിലെ 431 റോഡുകളുടെ പേരുവിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും

നികുതി നിർണ്ണയിക്കുമ്പോൾ റോഡിന്റെ പേര് മാന്വലായി രേഖപ്പെടുത്താൻ കഴിയും. ഇതിനു താഴെയായി വരുന്ന റോഡിന്റെ തരം എന്ന ഫീൽഡിൽ നാലു ഓപ്ഷനുകൾ വരുന്നുണ്ട്. വീതി അഞ്ച് മീറ്ററിന് മുകളിൽ, ഒന്നര മീറ്ററിനും അഞ്ച് മീറ്ററിനും ഇടയിൽ, ഒന്നര മീറ്ററിൽ കുറവ്, പൊതുവഴി ഇല്ലാത്തത് എന്നിവയാണ് ഈ ഓപ്ഷനുകൾ. മിക്ക റോഡുകളും ഒന്നര മീറ്ററിനും അഞ്ച് മീറ്ററിനും ഇടയിൽ എന്ന ഓപ്ഷനാണ് തെരെഞ്ഞെടുക്കപ്പെടുന്നത്. ഇപ്രകാരം റോഡിന്റെ തരം നിശ്ചയിക്കുന്നത് സ്ഥാപനത്തിന് നികുതി നഷ്ടം വർഷാ വർഷം സംഭവിക്കുന്നതിന് കാരണമാകും.

റോഡ് മാസ്റ്റർ , ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കണക്കുകളിൽ വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതും നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതകൾക്കുള്ള സാധ്യത ഒഴിവാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-27 ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കൽ - അപേക്ഷകരുടെ അർഹത പരിശോധിക്കുന്നില്ല .

വിവിധ പദ്ധതികളിലേക്കുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനായി വ്യാപകമായ പ്രചാരണം നൽകി വിവിധ സംവിധാനങ്ങളിലൂടെ അപേക്ഷ ഫോറം വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതും അർഹരായവരുടെ കരട് പട്ടിക അതാത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ സഹായത്തോടെ തദ്ദേശ സ്ഥാപനം തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്. മുൻഗണനാ മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാർക്ക് നൽകി കരട് മുൻഗണനാ പട്ടിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അപേക്ഷകരുടെ അർഹതയും മുൻഗണനയും 2 ഉദ്യോഗസ്ഥർ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. പരിശോധനയുടേയും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ പട്ടിക പുതുക്കേണ്ടതും ആക്ഷേപങ്ങൾ കണക്കിലെടുത്ത് പരിഷ്കരിച്ച പട്ടിക അപേക്ഷകൾ സഹിതം ഗ്രാമസഭയിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് അംഗീകരിച്ച് തീരുമാനം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് . ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റ് മുൻഗണനാക്രമം മാറ്റാതെ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലൂടെ അപേക്ഷകരുടെ അർഹതയും മുൻഗണനയും പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് മേൽ പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുന്നത്, എന്നാൽ 2021-22 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളിലേക്കുള്ള ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പിൽ ഇത്തരത്തിൽ പരിശോധന നടന്നിട്ടില്ല എന്ന് കാണാം. ഇതിനുള്ള ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങളാണ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നത്

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വാർഡ് നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്
പച്ചക്കറി തൈ വിതരണം (വനിത)	1	പ്രമോദ് .ആർ.എസ്, അയ്യപ്പൻകാവിൽ
	2	ജനാർദ്ദനൻ.എ , അമ്പലപ്പറമ്പിൽ
	4	സന്തോഷ്.കെ, കാരമ്മൽ
	7	വേലായുധൻ , നായാട്ട് കുന്നമ്മൽ
	9	അബ്ദുൾ മുജീബ് പാണ്ടിക്കൽ
ഇടവിളകൃഷി (വനിത)	3	അബൂബക്കർ , വലിയ പറമ്പിൽ

	4	ഇബ്രാഹിം മണ്ടോളിപൊയിൽ
	5	ബഷീർ വട്ടപറമ്പിൽ
	6	അബൂബക്കർ ,സി.ചെറുവത്ത് പൊയിൽ
	11	അബ്ദുറഹിമാൻ .ഇ, ഈന്താടൻ പൊയിൽ
ആട് വിതരണം (എസ്.സി.വനിത) പ്രോജക്ട് നമ്പർ 118/22	3	അബൂബക്കർ വലിയ പറമ്പിൽ
	3	അബ്ദുൽറഷീദ് .വി.കെ, വടക്കെകുഴിക്കായത്ത്
	4	വേലായുധൻ ,കിഴക്കേക്കര
	16	ഉസ്മാൻ കായൽമൂലക്കൽ
	20	ചന്ദ്രൻ , കുയ്യൊടിയിൽ
കോഴി വിതരണം (എസ്.സി.വനിത) പ്രോജക്ട് നമ്പർ 119/22	3	അബ്ദുള്ള എം.വി, മണാരംവീട്ടൽ
	20	രഞ്ജിത്ത് നീലഞ്ചേരി

സ്ത്രീകൾക്കും പുരുഷൻമാർക്കും ഒരുപോലെ പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ വനിതാഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതല്ല എന്നിരുന്നാലും വനിതകൾക്കു വേണ്ടി വിഭാവനം ചെയ്ത പ്രൊജക്ടിൽ പുരുഷൻമാർ ഗുണഭോക്താക്കളായി വന്ന ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് എങ്ങിനെയാണ് അംഗീകരിച്ചതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല . ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പിൽ അർഹതാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കപ്പെട്ടു എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-28 പട്ടികജാതി/പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികജാതി/പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുക എന്ന ഉദ്ദേശത്തോടെ (പ്രോ.നമ്പർ 28/22, 29/23) ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എം.എൽ.പി സ്കൂൾ പൂനൂർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ ഭാഗമായി താഴെ കൊടുത്ത ബിൽ പ്രകാരം ആർട്കോയിൽ നിന്നും, 108 മേശ, കസേര എന്നിവ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തു.

ബിൽ നം	തുക	എണ്ണം
21170752013801382289/19.03.2022	314999	63 മേശ, കസേര 5000 രൂപ ഓന്നിന് എന്ന നിരക്കിൽ
21170752013801382232/19.03.20222	195000	39 മേശ, കസേര
21170752013801194435/24.02.2022	30000	6 മേശ കസേര

ഈ 108 മേശയും കസേരയും വിവിധ സ്കൂളുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തു. അതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

സ്കൂളിന്റെ പേര്	വിതരണം ചെയ്ത മേശ കസേര (എണ്ണം)
എ.എം.െൽ.പി.എസ്, വള്ളിയോത്ത്	3
ജി,എച്ച്.എസ്.എസ്, ശിവപുരം	4
ഡി.എൽ.പി.എസ്, പള്ളിയോത്ത്	2
പനങ്ങാട് വെസ്റ്റ് എ.എം.എൽ.പി.സ്കൂൾ	4
ജി.എം.യു.പി.സ്കൂൾ	5
സി.സി.യു.പി.സ്കൂൾ	37
ജി.എം.എൽ.പി.എസ്, പൂനൂർ	4
ജി.യു.പി.എസ്, ഉണ്ണികുളം	16
ജി.എൽ.പി.എസ്, കാന്തപുരം	1
എ.എം.എൽ.പി.എസ്, കരുമല	4
ജി.എൽ.പി.എസ്, പൂനൂർ	7
എസ്.എം.എം.എ.എൽ.പി/യു.പി സ്കൂൾ, ശിവപുരം	6
എ.യു.പി.എസ്, മങ്ങാട്	8
എ.ഐ.യു.പി.എസ്, ഇയ്യാട്	6
ജി.എം.എൽ.പി.എസ്, ഉണ്ണികുളെ	1
ജി.എൽ.പി.എസ്, മഠത്തുംപൊയിൽ	1
ആകെ	109

ആകെ 108 മേശ കസേര വാങ്ങിയിട്ട് 109 എണ്ണം വിതരണം ചെയ്തത് എങ്ങിനെയെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നില്ല. 16 സ്കൂളുകളിലേയും ഹെഡ്മാസ്റ്റർമാർ ഈ മേശ/കസേര കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രസീത് ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിലുണ്ട്.

കൂടാതെ 28.12.2022 ന് വിവിധ സ്കൂളിൽ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയതിൽ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സ്കൂളിൽ (GMLPS Poonoor) 13 മേശയും കസേരയും വിതരണം ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും മേൽ കൈപ്പറ്റ് വ്യാജമെന്ന് കണക്കാക്കാവുന്നതാണ് .

കഴിഞ്ഞ വർഷ പദ്ധതിയിൽ (2020-21) വിതരണം ചെയ്യാൻ അവശേഷിച്ച ഫർണീച്ചർ ആണെന്നാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വ്യക്തമാക്കിയത്. ഇത് ശരിയല്ല. 2021-22 വർഷം ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ ഫർണീച്ചർ ആണ്. വിതരണം ചെയ്യാതെ ബാക്കിയായത്. ഇതിൽ നിന്നും വേണ്ടത്ര പഠനം നടത്താതെ ആർക്കൊക്കെ ഫർണീച്ചർ ആവശ്യമാണെന്ന് വിലയിരുത്താതെയും പദ്ധതി നടപപിലാക്കിയതിനാലാണ് ിത്തരം അപാകത ഉണ്ടായത്. വിതരണം ചെയ്യാതെ അധികം സമാഹരിച്ച 13 ഫർണീച്ചറിന്റെ വില ഹെഡ്മാസറ്ററിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ

I.അഡ്വാൻസുകൾ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തില്ല .

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ മുൻ വർഷങ്ങളിൽ അനുവദിച്ച അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ഇനിയും അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യാതെ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് പ്രകാരം

അഡ്വാൻസ് ആയി അനുവദിച്ച തുകകൾ 6 മാസത്തിനകം അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	അക്കൗണ്ട് ഹെഡ്,അഡ്വാൻസ് അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം	2020-21 ൽഅഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക	തൻവർഷം അനുവദിച്ച അഡ്വാൻസ് തുക	അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തത്	ബാക്കി
1	എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	1469199	1951917	1945921	1475195
2	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്കുള്ള അഡ്വാൻസ്	147490	848458	848458	147490
3	മറ്റ് അഡ്വാൻസുകൾ	81599	34560	0	116159
4	കോൺട്രാക്ടർമാർക്കുള്ള അഡ്വാൻസ്	89110	0	0	89110
5	ടി.എ .അഡ്വാൻസ്	0	7500	0	7500
	ആകെ	1787398	2842435	2794379	1835454

അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യാതെ അവശേഷിക്കുന്ന അഡ്വാൻസുകൾ എത്രയും വേഗം അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 സ്കൂളുകൾക്കും/ക്ലബ്ബുകൾക്കും സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകൽ - വേണ്ടത്ര പഠനം നടത്താതെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കി.

സ്കൂളുകൾക്കും ക്ലബ്ബുകൾക്കും ഷട്ടിൽ കോക്ക്, ബാറ്റ്, ഫുട്ബോൾ മുതലായ സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ 2021-22 വർഷത്തിൽ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട് (പ്രൊ. നമ്പർ 47/22). വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നമ്പർ/ തിയ്യതി	തുക	വിശദാംശം
1	21170752013801150520/18.2.2022	122878	ഷട്ടിൽ കോക്ക്, നെറ്റ് വോളിബോൾ, ഫുട് ബോൾ, റിംഗ് എന്നിവ ഹെഡ്കോ പന്തീരാങ്കാവിൽ നിന്നും വാങ്ങി.

2	211707520138014921281/27.3.2022	277080	ബാറ്റ്മിന്റൺ റാക്കറ്റ്, വോളിബാൾ, ഫുട്ബോൾ, സ്കിപ്പിംഗ് റോപ്പ്, ഷട്ടിൽ കോക്ക് എന്നിവ ടി.ബി. എസ്. കോഴിക്കോടി ൽ നിന്നും വാങ്ങി.
	ആകെ	399958	

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്ത അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. മേൽ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യാൻ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 22.06.2021 ലെ ഭരണസമിതിയുടെ 3/7 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഗുണമേന്മയുള്ള സാധനങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിന് സ്കൂളുകളിലെ കായികാദ്ധ്യാപകരോടും, ആരോഗ്യ/ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉൾപ്പെടുന്ന കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കുകയും, അവരുടെയും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെയും റിപ്പോർട്ട് അനുസരിച്ച് സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങാൻ തീരുമാനിച്ചു. ആകെ മൂന്ന് സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തത്. (ഹെഡ്കോ, ടി.ബി.എസ്, ഫിഡ്കോ എന്നിവ) ഇതിൽ നിന്നും ഹെഡ്കോവിനെയും ടി.ബി.എസ്സിനെയും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഉൾപ്പെട്ട കമ്മിറ്റി തെരഞ്ഞെടുത്തു.
മേൽ 2 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഒരേ സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങളാണ് വാങ്ങിയതെന്ന് ബില്ലിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. ഒരേ ഉപകരണങ്ങൾ 2 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്ത വിലയ്ക്ക് വാങ്ങിയത് എന്തിനെന്ന് വ്യക്തമല്ല. വില വ്യത്യാസത്തിന്റെയും അധികം നൽകിയ തുകയുടെയും വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്പോർട്സ് ഉപകരണത്തിന്റെ പേര്	ഹെഡ്കോ വില നൽകിയ തുക	ടി.ബി.എസ്. വില നൽകിയ തുക	അധികം
1.	ഷട്ടിൽ കോക്ക് (യോനക്സ്)	40x440=17600	160x610=97600	170 രൂപ അധികം (600-440=170) 170x160=27200
2.	ഫുട് ബോൾ (സൈസ് 5)	60x670=40200	60x590=35400	80x60=4800
3.	വോളി ബോൾ	40x620=24800	40x412=16480	208x40=8320

മേൽ രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ അധികം നൽകിയ തുകയാണ് മുകളിൽ ചേർത്തത്. ഒരു ഷട്ടിൽ കോക്കിന്റെ (യോനക്സ്) ഒരു കുറ്റിയ്ക്ക് ഹെഡ്കോയിൽ 440 രൂപയാകുമ്പോൾ, അത് ടി.ബി.എസ്സിൽ 610 രൂപയാണ്. വർദ്ധിച്ച വില ഈടാക്കിയ ടി.ബി.എസ്. ൽ നിന്നാണ് കൂടുതൽ കുറ്റികൾ വാങ്ങിയത്. അതായത് 170 എണ്ണം. ഈ നടപടിയിലൂടെ 27200 രൂപ ടി.ബി.എസിന് അധികം നൽകി. ഫുട്ബോൾ/വോളിബോൾ ഇനത്തിൽ ഹെഡ്കോവിനേക്കാളും വില കുറവ് ടി.ബി.എസ്സിന് ആണ്. ആ പർച്ചേസിലൂടെ 12120 രൂപ (3800+8320 =12120) ഹെഡ്കോയ്ക്ക് അധികം നൽകി. അധികം നൽകിയ ആകെ തുകയായ 39320 രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി പ്ലാൻഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

2. ടി.ബി.എസ്/ഹെഡ്കോ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് താഴെ കൊടുത്ത സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങളാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വാങ്ങിയത്. അത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഐറ്റം	എണ്ണം	വിതരണം ചെയ്തത്	കുറിപ്പ്
1	ഷട്ടിൽ കോക്ക്	200	199	1
2	ഷട്ടിൽ നെറ്റ്	60	58	2
3	വോളിബോൾ	80	76	4
4	ഫുട് ബോൾ സൈസ് 2	120	119	1
5	ഫുട് ബോൾ സൈസ് 3	20	20	-
6	റിംഗ്	201	203	-2
7	ബാറ്റ്മിന്റൻ റാക്കറ്റ്	300	294	6
8	സ്കിപ്പിംഗ് റോപ്പ്	400	404	-4

വിവിധ സ്കൂളുകളിലെ ഹെഡ്മാസ്റ്റർമാരുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീത്, ഈ സ്കൂളുകളിൽ പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ ഭാഗമായി ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തിയ കുറവ്, വിവിധ ക്ലബ്ബുകളുടെ ഭാരവാഹികളുടെ കൈപ്പറ്റ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചാണ് മേൽ വിശദാംശം തയ്യാറാക്കിയത്. റിംഗ്, സ്കിപ്പിംഗ് റോപ്പ് എന്നിവ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ വാങ്ങിയതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ വിതരണം ചെയ്തതെങ്ങിനെ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. സ്പോർട്സ് ഉപകരണം കുറവ് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വില സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഐറ്റം	കുറവ്	വാങ്ങിയ വില	ആകെ
1	ഷട്ടിൽ കോക്ക്	1	440	440
2	ഷട്ടിൽ നെറ്റ്	2	410	820
3	വോളിബോൾ	4	412	1648
4	ഫുട്ബോൾ	1	590	590
5	റാക്കറ്റ്	6	350	2100
				5598

കുറവ് വിതരണം ചെയ്ത ഉപകരണത്തിന്റെ വിലയായ 5598 രൂപ ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

3. സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ ആവശ്യകതയ്ക്ക് അനുസരിച്ചല്ല സ്കൂളുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തത്. കുട്ടികളുടെ എണ്ണത്തിന് അനുസരിച്ചല്ല ഇത് വിതരണം ചെയ്തത്. ജി.എം.യു.പി.എസ്, പൂനൂരിൽ കൂടുതൽ ഉപകരണം വിതരണം ചെയ്തെങ്കിലും അവിടെ കുട്ടികളുടെ എണ്ണം കുറവാണ്. മാത്രമല്ല പ്ലേ ഗ്രൗണ്ടിന് മതിയായ സൗകര്യമില്ല. ഇതിൽ നിന്നും വേണ്ടത്ര പഠനം നടത്താതെയാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതെന്ന് കാണുന്നു. മേൽ വസ്തുതകൾ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-31 പട്ടികജാതി/പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുക എന്ന ഉദ്ദേശത്തോടെ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 28/22, 29/22) ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എം.എൽ.പി സ്കൂൾ പൂനൂർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഇതിന്റെ ഭാഗമായി താഴെ കൊടുത്ത ബിൽ പ്രകാരം ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും, 108 മേശ, കസേര എന്നിവ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തു.

ബിൽ നം	തുക	എണ്ണം
2117075201380138289/19.03.2022	314999	63 മേശ, കസേര 5000 രൂപ ഒന്നിന് എന്ന നിരക്കിൽ
2117075201380138232/19.03.20222	195000	39 മേശ, കസേര
2117075201380194435/24.02.2022	30000	6 മേശ കസേര
ആകെ	539999	

ഈ 108 മേശയും കസേരയും വിവിധ സ്കൂളുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തു. അതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

സ്കൂളിന്റെ പേര്	വിതരണം ചെയ്ത മേശ കസേര (എണ്ണം)
എ.എം.എൽ.പി.എസ്, വള്ളിയോത്ത്	3
ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്, ശിവപുരം	4
ഡി.എൽ.പി.എസ്, പള്ളിയോത്ത്	2
പനങ്ങാട് വെസ്റ്റ് എ.എം.എൽ.പി.സ്കൂൾ	4
ജി.എം.യു.പി.സ്കൂൾ	5
സി.സി.യു.പി.സ്കൂൾ	37
ജി.എം.എൽ.പി.എസ്, പൂനൂർ	4
ജി.യു.പി.എസ്, ഉണ്ണികുളം	16
ജി.എൽ.പി.എസ്, കാന്തപുരം	1
എ.എം.എൽ.പി.എസ്, കരുമല	4
ജി.എൽ.പി.എസ്, പൂനൂർ	7
എസ്.എം.എം.എ.എൽ.പി/യു.പി സ്കൂൾ, ശിവപുരം	6
എ.യു.പി.എസ്, മങ്ങാട്	8

എ.ഐ.യു.പി.എസ്, ഇയ്യാട്	6
ജി.എം.എൽ.പി.എസ്, ഉണ്ണികുളം	1
ജി.എൽ.പി.എസ്, മാത്തുംപൊയിൽ	1
ആകെ	109

ആകെ 108 മേശ കസേര വാങ്ങിയിട്ട് 109 എണ്ണം വിതരണം ചെയ്തത് എങ്ങിനെയെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നില്ല. 16 സ്കൂളുകളിലേയും ഹെഡ്മാസ്റ്റർമാർ ഈ മേശ/കസേര കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രസീത് ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിലുണ്ട്.

കൂടാതെ 28.12.2022 ന് വിവിധ സ്കൂളിൽ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയതിൽ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സ്കൂളിൽ (GMLPS Poonoor) 13 മേശയും കസേരയും വിതരണം ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും മേൽ കൈപ്പറ്റ് വ്യാജമെന്ന് കണക്കാക്കാവുന്നതാണ് .

കഴിഞ്ഞ വർഷ പദ്ധതിയിൽ (2020-21) വിതരണം ചെയ്യാൻ അവശേഷിച്ച ഫർണ്ണിച്ചർ ആണെന്നാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വ്യക്തമാക്കിയത്. ഇത് ശരിയല്ല. 2021-22 വർഷം ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ ഫർണ്ണിച്ചർ ആണ് വിതരണം ചെയ്യാതെ ബാക്കിയായത്. ഇതിൽ നിന്നും വേണ്ടത്ര പഠനം നടത്താതെ ആർക്കൊക്കെ ഫർണ്ണിച്ചർ ആവശ്യമാണെന്ന് വിലയിരുത്താതെയും പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിനാലാണ് ഇത്തരം അപാകത ഉണ്ടായത്. വിതരണം ചെയ്യാതെ അധികം സമാഹരിച്ച 13 ഫർണ്ണിച്ചറിന്റെ വില ഹെഡ്മാസ്റ്ററിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് .

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് 203,208 (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ നിലവിൽ വന്നതിനാൽ തറവിസ്തീർണം അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കുന്നത്. ഇതിലെ ചട്ടം 2 (എഫ്) പ്രകാരം തറവിസ്തീർണം എന്നാൽ ഓരോ നിലയുടെയും മേൽക്കൂരയുള്ള ഭാഗത്തിന്റെ ചുമർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തറനിരപ്പിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണം ആകുന്നു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം, തറ വിസ്തീർണ്ണം എന്നിവ പരിഗണിച്ച് നികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു മുകളിൽ തറവിസ്തീർണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റുകൾ ,ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ എന്നിവക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു 80 രൂപ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്.

എന്നാൽ തൻവർഷം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ 8/502A,8/502B,8/502C കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് യൂണിറ്റിന് ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു 80 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതിനു പകരം 55 രൂപ ആണ് ഈടാക്കിയത് . ഇതുമൂലം പഞ്ചായത്തിനു ലഭിക്കേണ്ട നികുതി വരവിൽ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട് . വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

1.

വാർഡ് നമ്പർ	8
കെട്ടിടമുടമയുടെ പേരും വിലാസവും	മജീദ് നെയ്യൻകണ്ടി , കരിയാത്തൻകാവ് ,

	പിൻ 673612

കെട്ടിട നമ്പർ :502A തറ വിസ്തീർണം: 64.8 ച.മീ കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മേഖല: പ്രഥമം മേൽക്കൂര – കുറഞ്ഞതരം മേൽക്കൂര (ഇളവ് 10%) വഴി സൗകര്യം – അഞ്ചു മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ ഉള്ള വഴി (വർദ്ധനവ് 20%)		
ബാധകമാക്കിയ നികുതി നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 55രൂപ തോതിൽ	ബാധകമാക്കേണ്ട നികുതി നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 80രൂപ തോതിൽ	നഷ്ടം
അടിസ്ഥാന നികുതി = 64.8*55 = 3564 മേൽക്കൂരയിന്മേലുള്ള ഇളവ് 10%=356.4 വഴി സൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 20% =712.8 ആകെ വസ്തുനികുതി =3921 ലൈബ്രറി സെസ് 5%= 196 പ്രാബല്യ തിയ്യതി 01.04.2021	അടിസ്ഥാന നികുതി = 64.8*80=5184 മേൽക്കൂരയിന്മേലുള്ള ഇളവ് 10%=518 വഴി സൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 20% =1037 ആകെ വസ്തുനികുതി =5703 ലൈബ്രറിസെസ് 5%=285	വസ്തു നികുതി = 1782 ലൈബ്രറി സെസ് =89
നഷ്ടം		1871രൂപ

II .

കെട്ടിട നമ്പർ :502B തറ വിസ്തീർണം: 86.46ച.മീ കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മേഖല: പ്രഥമം വഴി സൗകര്യം – അഞ്ചു മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ ഉള്ള വഴി (വർദ്ധനവ് 20%)		
ബാധകമാക്കിയ നികുതി നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 55രൂപ തോതിൽ	ബാധകമാക്കേണ്ട നികുതി നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 80രൂപ തോതിൽ	നഷ്ടം
അടിസ്ഥാന നികുതി = 86.46*55 = 4755 വഴി	അടിസ്ഥാന നികുതി = 86.46*80=6917 വഴി	വസ്തു നികുതി =2594

സൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 20% =951 ആകെ വസ്തു നികുതി =5706 ലൈബ്രറി സെസ് 5%= 285	സൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 20% =1383 ആകെ വസ്തു നികുതി =8300 ലൈബ്രറി സെസ് 5%=415	ലൈബ്രറി സെസ് =130
നഷ്ടം		2724രൂപ

III

കെട്ടിട നമ്പർ :502C തറ വിസ്തീർണം: 59.6 ച.മീ കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മേഖല: പ്രഥമം മേൽക്കൂര – കുറഞ്ഞതരം മേൽക്കൂര (ഇളവ് 10%) വഴി സൗകര്യം - അഞ്ചു മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ ഉള്ള വഴി (വർദ്ധനവ് 20%)		
ബാധകമാക്കിയ നികുതി നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 55രൂപ തോതിൽ	ബാധകമാക്കേണ്ട നികുതി നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 80രൂപ തോതിൽ	നഷ്ടം
അടിസ്ഥാന നികുതി = 59.6*55 = 3278 മേൽക്കൂരയിന്മേലുള്ള ഇളവ് 10%=327.8 വഴി സൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 20% =655.6 ആകെ വസ്തു നികുതി =3606 ലൈബ്രറി സെസ് 5%= 180	അടിസ്ഥാന നികുതി = 59.6*80=4768 മേൽക്കൂരയിന്മേലുള്ള ഇളവ് 10%=476.8 വഴി സൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 20% =953.6 ആകെ വസ്തു നികുതി =5245 ലൈബ്രറി സെസ് 5%=262	വസ്തു നികുതി = 1639 ലൈബ്രറി സെസ് =82
നഷ്ടം		1721രൂപ

ബാധകമാക്കേണ്ട നികുതി നിരക്ക് ഈടാക്കാത്തതു വഴി 3 കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുമായി പഞ്ചായത്തിന് 6316/-രൂപയുടെ നഷ്ടം വന്നിട്ടുണ്ട്. നികുതി നിരക്ക് കുറവായി ഈടാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ആർ.ഐ.ഡി.എഫ് പടിഞ്ഞാറെക്കണ്ടി കപ്പുറം റോഡ് -കരാറുകാരന് അധികം തുക

നൽകി.

പ്രോജക്ട് നം-163/21-22

അടങ്കൽ-6927570 (തനത് ഫണ്ട്-927570, നബാഡ് വിഹിതം-6000000)

ചെലവ് -2453402 (ബിൽ നം- 63/7-09-21)

നിർവ്വഹണം -അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റ് വർഷം സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയായി തുക ചെലവഴിച്ച ആർ.ഐ.ഡി.എഫ് പടിഞ്ഞാറെക്കണ്ടി കപ്പുറം റോഡ് പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തിക്കായി ആകെ 5926752 രൂപ പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ 2860430രൂപ മുൻ വർഷം പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയത് കുറച്ച് അവശേഷിക്കുന്ന തുകയായ 3066322 രൂപയിൽ 2453402 രൂപ ഓഡിറ്റ് വർഷം നബാർഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും കരാറുകാരനായ സജി.കെ.കെ യ്ക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ഐറ്റം നമ്പർ 14 ആയി കൺസ്ട്രക്ഷൻ ഓഫ് സബ്ഗ്രേഡ് ആന്റ് എർത്തൻഷോൾഡേഴ്സ് ഇനത്തിലായി 1222.056ക്യൂബിക്ക് മീറ്റർ പ്രവൃത്തിആണ് ഉണ്ടായിരുന്നത്. ഫൈനൽ ബില്ലായി ഈ ഇനത്തിൽ 1065.77 എം ക്യൂബ് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിന് 374.97 രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 399631.77രൂപയാണ് കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. എൽ.എസ്.ജി.ഡി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ D2/AEE/NABARD/19 റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം എർത്ത് ഫില്ലിംഗ് ഫൈനൽ ലെവൽ ആയി അപ്രൂവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 904.98 എം.ക്യൂബാണ് . കൂടാതെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ ഐറ്റം നം -2 പ്രകാരം എക്സ്കവേഷൻ ഇൻ കട്ടിംഗ് ഇൻ സോയിൽ ആയി 158.28എംക്യൂബ് മണ്ണും , ഐറ്റം നം-3 ആയി എർത്ത് വർക്ക് എക്സ്കവേഷൻ ആയി 32.28 എംക്യൂബ് മണ്ണും ഉണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ 01/16-17 നമ്പർ എം ബുക്ക് ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള മണ്ണിന്റെ ഉപയോഗക്ഷമത ഓഡിറ്റിന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തിക്കായി ഫൈനൽ ലെവൽ ആയി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ 904.98 എം ക്യൂബിൽ നിന്നും 190.56 എം ക്യൂബ് (158.28+32.28) കുറവ് ചെയ്ത 714.42 എം ക്യൂബിന്റെ വിലയായ 267886 രൂപയേ കരാറുകാരന് അനുവദിക്കേണ്ടതുള്ളൂ. കരാറുകാരന് ഈ ഇനത്തിൽ ആകെ 131745.77 രൂപ അധികമായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ആവശ്യത്തിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക പിൻവലിക്കുന്നു.- അധിക തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

ആരോഗ്യ ജാഗ്രത പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിപുലമായി സംഘടിപ്പിക്കുക, പൊതുജന പങ്കാളിത്തത്തോടെ രോഗ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വാർഡുകളിൽ നടത്തുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ എസ്.ഒ. 061/22 നമ്പറിൽ ഒരു പദ്ധതിയും ദേശീയ ആരോഗ്യ പരിപാടിയുടെ ഭാഗമായി നടത്തുന്ന ഫീൽഡ്തല പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വാഹന ഗതാഗത സൗകര്യം നൽകുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ എസ്. 0066/22 എന്ന നമ്പറിൽ ഒരു പദ്ധതിയും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. താഴെ കൊടുത്ത ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാഹന ഉടമസ്ഥന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./തിയ്യതി	തുക	വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക
1	510330040121003061/24.3.22	86625	32400
2	510330040121001066/15.9.21	22050	22850
3	510330040121003066/24.3.22	10800	10800

മേൽ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ സബ് വൗച്ചർ എന്നത് വാഹനം ഓടിയതിന്റെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റാണ്. ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിന്റെ ആകെ കൂട്ടിയാൽ കിട്ടുന്ന തുകയും, ബിൽ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുകയും തമ്മിൽ അന്തരം കാണുന്നു. ഇതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊസീഡിംഗ്സ് നം./തിയ്യതി	വാഹന ഉടമയ്ക്ക് കൊടുത്ത തുക	ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് കൂട്ടിയാൽ കിട്ടുന്ന തുക	അധികം
1	433/24.3.22	32400	27200	5200
2	71/15.9.2021	22850	18600	4250
3	432/24.3.22	10800	10500	300
			ആകെ	9750

അധികം അനുവദിച്ച 9750 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 സമയപരിധിക്ക് ശേഷം ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തിരികെ നൽകി .

2020 ഡിസംബർ മാസം നടന്ന പഞ്ചായത്ത് തെരഞ്ഞെടുപ്പിന്റെ ഭാഗമായി 7 സ്ഥാനാർത്ഥികൾക്ക് അവർ സമർപ്പിച്ച നിക്ഷേപം വിവിധ തിയ്യതികളിലായി വൗച്ചർ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് 7 സ്ഥാനാർത്ഥികൾക്ക് തിരികെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 144(2) പ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുപ്പ് ഫലം പ്രഖ്യാപിച്ചതിന് ശേഷം മൂന്ന് മാസത്തിനകം നിക്ഷേപം തിരിച്ച് നൽകേണ്ടതാണ്. 2020 ഡിസംബർ മാസം തെരഞ്ഞെടുപ്പ് ഫലം വന്ന സാഹചര്യത്തിൽ നിക്ഷേപം 2021 മാർച്ച് മാസത്തിനകം സ്ഥാനാർത്ഥികൾക്ക് തിരിച്ച് നൽകേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ മേൽ കാണിച്ച 7 പേർക്കും മാർച്ച് മാസത്തിനുശേഷമാണ് ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തിരികെ നൽകിയത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തിയ്യതി	വൗച്ചർ നമ്പർ	കൈപ്പറ്റിയ ആളുടെ പേര്	തുക
23.04.21	22100078	ഷാഹിന	1000
03.06.21	22100200	വിവേകാനന്ദൻ ചാലിൽ പുറായിൽ	1000
03.06.21	22100201	ഭവിൻ.കെ.കെ	1000
29.12.21	22100349	സത്യൻ	500
31.12.21	22100361	ശശിധരൻ	500
20.01.22	22100472	റീത്ത ശ്രീരാഗം	1000
20.1.22	22100471	രാമചന്ദ്രൻ	1000
ആകെ			6000

അതിനാൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക 6000 രൂപ സമയപരിധി കഴിഞ്ഞ്

തിരികെ നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല . സമയപരിധി കഴിഞ്ഞ് തിരികെ നൽകിയ ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക 6000 രൂപ പഞ്ചായത്തിൽ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക വേണ്ടി തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വരവ് ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	59952	നെൽകൃഷി കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി	59952	
	345000	പശുഗ്രാമം പദ്ധതി (വനിത)	345000	
	900000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	900000	
	500000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് അളക്കുന്ന പാലിന് ഇൻസന്റീവ്	500000	
	30000	ക്ഷീരഗ്രാമം പദ്ധതി വനിത	30000	
ആകെ			1834952	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	99920	നെൽകൃഷികൂലിചെലവ് സബ്സിഡി	99920	
	900000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്.	900000	
	400000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസന്റീവ്	400000	
	360000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പദ്ധതി -എസ്.സി	360000	
	390000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പദ്ധതി -പട്ടികവർഗ്ഗം	390000	
ആകെ			2149920	

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക നല്കിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരം

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	തൻ തൻവർഷം എടുത്തവായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനപദ്ധതി 2018-19	സ.ഉ 27/19 തീ.22/02/2019	0	16096000	1628001		14467999

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	91060
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ)	6602
ആകെ	97662
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവസാനിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	97662
ആകെ	

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

തിയ്യതി	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
11.05.21	കെ.ഡി.സി ബാങ്ക് , രശീതി നമ്പർ 100121807520111	91060

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈ വർഷം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 41728/- രൂപയുടെ വരവ് ഉണ്ട്. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല . ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയുടെ വിശദാംശം

ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	റിമാർക്സ്
1998-99		2003-04	11.14	ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.	
2001-02	ഖ 7	2003-04	11.13.1.9	വനിതാ ബേക്കറി യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചില്ല	കെ.എസ്.എ. കെ.കെ.ഡി എസ്1/559(10)/ 22തീയതി 12.04.22 പ്രകാരം ഒഴിവാക്കി
1999-00	ഖ 30	2003-04	11.13.2.1	വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റുകൾ പ്രയോജനപ്പെട്ടില്ല.	
1999-00	ഖ 32	2003-04	11.13.5.5	മൈത്രി ഭവനപദ്ധതി	
2001-02			11.14	തെരുവു വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ -117360 മറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ	
2001-02			11.14	വനിതാ ബേക്കറി യൂണിറ്റ്-20000	കെ.എസ്.എ. കെ.കെഡി എസ്1/559(10)/ 22തീയതി 12.04.22 പ്രകാരം ഒഴിവാക്കി
2001-02	3.1		2.70 1.8.6	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ	

2001-02	ഭാഗം 1	2005-06	2.70.1.11.16	വൗച്ചറുകൾ രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമല്ല.	
2001-02	ഭാഗം 1	2005-06	2.70.1.12.4	ഗ്രാമസഭ	
2001-02 , 2001-02,	2-1 2-2	2005-06	2.70.1.13.9	തനത് വരവ് കാലഹരണപ്പെട്ടു.	
2001-02		2005-06	2.70.1.14.27.	നികുതി പിരിവ് അലംഭാവം	
2002-03	2.9	2006-07	3.79.1.5	നികുതി കാലഹരണപ്പെട്ടു.	
2002-03	3-17	2006-07	3.79.12	കാർഷികോപകരണ വിതരണം	
2002-03	3-13	2006-07	3.79.18.14	കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.	
		2011-12	3.2.7	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിപാലനം	
			3.2.6	വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് പ്രവർത്തനം	
			3.2.10	റോഡ് ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തൽ	
			3.2.12	മരാമത്ത് പണി കളുടെ നടത്തിപ്പ്	
			3.2.13	ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല	
			3.2.22	അധികാര പരിധി ലംഘിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തി	
2012-13 2013-14	4-1	2014-15	4.1.5	വ്യവസായ കേന്ദ്രങ്ങൾ കെട്ടിട നിർമ്മാണം മാത്രം.	

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	12,66,83,059
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	12,05,48,899
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	6316
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	147496
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	424230

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	6316		ശ്രീ .സതീശൻ .സി.പി ,സെക്രട്ടറി
3-1		131746	ശ്രീമതി

			അഞ്ജലി.പി,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2		9750	ശ്രീ അബ്ദുൽ ജമാൽ.സി.പി , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
3-3		6000	ശ്രീ .സതീശൻ .സി.പി , സെക്രട്ടറി

ഡി)ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	224520	ശ്രീമതി.അഞ്ജലി.പി , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-19	134710	ശ്രീ .ശിവപ്രസാദ്.കെ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-28	65000	അബ്ദുറഹിമാൻ എം.കെ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

(ഇ)കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(എഫ്) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ജി) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരംമേൽവിലാസവും

ഇല്ല

(എച്ച്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/ തടസ്സപ്പെടുത്തിയതിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരുവിവരം

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	നിലവിലെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ .സതീശൻ .സി.പി ,സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി ഉണ്ണികുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചാലപ്പറ്റ ഉള്ള്യേരി(പി.ഒ.), കോഴിക്കോട്
ശ്രീമതി.അഞ്ജലി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഉണ്ണികുളം	ശിശിരം, ചിപ്പിലാട്ട്,മക്കട പി.ഒ, കക്കോടി, 673611
അബ്ദുൾ ജമാൽ സി.പി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്.സി,	കെൻസ്, താലോപാലത്തിങ്ങൽ, താമരശ്ശേരി പി.ഒ,

	മങ്ങാട്, ഉണ്ണികുളം	673573
ശ്രീ .ശിവപ്രസാദ്.കെ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. പനങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ശിവാനി,വട്ടോളി ബസാർ ബാലുശ്ശേരി 673612
അബ്ദുറഹിമാൻ എം.കെ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	ജി.എം എൽ.പി സ്കൂൾ, ഉണ്ണികുളം	മുണ്ടോട്ടുകണ്ടി,പൂനൂർ, ഉണ്ണികുളം പി.ഒ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	LF KKD /P10/945/2011 21.7.11	26,27,28,29,30,31,39
1999-00	LF KKD /P10/945/2011 21.7.11	21,27,28,29,30,31,32,33,34
2000-01	LF KKD /P3/231/2010 22.5.10	2-1,2-2(1,2) 2-3,3-1, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 4-9, 4-14b
2001-02	കെഎസ്എ കെകെഡി/എസ്1 /2069/16(50) 10.1.17	3-2, 4-14b
2002-03	എൽ.എഫ് കെ.കെ.ഡി/p3/231/10 തീയ്യതി 22.5.2010	2-1,2-2,2-3,2-4,2-5,2-6,2-7,2-8,3-1, 3-5,3-6,3-7,3-8,3-11, 3-12,3-13,3-14,3-17,3-18,3-19,3-22
2003-04	LF KKD /P3/231/2010 22.5.10	1-1B,2-1,2-2,2-3, 2-4, 3-3, 3-4,3-5,3-6,3-7,3-8,3-9, 3-10, 3-11,3-12, 3-13, 3-17, 3-18

2004-05	LF KKD /P3/231/2010 22.5.10	1B, 2-1, 2-2, 3-1, 4-1 A,B,C
2005-06	LF KKD /P3/231/2010 22.5.10	1C, 2-2,2-3,2-5,2-6, 3-1, 3-2, 3-3,3-4,3-5
2006-07	LF KKD /P10/653/10 18.1.11	1-1, 1-3, 2-1, 2-3(2), 2-6,2-7,2-8, 2-9, 2-10, 2-12, 2-13, 2-14,3-1, 3-2, 3-3, 3-5, 3-6, 3-7, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-16, 3-18, 3-19, 3-20, 3-22, 3-23, 3-24, 3-25, 4-3, 4-5
2007-08	LF KKD /P10/1494/11(1) 5.5.12	2-3, 2-5, 3-3, 3-4, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10(1,2,4), 3-11,3-13,3-15, 3-16, 3-17,3-18, 3-20,3-31, 3-32, 3-34
2008-09	LF KKD /P10/1494/11(2) 8.5.12	1-3, 2-1(13), 2-2(6), 2-3, 2-4, 2-6B,2-8, 2-11,3-2, 3-3, 3-4,3-5,3-9,3-10, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 4-6
2009-10	LF KKD /P10/115/2014 5.3.14	2-1(4), 3-1, 3-3, 3-5, 3-8, 3-9, 3-11, 3-15, 3-16, 3-18
2010-11	LF KKD /P10/115/2014 5.3.14	1-3, 3-2, 3-3(2), 3-4A, 3-10, 3-12
2011-12	LF KKD /P10/76/2014 5.3.14	2-1,2-3, 2-4, 3-1, 3-3, 3-5, 3-6, 3-7,3-8, 3-10, 3-11, 3-12,3-13, 3-15, 3-16, 3-17 A, B
2012-13, 13-14	കെഎസ്എ കെകെഡി/പി10/333/15 21.12.17	2-1, 3-1, 3-3(1),3-4, 3-5A, B, 3-6,3-9, 3-10, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15,3-18(2), 3-22, 3-23,3-24, 4-1
2014-15	LF KKD /P10/1607/2016 28.6.17	2-1,3-2, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9
2015-16	കെഎസ്എ കെകെഡി/പി10/1095/17 4.1.2018	2-1, 2-2, 3-1, 3-2, 3-4, 3-5, 3-6,3-8, 3-9, 3-10, 3-11,3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18
2016-17	കെഎസ്എ കെകെഡി/പി10/909/18 22.6.18	2-1(1,2,3,4,7), 2-2, 2-2എ, 2-2സി,2-3,2-4,2-5, 3-1(A,B,C),3-2,3-3,3-6, 3-7,3-9,3-10,3-11, 3-12,3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-21(1,4,5,6) 3-23, 3-24, 3-26, 3-28,3-29, 3-30, 3-31

2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി.10/74/2019 തീ 06/03/2019	2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-5, 3-1,3-2, 3-3, 3-4, 3-5,3-6,3-7, 3-8, 3-9,3-10, 3-11, 3-12,3-13, 3-14, 3-15, 3-16,3-17,3-18,3-19,
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/p9/ 1005/20 തി.04.12.20	1-6(4,5,6,7),1-8, 1-11,1-12(2,10), 1-13(7), 1-14,1-16, 1-17(1,2,3,4), 1-17, (7,8), 1-22,1-23,1-25, 1-26,1-27, 1-29,1-31,1-32,1-39
2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/p3/1485/22 Dt 20.09.22	1-4,1-14, 1-15, 1-19,1-20,1-22,1-23, 1-24,1-25,1-26, 1-28, 3-1, 3-2,3-3,4-10
2020-21	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/p3/29/22 Dt 16.04.22	1-9,1-12,1-15,1-16,1-17,1-18,1-19, 1-20, 1-22, 1-23,1-26, 1-27,1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-34, 1-35,1-36, 1-37, 1-41, 1-42,1-43, 1-44,1-45, 1-46,1-47,3-1,4-10.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്.

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ ഉണ്ണികുളം 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, കോഴിക്കോട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്