



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA-PKD18/375/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 23/03/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 23-05-2022 മുതൽ 13-02-2023 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 11 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത 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)
സാബു.പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-02-2023	21-02-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-02-2023	21-02-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

- ശ്രീ.സി.എസ്.സന്തോഷ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)
- ശ്രീമതി.കെ.ആർ.രമാദേവി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീമതി.ആതിര.എച്ച്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീമതി.ഗീത.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

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

ശ്രീമതി.പ്രബീത ജയൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ആർ.രാധാകൃഷ്ണൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.വരൺ.വി	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	01-11-2021
ശ്രീമതി.പ്രിൻസി.എ	ക്രഷി ഓഫീസർ	02-11-2021	31-03-2022
ഡോ.ആതിര പ്രകാശ്	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.സിന്ധു.കെ.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	14-11-2021
ശ്രീമതി.റുബി സേവിയർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	15-11-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.കെ.റംലത്ത്	എച്ച്.എം	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ജയന്ത്.വി.ആർ	സൂപ്രണ്ട്, CHC	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.സിഞ്ചു.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ISM)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ.ആർ	വി.ഇ.ഒ-1	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ഷിജു.സി	വി.ഇ.ഒ-2	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ഷെരീഫ്.കെ.എം	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021	01-12-2021
ശ്രീ.ലേജിത്.സി.കെ	അസി.സെക്രട്ടറി	02-12-2021	31-03-2022
ശ്രീ.സുരേഷ്കുമാർ.എ	ഡയറി എക്സ്ട്രൂഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	18-04-2021
ശ്രീ.ഫാസിൽ.പി.എ	ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	19-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ആർ.രാമനാരായണൻ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ഷബീന.ഐ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	01-02-2022
ശ്രീമതി.ജിസ്സ.എ.കെ	അസി.എഞ്ചിനീയർ(അഡീഷണൽ ചാർജ്ജ്)	02-02-2022	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകങ്ങൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
12	തനത് ഫണ്ടിന്റെ സ്ഥിതി വിലയിരുത്താതെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തുക വകയിരുത്തി	1-11
13	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ആരംഭിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടച്ചില്ല	1-12
14	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കടമുറികളുടെ കയ്യൊഴിക്കൽ നടപടികൾ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-13
15	കടമുറികളുടെ വാടക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള ബൈലോ	1-13-1
16	പ്രത്യേക വിഭാഗക്കാർക്ക് സംവരണം	1-13-2
17	വാടക രജിസ്റ്റർ - രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-13-3
18	ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ റെന്റ് ഡെപോസിറ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്	1-13-4
19	പുതിയ കടമുറികളിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരുക്കി വാടകയിനത്തിലെ വരവ് വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്	1-13-5
20	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-14
21	വസ്തുനികുതി പരിശോധനയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	1-15
22	കൈപ്പറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എം.എസ്.എം.ഇ കളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്	1-15-1
23	സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസിലെ എം.എസ്.എം.ഇ കളുടെ വിവരം കൃത്യമല്ല	1-15-2
24	ഭേദഗതി വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല	1-15-3
25	ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ഡാറ്റയിലെ തെറ്റുകൾ തുടരുന്നു	1-15-4

26	ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി	1-15-5
27	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-15-6
28	വസ്തുനികുതിയിന്മേലുള്ള സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്ന മേഖലകളിൽ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് കാര്യക്ഷമമായ സേവനം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്	1-15-7
29	ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക നൽകിയത്-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-16
30	ജല അതോറിറ്റിയുടെ കീഴിലുള്ള പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം പ്രതിമാസം അടവാക്കുന്നില്ല	1-17
31	മാലിന്യ സംസ്കരണപ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം - തുടർനടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്	1-18
32	മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റിലേക്ക് എത്തുന്ന മാലിന്യങ്ങളുടെ അളവ് പരിമിതപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-19
33	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ -മസ്റ്ററിംഗ് പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ നിലവിലും ഡാറ്റാബേസിൽ തുടരുന്നു	1-20
34	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-21
35	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറി - പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്	1-22
36	മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല	1-23
37	MGNREGS-വ്യക്തിഗത മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളുടെ ഇനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കൽ -മാസ്റ്റർ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-24
38	അമൃതം ന്യൂട്രിഷൻ - ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയില്ല	1-25
39	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-26
40	മുൻകൂറായി തുക നൽകിയെങ്കിലും ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-27
41	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം - തൻവർഷം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭ്യമായില്ല	1-28
42	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ - സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നില്ല	1-29
43	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം- വിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-30
44	ധാതുലവണ മിശ്രണവും വിരമരുന്നും വാങ്ങൽ- ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-31
45	പോതുക്കുട്ടി പരിപാലനം(എസ്.സി) - രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി തുക അധികം നൽകി	1-32
46	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - തുക തെറ്റായ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകി	1-33
47	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആസൂത്രണ, നിർവ്വഹണ നടപടിക്രമങ്ങൾ	1-34

	വിലയിരുത്തൽ	
48	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവഹണം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-34-1
49	ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കാതെ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചു	1-34-2
50	പഞ്ചായത്തിന്റെ പുതിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്ന്, രണ്ട് നിലകളുടെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കിയില്ല	1-35
51	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്നാംനില പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല	1-35-1
52	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് രണ്ടാം നിലയുടെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കിയില്ല	1-35-2
53	കരാറുകാർക്ക് ടെണ്ടർ എക്ലസ് കൂടിശ്ശിക നൽകുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-36
54	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	1-37
55	പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-38
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	പോതുക്കുട്ടി പരിപാലനം(എസ്.സി) - രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി തുക അധികം നൽകി	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനികേഷനുകൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

3

വാർഷിക കണക്ക്-വിവിധ പത്രികകൾ

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

19-02-2021 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം. 1/1 പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

26-03-2022 ലെ 1/1 തീരുമാനം നമ്പർ പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	287,39,048
തൻവർഷം വരവ്	34,40,66,624
ആകെ വരവ്	37,28,05,672
ചെലവ്	35,40,98,750
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,87,06,922

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2021-22	31-7-2022	30-05-2022	-	-

1-2-1 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകങ്ങൾ

- 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം സമർപ്പിക്കേണ്ട അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമായില്ല.
- സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകകൾ വിനിയോഗിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ അതത് സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.
- ജല അതോറിറ്റിക്ക് നൽകുവാനുള്ള കടിശ്ശിക വാർഷിക കണക്കിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	20,589,546
വരവ്	113365570
ആകെ	133,955,116
ചെലവ്	116852562
നീക്കിയിരിപ്പ്	17102554

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാസ്റ്റ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	17172567	17172567	15142967	2029600

വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	9115057	9115057	8010763	1104294
വികസനഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി	0	643708	643708	602600	41108
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	21356300	21356300	11376382	9979918
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	9601577	9601577	1752068	7849509
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New (*)	0	4022983	4022983	3580950	442033
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	0	2552396	2552396	2552396	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	0	5949000	5949000	4729702	1219298
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- Spillover	0	1794891	1794891	1,794,891	0

(*) അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റിന്റെ യഥാർത്ഥ വരവ് 3966000 രൂപയാണ്. പലിശയിനത്തിൽ ലഭ്യമായ 56983 രൂപ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വാർഷിക കണക്കിൽ വരവ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

എ)

ICDS കേന്ദ്ര വിഹിതം	878471	792517	1670988	1055386	615602
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	1858316	0	1858316	1613735	244581

ബി) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	36257	359060	395317	377966	17351
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	46413430	46413430	46413430	0
ആകെ	36257	46772490	46808747	46791396	17351

സംസ്ഥാന വിഷ്ണുതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ശുചിത്വം	0	200000	200000	0	200000
ലൈഫ്	300,000	0	300000	0	300000

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
254	173041905	148	84551640	0	106	58

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

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	4	5	14103220	11374220	81
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	10	9	3320058	1944913	59
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	2	1	1050000	695611	66
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	2	2	950000	950000	100
ഫിഷറീസ് സബ്	2	2	753000	189430	25

ഇൻസ്പെക്ടർ					
വി.ഇ.ഒ -1	24	20	40844160	17198000	42
ഐ.സി. ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	15	10	18267116	12240199	67
സെക്രട്ടറി	42	24	33572569	18679577	56
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	142	64	56976561	18426085	32
എച്ച്.എം ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	5	5	1532433	1499657	98
അസി. സെക്രട്ടറി	1	1	320000	70000	22
ആകെ	5	5	1352788	1283948	95
ആകെ	254	148	173041905	84551640	49

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	36257	359060	395317	377966	17351
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	46413430	46413430	46413430	0
ആകെ	36257	46772490	46808747	46791396	17351

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
2	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	16,200,100	985
3	വിധവാ പെൻഷൻ	25,130,900	1463
4	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	48,357,400	2503
5	വികലാംഗ പെൻഷൻ	7,731,200	449

6	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2,522,400	149
---	--	-----------	-----

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14-2-2023 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ടിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 52023/- രൂപയുടെ വരവ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം വിവിധ സെക്ഷനുകൾക്ക് ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ നിർണ്ണയിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സാമ്പത്തിക പ്രതിസന്ധി നേരിടുന്ന പഞ്ചായത്തിൽ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും കാര്യക്ഷമമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടായതായി കാണുന്നില്ല.

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ തുകകൾ വർഷങ്ങളായി ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിപ്പിച്ചും തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ജല അതോറിറ്റിക്ക് നൽകുവാനുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ വാടകക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിൽ മേലധികാരികൾ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടില്ല.

തനത് ഫണ്ടിന്റെ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് മൈനസ് ആയിട്ടും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വികസന പദ്ധതികൾക്കായി തുക വകയിരുത്തി ചെലവഴിക്കുന്നതിനാൽ വെള്ളക്കരം പോലുള്ള തുകകൾ ഒടുക്കുന്നില്ല.

വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ തുകകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ബാധ്യതാ തുകകൾ വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽനോട്ടച്ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ധനസ്ഥിതി മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനതകുന്ന രീതിയിൽ കാര്യക്ഷമമായോ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കി അവതരിപ്പിക്കുവാനുള്ള ശ്രമം ഉണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്. ഇതിനായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമായിട്ടുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ആയത് നിലനിർത്തുവാൻ ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്.

2022-23 വർഷം മുതൽ ILGMS സംവിധാനത്തിലൂടെ ഫയലുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുവാൻ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സെക്ഷനുകൾ വിവിധ ജോലികൾ കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് നിരീക്ഷിക്കുവാൻ ഉന്നതാധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

8-9-19 മുതൽ 30-9-19 വരെയുള്ള തിയതികളിൽ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 2014-15 മുതൽ 2018-19 വരെയുള്ള കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ തുടരുന്നുണ്ട്.

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 1/23 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-11 തനത് ഫണ്ടിന്റെ സ്ഥിതി വിലയിരുത്താതെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തുക വകയിരുത്തി

സ.ഉ(എം.എസ്)നം.11/2018/തസ്വഭവ തിയതി 29-01-2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.5.1(3) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമുള്ള അനിവാര്യ ചെലവുകൾക്കും മറ്റ് ചെലവുകൾക്കും ആവശ്യമായ തുക ബജറ്റിൽ മാറ്റിവെച്ച ശേഷം മിച്ചമുള്ള തുക തനത് ഫണ്ട് എന്ന സ്ത്രോതസ്സായി വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. അത്തരത്തിൽ തുക മിച്ചമുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെയാണ് വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തനത് ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

31-3-2021 ലെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി

തനത് ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് - 48650836
ബാധ്യത - 49693759
ബാക്കി - (-) 1042923

മതിയായ ഫണ്ട് ലഭ്യമാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെ 2021-22 വർഷത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 66 പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം 3.53 കോടി രൂപ വകയിരുത്തി 1.23 കോടി രൂപ ചെലവഴിച്ചത് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളുടെ ലംഘനമാണ്.

31-3-2022 ലെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി (വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം)

ആകെ നീക്കിയിരിപ്പ് - 42158709 രൂപ (RP40(b)) പ്രകാരമുള്ള 10919996 രൂപ + Investment (B12) പ്രകാരമുള്ള 31238713 രൂപ
ആകെ ബാധ്യത - 57457308 രൂപ (B-7 പ്രകാരമുള്ള 50944735 രൂപ + B-4 പ്രകാരമുള്ള 6512573 രൂപ)
ധനസ്ഥിതി: (-) 15298599 രൂപ

അനിവാര്യ ചുമതലകളും എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകളും നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനായി മാത്രം വലിയൊരു തുക ആവശ്യമുള്ള നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിന്റെ യഥാർത്ഥ സ്ഥിതി വിലയിരുത്താതെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് അധിക ബാധ്യത സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ഡെവ്ലോപ്പിംഗ്, മറ്റ് ഡെവ്ലോപ്പിംഗ് തുകകൾ എന്നിവ വക മാറ്റി ചെലവഴിച്ചതിനാലാണ് നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനസ്ഥിതി നെഗറ്റീവ് ഫണ്ടായി മാറിയിട്ടുള്ളതെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

ഈ വിഷയത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അഭിപ്രായം അറിയിക്കാൻ നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 13/17-02-2023-ന് തനതുഫണ്ടിന്റെ യഥാർത്ഥ സ്ഥിതി വിലയിരുത്താതെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചത് മുൻ ഭരണ സമിതിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരമാണെന്നും ആയത് മൂലം ഉണ്ടായിട്ടുള്ള അധിക ബാധ്യത ഒഴിവാക്കുന്നതിന് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിലേക്ക് ലഭിക്കേണ്ട നികുതിയും ഫീസും വാടകയും 100% പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ഡെവ്ലോപ്പിംഗ്, മറ്റ് ഡെവ്ലോപ്പിംഗ് തുകകൾ വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വികസന പദ്ധതികൾക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക വകയിരുത്തുമ്പോൾ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ കൂടി കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതാണ്. ധനസ്ഥിതി വിലയിരുത്തി അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലേക്കായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-12 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി ആരംഭിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടച്ചില്ല

03.01.2017ലെ സ.ഉ.(പി)നം.07/2017/ഫിൻ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കുള്ള(Joint Venture) തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനും പിൻവലിക്കുന്നതിനുമായി ട്രഷറിയിൽ ഒരു സ്പെഷ്യൽ TSB അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കാവുന്നതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിലേക്കായി ലഭ്യമാവേണ്ട തുക ഒറ്റ തവണയായി സെപ്റ്റംബർ 30 നകം ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും മറ്റ് ഫണ്ടുകളൊന്നും പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കാവുന്നതല്ലായെന്നും മേൽ ഉത്തരവിൽ

നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധ്യതയില്ലാത്ത തുക ഫെബ്രുവരി 28 നകം അതാത് സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്. മാർച്ച് 31 നകം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

അക്കൗണ്ട് നം.	നീക്കിയിരിപ്പ് (31 മാർച്ച് 2022)
ട്രഷറി സ്റ്റേഷൻ TSB ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ	4423920

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക 8308664/- (6433571+1875093) രൂപയാണ്. RP40(b) പ്രകാരം ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ 4423920 രൂപ മാത്രമാണ് നീക്കിയിരിപ്പുള്ളത്. സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ തുക മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി വക മാറ്റിയതായി വിലയിരുത്തുന്നു.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക 8308664/- നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് തിരിച്ചടക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 13-17/02/2023 നുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക ചെലവഴിക്കാത്തത് ബാധകമായ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കടമുറികളുടെ കയ്യൊഴിക്കൽ നടപടികൾ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കടമുറികളുടെ വാടകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വാടക രജിസ്റ്റർ, എഗ്രിമെന്റ് എന്നീ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-13-1 കടമുറികളുടെ വാടക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള ബൈലോ

പഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാര പരിധിയിലുള്ള 96 കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാടക പിരിവ്, വാടകക്കാരുടെമേലുള്ള നിയന്ത്രണം എന്നിവ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിന്റെ 256-ാം വകുപ്പ്, 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7, 1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ബൈലോകൾ ഉണ്ടാക്കാനുള്ള നടപടി ക്രമം) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3(5, 6, 7) പ്രകാരം ആയതിന് ബൈലോ തയ്യാറാക്കി നാളിതുവരെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.2/15-02-2023 നുള്ള മറുപടിയിൽ 30/06/2022 ലെ 3(1) പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനപ്രകാരം ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരത്തിനായി പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബൈലോയ്ക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13-2 പ്രത്യേക വിഭാഗക്കാർക്ക് സംവരണം

കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുമ്പോൾ 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗക്കാർക്ക് 10% സംവരണവും അംഗപരിമിതർക്ക് 3% സംവരണവും (50 ശതമാനത്തിലധികം വൈകല്യമുള്ളവർക്ക്) നൽകേണ്ടതാണ്. പ്രത്യേക വിഭാഗത്തിൽ അപേക്ഷകരില്ലെങ്കിൽ അടുത്തു വരുന്ന ഒഴിവ് ആ

വിഭാഗത്തിലായിരിക്കുമെന്ന നിബന്ധനയോടെ മറ്റ് വിഭാഗക്കാർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. സംവരണം പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള വിവരങ്ങൾ വാടക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയപ്പോൾ സംവരണക്രമം പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.2-15/02/2023-ന് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരമാണ് കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നും നെന്മാറ ടൗൺ പ്രദേശമായതിനാൽ ലേലം വിളിക്കുന്ന വാടക തുക താരതമ്യേന കൂടുതലായതിനാലും നിലവിൽ ലേലത്തിൽ പങ്കെടുക്കുന്ന എസ്.എസി/എസ്.ടി സംവരണക്കാർക്ക് ലേലം കൊള്ളുന്നതിന് കഴിയാത്ത സാഹചര്യമാണ് നിലവിലുള്ളത് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതാണെന്നും വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അർഹരായവർക്ക് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സംവരണം ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13-3 വാടക രജിസ്റ്റർ - രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്

കോവിഡ് മൂലമുള്ള ലോക്ക്ഡൗൺ കാരണം തുറന്നു പ്രവർത്തിക്കാൻ സാധിക്കാതിരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വാടകയിളവ് നൽകുന്നതിന് നിബന്ധനകൾക്ക് വിധേയമായി തീരുമാനമെടുക്കാൻ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സ.ഉ(സാധാ) നം. 1015/2021/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 19/05/21 പ്രകാരം അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. കോവിഡ് രണ്ടാം തരംഗത്തിന്റെ ഭാഗമായി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ അധീനതയിൽ വരുന്നതും വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതുമായ കടമുറികളുടെ വാടക അവരുടെ ധനസ്ഥിതി കൂടി പരിഗണിച്ച് 2021 ജൂലൈ മുതൽ 2021 ഡിസംബർ വരെ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് സ.ഉ(കൈ)നം. 261/2021 ത.സ്വ.ഭ.വ തി. 06/11/21 പ്രകാരം സെക്രട്ടറിമാർക്ക് അനുമതി നൽകിയും ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു.

മേൽ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം വാടക ഇളവ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇളവ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 2/15-02-2023-നുള്ള മറുപടിയിൽ ലോക്ക്ഡൗൺ മൂലം തുറന്നു പ്രവർത്തിക്കാൻ സാധിക്കാതിരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വാർഡ് ക്ലാർക്കുമാർ അന്വേഷണം നടത്തി നിബന്ധനകൾക്ക് വിധേയമായിട്ടാണ് വാടക ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 വരെയുള്ള 100% വാടക നിലവിൽ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടെന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് യാതൊരു നഷ്ടവും വരുത്തിയിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക, രസീതി നമ്പർ കാലയളവ്, മുതലായവ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓരോ കടമുറിക്കും വാടക ഇളവ് നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-13-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ റെന്റ് ഡെപ്പോസിറ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം (B-7) Other Deposit 4,06,16,661/- രൂപയും (കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് എടുക്കാൻ തയ്യാറായിട്ടുള്ള വ്യക്തികളുടെ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക) Rent Deposit 91,68,289/- രൂപയുമാണ്. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രണ്ട് ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. മുനിസിപ്പൽ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകിയ വ്യക്തിയുടെ വിവരം, ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക, തീയതി, രസീതി നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.2/15-02-2023 നൽകിയതിനുശേഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വാടക ഡെപ്പോസിറ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായി. ആയതിൽ രസീതി നമ്പർ, തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് കൂടി രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13-5 പുതിയ കടമുറികളിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരേക്കി വാടകയിനത്തിലെ വരവ് വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഓരോ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലും എത്ര കടമുറികളുണ്ടെന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 2/15-02-2023 ന് വാടകയ്ക്കു നൽകിയിട്ടുള്ള നിലവിലുള്ള മുറികൾക്കു പുറമെ ബസ് സ്റ്റാന്റിനോട് ചേർന്നുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്നാം നിലയിൽ 19 മുറികളുടെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷനായി 2022-23 വർഷത്തിൽ തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും പണി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മുറികൾ വാടകയ്ക്കു നൽകുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വല്ലങ്ങി ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ ഇരു നിലകളിലുമായി 18 മുറികൾ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വെള്ളം, ബാത്ത് റൂം തുടങ്ങിയ സൗകര്യങ്ങൾക്കായി അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം തുക വകയിരുത്തുന്നതാണെന്നും ഉള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ടൗൺ പ്രദേശമായതിനാലും ഭീമമായ തുക വാടകയിനത്തിൽ ലഭ്യമാകുമെന്നതിനാലും അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ച് മുറികൾ വാടകയ്ക്കു നൽകുന്നതിനുള്ള അടയന്തിര നടപടികളുണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-14 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

പദ്ധതി രേഖയിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയ വിവരം ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി പരിശോധിച്ചതിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി. വിശദാംശം താഴെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	കാലയളവ്
1	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, ചാത്തമംഗലം	1 & 2 അർദ്ധ വർഷം
2	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, പോത്തുണ്ടി	1 & 2 അർദ്ധ വർഷം
3	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, കണിമംഗലം	1 & 2 അർദ്ധ വർഷം
4	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, പഴയഗ്രാമം	1 & 2 അർദ്ധ വർഷം
5	ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘം, പുളിക്കൽത്തറ	1 & 2 അർദ്ധ വർഷം
6	ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘം, പോത്തുണ്ടി	1 & 2 അർദ്ധ വർഷം
7	ടെലിഫോൺ എക്സ്ചേഞ്ച്, നെന്മാറ	1 & 2 അർദ്ധ വർഷം
8	ബി.എസ്.എൻ.എൽ കസ്റ്റമർ കെയർ, നെന്മാറ	1 & 2 അർദ്ധ വർഷം

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് അറിയിപ്പു നൽകിയതായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 25/20-02-2023 നുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ ജീവനക്കാരും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവര ശേഖരണം നടത്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വസ്തുനികുതി പരിശോധനയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

വസ്തു നികുതി പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർവ്വണ്ണികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-15-1 കൈപ്പറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എം.എസ്.എം.ഇ കളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്

പുതിയതായി ആരംഭിക്കുന്ന എം.എസ്.എം.ഇ കളുടെ കാര്യത്തിൽ 2019 ലെ കേരള എം.എസ്.എം.ഇ ഫെസിലിറ്റേഷൻ ആക്ട് പ്രകാരം ജില്ലാതലത്തിലുള്ള നോഡൽ ഏജൻസിക്ക് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ച് കൈപ്പറ്റ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുകയാണെങ്കിൽ വിവിധ അനുമതികളിൽ നിന്നും പരിശോധനകളിൽ നിന്നും മൂന്നു വർഷം വരെ അവയെ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ്, ലൈസൻസ് എന്നിവയിൽ നിന്നും ഇതരസരിച്ചുള്ള ഒഴിവ് ലഭിക്കുന്നതാണ്. വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവയിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളെ നിമയപ്രകാരം ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല. നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 3 എം.എസ്.എം.ഇ കൾ വ്യവസായ വകുപ്പിന്റെ ഏകജാലക സംവിധാനമായ KSWIFT പോർട്ടൽ വഴി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് കൈപ്പറ്റ സാക്ഷ്യപത്രം നേടി പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ താത്കാലികമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന വ്യവസായ വകുപ്പിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ (ഇന്റേൺ) അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	യൂണിക്ക് ഐ.ഡി	ഉടമയുടെ പേര്	വിലാസം
ഷീ സോൺ	KLMSME-.5648/2022	ലീബ	അയ്യപ്പൻപാറ, തേവർമണി, ചാത്തമംഗലം
ജൻകിസാൻ പ്രൊഡ്യൂസിംഗ് കമ്പനി	KLMSME-.6302/2022	ചന്ദ്രൻ	അകമ്പാടം, പോത്തുണ്ടി റോഡ്
നോൺവോവൻ പ്രിന്റിംഗ് പ്രസ്	KLMSME-11458/2022	ശോഭന	പേഴംമ്പാറ, ചാത്തമംഗലം

മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽനികുതി എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 24/20-02-2023 മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിനുള്ള മറുപടിയായി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കെ-സിഎഫ് പോർട്ടൽ വഴി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് കൈപ്പറ്റ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തി വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-2 സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസിലെ എം.എസ്.എം.ഇ കളുടെ വിവരം കൃത്യമല്ല

സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 6 എം.എസ്.എം.ഇ കൾ മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ താത്കാലികമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന വ്യവസായ വകുപ്പിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ(ഇന്റേൺ) ഓഡിറ്റിന് നൽകിയ ഡാറ്റാ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 10 എം.എസ്.എം.ഇ കൾ അടുത്തിടെ ഉദ്യം രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നേടിയിട്ടുള്ളതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു.

സഞ്ചയയിൽ എം.എസ്.എം.ഇ കളുടെ വിവരം കൃത്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 24/20-02-2023 നുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉദ്യം രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധിച്ച് ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കി അർഹരായ വ്യവസായങ്ങളെ 2006 ലെ എം.എസ്.ഇ.ഇ ഡെവലപ്മെന്റ് ആക്ട് അനുസരിച്ചുള്ള കാറ്റഗറിയിൽ സഞ്ചയ ഡാറ്റാ ബേസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-3 ഭേദഗതി വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല

4.01.2011 ലെ സ.ഉ(അ)നം.19/2011/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നം.36/2011 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം ഓരോ ഇനം കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ

പരിധികളും അവ പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന തീയതിയും സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. ഇതിൽ 24.02.2015 ലെ സ.ഉ(അ)നം.36/2015/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നം. 100/2015 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ ചേർത്ത് ഭേദഗതി വരുത്തിയിരുന്നു.

ക്രമ നം.	ഉപയോഗക്രമം	കുറഞ്ഞ നിരക്ക്	കൂടിയ നിരക്ക്
1	വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും അതിന്റെ മാത്രം അവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ഓഡിറ്റോറിയം, കാന്റീൻ, വർക്ക്ഷോപ്പ്	3	8
2	ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാ കേന്ദ്രങ്ങൾ	150	160
3	റസിഡൻഷ്യൽ ഹോംസ്റ്റേ സ.ഉ(അ)നം.53/2020/ തസ്വഭവ തീയതി 8-9-2020	10	25

സഞ്ചയ ഡാറ്റാ ബേസ് പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ വിജ്ഞാപനം പ്രകാരമുള്ള നികുതി നിരക്കുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. 2020-21 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖ 1-14 മേൽ ഉപയോഗക്രമങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയ ഡാറ്റാ ബേസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 24-20/02/2023-ന് വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയ ഡാറ്റാ ബേസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-4 ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ഡാറ്റയിലെ തെറ്റുകൾ തുടരുന്നു

2013 മുൻ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ' എന്നതിന് പകരം 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ' എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. 2013 മുൻ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച പറയുന്ന കെട്ടിടം ആയതിനാൽ നികുതി നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നില്ലെങ്കിലും തെറ്റായ ഡാറ്റ സഞ്ചയയിൽ തുടരുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗ ക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	പരിമിതപ്പെടുത്തിയ വസ്തുനികുതി
1	1/612	ഷോപ്പ്	120	840
2	2/207	ഷോപ്പ്	120	454
3	2/509	ഷോപ്പ്	112	1636
4	5/425	ഷോപ്പ്	200	5040

ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും മേൽ അപാകതകൾ തുടരുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 24-20/02/2023-ന് ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷനിൽ ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-5 ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 235എഎ(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത കെട്ടിടം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുകയോ ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്താൽ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയതി മുതൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുകയോ ക്രമവൽക്കരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന തീയതി വരെ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതം നിർമ്മിച്ചതാണെങ്കിൽ

കൊടുക്കേണ്ടിവരുന്നതിനുള്ള വസ്തുനികുതിയും അതോടൊപ്പം അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർത്തുള്ള തുക വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 20 പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 'യു എ' കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഇപ്രകാരം കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിക്കുന്നത് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 235എഎ വകുപ്പ് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി മാത്രം ഉദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണെന്നും എന്നാൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥനെതിരെ 235ഡബ്ലിയു വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള നടപടിയെടുക്കുന്നതിന് ഇത് തടസ്സമല്ലാത്തതും കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുകയോ നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതുവരെ ഇപ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാവുന്നതുമാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സഞ്ചയ ഡാറ്റാ ബേസ് പരിശോധിച്ചതിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണ വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 109.23 ചതുരശ്ര മീറ്ററാണ്. എന്നാൽ ഈ കെട്ടിടത്തിന് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ ഉപയോഗക്രമത്തിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് 30 രൂപയും 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ളവയ്ക്ക് 50 രൂപയുമാണ് നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്. വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് പരിമിതപ്പെടുത്താത്ത, 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഈ കെട്ടിടത്തിനെ 100 ച.മീറ്റർ വരെയുള്ളവ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിട നം.	16/1-UA
ഫയൽ നമ്പർ	എ4-7538/18 തീ 11-09-18
കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേരും വിലാസവും	എം.ഡി. പീറ്റർ
വിസ്തീർണ്ണം	109.23ച. മീ (ഷോപ്പ്)
നിലവിലെ നികുതി നിർണ്ണയം	$109.23 * 30 = 3276.9$ വർദ്ധനവ് - ഇല്ല ഇളവ് - മേഖല (10%) - 327.69 ബഹുനില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (5%) - 147.5 BT- 2803 * 3 = 8409/- LC- 140.3 * 3 = 421/- ST-420.6 * 3 = 1262/- Total- 10092/-
യഥാർത്ഥത്തിൽ നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി	$109.23 * 50 = 5461.5$ വർദ്ധനവ് - ഇല്ല ഇളവ്- മേഖല (10%) - 546.2 ബഹുനില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (5%) - 245.8 BT- 4669.5 * 3 = 14008.5/- LC- 233.5 * 3 = 700.5/- ST- 700.4 * 3 = 2101.3/- Total- 16810/-

വ്യത്യം (16810-10092) = 6718 രൂ

പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന് അംഗീകൃത നമ്പർ നേടുന്നതിനായി 1/2/2023 ന് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്(ഫയൽ നമ്പർ 650/23). അസി. എഞ്ചിനീയർക്ക് അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിനായി കൈമാറിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 24-20/02/2023) അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

യു/എ നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടത്തിന് നികുതി കണക്കാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന് തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടം അധികൃതമാക്കുന്നതിനുള്ള ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-6 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും തൻവർഷം 2,84,299/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാനുണ്ട്. നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ തൻവർഷം 352204/- രൂപയും പിരിച്ചെടുക്കാനുണ്ട്. കുടിശ്ശികയായി റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്ന് 1,10,183 /- രൂപയും നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും 93614/- രൂപയും പിരിച്ചെടുക്കാൻ ശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.24-20/02/2023 ന് കെട്ടിട ഉടമകൾക്ക് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസും വസ്തുനികുതി അടവാക്കാത്തവർക്ക് ആർ.ആർ നോട്ടീസും നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15-7 വസ്തുനികുതിയിന്മേലുള്ള സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്ന മേഖലകളിൽ

പൊതുജനങ്ങൾക്ക് കാര്യക്ഷമമായ സേവനം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്(വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും എന്നിവ സംബന്ധിച്ച സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ചുമത്തിയ സേവന ഉപനികുതിയുടെ നിരക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സേവന ഉപനികുതി	ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ നിരക്ക്	ചുമത്തിയത്
ജലവിതരണം	വസ്തുനികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക.	വസ്തുനികുതി യുടെ 4 %
തെരുവുവിളക്കുകൾ	വസ്തുനികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക.	വസ്തുനികുതി യുടെ 4%
ശുചിത്വ പരിപാലനം	വസ്തുനികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക.	വസ്തുനികുതി യുടെ 4%
ഡ്രൈനേജ്	വസ്തുനികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക	വസ്തുനികുതിയുടെ 3%

2021-22 വർഷത്തിൽ ആകെ 787271 രൂപ വസ്തുനികുതി സർചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതിയിന്മേലുള്ള സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്ന മേഖലകളിൽ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് കാര്യമായ സേവനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം

നം.24/20-02-2023 നുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4% ജലവിതരണത്തിനായി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും നിലവിൽ പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തിയ സാഹചര്യത്തിൽ എല്ലാ സേവനങ്ങളും ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക നൽകിയത്-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം

ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനായി എജൻസികൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) കെ.എസ്.ഇ.ബിയിലേക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത്

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഏജൻസി
266/22- സ്മിറ്റ് മെയിൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	1466000 സിഎഫ് സി ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	1466000 Vr. No. 22101048/ 24.1.22	KSEB കയറാടി സെക്ഷൻ

II- കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകിയത്

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഏജൻസി
219/22- പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	3000000 സി എഫ് സി ടൈഡ് ഫണ്ട്	2974500 Vr. No. 22101049/ 24.1.22	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യാലയം, പി എച്ച് ഡിവിഷൻ, പാലക്കാട്

മേൽ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി തുക കൈമാറുന്നതിനു മുൻപ് നിർവഹണ ഏജൻസികളുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾ തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടണമെന്ന് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം.11/18/തസ്വഭവ തീയതി 29.01.18 ഖണ്ഡിക 11-2 (ഡി)-ൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറിലേർപ്പെടാതെ തുക കൈമാറിയതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനും നൽകിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള എൻക്വയറി നം. 20/20-2-23 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരവും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം വൈകുകയോ മറ്റു കാരണങ്ങളാൽ പദ്ധതി പൂർണ്ണമായി നടപ്പിലാക്കാതെ വരികയോ ഉപേക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്താൽ കരാറിന്റെ അഭാവത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ

കഴിയുകയില്ല. ആയതിനാൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾ കൃത്യമായ കരാർ വ്യവസ്ഥകളിൽ അധിഷ്ഠിതമായി നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്.

കൃത്യമായി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തി മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണവും ധനവിനിയോഗവും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-17 ജല അതോറിറ്റിയുടെ കീഴിലുള്ള പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം പ്രതിമാസം അടവാക്കുന്നില്ല

പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനായി 2021 ജൂലൈയിൽ നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 413 ടാപ്പുകൾ നിലവിലുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ച് ടാപ്പ് ഒന്നിന് പ്രതിവർഷം 5788 രൂപ നിരക്കിൽ പ്രതിമാസ വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ് 199204 രൂപയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തനത് ഫണ്ട് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ തൻവർഷം പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ തുക അടവാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി. മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശികയുൾപ്പെടെ ഇത്തരത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ലെന്നും ബോധ്യപ്പെട്ടു. വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശികയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന വസ്തുതകൾ കണ്ടെത്തി.

1/2018 മുതൽ നാളിതുവരെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നില്ല എന്ന് ജല അതോറിറ്റിയുടെ കുടിശ്ശിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജല അതോറിറ്റി പാലക്കാട് ഡിവിഷനിലെ എക്സി.എഞ്ചിനീയറുടെ കത്ത് നം. KWA/PH/PKD/Amnesty/1420/2022 തീയതി 8-2-23 പ്രകാരം വാട്ടർ ചാർജ് കുടിശ്ശിക പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം 1/2018 മുതൽ 12/2022 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ കുടിശ്ശിക 7466172 രൂപയാണ്. 31-3-2022 വരെയുള്ള 3489774 രൂപ 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വെള്ളക്കരം അതാത് മാസത്തിൽ തന്നെ ഒടുക്കാത്തതിനാൽ പിഴ കൂടി കണക്കാക്കിയാണ് വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കുന്നത്.

വസ്തുനികുതിയ്ക്കൊപ്പം കുടിവെള്ളത്തിനായി 4% സേവന ഉപനികുതി കൂടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നികുതിദായകരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. ഉപനികുതിയിനത്തിൽ ഗണ്യമായ തുക ലഭ്യമായിട്ടും പ്രതിമാസ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാനും വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക തീർപ്പാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളെക്കുറിച്ചും 18/20-2-23 നമ്പർ എൻക്വയറി നല്ലയതിന് കുടിശ്ശിക തുക അടവാക്കുന്നതിനായും പിഴപലിശ ഒഴിവാക്കി ലഭിക്കുന്നതിനുമായി ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനം ലഭ്യമാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

തെരുവുവിളക്ക്, ഡ്രെയിനേജ്, ശുചിത്വം, കുടിവെള്ള സൗകര്യം തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് സേവന ഉപനികുതി പിരിക്കുന്നത്. ഇപ്രകാരം ഈടാക്കുന്ന തുക ടി സേവനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾക്കായി ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്. ഈടാക്കുന്ന ഉപനികുതിക്ക് അനുസൃതമായി പൊതുജനങ്ങൾക്ക് സൗകര്യങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാരമുള്ള തൻമാസത്തെ പ്രതിമാസ തുക ഒടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്താതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശിക തീർക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഡിമാന്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക യഥാസമയം ഒടുക്കാതെ പിഴ ഒടുക്കേണ്ടി വന്നാൽ അത് ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യത ആയിരിക്കുന്നതാണ്. കുടിശ്ശിക നിവാരണത്തിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 മാലിന്യ സംസ്കരണപ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം - തുടർനടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

വക്കാവ് എന്ന സ്ഥലത്ത് മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി മുണ്ടൂർ ഐ.ആർ.ടി.സി യുമായി 12-2-2019 നാണ് എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചത്. പ്ലാന്റിന്റെ അടങ്കൽ തുക 55 ലക്ഷം രൂപയാണ് നിശ്ചയിച്ചിരുന്നത്. താഴെ പറയുന്ന ഘടകങ്ങളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1. ഓർഗാനിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് - 3339616 രൂപ

വിൻട്രോ കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ്, പ്ലാബിംഗ് ആന്റ് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ, ഓർഗാനിക് ഷ്രേഡർ വിതകൺവേയർ, സീവിംഗ് മെഷീൻ, ടൂൾസ് എന്നിവയാണ് ഇതിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഘടകങ്ങൾ.

2. ഇനോർഗാനിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് - 1524870 രൂപ

MRF യൂണിറ്റ്, ഷെഡ് നവീകരണം, പ്ലാബിംഗ് ആന്റ് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ, പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രേഡർ, ടൂൾസ് ആന്റ് എക്സിപ്പ്മെന്റ് എന്നീ ഘടകങ്ങളാണ് ഇതിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്.

3. മാനേജ്മെന്റ് ആന്റ് കൺസൾട്ടേഷൻ ഫീ - 635514 രൂപ

ആകെ - 55,00,000 രൂപ

മൊത്തം തുക അഞ്ച് ഗഡുക്കളായി ഐ.ആർ.ടി.സി. ക്ക് നൽകേണ്ടതാണെന്ന് കരാറിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി മുൻകൂറ്റം (20%) തുടർന്നുള്ള ഗഡുക്കളും കൈപ്പറ്റിയ തിയതി മുതൽ പരമാവധി ആറുമാസത്തെ സമയപരിധിയാണ് IRTC ക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വിവിധ വർഷങ്ങളിൽ IRTC ക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

2018-19

പ്രൊ.നം.167/19-ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം

22-2-2019 - 600000 (ബ്ലോക്ക് ഷെയർ)

22-2-2019 - 500000 (തനത് ഫണ്ട്)

2019-20

പ്രൊ.നം. 234/20-ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം

ചെലവ് ഇല്ല

2020-21

പ്രൊ.നം.-168/21-ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം

17-8-2020 - 548000

26-8-2020 - 909507 (ബ്ലോക്ക് ഷെയർ)

2021-22

പ്രൊ.നം.-125/22-ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം.	അടങ്കൽ	ചെലവ്	റിമാർക്സ്
125/22- മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം (സ്റ്റിൽ ഓവർ)	2000000 - CFC, ബ്ലോക്ക് ഷെയർ - 4090493, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - 1100000 ആകെ -7190493 രൂപ	1350670 രൂപ - CFC ബിൽ നം. 15/ 8.12.21	വേസ്റ്റ് കളക്ഷൻ & സെഗ്രിഗേഷൻ ഷെഡ് -ബെയ്ലിംഗ് മെഷീൻ, അതിതാപന ചൂള

മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റിലേക്ക് ബെയ്ലിംഗ് മെഷീൻ, ഇൻസിനറേറ്റർ എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 125/22 എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം IRTC യ്ക്ക് 1350670 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1) IRTC ബിൽ നം B2B033 Dt 30-6-2021 - 200000 രൂപ- (GST ഉൾപ്പെടെ) ഇൻസിനറേറ്റർ.

2) IRTC ബിൽ നം 15/2021-22 Dt 8-12-2021 - 1150670 രൂപ-(GST ഉൾപ്പെടെ)-വർക്ക് ബിൽ.

2018-19 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ച പ്രവൃത്തികൾ IRTC പൂർത്തീകരിച്ചത് 2021-22 വർഷത്തിലാണ്. ഫയൽ

പ്രകാരം മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണത്തിനായി IRTC ക്ക് ആകെ നൽകിയിട്ടുള്ള തുക 3908177 രൂപയാണ്(600000+500000+548000+909507+1350670). പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ അതാത് നിർമ്മാണഘട്ടങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാതെ തുടർവർഷങ്ങളിലേക്ക് നീണ്ടു പോയതായാണ് രേഖകൾ സൂചിപ്പിക്കുന്നത്.

സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017, എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 എന്നിവയിലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം കരാറിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയും കരാറുകളിൽ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 1% ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ IRTC ക്ക് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

നിലവിലെ സ്ഥിതി

ഓർഗാനിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാന്റിന്റെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ വളം നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി അധികാരികൾ അറിയിച്ചു.

ഔദ്യോഗിക് യൂണിറ്റും ബയോലിംഗ് മെഷീനും നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലെന്ന് ഉദ്യോഗസ്ഥർ അറിയിച്ചു. നാപ്കിൻ പോലുള്ള മെറ്റീരിയലുകൾ അതിതാപന ചൂളയിൽ കത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചു.

തുടർപരിപാലനത്തിനായി IRTCയുമായി എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് ഫയലിലെ രേഖകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നത്. സ്ഥാപിച്ച മെഷീനുകളുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഉപകരണങ്ങളുടെ വാറണ്ടി കാലയളവ് എത്ര വർഷമാണെന്ന് അറിയുന്നതിനുള്ള രേഖകളില്ല.

സ്ഥാപിച്ച മെഷീനുകൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും അവ ഉപയോഗപ്രദമാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയതിന്റെ കാരണവും അറിയിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറി 19/20-2-23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റിൽ ഉൽപ്പാദിപ്പിക്കുന്ന വളം വിപണനം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതും വ്യക്തമല്ല.

മെഷീനുകൾ വാങ്ങുന്നതിനും അവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള ഷെഡ്യൂൾ നിർമ്മാണത്തിനാണ് തൻവർഷത്തെ ചെലവ് നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. മാലിന്യ സംസ്കരണ കേന്ദ്രത്തിന്റെ നിർമ്മാണം 2018-19 ൽ ആരംഭിച്ചുവെങ്കിലും 21-22 ലും അതിന്റെ പൂർണ്ണമായ പ്രവർത്തനക്ഷമതയിൽ എത്തിയിട്ടില്ല. സംസ്കരണ കേന്ദ്രത്തിന്റെ വിജയകരമായ നടത്തിപ്പിനുള്ള എല്ലാ ഘടകങ്ങളും സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. 2018-19 പദ്ധതിയിലെ ഇനോർഗാനിക് മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിലുൾപ്പെട്ട ഘടകത്തിനാണ് തൻവർഷത്തെ ചെലവ്. തുടർനടത്തിപ്പിൽ ഉണ്ടാകാനിടയുള്ള പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നിബന്ധനകൾ നിർവഹണ ഏജൻസിയുമായുള്ള കരാർ വ്യവസ്ഥകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല .

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതായ ജി.എസ്.ടി പോലുള്ള നികുതി കുറവ് ചെയ്തുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ദീർഘകാലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വികസന ലക്ഷ്യത്തിനനുസൃതമായി മാലിന്യ സംസ്കരണ കേന്ദ്രത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

പുനരുപയോഗസാധ്യതയുള്ള പ്ലാസ്റ്റിക് പ്രത്യേകമായി തരം തിരിച്ച് ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകളും പരിശോധനാവിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി ആവിഷ്കരിക്കപ്പെടുന്ന പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കുന്നതിനും ഫലപ്രാപ്തി വിലയിരുത്തുന്നതിനും സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റിലേക്ക് എത്തുന്ന മാലിന്യങ്ങളുടെ അളവ് പരിമിതപ്പെടുത്തുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ നിന്നും ശേഖരിച്ച് ട്രാക്ടറിന്റെ സഹായത്തോടെ മാലിന്യ പ്ലാന്റിൽ എത്തുന്ന മാലിന്യത്തിൽ ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾക്കു പുറമേ അജൈവ മാലിന്യങ്ങളും ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. അത്തരം മാലിന്യങ്ങളുടെ ആധിക്യം മൂലം അവ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനായി താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം 21.89 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	വിശദാംശം
1	258/22- മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യൽ (സ്റ്റിൽ ഓവർ)	1354255 CFC	1000000 CFC	മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യാൻ തുടങ്ങിയതിന്റെ തുടർച്ചയായുള്ള പ്രൊജക്ട്
2	314/22- വക്കാവിലെ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യൽ	1189800/- CFC	1189800/- വൗച്ചർ നം 121/31.3.22	സംസ്കരിക്കാൻ കഴിയാത്ത മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന്

അജൈവ പാഴ്വസ്തുക്കൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് കോഴിക്കോടുള്ള നിറവ് എന്ന ഏജൻസിയുമായി 2.12.19 ന് കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഒരു കിലോഗ്രാമിന് 8.50/- രൂപ നിരക്കിലാണ് ഏജൻസിയുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ഏജൻസി നീക്കം ചെയ്ത മാലിന്യത്തിന്റെ തുക നൽകുന്നതിനായാണ് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മാലിന്യ സംസ്കരണ കേന്ദ്രത്തിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പ്രൊജക്ടുകൾ നിരന്തരം നടപ്പാക്കുന്നതിന്റെ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കണമെന്നറിയിച്ച് എൻക്വയറി(21/ 20-2-23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല .

മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റിന്റെ സംസ്കരണ ശേഷിയനുസൃതമായി പ്ലാന്റിലേക്കെത്തിക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് നിയന്ത്രിച്ചും യന്ത്രങ്ങളുടെ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പാക്കിയും അവ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ചെലവ് കുറയ്ക്കാൻ നടപടിയെടുക്കേണ്ടതാണ്. ജൈവമാലിന്യം സംസ്കരിക്കുന്നതിന് ഉറവിട മാലിന്യസംസ്കരണ പരിപാടികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ -മസ്റ്ററിംഗ് പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ നിലവിലും ഡാറ്റാബേസിൽ തുടരുന്നു

മസ്റ്ററിംഗ് പൂർത്തീകരിക്കുകയോ ഹോം മസ്റ്ററിംഗിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഡാറ്റാ ബേസ് പരിശോധിക്കുമ്പോൾ 2019 മുതൽ ഇവരുടെ പെൻഷൻ മേൽകാരണത്താൽ തടഞ്ഞു വെച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ID	റിമാർക്സ്	പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ്
1	രാജാമണി (ALP)	108760100951	2019 മുതൽ മസ്റ്ററിംഗ് നടന്നിട്ടില്ല.	സസ്പെൻഡഡ്
2	ജയശ്രീ കെ	108760601681	2019 മുതൽ മസ്റ്ററിംഗ് നടന്നിട്ടില്ല.	ആക്ടീവ്
3	അപ്പണി (OAP)	108760203069	2019 മുതൽ മസ്റ്ററിംഗ് നടന്നിട്ടില്ല.	ആക്ടീവ്
4	രാജൻ (Disabled Pension)	108760400557	2019 മുതൽ മസ്റ്ററിംഗ് നടന്നിട്ടില്ല.	ആക്ടീവ്

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.23/20-2-23 നുള്ള മറുപടിയായി മസ്റ്ററിങ് നടത്താത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് എടുത്ത് അറിയിപ്പ് നൽകി വരുന്നുണ്ട് എന്നും അനർഹരെയും മരണപ്പെട്ടവരെയും ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർഷങ്ങളായി മസ്റ്ററിംഗ് ചെയ്യാതെ ഡാറ്റാ ബേസിൽ തുടരുന്ന മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ചു തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്

വി.ഇ.ഒ-1, വി.ഇ.ഒ-2 എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായി നടപ്പാക്കിയ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - രണ്ടാം ഘട്ടം ഭവന നിർമ്മാണം

എ. നെന്മാറ മേഖല

ലൈഫ് രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ച 184 പേരിൽ 183 പേരുടേയും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ച 10 പേരുടേയും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ലൈഫ് രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ശ്രീമതി.ബിന്ദു നാരായണൻ, കയ്പഞ്ചേരി, Ward-19

14-11-18 ന് 40000 രൂപയും 29-3-2019 ന് 220000 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 260000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി. നെല്ലിയാമ്പതി മേഖലയിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നെന്മാറ മേഖലയിലെ ഭവന നിർമ്മാണം - പുരോഗതി

ആകെ 70 പേരിൽ 67 പേർ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നെല്ലിയാമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി സഹായം നൽകിവരുന്നുണ്ട്. ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 53 പേരിൽ 51 പേരുടെ നിർമ്മാണവും എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ 17 പേരിൽ 16 പേരുടെ നിർമ്മാണവും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ജനറൽ

1. ശ്രീമതി.ദാമന മണികണ്ഠൻ, അകമ്പാടം, W- 11

28-1-21 ന് 120000 രൂപയും 18-3-21 ന് 80000 രൂപയും 18-9-21 ന് 50000 രൂപയും കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 150000 രൂപ കൈപ്പറ്റുവാനുണ്ട്.

2. ശ്രീമതി.ഖദീജ, ചന്ദ്രമല

5-12-22 ന് 120000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. 280000 രൂപ നൽകുവാനുണ്ട്.

എസ്.സി

1. ശ്രീമതി.ദേവി കൊട്ടയങ്ങാടി, ചന്ദ്രമല

30-9-2021 ന് 40000 രൂപയും 16-3-2022 ന് 160000 രൂപയും 6-10-2022 ന് 100000 രൂപയും 30-1-2023 ന് 60000 രൂപയും കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. അവസാന ഗഡുവായ 40000 കൈപ്പറ്റുവാനുണ്ട്.

ഫേസ് - 3 (പഴയ ലിസ്റ്റ്)

ജനറൽ വിഭാഗത്തിലെ 16 പേരിൽ 14 പേരും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. ശ്രീമതി.വിമല മണി, കണിമംഗലം

21-3-22 ന് 60000 രൂപയും 26-3-2022 ന് 240000 രൂപയും 6-10-2022 ന് 60000 രൂപയും കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. 40000 രൂപ കൈപ്പറ്റുവാനുണ്ട്.

2. ശ്രീമതി.ആഷ വേലായുധൻ, ചീറുമ്പകാവ്

26-3-2022 ന് 40000 രൂപയും 23-1-2023 ന് 80000 രൂപയും കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. 280000 രൂപ കൈപ്പറ്റുവാനുണ്ട്.

2. ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - ഫേസ്-3 (അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്-SC/ST)

38 പേരിൽ 11 എണ്ണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 27 പേരുടെ നിർമ്മാണം തുടർന്നുവരുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 11/17-2-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറി - പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

206/22-എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ-2

അടങ്കൽ - 230000 (SCP)

ചെലവ് - 80000 രൂപ (ബിൽ നം. 4/18-8-21 - 30000 + 10/27-12-22 - 50000)

2020-21 ൽ 10 പേർ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചതിൽ നിലവിൽ 9 പേരും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. ശ്രീമതി.ദാമന ചന്ദ്രൻ, പാറക്കാൽ, നെല്ലിപ്പാടം

എഗ്രിമെന്റ് തീയതി - 9-11-2020

9-11-2020 ന് 100000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. 100000 രൂപ കൈപ്പറ്റുവാനുണ്ട്.

മേൽ ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഭാഗികമായി തുക കൈമാറിയെങ്കിലും പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 11/17-2-23 ന് മറുപടിയിൽ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല

2017 ലെ സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് വകുപ്പ് 51(1), 2017 ലെ എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് സെക്ഷൻ 51(1) എന്നിവ പ്രകാരം കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയും കരാറുകളിൽ ബിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ CGST, SGST ഇനത്തിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യാൻ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശമുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നാണ് 2% കുറവു ചെയ്യേണ്ടത്.

2021-22 വർഷത്തിൽ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ നാല് കരാറുകാരുടെ ടെണ്ടറുകൾ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷത്തിൽ 22 പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് 5638652 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട 2% GST TDS നടത്തിയിട്ടില്ല.

കരാറുകാർക്കുള്ള തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട 2% നിരക്കിൽ GST TDS നടത്താത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കണമെന്നറിയിച്ച് എൻക്വയറി നം. 22/20-2-23 നൽകിയതിന് ജി.എസ്.ടി അടവാക്കുന്നതിന് കരാറുകാർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകുന്നതാണ് എന്നും തുക അടവാക്കി രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി

ബിൽ തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 MGNREGS-വ്യക്തിഗത മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളുടെ ഇനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കൽ -മാസ്റ്റർ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

06-01-2022 ൽ കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Ministry Of Rural Development Department Of Rural Development പുറപ്പെടുവിച്ച ആനവൽ മാസ്റ്റർ സർക്കുലർ പ്രകാരം വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള മെറ്റീരിയലുകൾ വാങ്ങുന്നതിനും വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ 48 വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ വസ്തുക്കൾ ഗുണഭോക്താക്കൾതന്നെ നേരിട്ട് വാങ്ങേണ്ടതും ലഭ്യമായ സാധനങ്ങൾ, ഉപയോഗിച്ചവ, ബാക്കിയുള്ളവ എന്നിവയുടെ വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്ന് മാസ്റ്റർ സർക്കുലറിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഉപയോഗിച്ച മെറ്റീരിയലിനു മാത്രം തുക അനുവദിക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അപ്രകാരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇക്കാര്യത്തെക്കുറിച്ച് എൻക്വയറി നം 22/20-2-23 നൽകിയതിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യാൽ മാത്രമാണ് തുക അനുവദിക്കുന്നത് എന്നും തുടർന്നുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണ് എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണ വേളയിൽ സർക്കുലറിലെ ൨.7.1(0) പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് - ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയില്ല

ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി താഴെ പറയും പ്രകാരം മൂന്ന് പ്രോജക്ടുകൾ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം പദ്ധതിയായി 2021-22 വർഷത്തിൽ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

- 1) S0020/22 -അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (ജനറൽ)
 അടങ്കൽ -5356780രൂ (വികസനഫണ്ട്-2056780, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- 2000000, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ-300000, ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-100000)
 ചെലവ്-4063412രൂ (വികസനഫണ്ട്-1856780, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- 927386, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ-300000, ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-979246)
 - 2) S0021/22 -അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (എസ്.സി.പി)
 അടങ്കൽ -2323252രൂ (വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി)
 ചെലവ്-2323252രൂ (വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി)
 - 3) S0022/22 -അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (ടി.എസ്.പി)
 അടങ്കൽ -100000രൂ (വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി)
 ചെലവ്- 100000രൂ (വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി)
- മൂന്ന് പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം 17 ബില്ലുകളിലായി അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരത്തിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള 6486664 രൂപയിൽ 3357014 രൂപ (5% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ) ഹരിത കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ്, വലതല, നെമ്മാറ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങുന്നതിനായാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017, എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 എന്നിവയിലെ സെക്ഷൻ 51(1) പ്രകാരം കരാറിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയും കരാറുകളിൽ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST,SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നാണ് 2% കുറവു ചെയ്യേണ്ടത്.

മേൽ പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഇത്തരത്തിൽ ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ടി.ഡി.എസ് പിടിക്കുന്നുണ്ടെന്നാണ് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.6/17.02.23) ലഭിച്ച മറുപടി .

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ കരാർ തുക 2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാണെങ്കിൽ ബില്ലിൽ നിന്നും 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യാതിനു ശേഷം മാത്രം തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം.	127/22 (വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ- ജനറൽ- സ്പിൽഓവർ)
അടങ്കൽ	2765000രൂ (750000-വികസന ഫണ്ട്, 1572326-ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, 442674-തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	2765000രൂ
ബിൽ നം	4/08.07.21, തുക.750000/- 15/06.11.21, തുക.1572326/- ചെക്ക് നം.JN-3364972/11.11.21, തുക.442674/-

60 വയസ്സ് പൂർത്തിയായ വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി നാല് പ്രോജക്ടുകളാണ് 2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആർട്കോ എന്ന ഏജൻസിയിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ടാണ് കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. കട്ടിൽ ഒന്നിന് 3950 രൂപയാണ് ഏജൻസിക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

1) ആർട്കോയിൽ നിന്നുള്ള വാങ്ങൽ

ജി.ഒ(സാധാ)നം.1/2021/എസ്.പി.ഡി തിയതി.05/01/2021 ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 4 പ്രകാരം ആർട്കോയിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ, പ്രസ്തുത സാധനങ്ങൾ ആർട്കോയിൽ നിർമ്മിക്കുന്നതാണെന്നും പുറമെ നിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടില്ലാത്തതുമാണ് എന്ന് ആർട്കോ മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആർട്കോവിന് നേരിട്ട് സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സ.ഉ(സാധാ)നം.04/2018/ എസ്.പി.ഡി തിയതി 02.02.2018 പ്രകാരമുള്ള പ്രൈം ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത കട്ടിലുകളാണ് ആർട്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ആർട്കോയിൽ നിന്നും 700 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

2. കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ വിലയായി 2765000രൂ (2343222+ 18% GST) മേൽപ്പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ആർട്കോയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2.5 ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് 2% ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ബാധകമാണ്. ടി.ഡി.എസ് ആയി 46864 രൂപ കുറവു ചെയ്യുന്നതിനുപകരം 27650രൂപ മാത്രമാണ് ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഇനത്തിൽ ബില്ലിൽ നിന്നും പിടിച്ചിട്ടുള്ളത്.

3. 25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങൾ GeM പോർട്ടലിൽ നിലവിലുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് GeM പോർട്ടലിൽ ഇല്ലാത്ത സാധനങ്ങൾ മറ്റ് രീതിയിൽ വാങ്ങാവുന്നതാണ്. ആയത് GeM ൽ ഉണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

4. സ.ഉ(പി)നം.259/2010/LSGD തിയതി 8-11-2010 പ്രകാരം നേരിട്ട് റേറ്റ് കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള പരിധി 5 ലക്ഷം രൂപയായി പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മേൽ വാങ്ങലുകളിൽ പരിധി പാലിച്ചിട്ടില്ല. 5 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഇടങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതാണെന്നതും പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.

5. വിതരണവിവരം

വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ആർട്കോയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ 700 കട്ടിലുകളിൽ 693 എണ്ണം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതായും 7 കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്യാത്തതായും കാണുന്നു.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/17.02.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന സാധനങ്ങൾ മാത്രം 5 ലക്ഷം രൂപയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി മാത്രം നേരിട്ട് വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിച്ചിട്ടില്ലാത്ത സന്ദർഭങ്ങളിൽ സ.ഉ(പി)നം.259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ, തിയതി 8-11-2010 പ്രകാരമുള്ള പ്രോക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖയും 2013 ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവലാണ് ബാധകം. കൂടാതെ ജി.ഒ(പി)നം.7/19/SPD, തിയതി 26-4-2019 പ്രകാരം സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും 25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ GeM പോർട്ടലിലൂടെ വാങ്ങേണ്ടതാണെന്നും GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമല്ലാത്ത സാധനങ്ങൾ മറ്റ് രീതിയിൽ വാങ്ങാവുന്നതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അപ്രകാരം വാങ്ങുമ്പോൾ 25000 മുതൽ 100000 രൂപ വരെ ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ, 100000 രൂപ മുതൽ 5 ലക്ഷം രൂപ വരെ ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ, 5 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ എന്നീ രീതികൾ അവലംബിക്കേണ്ടതാണ്.

3) 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് 2% ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഇടയടക്കേണ്ടതാണ്.

4) വിതരണ രേഖകൾ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. വിതരണ രേഖകൾ പ്രകാരം 7 കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്യാത്തതിനാൽ 27650 രൂപ (3950 X 7) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 മുൻകൂറായി തുക നൽകിയെങ്കിലും ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	35/22(ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ)
അടങ്കൽ	250000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം)
ചെലവ്	250000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം)
ബിൽ നം/ തിയതി	3/31.03.2022, തുക.250000/-

നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) ആയിരുന്നു. 2021-22 വർഷത്തിൽ 250000/- രൂപ ദി മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ, കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് (A/c No. 34306403911) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, നാളിതുവരെയായിട്ടും മരുന്നുകൾ ഒന്നും തന്നെ ആശുപത്രിയിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/17.02.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

തുക കൈമാറി ഇതുവരെയായിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ, മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിനായുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം - തൻവർഷം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭ്യമായില്ല

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.സെക്രട്ടറി
 പ്രൊ.നം. - 13/22, എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്
 അടങ്കൽ - 512788/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
 ചെലവ് - 480348
 ബിൽ നം. 4/20-10-2021, തുക.326748/-
 5/31.03.2022, തുക.153600/-

2021-22 വർഷത്തിൽ എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട അർഹരായ 12 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി Cprcs പോർട്ടൽ മുഖേന കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 326748 രൂപ 20.10.2021-ന് കൈമാറിയെങ്കിലും തൻവർഷം ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭ്യമായില്ലെന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

Gem പോർട്ടൽ മുഖേന 153600/- രൂപയ്ക്ക് ബാക്കിയുള്ള ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി 4 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

കെൽട്രോൺ എന്ന സ്ഥാപനം ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്യാൻ സാധിക്കുകയില്ല എന്ന് അറിയിക്കുകയും തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും ടി തുകയ്ക്ക് തനത് ഫണ്ട് പ്രൊജക്ട് വച്ച് 2022-23 വർഷത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.9/17.02.2023) ലഭിച്ച മറുപടി.

ലാപ്ടോപ്പുകൾ Cprcs ൽ നിന്നും ലഭ്യമാകാൻ ഒരു മാസത്തിലധികം കാലതാമസം ഉണ്ടായാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കി കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ Gem മുഖേന വാങ്ങാവുന്നതാണെന്ന് സ.ഉ(ആർടി)നം.2076/2021/തസ്വഭവ തിയതി 23-10-2021, സ.ഉ(ആർടി)നം.482/2022/LSGD തിയതി 28-02-2022 പ്രകാരം സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ തുക നിക്ഷേപിച്ച് ഒരു മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കാതെ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതിരുന്നതിനാൽ അർഹതപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് തൻവർഷം ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാക്കാതെ പോയതായി വിലയിരുത്തുന്നു. വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠന കാലയളവിനുള്ളിൽ പ്രയോജനപ്പെടുന്ന വിധത്തിൽ ഇത്തരം പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണ കലണ്ടർ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഫയൽ അടുത്ത ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ - സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നില്ല

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ സൂക്ഷിക്കുന്ന സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ലഭിച്ച മുഴുവൻ ഭക്ഷണ സാധനങ്ങളും സ്റ്റോക്കിൽ എടുക്കുകയോ വിതരണം ചെയ്യാതിന്റെ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഭക്ഷ്യസാധനങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, മാവേലി സ്റ്റോറിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ താഴെപ്പറയുന്ന ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ഭക്ഷണസാധനങ്ങളും അവയുടെ വിതരണ വിവരങ്ങളും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

എ) ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.0903103/21691 തിയതി.28.10.21, തുക-187504/-

ഇനം	അളവ്
ചെറുപയർ (Kg)	537

കടല (Kg)	607
വെളിച്ചെണ്ണ (L)	239
ഗോതമ്പ് (Kg)	999

ബി) ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ. 0903103/211119 തിയതി. 18.03.22, തുക. 208058/-

ഇനം	അളവ്
വെളിച്ചെണ്ണ (L)	319
ചെറുപയർ (Kg)	768
ഗോതമ്പ് (Kg)	1200

അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.10/17.02.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

സാധനങ്ങൾ കൃത്യമായി സ്റ്റോക്കിൽ എടുക്കേണ്ടതും അതാത് അങ്കണവാടികളിലേയ്ക്ക് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കേണ്ടതും കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽപ്പറഞ്ഞ ഭക്ഷണ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 395562/- രൂപ (208058+187504) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-30 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം- വിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നം.	290/22 (പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം-സ്പിൽ ഓവർ)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ	1250000/- (625000-വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ, 625000-മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്	625000/- (വികസനഫണ്ട്)
ബിൽ നം	8/09.02.22, തുക.350000/- 9/09.02.22, തുക.275000/-

നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ 4 മുതൽ 6 മാസം വരെ പ്രായമുള്ള കന്നുകുട്ടികൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുക എന്നതാണ് പദ്ധതി. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 625000/- രൂപ 2021-22 വർഷം അസി ഡയറക്ടർ കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം, പാലക്കാട് ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

എത്ര ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തത്, ഏത് ക്ഷീരവ്യവസായ സഹകരണ സംഘം മുഖേനയാണ് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്നീ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.

മേൽപ്പറഞ്ഞ രേഖകൾ, പദ്ധതി കാലയളവ് അവസാനിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പൂർത്തിയാക്കുന്ന വിവരം, വിനിയോഗിക്കാത്ത തുകയുടെ തിരിച്ചടവ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 14/20.02.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

1-31 ധാതുലവണ മിശ്രണവും വിരമരുന്നും വാങ്ങൽ- ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം.-	289/22 (ധാതുലവണ മിശ്രണവും വിരമരുന്നും വാങ്ങൽ-സ്പിൽ ഓവർ)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-	വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ -	370058/- (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)

ചെലവ് - 370000/- (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)
 ബിൽ നം - 4/13.01.22, തുക.370000/-
 ധാതുലവണ മിശ്രണവും വിരമനും വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 370000/- രൂപ കേരള ഫീഡ്സ് ലിമിറ്റഡിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച ചെലവ് രേഖകൾ, വിതരണ രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
 ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.15/20.02.23) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.
 രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 370000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സവാദം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 പോത്തുകുട്ടി പരിപാലനം(എസ്.സി) - രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി തുക അധികം നൽകി

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജൻ
 പ്രോജക്ട് : 86/22 (പോത്തുകുട്ടി പരിപാലനം-SC)
 അടങ്കൽ : 100000/- (വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി-75000, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം- 25000)
 ചെലവ് - 40000/- (വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി-30000, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം- 10000)
 ബിൽ നം. 10/09.02.22, തുക.15000/-, 15/26.02.22, തുക.15000/-,
 ചെക്ക് നം.2013673/04.03.22,തുക.5000/-, ചെക്ക് നം.2013672/04.03.22,തുക.5000/-,
 പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവർക്കുള്ള പോത്തുകുട്ടി വളർത്തൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 2021-22 വർഷത്തിൽ 2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മേൽപ്പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 15000/- രൂപ വീതം സബ്സിഡിയായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
 സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി 14.02.2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.2.4 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവർക്ക് കന്നുകുട്ടി, കാളക്കുട്ടി, പോത്തുകുട്ടി എന്നിവയ്ക്കുള്ള സബ്സിഡി നിരക്ക് പരമാവധി 10000 രൂപയാണ്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ഒരോ ഗുണഭോക്താവിനും 5000 രൂപ വീതം അധികമായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
 ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.17/20.02.23) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.
 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികമായി ചെലവഴിച്ച 10000/- (2X5000) രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഖ.3-1 കൂടി കാണുക)

1-33 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - തുക തെറ്റായ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകി

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം പ്രോജക്ടിന്റെ (നം.20/22) ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.
 1) മാവേലി സ്റ്റോറിൽ നിന്നും (0903103/21869, Dtd.27.12.21) 116568 രൂപയ്ക്ക് ഭക്ഷണസാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ തുക മാവേലി സ്റ്റോറിനു നൽകേണ്ടതിനു പകരം ഹരിത കുടുംബശ്രീയുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് (A/c No.0744201000118) ബിൽ നം. 23/19.01.22 പ്രകാരം നൽകി.
 2) ഹരിത കുടുംബശ്രീയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ നൽകേണ്ട 15042/- രൂപ മാവേലി സ്റ്റോറിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് (A/c No.15580200000291) ബിൽ നം.26/29.03.22 പ്രകാരം നൽകി.
 ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.16/20.02.23) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.
 തുകകൾ തെറ്റായ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകിയത് ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആസൂത്രണ, നിർവ്വഹണ നടപടിക്രമങ്ങൾ വിലയിരുത്തൽ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ 142 പ്രവൃത്തികളിൽ 64 എണ്ണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വകയിരുത്തിയ 5.70 കോടി രൂപയിൽ 1.84 കോടി രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 32% മാത്രമാണ് തൻവർഷത്തെ ചെലവ്. വിശദാംശങ്ങൾ തുടർന്നുള്ള ഖണ്ഡികകളിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-34-1 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

എ. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ സ്വഭാവം

തൻവർഷം ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ - 70%

കെട്ടിടങ്ങൾ - 23%

മറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - 7%

55% പ്രവൃത്തികളും സ്പിൽ ഓവർ ആയി മാറിയിട്ടുണ്ട്.

ബി. രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

2012 ലെ PWD മാനുവൽ അനുസരിച്ചുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി എഗ്രിമെന്റ് ഫോറം പുതുക്കിയിട്ടില്ല. കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ ഒഴിവാക്കാതെയാണ് കരാറുകാരന്മാരായി എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചിട്ടുള്ളത്.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കാതെയാണ് പ്രവൃത്തികൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ടാറിംഗ് പ്രവർത്തികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ടാർ ബാർലിന്റെ വിലയായി ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ 281 രൂപ സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ ഹെഡിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പല പ്രവൃത്തികളുടേയും കരാറുകാരന്മാരായി സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചിട്ടില്ല.

രണ്ടു തവണയിൽ കൂടുതൽ കരാറുകാർക്ക് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തിയുടെ സ്ഥലത്തിന്റെ ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കാതെ സ്ഥലം കൈമാറിയതിനാൽ പല പ്രവൃത്തികളുടേയും പൂർത്തീകരണം വൈകുവാനിടയായിട്ടുണ്ട്.

തനത് ഫണ്ടിന്റെ ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കാതെ തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കാത്ത സ്ഥിതിവിശേഷം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. എഗ്രിമെന്റുകളിലെ കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
2. പരമാവധി ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. സ്പിൽഓവർ പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം കുറയ്ക്കാനുള്ള ശ്രമം നടത്തേണ്ടതാണ്.
3. ബില്ലുകളിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്ന ജി.എസ്.ടി കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്താതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമം നടത്തുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3/16-2-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-34-2 ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കാതെ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചു

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാതെയാണ് പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിന്റെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	അലോട്ട്മെന്റ് ചെയ്തത്	ലാസ്റ്റ് ആയ തുക	ചെലവ് %
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	21356300	11376382	53
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	9601577	1752068	18

നോൺ റോഡ് മെയിന്റനൻസിൽ നിന്നും 18% തുക മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. അങ്കണവാടികൾ, സ്കൂളുകൾ, കൈമാറിക്കിട്ടിയ മറ്റ് ഓഫീസുകൾ എന്നിവയുടെ നവീകരണത്തിനായി 13 പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിച്ചുവെങ്കിലും അസി. എഞ്ചിനീയർ ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം തുകയൊന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മരണവാങ്ങൽ, ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ, ഓഫീസ് ചെലവുകൾ എന്നിവയ്ക്കാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന്റെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്ന വിധത്തിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല.

മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വക മാറ്റുന്നതിനുള്ള പ്രവണത ഉള്ളതായും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആവിഷ്കരിച്ച 117/22 നം. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ക്രിമിനോളജിയിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി 406320 രൂപ നോൺ റോഡ് ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊ.നം. 134/22-ബസ് കാത്തിരിപ്പ കേന്ദ്രം എന്ന പ്രോജക്ടിനായി 423341 രൂപയും പ്രൊ.നം. 295/22- പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ഒന്നാം നില ക്യാബിൻ നിർമ്മാണം എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 450000 രൂപയും വകയിരുത്തിയെങ്കിലും തൻവർഷം ചെലവൊന്നുമില്ല.

തനത് ആസ്തികളുടെ പരിപാലനത്തിനായി മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വക മാറ്റുന്നത് മാർഗ്ഗരേഖകളുടെ ലംഘനമാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. ഓരോ സ്ഥാപനത്തിന്റേയും ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു പരമാവധി ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
2. മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വക മാറ്റാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 3/16-2-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-35 പഞ്ചായത്തിന്റെ പുതിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്ന്, രണ്ട് നിലകളുടെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്നാം നിലയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനും രണ്ടാം നില പുതിയതായി നിർമ്മിക്കുവാനുമായി തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തി രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെ രണ്ട് നിലകളും ഓഫീസ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് പര്യാപ്തമായ നിലയിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ബാധ്യപ്പെട്ടു.

പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശം തുടർന്ന് ചേർക്കുന്നു.

1-35-1 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്നാംനില പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല

പ്രൊ.നം. 134/19, 138/22

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ - 1500000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

പി.എ.സി - 1500000 രൂപ

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.വി.തങ്കപ്പൻ

എഗ്രിമെന്റ് നം. 88/7-3-2019

ചെലവ് - 1298721

പാർട്ട് ബിൽ തുക- 908049 രൂപ (ചെക്ക് നം. 5356368/13-10-2020)

അവസാന ബിൽ തുക (2021-22) - 390672 (ചെക്ക് നം. 2412804/16-11-2021)

അളവു പുസ്തകം നം. 98, 101, 106, 141 & 102/19-20

142 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒന്നാം നിലയുടെ നിർമ്മാണത്തിനായി അനുവദിച്ചിരുന്ന സമയപരിധി 6 മാസമായിരുന്നുവെങ്കിലും വിവിധ കാരണങ്ങൾ സൂചിപ്പിച്ചുകൊണ്ട് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിനുള്ള സമയപരിധി കരാറുകാരൻ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുവാൻ ആവശ്യപ്പെടുകയും ആയതനുസരിച്ച് നീട്ടി നൽകുകയും ചെയ്തതിനാൽ 6-9-2019 നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന പ്രവൃത്തി 13-2-2021 നാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിനുള്ള കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷകളിൽ തിയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപേക്ഷകൾ പരിഗണിച്ച് അസി.എഞ്ചിനീയർ പൂർത്തീകരണ തിയതി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അപേക്ഷ	അപേക്ഷയിൽ സൂചിപ്പിച്ച കാരണം	വിശദാംശം
1	ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	5-12-2019 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു
2	ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ പൂർത്തീ കരിച്ചിട്ടില്ല.	4-3-2020 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു
3	മെറ്റീരിയൽ കിട്ടാത്തതിനാൽ	3-6-2020 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു
4	മെറ്റീരിയൽ ക്ഷാമം, തൊഴിലാളികളെ കിട്ടാനില്ല.	2-9-2020 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു
5	കോവിഡ്, തൊഴിലാളിക്ഷാമം	1-12-2020 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകി.
6	കോവിഡ്	1-3-2021 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകി.

2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ഒരു തവണ അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അത്തരത്തിൽ രണ്ടു തവണ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതുമല്ല. PWD മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഇടപാടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതാണ്.

ആദ്യ രണ്ടു ഘട്ടത്തിലും കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൽ ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതാണ് പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കാരണമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. രണ്ട് ഘട്ടത്തിലും സപ്ലൈമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കാതെയാണ് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്.

തുടർന്ന് വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ നാല് തവണകൂടി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയത് PWD മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ ലംഘനമാണ്.

പ്രവൃത്തിയുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ ആരംഭിച്ച് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് കരാറുകാരന് സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് സൈറ്റിന്റെ അനുയോജ്യത ഉറപ്പാക്കാതെയെന്നത് കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്.

PWD മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി രണ്ടുതവണ മാത്രമാണ് ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാമെന്നിരിക്കെ ആറുതവണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 4/16-2-23 ന് മറുപടിയിൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകുമ്പോൾ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതികൂടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

കെട്ടിടം പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മരമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ PWD മാനുവലേയും 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് മരമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ് ചട്ടങ്ങളിലേയും വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35-2 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് രണ്ടാം നിലയുടെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കിയില്ല

പ്രൊ നം.341/21, 153/22
അടങ്കൽ - 5000000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -അസി.എഞ്ചിനീയർ
കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.സതീഷ്കുമാർ.എം.എൻ
എഗ്രിമെന്റ് നം. 36/12-10-2020
പി.എ.സി. 4680808 രൂപ
നാളിതുവരെ അനുവദിച്ചത് - 1138962 രൂപ (2020-21)
(ചെക്ക് നം. 5356368/13-10-2020)
അളവു പുസ്തകം നം. 88/21, 89/21

സിവിൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കരാറുകാരന് പാർട്ട് ബിൽ തുക മാത്രമാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ വൈദ്യുതീകരണത്തിനായി 314052 രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വൈദ്യുതീകരണത്തിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ കെട്ടിടം ഉപയോഗപ്രദമാക്കാത്ത സ്ഥിതിയിലാണെന്ന് പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്.

കരാറുകാരന്റെ 30-11-2020 ലെ അപേക്ഷയിൽ ഒന്നാം നിലയുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതിനുശേഷം മാത്രമേ രണ്ടാം നിലയുടെ നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കേണ്ടതുള്ളൂ എന്ന് നിർദ്ദേശം ലഭിച്ചിരുന്നതായി കരാറുകാരൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിടം പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിനായി എന്തൊക്കെ പ്രവൃത്തികളാണ് നിർവ്വഹിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ളതെന്നും സൈറ്റ് പൂർണ്ണമായും പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് സജ്ജമാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെ ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് സൈറ്റ് കൈമാറിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 4/16-2-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ സിവിൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തനത് ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്ത കാരണം ബാക്കിതുക നൽകുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വൈദ്യുതീകരണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിടം പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മരമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ PWD മാനുവലേയും 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് മരമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ് ചട്ടങ്ങളിലേയും വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 കരാറുകാർക്ക് ടെണ്ടർ എക്സസ് കുടിശ്ശിക നൽകുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

സ.ഉ(സാധ)നം.1778/21/LSGD തീയതി 16-9-2021 പ്രകാരം DSR 2016 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുവാനും 10% വരെ ടെണ്ടർ അധിക നിരക്ക് നൽകുവാനും അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ച് 2021-22 വർഷത്തിൽ 36 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടറുകളിൽ കരാറുകാർ 10 ശതമാനത്തിൽ കൂടാതെ അധിക നിരക്ക് ക്ലോട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തികൾക്കായി വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഓരോ പ്രവൃത്തിക്കും ലഭ്യമായ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് ബില്ലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. നാളിതുവരെ അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. കരാറുകാർക്ക് കുടിശ്ശികയായി നിൽക്കുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1. മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ് - 33 പ്രവൃത്തികൾ- 951521
- 2. CFC -7 പ്രവൃത്തികൾ- 71380
- 3. വികസന ഫണ്ട് - SCP - 2 പ്രവൃത്തികൾ - 24537
- ആകെ - 42 പ്രവൃത്തികൾ - 1047438 രൂപ

തുക അനുവദിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5/16-2-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ കുടിശ്ശിക അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക അനുവദിക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക

അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 20-11-2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 388908 രൂപയാണ്.

അക്കൗണ്ട് നം. 37232970404, SBI നെന്മാറ

ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ വിലയായി ലഭ്യമായ തുകയാണ് അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നത്.

അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5/16-2-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ തുക ഉടൻതന്നെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112 പ്രകാരം ഒരു തവണ അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അത്തരത്തിൽ രണ്ടു തവണ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതും അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതുമല്ല. PWD മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതാണ്. കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പിഴ താഴെ പറയും പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കാലാവധി	പിഴയുടെ നിരക്ക്
ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്	പി.എ.സിയുടെ 1% കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ
ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്	പി.എ.സിയുടെ 2% കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാർ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കകം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ നൽകുകയോ അസി. എഞ്ചിനീയർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലെന്ന് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. പിഴ ഈടാക്കാതെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	PAC	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	ഈടാക്കിയ (രൂപ)	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്
1	പ്രൊ.നം.6/21 - വല്ലങ്ങി ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് പൂർത്തീകരണം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ അടങ്കൽ - 15 ലക്ഷം (തനത് ഫണ്ട്) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.സി.വിജയ രാഘവൻ എഗ്രിമെന്റ് നം. 35/30-09-2020 അളവു പുസ്തകം നം.95/21, 96/21 ചെലവ് -1492790 രൂപ ചെക്ക് നം.2412821/ 27-3-2022	1492990	29-3-2021	24-8-2021	0	14299 (1% Of PAC)
	സ.ഉ(സാധാ)നം.1444/21/തസ്വഭവ തീയതി 31-7-21 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ഫൈൻ ഇല്ലാതെ ആറുമാസത്തേക്ക് കൂടി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉത്തരവ് തീയതിക്കുമുമ്പ് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ 1% പിഴ ഈടാക്കാതെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.					
2	പ്രൊ.നം.139/19- തേവർമണി അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ അടങ്കൽ - 10 ലക്ഷം (തനത് ഫണ്ട്) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ഗിരീഷ്.എം. എഗ്രിമെന്റ് നം. 100/14-03-2019	915836	13-9-2019	22-5-2020	0	9158 (1% Of PAC)
	കോവിഡ് കാലയളവിനുമുമ്പ് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ 1% പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരൻ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ നൽകുകയോ കാലാവധി ഔദ്യോഗികമായി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.					

<p>അളവു പുസ്തകം നം.135, 140/19-20 ചെലവ് -821308 രൂപ ചെക്ക് നം.5356399/ 17-9-2021</p>
--

പിഴ ഈടാക്കാതെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.12/17-2-23) ന് മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തുക 23457 രൂപ(14299+9158) ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 പോത്തുകുട്ടി പരിപാലനം(എസ്.സി) - രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി തുക അധികം നൽകി

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജൻ
 പ്രോജക്ട് : 86/22 (പോത്തുകുട്ടി പരിപാലനം-SC)
 അടങ്കൽ : 100000/- (വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി-75000, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം- 25000)
 ചെലവ് - 40000/- (വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി-30000, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം- 10000)
 ബിൽ നം - 1) 10/09.02.22,തുക.15000/-
 2) 15/26.02.22, തുക.15000/-
 3) ചെക്ക് നം.2013673/04.03.22,തുക.5000/-,
 4)ചെക്ക് നം.2013672/04.03.22,തുക.5000/-,
 പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവർക്കുള്ള പോത്തുകുട്ടി വളർത്തൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 2021-22 വർഷത്തിൽ 2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മേൽപ്പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 15000/- രൂപ വീതം സബ്സിഡിയായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
 സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി 14.02.2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.2.4 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവർക്ക് കന്നുകുട്ടി, കാളക്കുട്ടി, പോത്തുകുട്ടി എന്നിവയ്ക്കുള്ള സബ്സിഡി നിരക്ക് പരമാവധി 10000/- രൂപയാണ്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ഒരോ ഗുണഭോക്താവിനും 5000/- രൂപ വീതം അധികമായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.17/20.02.23) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.
 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികമായി ചെലവഴിച്ച 10000/- (2X5000) രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2021-22	14.2.2023 മുതൽ 21-2-2023 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
നെന്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	മുൻവർഷങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	6433571	-	0	6433571
	2021-22	2275000	ഉഴവുകൂലി	2275000	0
		226634	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	226634	0
		600000	ലൈഫ്-എസ്.സി	600000	0
		1410000	ലൈഫ്-ജനറൽ	1410000	0
		400000	ലൈഫ്-എസ്.സി	400000	0
		300000	ലൈഫ്-ജനറൽ	300000	0
		979246	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	979246	0
		350000	സ്കോളർഷിപ്പ്	350000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട്	മുൻവർഷങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	2075093	വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ	200000	1875093
	2021-22	2170000	ഉഴവുകൂലി	2170000	0
		1260000	ലൈഫ്-എസ്.സി	1260000	0
		2460000	ലൈഫ്-ജനറൽ	2460000	0
		200000	ലൈഫ് - TSP	200000	0
		1189000	ലൈഫ്-	1189000	0

		എസ്.സി		
	1140000	ലൈഫ്-ജനറൽ	1140000	0
	498000	സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	498000	0
	70000	പാലിൻ സബ്സിഡി	70000	0
നെല്ലിയാമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	200000	ലൈഫ് - TSP	200000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ബാക്കി
KSEB കയറാടി സെക്ഷൻ	266/22- സൂറിറ്റ് മെയിൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	Vr. No. 22101048/ 24.1.22 (സി എഫ് സി ബേസിക് ഗ്രാന്റ്)	1466000	വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
ജല അതോറിറ്റി പി എച്ച് ഡിവിഷൻ, പാലക്കാട്	219/22- പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	Vr. No. 22101049/ 24.1.22 സി എഫ് സി ടൈഡ് ഫണ്ട്	2974500	

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അഭ്യർത്ഥിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം ലഭിച്ചത്	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്- KURDFC വായ്പ	-	33312000	-	33312000	2442000	-	30870000

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	29,477,427
--	------------

തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	-
പലിശ	1,761,286
ആകെ	31,238,713
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	31,238,713

സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കിയ F.D രസീതികൾ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളാണുള്ളത്.

ക്രമ നം.	FD രസീതി നം.	ഡെപ്പോസിറ്റ് തീയതി	ഡെപ്പോസിറ്റ്	ബാങ്ക്
1	31404	05/01/2021	152691	വല്ലങ്ങി - വിത്തനശ്ശേരി സഹകരണബാങ്ക്
2	31405	05/01/2021	152691	
3	31406	05/01/2021	152691	
4	31407	05/01/2021	152691	
5	31408	05/01/2021	152691	
6	31409	05/01/2021	152691	
7	31410	05/01/2021	152691	
8	31411	05/01/2021	152691	
9	31412	05/01/2021	152691	
10	31413	05/01/2021	152691	
11	31414	05/01/2021	152691	
12	31415	05/01/2021	152691	
13	31416	05/01/2021	152691	
14	31417	05/01/2021	152691	
15	31418	05/01/2021	152691	
16	31419	05/01/2021	152691	
17	31420	05/01/2021	152691	
18	31421	05/01/2021	152691	
19	31422	05/01/2021	152691	
20	31423	05/01/2021	18489	
21	37150	29/10/2020	166728	
22	37151	29/10/2020	166728	
23	37152	29/10/2020	166728	
24	37153	29/10/2020	166728	
25	37154	29/10/2020	166728	

26	37155	29/10/2020	92628	
27	32843	11/10/2020	5429155	
28	34287	05/01/2020	12008316	
29	31367	28/12/2020	152324	
30	31368	28/12/2020	152324	
31	31369	28/12/2020	152324	
32	31370	28/12/2020	76163	
33	32891	16/10/2020	948716	
34	48531	23/06/2020	750750	
35	008689	29/03/2021	4255810	യൂണിയൻബാങ്ക്
36	008082	01/01/2021	673714	
37	223464	02/11/2020	2793231	
ആകെ			31238713	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 30843 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തീയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
2018-19	1-42	1190	121020101885/ 26-7-21	ശ്രീമതി ജിസ്സ.എ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
2018-19	1-41	4398	121020103624/ 20-10-21	ശ്രീ.രമേഷ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ
2018-19	1-41	1500	121020103633/ 20-10-21	
2018-19	1-41	4500	121020103634/ 20-10-21	
2018-19	1-41	3000	121020103635/ 20-10-21	
2018-19	1-10(1)	250	121020107622/ 20-1-22	ശ്രീ. പി.എം.രാമകൃഷ്ണൻ, ദേവസ്വം ഓഫീസ്, നെന്മാറ
2017-18	3-1(4)	2110	121020103603/ 18-10-21	ശ്രീ.അബൂൾ കരീം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
2017-18	3-1(1)	3893	121020103604/ 18-10-21	
2017-18	3-1(2)	5190	121020103605/ 18-10-21	
2017-18	3-1(3)	2780	121020103667/ 21-10-21	
2017-18	3-4	2032	121020103607/ 18-10-21	ശ്രീ തോമസ് ജോൺ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		30843		

വാർഷിക കണക്കിൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുക 40223 രൂപയാണെങ്കിലും സംസ്ഥാന

ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള തുക 30843 രൂപ മാത്രമാണ്.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2007-08	3-2	2010-11	5.4.9	ചെലവഴിക്കാത്ത പദ്ധതിപ്പണം തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നില്ല	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
പ്രവർത്തനാവലോകന റിപ്പോർട്ട്	-	2014-15	5.7.2	മൃഗസംരക്ഷണ മേഖല- ക്ഷീര വികസനമേഖല	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുപ്പാക്കിയ തുക

തുക ഇറുപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുപ്പാക്കിയ തുക

തുക ഇറുപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	20,589,546
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	113365570
ആകെ	133,955,116
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	116852562
നീക്കിയിരിപ്പ്	17102554
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	10000
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	793212

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനടങ്ങായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	10000	ഡോ.ആതിരപ്രകാശ്, വെറ്ററിനറിസർജൻ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-31	370000	ഡോ.ആതിര പ്രകാശ്, വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-26	27650	ശ്രീമതി.സിന്ധു.കെ.കെ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-29(എ)	187504	ശ്രീമതി.സിന്ധു.കെ.കെ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-29(ബി)	208058	ശ്രീമതി.റുബി സേവ്യർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	793212	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-38(1)	14299	ശ്രീമതി.ഷബീന.ഐ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-38(2)	9158	ശ്രീമതി.ജിസ്ന.എ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	23457	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഒന്നുമില്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.ഷബീന.ഐ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ആലിഫ്, വടക്കേനട, കാവശ്ശേരി, പാലക്കാട്- 678543
ശ്രീമതി.ജിസ്ന.എ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, എലവഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ആന്ത്രോത്ത് കളം, കണിമംഗലം, നെന്മാറ, പാലക്കാട്- 678508

ഡോ.ആതിര പ്രകാശ്, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, മുത്തോളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പുതുശ്ശേരി ഹൗസ്, പനച്ചിക്കാട്, കോട്ടയം- 686533
ശ്രീമതി.റുബി സേവ്യർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, നെമ്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കവലക്കാട്ട് ഹൗസ്, കൂട്ടാല(പി.ഒ), കന്നംപള്ളി, പാലക്കാട്- 678681
ശ്രീമതി.സിന്ധു.കെ.കെ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	സി.ഡി.പി.ഒ, ചാവക്കാട്	മാങ്ങാത്തറ ഹൗസ്, ചാവക്കാട്, തൃശൂർ- 680506

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	എൽ.എഫ്.പി.10-486/01 /12-6-2001	4
1997-98	എൽ.എഫ്.പി.10-825/02 /6-2-2003	6
1998-99	എൽ.എഫ്.പി.10-825/02 /6-2-2003	9
1999-2000	എൽ.എഫ്.പി.12-242/09 /8-5-2010	11
2000-01	എൽ.എഫ്.പി.12-202/09 /6-5-2010	8
2001-02	എൽ.എഫ്.പി.12-247/09 /6-5-2010	12

2002-03	എൽ.എഫ്.പി.12-986/06 /5-4-2008	7
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.12-987/05 /7-2-2006	5
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.12-39/09 /5-1-2010	13
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.11-239/10 /4-1-2011	8
2006-07	എൽ.എഫ്.പി.18-895/11 /27-10-2011	10
2007-08		
2008-09		
2009-10	എൽ.എഫ്.പി.18-2191/12 /6-5-2013	4
2010-11		
2011-12	എൽ.എഫ്.പി.18-46/14 /2-4-2014	11
2012-13	എൽ.എഫ്.പി.18-643/15 /24.8.15	11
2013-14	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി18/1416/ 16/9.8.2016	11
2014-15		
2015-16	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി18/227/ 16/8.2.2017	10
2016-17	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി18/1589/17/ 23.8.2017	27
2017-18	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി18/262/ 2019/26-04-2019	38
2018-19	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി18/201/ 2020/12-5-20	42
2019-20	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി18/1249/ 2022/13-07-2022	15
2020-21	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി18/1251/ 2022/13-07-2022	24

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെന്മാറ 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 കാര്യലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വാർഷിക കണക്ക്-വിവിധ പത്രികകൾ

1.

Nemmara Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31- March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
RECEIPTS			
Opening Balance			
Bank	Bank	RP-40(a)	20589546.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	2746545.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	12800.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1956208.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	289418.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	77734689.00
171000000	Interest Earned	RP-9	6130.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	11827685.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2011503.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	787271.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	96485.00
312000000	Reserves	RP-30	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	1705726.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	752880.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	12466083.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	RP-44	0.0
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	972147.00
Grand total			133955116.00
PAYMENTS			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	6070841.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	3300007.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	3687151.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	12954395.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	30898399.00
252000000	Decentralised Plan Programme-	RP-17	10953019.00

	Infrastructure Sector		
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in	RP-18	2120368.00
	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	1813922.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	10944540.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	71920.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	323744.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	-3800.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	2951551.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	11708755.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	39764.00
340000000	Deposits Received	RP-34	442250.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	5400560.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2465948.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	2914200.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1862135.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	5932893.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	16588357.00
Cash	Cash	RP-40(b)	514197.00
	Grand Total		133955116.00

2.

Nemmara Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
INCOME			
110000000	Tax Revenue	I-1	10154587.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	2356144.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	2470608.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	289418.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions &	I-6	232265724.00

Compensations / Subsidies			
170000000	Income from Investments	I-7	1761286.00
171000000	Interest Earned	I-8	6130.00
180000000	Other Income	I-9	96485.00
	Total Income		249400382.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	16808504.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	3300007.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	3702151.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	39764.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	13143825.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	81347629.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	14846329.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	2160660.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	101755922.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	10944540.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	71920.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	323744.00
	Total Expenditure		248444995.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		955387.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-233127.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		1188514.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

3.

BALANCE SHEET

As on 31-March-2022

Code No.	Description of Items	Schedule No	Amount
----------	----------------------	-------------	--------

	<u>LIABILITIES</u>		
310000000	Reserve & Surplus	B-1	3236153.10
	Municipal (General) Fund [Code No 310]		
311000000	Earmarked Funds	B-2	0.00
312000000	Reserves	B-3	141460070.00
	<i>Total Reserve & Surplus</i>		144696223.10
320000000	Grants, Contributions for specific purposes	B-4	12615175.00
	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes		
	<i>Total Grants, Contributions for specific purposes</i>		12615175.00
330000000	Loans	B-5	30870000.00
	Secured Loans		
	<i>Total Loans</i>		30870000.00
340000000	Current Liabilities and Provisions	B-7	50944735.00
	Deposits Received		
341000000	Deposit Works	B-8	0.00
350000000	Other Liabilities	B-9	3667237.90
	<i>Total Current Liabilities and Provisions</i>		54611972.90
432000000	TOTAL LIABILITIES		242793371.00
	<u>ASSETS</u>		
	Current Liabilities and Provisions	B-15(a)	0.00
	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)		
	<i>Total Current Liabilities and Provisions</i>		0.00
410000000	Fixed Assets	B-11	154258899.00
	Fixed Assets		
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(790840.00)
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	1361804.00
	<i>Total Fixed Assets</i>		154829863.00
420000000	Investments	B-12	31238713.00
	Investments		
	<i>Total Investments</i>		31238713.00
430000000	Current Assets, Loans and Advances	B-14	0.00
	Stock-in-hand		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2935342.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	30870000.00
450000000	Cash and Bank balance	B-17	17102554.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	5816899.00
	<i>Total Current Assets, Loans and Advances</i>		56724795.00
	TOTAL ASSETS		242793371.00

DEPUTY DIRECTOR