കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പിണറായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.7/54/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001
തീയ്യതി: 20/03/2023
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0497-2707698

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പിണറായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.7/54/2023 തീയ്യതി: 20/03/2023

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പിണറായി 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.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പിണറായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 04-01-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 26 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ. രാജിലൻ. എം. സി.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	05-01-2023	17-01-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
05-01-2023	17-01-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. സി.വി. ജ്യോതിഷ് കുമാർ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി. ശ്രീജ. കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി. നിഖില. എ. എം, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

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

ശ്രീ. കെ. കെ. രാജീവൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. ഷിബു കരുൺ. ടി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	02-07-2021
ശ്രീമതി. കല. ബി.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-07-2021	18-07-2021
സി. പി. സജീവൻ	സെക്രട്ടറി	19-07-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. കല. ബി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	28-07-2021
ശ്രീ. രാജീവൻ. സി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	29-07-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. ഷൈന വിൽസൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. ബുഷറ. ടി. ടി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	10-10-2021
ശ്രീ. അജേഷ്. വി. വി.	കൃഷി ഓഫീസർ	11-10-2021	31-03-2022
ശ്രീ. ഷിബിൻ. ടി.	വി.ഇ.ഒ. പിണറായി	01-04-2021	21-06-2021
ശ്രീമതി. സുമിത. വി.	വി.ഇ.ഒ. പിണറായി	22-06-2021	16-12-2021
ശ്രീമതി. രസില. ആർ	വി.ഇ.ഒ. പിണറായി	17-12-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. രസില. ആർ	വി.ഇ.ഒ. എരുവട്ടി	01-04-2021	16-12-2021
ശ്രീമതി. സുമിത. വി.	വി.ഇ.ഒ. എരുവട്ടി	17-12-2021	31-03-2022
ഡോ. ഷൈന. വി. പി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ CHC	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ശ്രീധർ രാജൻ. ടി.	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2021	01-08-2021
ഡോ. ദിവ്യാ ബാലൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	02-08-2021	14-11-2021
ഡോ. അനന്തു. എസ്.	വെറ്റിനറി സർജൻ	15-11-2021	31-12-2021
ഡോ. ദിവ്യാ ബാലൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-01-2022	31-03-2022
ഡോ. ഡിജോ ജോസ്. എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ GAD	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. സൂര്യ. ഇ.	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	24-11-2021
ശ്രീമതി. രജനി. എം. വി.	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	25-11-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. പ്രവീണ. എ.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. സരിത. കെ. വി.	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022

ശ്രീമതി. ജീവ. എം. വി.	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2
4	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക -അപാകങ്ങൾ	1-2-1
5	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
6	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
7	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
10	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
11	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
12	ഗ്രാമ സഭ	1-10
13	വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ വാസഗൃഹത്തിന് വസ്തുനികുതി ഇളവ് നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ	1-11
14	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകങ്ങൾ	1-12
15	കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-13
16	കെട്ടിടങ്ങളുടെ യഥാർത്ഥ ഉപയോഗക്രമത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല	1-14
17	എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ	1-15
18	സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചു	1-16
19	ബഡ്സ് സ്കൂൾ ടീച്ചർക്ക് ഓണറേറിയം മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചു	1-17
20	ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
21	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ -കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങുന്നതിന് അധികം അനുവദിച്ച ₹4592 തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-19
22	പോത്ത് കുട്ടികളെ വിതരണം ചെയ്യൽ പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ -₹17000 ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല,₹138020 ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-20
23	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-21
24	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ- സമാഹരണരീതി തൃപ്തികരമല്ല	1-22
25	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ - വിതരണം ചെയതതിന്റെ രേഖകൾ	1-23

	ലഭ്യമാക്കിയില്ല ₹285000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	
26	പെൻഷൻ അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ	1-24
27	വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി)- അപാകതകൾ	1-25
28	ലൈഫ് പദ്ധതി -ഭവന നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-26
29	വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ -₹219109 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-27
30	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-28
31	അങ്കണവാടികൾക്ക് ഏകീകൃത നെയിംബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ- മതിയായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹84,000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-29
32	മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-30
33	രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-31
34	ടി ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-32
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
1	പോത്ത് കുട്ടികളെ വിതരണം ചെയ്യൽ പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ -₹17000 ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല,₹138020 ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-1
	ഭാഗം **4**	
1	ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-4
5	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

3	RECEIPT & PAYMENT STATEMENT
4	INCOME & EXPENDITURE STATEMENT
5	BALANCE SHEET

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

പിണറായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 ലെ ബജറ്റ് 16-2-2021 ലെ 1/86/2021 -ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	9238095.75
വരവ്	354731400
ആകെ	363969495.75
ചെലവ്	355898575
നീക്കിയിരിപ്പ്	8070920.75

1-1-1 പുതുക്കിയ ബജറ്റ്

പിണറായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 ലെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 19-3-2022 ലെ 1/114/2022(1) -ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	16433569.75
വരവ്	407493449
ആകെ	423927018.75
ചെലവ്	420525675
നീക്കിയിരിപ്പ്	3401343.75

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
31-7-2022	13-5-2022	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക -അപാകങ്ങൾ

2021-22 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. വാർഷിക കണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ RP-5 പ്രകാരം Sale Of Tender Forms ഇനത്തിൽ ₹18780 വരവുണ്ട്. Tender Forms രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. B-9 ഷെഡ്യൂളിൽ അദർ ലയബിലിറ്റി എന്ന ഹെഡിൽ ചേർത്ത ₹117953 ഏതിനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.
3. B-9 ഷെഡ്യൂളിൽ Stale ചെക്കിനത്തിൽ ബാധ്യതയായി കാണിച്ച ₹2000 യുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
4. 2021-22 വർഷത്തിൽ പാർട്ട്ബിൽ നൽകി പൂർത്തീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള പ്രോജക്ട് ചെലവുകളുടെ വിവരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ്ഷീറ്റിലെ B-11(a) ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്
5. B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ₹238296 യുടെയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ₹319175 യുടെയും ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ₹235850 യുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
6. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 എഫ് പ്രകാരം വാർഷിക കണക്കിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
7. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 62(4) പ്രകാരം ധനകാര്യ പത്രികകളിലെ തുകകൾ പൂർണ്ണരൂപയിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവയിലെ തുകകൾ ഇപ്രകാരം പൂർണ്ണരൂപയിൽ എഴുതിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

വർഷം	2021-22
മുന്നിരിപ്പ്	26435709.95

വരവ്	98403593
ആകെ	124839302.95
ചെലവ്	86700464
നീക്കിയിരിപ്പ്	38138838.95
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളുടെ നഷ്ടം	17000
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	726129

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിച്ചത്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്പ്/ നീക്കി യിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0	21068330	21068330	20232000	836330
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	0	1260298	1260298	1165000	95298
മെയിന്റനൻസ് റോഡ്	0	15101056	15101056	8376536	6724520
മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്	0	7319993	7319993	4857988	2462005
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	0	9790953	9790953	4078744	5712209
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	4758896+88063(പലിശ)	4846959	4151356	607540+88063(പലിശ)
എം.പി ഫണ്ട്	9289	0	9289	0	9289
അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	177891	1469213	1647104	1066617	580487
എം ജി എൻ ആർ ഇ ജി എസ്	2703	32468330	32471033	32469127	1906
TSC Fund	285315	30179	315494	0	315494
ആർ എസ് ബി വൈ	23606	0	23606	0	23606
സാക്ഷരത	12033	425	12458	0	12458
ബി ആർ സി ഫണ്ട്	20000	0	20000	0	20000
അംഗൻവാടി നെയിംബോർഡ്	84000	0	84000	84000	0
ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്	3054041	250000	3304041	2117250	1186791

ഇ എം എസ് ഭവനപദ്ധതി	255000	0	255000	0	255000
പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ	2407284	0	2407284	2407284	0
മറ്റ് സർക്കാർ ഏജൻസീസ്	884905	1154903	2039808	778011	1261797
കേരളോത്സവം	20000	0	20000	0	20000

ഗ്രാൻറ് സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

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 %
204	166605385	150	58214944	46	54	50.98

ക്രമ നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം		ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
		ഏറ്റെടുത്തത്	നടപ്പിലാക്കിയത്			
1	സെക്രട്ടറി	40	24	81603226	11488744	14.08
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	13	10	2196813	1296761	59.03
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	74	54	38326278	16195034	42.26
4	കൃഷി ഓഫീസർ	13	12	4477685	3076484	68.71
5	വി.ഇ.ഒ. പിണറായി	14	11	12742400	6234319	48.93
6	വി.ഇ.ഒ. എരുവട്ടി	15	12	9052200	6060799	66.95
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ CHC	4	4	2295553	2200861	95.87
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ GAD	1	1	1300000	1300000	100
9	വെറ്റിനറി സർജൻ	6	4	1651600	701620	42.48
10	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	13	9	9711493	7690458	79.19

11	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	3	3	2414986	1702500	70.5
12	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഫിഷറീസ്	4	4	533151	267363	50.15
13	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	4	0	300000	ഇല്ല	0
	ആകെ	204	150	166605385	58214944	34.94

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	2703	369255	371958	370052	1906
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	32099075	32099075	32099075	-
ആകെ	2703	32468330	32471033	32469127	1906

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക ₹
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	462	7686600
വിധവാ പെൻഷൻ	1235	18771200
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	3314	45573600
വികലാംഗ പെൻഷൻ	385	5918500
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	377	5769200
വിവാഹ ധനസഹായം	32	960000

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4) -ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 6-1-2023 ന് 3.38 Pm സമയത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹29,048 യുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഒരു സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം ആ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൊതുവായ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെയും അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായത്തിന്റെയും കാഷിന്റെയും ബാങ്കിന്റേയും ഇടപാടുകളുടെ നിയന്ത്രണവും വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനായി നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതോടൊപ്പം പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നികുതി നികുതിയേതര വരവുകൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലുള്ള കാര്യക്ഷമതയും മുഴുവൻ ചെലവുകളുടെയും ആധികാരിത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതുമായ സമ്പ്രദായമാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം തൃപ്തികരമാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെടുകയുണ്ടായി. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ വഴി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കുകയും ചുമതലാ ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം എല്ലാ മാസങ്ങളിലും സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗുകൾ ചേരുകയും സുഗമമായ ഓഫീസ് പ്രവത്തനത്തിനുതകുന്നിനുള്ള തീരുമാനങ്ങൾ എടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1-10 ഗ്രാമ സഭ

കോവിഡ് രോഗ വ്യാപനമുള്ളതിനാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പത്തൊൻപത് വാർഡുകളിലും തൻവർഷം 12/2021, 1/2022 എന്നീ മാസങ്ങളിൽ രണ്ട് തവണയാണ് ഗ്രാമസഭായോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.

1-11 വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ വാസഗൃഹത്തിന് വസ്തുനികുതി ഇളവ് നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ

സ.ഉ(കൈ)നം.106/17/തസ്വഭവ തീ.26-05-2017 പ്രകാരം വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക്/വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഭാര്യമാർക്ക്/ വിധവകൾക്ക് കെട്ടിട നികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ കെട്ടിട നികുതി ഇളവിന് അർഹരായവർ ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് 31 ന് മുമ്പായി നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം/സത്യവാങ്മൂലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഇളവിന് അർഹരായവരുടെ പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(സാധ)1014/2021/തസ്വഭവ തീയതി 19.05.2021 ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തെ നികുതി ഇളവിനായുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ട തീയതി 30-6-2021 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത താഴെപ്പറയുന്ന വ്യക്തികളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ 2021-22 വർഷം വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്
1	2/444	പ്രസന്ന കാരായി
2	3/65	റോയ്
3	3/176	സുനില. കെ
4	3/350	പ്രേമലക്ഷ്മി
5	3/382	ലതിക
6	3/383	ലളിത കുമാരി
7	4/52	വി. കെ നളിനി
8	4/450	ബാലകൃഷ്ണൻ
9	5/13 A	മാറോളി ശ്രീജ
10	5/94	മാലതി
11	6/568	കെ. കെ. കമലാദേവി
12	7/129	രോഹിണി
13	7/527	വി. സരോജിനി അമ്മ
14	8/252	വനജാക്ഷി
15	8/454	ദിനേശൻ
16	8/475	നിർമല
17	9/61	കാർത്യായനി

18	9/690 A	രാജീവൻ
19	9/700	സുലോചന
20	9/235	ചാത്തുക്കുട്ടി

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ഇല്ലാതെ നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ച മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇളവ് ലഭിക്കുന്നതിനായി സമയ പരിധികളളിൽ സാക്ഷ്യപത്രം/സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന വിവരം ലഭ്യമാകുന്നതിന് 19/13-1-2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ക്രമ നമ്പർ 2 ഉം 18 ഉം ഒഴികെയുള്ളവർ സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത വ്യക്തികളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതാണ്. ക്രമ നമ്പർ 2, 18 പ്രകാരമുളളവരുടെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചത് റിവോക്ക് ചെയ്യുന്നതിനും കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക്/വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഭാര്യമാർക്ക്/ വിധവകൾക്ക് കെട്ടിട നികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ കെട്ടിട നികുതി ഇളവിന് അർഹരായവരിൽ നിന്നും ഓരോ വർഷവും ജൂൺ 30 ന് മുമ്പായി നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം/സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും സാക്ഷ്യപത്രം/സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിക്കാത്തവർക്കും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്കും ഇളവ് നൽകുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകങ്ങൾ

പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുകയും 1996 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 അനുശാസിക്കുന്ന വേതനം കൈപ്പറ്റുകയും ചെയ്യുന്ന എല്ലാവരും നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം സർക്കാർ ജീവനക്കാരെയും നാമമാത്രമായ സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരെയും മാത്രമെ തൊഴിൽനികുതി പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളു. 700-ൽ അധികം വാണിജ്യ/വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഉൾപ്പെടെ ആകെ നൂറോളം സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും മാത്രമെ തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകി നികുതി ഈടാക്കുന്നുള്ളൂ. 2021-22 കാലയളവിൽ എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് എടുത്ത മുപ്പതോളം വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം സ്ഥാപന ഉടമ തന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി തൊഴിലുടമയോട് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകുകയോ നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ ലഭ്യമാകേണ്ട തുക മുഴുവനായും ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 205 (സി) പ്രകാരം തൊഴിലുടമയോടോ അവരുടെ പ്രതിനിധികളോടോ ജോലി ചെയ്യുന്നവരുടെ പേര് അടങ്ങിയ ലിഖിതമായ ഒരു ലിസ്റ്റും അങ്ങനെയുള്ളവരുടെ ശമ്പളത്തെയോ വരുമാനത്തെയോ സംബന്ധിച്ച ലിസ്റ്റും സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകി വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കേണ്ടതും വരുമാനം കണക്കാക്കി നിയമാനുസൃതമായ ഇളവുകളില്ലാത്ത എല്ലാ വിഭാഗം ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി

എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസെടുത്ത താഴെ പറയുന്ന വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/നമ്പർ കെട്ടിട നമ്പർ	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	വ്യാപാരം	ഉപയോഗക്രമം
1	19/178	രവീന്ദ്രൻ പുലപ്പാടി	ഗ്രിൽസ് നിർമാണം	കൈത്തറി ഷെഡ്/കയർപിരി ഷെഡ്
2	9/442	കുമാരൻ. എം	സ്റ്റേഷനറി	പാർപ്പിടം
3	9/157	നാസ്റ്റീൻ മുഹമ്മദ് സക്കീർ	സ്റ്റേഷനറി	ഇതരവ്യവസായം
4	6/463 A	നാരായണൻ. പി	ഓട്ടോമൊബൈൽസ്	ഇതരവ്യവസായം
5	9/1	സുരേഷ് കുമാർ. സി	ഗാർമെന്റ്സ് യൂണിറ്റ്	ഓഫീസ്

				ആവശ്യത്തിനുള്ളവ
6	9/51, 52	മുഹമ്മദ്. കെ. എ	ഹോട്ടൽ	ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ
7	13/414	കെ. സിദ്ദീഖ്	ഫാത്തിമ സ്റ്റോർ	ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ
8	9/126	ടി. ഗംഗാധരൻ	കുമ്മായം നിർമാണം	കൈത്തറി ഷെഡ്/കയർപിരി ഷെഡ്

മേൽ അപാകം സംബന്ധിച്ച് 6/12-01-2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരം ഒക്യുപ്പൻസി തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളെ കണ്ടെത്തി കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒക്യുപ്പൻസി മാറ്റം വരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഇത് മൂലമുണ്ടായ നികുതി നഷ്ടം കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കുന്നതിലുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 കെട്ടിടങ്ങളുടെ യഥാർത്ഥ ഉപയോഗക്രമത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല

എഫ്. ടി. ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസെടുത്ത താഴെ പറയുന്ന വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2021-22 വർഷത്തെ എഫ്. ടി. ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 16/423, 424 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ ഹോട്ടൽ നടത്തുന്നതിനായി ശ്രീമതി. റസിയ. എ എന്നവർക്കും 6/146 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ ഭക്ഷണ സാധനങ്ങൾ നിർമാണം, വില്പന നടത്തുന്നതിനായി ശ്രീ. രതീഷ്. വി എന്നവർക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേല്പറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളെ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയതിന്റ കാരണം അറിയിക്കുന്നതിന് 06/12-01-2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേല്പറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഒക്യുപ്പൻസി മാറ്റം വരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഒക്യുപ്പെൻസി തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളെ കണ്ടെത്തി ഇത് മൂലമുണ്ടായ നികുതി നഷ്ടം കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കുന്നതിലുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ ഉപയോഗക്രമത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

31-10-2017 ന് പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന സ ഉ (പി) നം 80/2017, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 7 പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നത് വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആയിരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിന്മേൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി മൂലധന നിക്ഷേപം കണക്കാക്കി അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനായി സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട ഭൂരിഭാഗം അപേക്ഷകളിലും അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താതെ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താതെ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് 5/12-01-2022 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫീൽഡ് തല അന്വേഷണം നടത്തി സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മൂലധന നിക്ഷേപം കണക്കാക്കി അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും ആയതിന് അനുസൃതമായ ലൈസൻസ് ഫീസാണ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-16 സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചു

സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച് 05.11.2020 ലെ ജി.ഒ (പി)നം 152/2020/ധന പ്രകാരം സർക്കാർ ചില നിയന്ത്രണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. കോവിഡ്-19 ന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങളിൽ പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ വരുന്നതിനു മുൻപ് ലാസ്റ്റ് ഗ്രേഡ്, പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജന്റ് തസ്തികയിൽ അല്ലാത്ത മറ്റ് 11 ജീവനക്കാർക്കും 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ ആയി ആകെ ₹524084 (വൗച്ചർ നമ്പർ 22100155/1-6-2021, 22100175/8-6-2021) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ട്രഷറി വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 31-05-2021 ലെ TRY/1850/2021-E1 നമ്പർ കത്ത്

പ്രകാരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങൾ പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിച്ചതിനുശേഷം മാത്രമേ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ സറണ്ടർ ബില്ലുകൾ പരിഗണിക്കേണ്ടതുള്ളൂ എന്ന നിർദ്ദേശം ഉണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാർക്ക് 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ വരുന്നതിനു മുൻപേ തന്നെ പിണറായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജീവനക്കാർ ആർജ്ജിതാവധി പണമായി മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരുടെ പേര്	തസ്തിക	തുക	തുക വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയ്യതി
1	ഷബിൻ. എം	അക്കൗണ്ടന്റ്	53058	₹451712 22100155/01-06-2021
2	നിസി. എം	ഹെഡ് ക്ലർക്ക്	55722	
3	അനുസൂജ. ടി	സീനിയർ ക്ലർക്ക്	50616	
4	ഷമീൻ. ടി. കെ	സീനിയർ ക്ലർക്ക്	49395	
5	ഷൈനിത്ത് എം. ടി. കെ	സീനിയർ ക്ലർക്ക്	42513	
6	കല. ബി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	59829	
7	വിജേഷ്. കെ. പി	ക്ലർക്ക്	44733	
8	വീണ. പി	ക്ലർക്ക്	33633	
9	ഷൈജ പൊന്തയിൽ	ക്ലർക്ക്	31909	
10	നീതു. കെ	ക്ലർക്ക്	30304	
11	ഷിബുകരുൺ	സെക്രട്ടറി	72372	₹72372 22100175/08-06-2021

26-07-2021 ലെ ജി. ഒ (പി)നം 104/2021/ധന പ്രകാരം സർക്കാർ കോവിഡ്-19 ന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതിന് ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങൾ 01-06-2021 മുതൽ 6 മാസത്തേക്കുകൂടിയും പിന്നീട് വിവിധ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം 31-12-2022 തീയതി വരെയും ദീർഘിപ്പിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സർക്കാരിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നതിനു മുൻപുതന്നെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് 2/10-1-2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ലഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പാണ് സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ സർക്കാറിന്റെ തുടർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ബഡ്സ് സ്കൂൾ ടീച്ചർക്ക് ഓണറേറിയം മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	45/22 ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ ദൈനം ദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾ
അടങ്കൽ	₹500000 വികസന ഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം ₹200000 തനത് ഫണ്ട് ആകെ : ₹700000
ചെലവ്	₹500000 വികസന ഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം ₹32298 തനത് ഫണ്ട് ആകെ : ₹532298

മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ബഡ്സ് സ്കൂൾ ടീച്ചറായ ശ്രീമതി. വത്സല. കെ. പി. എന്നവർക്ക് 2022 മാർച്ച് മാസത്തെ ഓണറേറിയമായ ₹23095 ബിൽ നമ്പർ 357/2021-22 പ്രകാരം 24-3-2022 തീയതിയിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാർച്ച് 31 വരെയുള്ള ഓണറേറിയം മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിന് 22/13-1-2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ട്രഷറി ബില്ലുകൾ താമസം കൂടാതെ

സമർപ്പിക്കേണ്ടതിനാലാണ് മുൻകൂർ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന മറുപടിയാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നൽകിയത്. സർക്കാരിന്റെ പ്രത്യേക നിർദ്ദേശമില്ലാതെ ഇപ്രകാരം ഓണറേറിയം മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചത് ഉചിതമായ നടപടിയല്ല. ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തികാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	25/22 ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹70000 വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ
ചെലവ്	₹70000 ബിൽ നമ്പർ : 55/13-9-2021

ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ എന്ന മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ₹70000 ഐ കെ എം എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 24/16-1-2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ -കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങുന്നതിന് അധികം അനുവദിച്ച ₹4592 തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	146/22 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ
അടങ്കൽ	₹ 150000 തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	₹ 119391 വൗച്ചർ നമ്പർ : 22100154/1-6-2021

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി മൂന്ന് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് കെൽട്രോൺ സമർപ്പിച്ച പ്രഫോർമ ഇൻവോയിസിന്റെ (Invoice No TVM/ITGB/PI/RC/25485/20-21 Dt 22-3-21) അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒരു കമ്പ്യൂട്ടറിന് ₹39797 നിരക്കിൽ ആകെ ₹119391 കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഡവലപ്പ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. HP Tax Invoice No. TN1229316900/27-1-2022 പ്രകാരം മൂന്ന് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ലഭ്യമാവുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബിൽ പ്രകാരം മൂന്ന് ഡെസ്ക് ടോപ്പിന് ടാക്സ് ഉൾപ്പെടെ ₹114799 യാണ് വിലയുള്ളത്. അധികം അനുവദിച്ച ₹4592 (119391-114799) തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പോത്ത് കുട്ടികളെ വിതരണം ചെയ്യൽ പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ -₹17000 ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല,₹138020 ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	20/22 മാംസോല്പാദനത്തിന് പോത്ത് കുട്ടികളെ വിതരണം ചെയ്യൽ
അടങ്കൽ	₹160000 വികസന ഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം ₹160000 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ആകെ : ₹320000
ചെലവ്	₹24000 ബിൽ നമ്പർ : 128/9-12-22 ₹48000 ബിൽ നമ്പർ : 129/9-12-21 ₹24000 ബിൽ നമ്പർ : 144/28-12-21 ₹16000 ബിൽ നമ്പർ : 206/9-2-22 ₹16000 ബിൽ നമ്പർ : 251/26-2-22 ₹24000 ബിൽ നമ്പർ : 330/16-3-22 ₹3020 ബിൽ നമ്പർ : 399/28-3-22

	ആകെ : ₹155020

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പോത്തുകുട്ടികളെ വാങ്ങുനതിന് ഒരു പോത്തുകുട്ടിക്ക് ₹8000 നിരക്കിൽ 19 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ₹152000 യും ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ₹3020 യും സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ.ഉ(കൈ)നം.22/18/LSGD, തീയ്യതി 14-02-18 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 6.2(4) പ്രകാരം പൊതു വിഭാഗത്തിൽ പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പോത്തുകുട്ടികളുടെ വിലയുടെ 50% തുകയാണ് സബ്സിഡിയിയായി അനുവദിക്കാവുന്നത്. അപ്രകാരം ₹8000 വരെ പരമാവധി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ജില്ലാതലത്തിൽ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പരമാവധി തുകയായ ₹8000 സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അവയുടെ യഥാർത്ഥ വില എത്രയാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 1-9-2021ലെ കണ്ണൂർ ജില്ലാ കലക്ടറുടെ 392/2020/ഡിപിസി/ഡി പി ഒ/കെ എൻ ആർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ₹15000 യാണ് പോത്തുകുട്ടിയുടെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2. മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി വാങ്ങുന്ന ഉരുക്കളുടെ ഗുണമേന്മ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിന്റെ രേഖകൾ, വാങ്ങൽ സംബന്ധിച്ച പർച്ചേസിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ശ്രീമതി. ഉജിഷ. ഇ, കെട്ടിട നം 3/239, നളി ഹൗസ്, ചേരിക്കൽ, എന്ന ഗുണഭോക്താവ് ശ്രീ. വിജീഷ്. പി യുടെ പക്കൽ നിന്നും പോത്തുകുട്ടിയെ വാങ്ങുകയും അതോടൊപ്പം ശ്രീമതി. ഉജിഷ. ഇ മറ്റൊരു ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. നളിനിക്ക്. കെട്ടിട നം 3/240 പോത്തുകുട്ടിയെ വിൽക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രേഖകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ രണ്ടുപേരും അടുത്തടുത്ത വീടുകളിലെ താമസക്കാരാണെന്ന് വ്യക്തമാണ്.

4. പ്രൊജക്ടിലുൾപ്പെട്ട ഭൂരിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കളും പഞ്ചായത്തിനുള്ളിലെ ഒരേ പ്രദേശത്തുനിന്നാണ് ഉരുക്കളെ കൈമാറ്റം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഉരുക്കളെ വാങ്ങിയവർ	ഉരുക്കളെ വിറ്റവർ
1	പ്രകാശൻ സി,പാറപ്രം	ധനീഷ് വി,പാറപ്രം
2	സുരേഷ് .പി,പിണറായി	പ്രകാശൻ പി,പിണറായി
3	സന്ദീപൻ വി,പടന്നക്കര	രമേശൻ ടി എം,പടന്നക്കര
4	രതി പി വി,എരുവട്ടി	വി കെ വത്സൻ,എരുവട്ടി
5	മേക്കിലേരി നാരായണി,പാനുണ്ട	ലീജ.എം പി,പാനുണ്ട
6	ദിവേഷ്,കെ പി,വെണ്ടുട്ടായി	പ്രജിത്ത് സി,വെണ്ടുട്ടായി

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഉരുക്കളെ ഇൻഷ്വർ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകളിൽ ₹16000 എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാലാണ് യഥാർത്ഥ വില രശീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നതെന്നും ശ്രീമതി. ഉജിഷ. ഇ, നളി ഹൗസ്, ചേരിക്കൽ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ കൈവശമുള്ള പോത്തുകുട്ടിയുടെ ടാഗ് നമ്പറും ശ്രീമതി. നളിനിയുടെ കൈവശമുള്ള പോത്തുകുട്ടിയുടെ ടാഗ് നമ്പറും വ്യത്യസ്തമാണെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഒരേ

ഗുണഭോക്താവ് തന്നെ ഉരുവിനെ വാങ്ങുകയും വിൽക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാൽ പദ്ധതിയുടെ യഥാർത്ഥ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സബ്സിഡി തുക ലഭ്യമാവുന്നതിന് മാത്രമാണ് ഇത്തരത്തിലുള്ള കൈമാറ്റം നടത്തിയിട്ടുള്ളതെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിനാൽ ശ്രീമതി. ഉജിഷ. ഇ. ക്ക് അനുവദിച്ച സബ്സിഡി തുകയായയ ₹8000 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജില്ലാ തലത്തിൽ നിശ്ചയിച്ച യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിന്റെ (₹15000) 50% മാത്രമാണ് പൊതുവിഭാഗങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡിയായി അനുവദിക്കാവുന്നത്.അപ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി തുക ₹7500യാണ്. ആയതിനാൽ മറ്റു 18 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അധികം അനുവദിച്ച ₹9000 യുടെ ചെലവും ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുള്ളിൽ നിന്നു തന്നെ ഉരുക്കളെ വാങ്ങുന്നതിനാൽ പദ്ധതിച്ചെലവിന് ആനുപാതികമായി മാംസം ഉത്പാദനത്തിൽ വർദ്ധനവുണ്ടാകുന്നില്ല. പ്രൊജക്റ്റിന്റെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയും ശ്രമവും ഉണ്ടായിട്ടില്ല. മറിച്ച് പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള തുക ചെലവഴിക്കുക മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകളുടെ അഭാവത്തിലും അപാകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും ₹138020 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	17/22 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി
അടങ്കൽ	₹250000 വികസന ഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം ₹250000 സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് ₹500000 മറ്റുള്ളവ ആകെ : ₹1000000
ചെലവ്	₹206250 ബിൽ നമ്പർ : 138/21-22/28-12-2021 ₹43750 ബിൽ നമ്പർ : 190/21-22/31-1-2022 ആകെ : ₹250000

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ₹250000 എസ്. എൽ. ബി. പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ എന്നവർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 25 ഗുണഭോക്താക്കളെയാണ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. മുഴവൻ ഗുണഭോക്താക്കളും പദ്ധതിയിൽ തുടരുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും പദ്ധതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവായിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുണ്ടെങ്കിൽ സബ്സിഡി വിഹിതം ബാക്കി തുക തിരികെ സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് എസ്.എൽ.ബി.പി യിൽ നിന്നും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ- സമാഹരണരീതി തൃപ്തികരമല്ല

തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (ആർ ടി) 259/2010 തസ്വഭവ 8-11-2010 ഖ. 2 – സി. സമാഹരണ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ ക്രമ നമ്പർ 2 ൽ വാങ്ങേണ്ടിവരുന്ന സാധനങ്ങളുടേയും സേവനങ്ങളുടേയും മൊത്തത്തിലുള്ള കണക്കെടുപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽതന്നെ നടത്തുകയും ഉചിതമായ നടപടിക്രമമനുസരിച്ച് വാങ്ങൽ നടപടി ആരംഭിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയും, ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസറും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായി വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് രണ്ട് സമയങ്ങളിലായി രണ്ട് തരത്തിലാണ്. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 6/2021 ലെ ടെണ്ടർ പ്രകാരം ജെ. കെ. ഫർണിച്ചർ തേർത്തല്ലി, എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഒരു കട്ടിലിന് ₹3600 നിരക്കിൽ 16 ആഞ്ഞിലി മരത്തിന്റെ (Type–2) കട്ടിലുകളും ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 11/2021 ലെ ടെണ്ടർ പ്രകാരം ഇതേ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഒരു കട്ടിലിന് ₹3000 നിരക്കിൽ ആഞ്ഞിലി മരത്തിന്റെ (Type–1) 95 കട്ടിലുകളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങിയ കട്ടിലുകളിൽ ₹3000 യുടെ ടൈപ്പ്-1 കട്ടിലും ₹3600 യുടെ ടൈപ്പ് -2 കട്ടിലും പരിശോധിച്ച് ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തി ബോധ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആഞ്ഞിലി മരത്തിൽ പണിത ടൈപ്പ്-2 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ശുപാർശ ചെയ്യാൻ 16-11-2021 ലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗത്തിൽ തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 15-12-2021 ലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിൽ ₹3000 യുടെ കട്ടിൽ ഗുണമേന്മയുള്ളതാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിശ്ചിത എണ്ണം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഒരേ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഒരേ സ്പെസഫിക്കേഷനില്ലുള്ള കട്ടിലുകൾ രണ്ട് തരത്തിലാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ ഉത്തരവിൽ നിരക്കുകൾ താരതമ്യം ചെയ്ത് വാർഷിക പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് പരമാവധി നേട്ടമുണ്ടാകുന്ന വിധത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ സുതാര്യത

നിലനിർത്താനും, ഉത്തരവാദിത്വബോധമുള്ള ശേഖരണനടപടിക്രമം സാധ്യമാക്കുന്നതിനും, ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനായി, ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

1-23 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ - വിതരണം ചെയതതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല ₹285000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	42/22 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ
അടങ്കൽ	₹ 285000 വികസനഫണ്ട് – ജനറൽ
ചെലവ്	₹285000 ബിൽ നമ്പർ : 21220352007201263236/07-03-2022

വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ജെ കെ ഫർണിച്ചർ, തേർത്തല്ലി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ കട്ടിലൊന്നിന് ₹3000 പ്രകാരം 95 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇവയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതതിന്റെയും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് 9/12-01-2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 95 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്ന മറുപടിയാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നൽകിയത്. എന്നാൽ കട്ടിലുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയതതിന്റെയും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ₹285000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 പെൻഷൻ അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ഈ പഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ളതും ക്ഷേമ പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റിവന്നിരുന്നതുമായ ഏതാനും വ്യക്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ സേവന വെബ്സൈറ്റിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും പെൻഷൻ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് കാണാൻ സാധിച്ചു.

1. പിണറായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾ

ക്രമ നമ്പർ	പേര് / പെൻഷൻ ഐ ഡി	പെൻഷൻ ഇനം	ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ട തീയതി	റിമാർക്സ്
1	എം. ജാനു 111490100339	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	28-02-2021	പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് ആക്ടീവ് ആണ്. 2022 നവംബർ മാസം വരെ പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2	യശോദ. ഇ 111490200874	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	25-03-2021	പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് ആക്ടീവ് ആണ്. 2021 നവംബർ മാസം വരെ പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.
3	മോഹനൻ മാട്ടാങ്കോട്ട് 111490201976	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	10-03-2021	പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് സസപെൻഡ് ആണ്. 2022 സപ്തംബർ മാസം വരെ പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4	മാധവി. യു 111490201486	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	30-05-2021	പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് സസ്പെൻഡ് ആണ്. 2022 സപ്തംബർ മാസം വരെ പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. പിണറായി പഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ട മറ്റ് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾ

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	പെൻഷൻ ഇനം	ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ട തീയതി	റിമാർക്സ്	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1	ശങ്കരൻ നായർ. കെ 111420100170	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	01-03-2021	പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് ആക്ടീവ് ആണ്. 2022 നവംബർ മാസം വരെ പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.	ചെമ്പിലോട്
2	ടി ശാരദ 111450600664	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ സ്കീം)	12-06-2021	പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് സസ്പെൻഡഡ് ആണ്. 2021 ആഗസ്റ്റ് മാസം വരെ പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.	ധർമ്മടം

മേൽ അപാകം സംബന്ധിച്ച് 28/17-01-2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും പിണറായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണശേഷം അനുവദിച്ച പെൻഷൻ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പിണറായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ട മറ്റ് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഗുണഭോക്താക്കളെ സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അറിയിപ്പ് നൽകേണ്ടതാണ്.

1-25 വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി)-അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി ഇ ഒ, പിണറായി സർക്കിൾ	വി ഇ ഒ, പിണറായി സർക്കിൾ	വി ഇ ഒ, പിണറായി സർക്കിൾ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	26/22	130/22	64/22
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	26/22 വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ് സി)	130/22 വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ് സി)	64/22 വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ (ആശ്രയ)

അടങ്കൽ	വികസനഫണ്ട് :₹54600 എസ്.സി.പി :224980 തനത് ഫണ്ട് : ₹170420 ആകെ : ₹450000	എസ്.സി.പി :₹295000 തനത് ഫണ്ട് : ₹80000 ആകെ : ₹375000	വികസനഫണ്ട് :₹140500 തനത് ഫണ്ട് : ₹159500 ആകെ : ₹300000
ചെലവ്	വികസനഫണ്ട് :₹54600 എസ്.സി.പി: 193929 തനത് ഫണ്ട് :₹63791 ആകെ : ₹312320	എസ്.സി.പി:₹260151	എസ്.സി.പി:₹140500 തനത് ഫണ്ട് :₹9500 ആകെ : ₹150000
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി, തുക	₹170400 ബിൽ നമ്പർ 17/29.12.2021 ₹54600 ബിൽ നമ്പർ 18/29.12.2021 ₹23529 ബിൽ നമ്പർ 32/27.03.2022 ₹63791 ചെക്ക് നമ്പർ 2115785/31.03.2022 ആകെ : ₹312320	₹75000 ബിൽ നമ്പർ 380824/06.09.21 ₹75000 ബിൽ നമ്പർ 263749/03.08.21 ₹75000 ബിൽ നമ്പർ 24/28.02.2022 ₹35151 ബിൽ നമ്പർ 23/18.02.2022 ആകെ : ₹260151	₹100000 ബിൽ നമ്പർ 19/12.01.22 ₹40500 ബിൽ നമ്പർ28/14.03.22 ₹9500 ബിൽ നമ്പർ 29/14.03.22 ആകെ : ₹150000

എ. താഴെ കൊടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം വ്യക്തമാക്കുന്ന മൂല്യനിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക
1	26/22	രാമൻ. എ	₹75000
2	130/22	കെ. ചന്ദ്രി	₹75000
3.	64/22	രോഹിണി. വി	₹ 50000

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 15/12-01-2023 പ്രകാരം നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നല്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മൂല്യ നിർണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ലൈഫ് പദ്ധതി -ഭവന നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ		വി ഇ ഒ പിണറായി സർക്കിൾ	
ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ / പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	57/22 ലൈഫ് പദ്ധതി - ജനറൽ	₹800000 വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) ₹600000- ബ്ലോക്ക് ഫണ്ട് ₹600000-ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ആകെ - ₹2000000/-	₹100000 ബിൽ നമ്പർ 2/05.01.2022 ₹1,00,000 ബിൽ നമ്പർ 23/19.03.2022 ₹160000 ബിൽ നമ്പർ 7/14.09.2021 ₹100000 ബിൽ നമ്പർ 15/26.10.2021 ₹80000 ബിൽ നമ്പർ 5/31.08.2021 ₹160000 ബിൽ നമ്പർ 12/01.10.2021

			ആകെ - ₹700000
2	184/22 ലൈഫ് പദ്ധതി - എസ് സി	സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് - ₹1100000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - ₹770000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - ₹450000 ആകെ - ₹2320000	₹40000 ബിൽ നമ്പർ 14/13.10.2021 ₹360000 ബിൽ നമ്പർ 10/28.09.2021 ₹40000 ബിൽ നമ്പർ 9/14.09.2021 ₹40000 ബിൽ നമ്പർ 13/06.10.2021 ₹320000 ബിൽ നമ്പർ 2/03.08.2021 ആകെ - ₹800000

പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക ₹
1	57/22	ഫിറോസ്	300000
2	184/22	ദിലീപ്. എ	40000
3		സനാദൻ. കെ	200000

മേൽ പട്ടികയിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീടുകളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ഇവരുടെ വീട് നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(16/12.01.23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഫിറോസ്, സനാദൻ. കെ എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഭവന നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ദിലീപ്. എ എന്നവരുടെ ഭവന നിർമാണം ലിന്റൽ വരെ പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടിയാളുടെ ഭവന നിർമാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ -₹219109 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി ഇ ഒ, പിണറായി സർക്കിൾ	വി ഇ ഒ, പിണറായി സർക്കിൾ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	31/22	180/22
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ	വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ
അടങ്കൽ	₹3056300 വികസനഫണ്ട് ₹743700 തനത് ഫണ്ട് ആകെ : ₹38,00,000	₹550000 വികസനഫണ്ട് ₹300000 തനത് ഫണ്ട് ആകെ : ₹850000
ചെലവ്	₹3056300 വികസനഫണ്ട് ₹90982 തനത് ഫണ്ട് ആകെ : ₹31,47,282	₹485037 വികസനഫണ്ട്
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി, തുക	₹550000 ബിൽ നമ്പർ 3/05.01.2022 ₹50000 ബിൽ നമ്പർ 4/18.02.2022 ₹50000 ബിൽ നമ്പർ 6/05.02.2022 ₹250000	₹58700 ബിൽ നമ്പർ 11/01.10.2021 ₹122000 ബിൽ നമ്പർ 6/09.09.2021 ₹50000 ബിൽ നമ്പർ 1/30.07.2021 ₹150000 ബിൽ നമ്പർ 3/01.08.2021

	ബിൽ നമ്പർ 3/07.03.2022 ₹19666 ബിൽ നമ്പർ 4/05.03.2022 ₹100000 ബിൽ നമ്പർ 15/26.09.2021 ₹196718 ബിൽ നമ്പർ 14/24.01.2022 ₹200000 ബിൽ നമ്പർ 5/17.01.2022 ₹444109 ബിൽ നമ്പർ 26/22.03.2022 ₹86789 ബിൽ നമ്പർ 32/26.03.2022 ₹100000 ബിൽ നമ്പർ 19/15.03.2022 ₹1000000 ബിൽ നമ്പർ 16/15.12.2021 ₹95807 ബിൽ നമ്പർ 27/24.03.2022 ₹4193 ബിൽ നമ്പർ 28/24.03.2022 ആകെ : ₹3147282	₹4337 ബിൽ നമ്പർ 14/24.02.2022 ₹100000 ബിൽ നമ്പർ 4/06.01.2022 ആകെ : ₹485037

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) താഴെ കൊടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം വ്യക്തമാക്കുന്ന മൂല്യനിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമനം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക
1	31/22	ജമീല. സി	₹50000
2	31/22	അനിത നെയ്യൻ	₹50000
3.	31/22	ലീല. വി. കെ	₹50000
4.	31/22	രമ കെ	₹50000
5.	31/22	രതി.സി	₹50000
6.	31/22	സുശീല.പി	₹50000
7.	31/22	മനോഹരൻ. എം	₹50000
8	31/22	ബൈജു. സി. കെ	₹50000
9	31/22	റീത്ത. പി	₹50000
10	31/22	അംബുജാക്ഷി. എൻ	₹50000
11	180/22	രാമകൃഷ്ണൻ	₹50000

1. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/12.01.2023 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ പരാമർശിച്ചവരിൽ റീത്ത. പി, രാമകൃഷ്ണൻ എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികൾ പുരോഗമിച്ച് വരുകയാണെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് മൂല്യ നിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ബാക്കിയുള്ളവർ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ടി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മൂല്യ നിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് മൂല്യനിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
2. മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ പെട്ട ശ്രീ. ബാലൻ. എം എന്നവർക്ക് ₹94109 യും രവീന്ദ്രൻ. പി, സുജാത. കെ. വി, സാവിത്രി. എം, വനജ. കെ, പുഷ്പവല്ലി. ഇ, നബീസ. പി. വി, പ്രേമ. കെ, ലീല. കെ എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവനപുനരുദ്ധാരണത്തിനായി യഥാക്രമം ₹100000 യും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ എൽ എസ് ജി ഡി ഓവർസിയറുടെ മൂല്യനിർണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം വീടിന്റെ മേൽക്കൂര മാറ്റിവെയ്ക്കൽ എന്ന പ്രവൃത്തി മാത്രം ചെയ്തതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മേൽക്കൂര മാറ്റൽ എന്ന പ്രവർത്തിക്ക് 14.02.2018 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ.(എം.എസ്.) നമ്പർ 22/2018/തസ്വഭവ ഖണ്ഡിക 6.7 (1) പ്രകാരം ജനറൽ വിഭാഗങ്ങൾക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക ₹75000 യാണ്. ശ്രീ. ബാലൻ. എം എന്നവർക്ക് ₹19109 രൂപയും, രവീന്ദ്രൻ പി, സുജാത. കെ. വി, സാവിത്രി. എം, വനജ. കെ, പുഷ്പവല്ലി. ഇ, നബീസ. പി. വി, പ്രേമ. കെ, ലീല. എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹25000 വീതവും അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെപ്പറയുന്ന പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക	അധികം അനുവദിച്ച തുക
1	ബാലൻ എം.	₹94109	₹75000	₹19109
2	പി. സുജാത	₹100000	₹75000	₹25000
3	കെ.വി.സാവിത്രി	₹100000	₹75000	₹25000
4	എം.വനജ	₹100000	₹75000	₹25000
5	കെ.പുഷ്പവല്ലി	₹100000	₹75000	₹25000
6	ഇ.നബീസ	₹100000	₹75000	₹25000
7	പി.വി.പ്രേമ	₹100000	₹75000	₹25000
8	കെ. ലീല	₹100000	₹75000	₹25000
9	രവീന്ദ്രൻ പി.	₹100000	₹75000	₹25000
	ആകെ			₹219109

സബ്സിഡി മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/12.01.2022 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ പരാമർശിച്ചവർ മേൽക്കൂര ബലപ്പെടുത്തുകയും വീടിന്റെ 3 ഭാഗം പുറം ചുമർ തേക്കുകയും ജനൽപാളികൾ മാറ്റുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും മേൽക്കൂരയ്ക്ക് തന്നെ ₹100000 മേൽ വാല്യുവേഷൻ ആയതിനാൽ അന്ന് ഉണ്ടായിരുന്ന ഓവർസിയർ മറ്റ് പ്രവൃത്തിയുടെ വാല്യുവേഷൻ എടുക്കാതിരുന്നതെന്നുമുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ആനുകൂല്യം നൽകിയതിന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നൽകിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ലാത്തതിനാൽ അധികം ചെലവ് ചെയ്ത ₹219109 ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം കെഎസ് ഇ ബി ക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകിയ തുക നാളിതുവരെയായും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം/ തീയതി	ഡെപ്പോസിറ്റ് / അഡ്വാൻസ് നൽകിയ സ്ഥാപനം/വ്യക്തി	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ₹
1	21700947/23-11-17	AE, KSEB കതിരൂർ	132/18	108985
2	21700894/29-12-17	AE, KSEB കതിരൂർ	166/18	22500
3	21700706/30-12-17	AE, KSEB കതിരൂർ	166/18	5800

ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ക്രമീകരിക്കുകയോ തിരികെ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ 1/10-1-2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ

തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ,വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി തുക ക്രമീകരിക്കുകയും നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടെങ്കിൽ KSEB യിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ഈടാക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 അങ്കണവാടികൾക്ക് ഏകീകൃത നെയിംബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ- മതിയായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹84,000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ / പേര്	196/22 അങ്കണവാടികൾക്ക് ഏകീകൃത നെയിംബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	₹84,000 മറ്റുള്ളവ
ചെലവ്	₹84,000 ചെക്ക് നമ്പർ : 5505596/26.03.22

സുധീർ ആർട്സ്, മമ്പറം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 24.03.2022 തീയതിയിലെ ബിൽനമ്പർ 981 പ്രകാരം 36 നെയിം ബോർഡിന്റെ തുക സുധീർ. ഇ എന്നവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം.67339185058) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകളുണ്ട്.

1. ഇൻകംടാക്സ് നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 194 സി പ്രകാരം കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഇൻകംടാക്സ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
2. നെയിംബോർഡ് സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് 11/12-01-2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് രേഖകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടിയാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നൽകിയത്. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹84,000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി, പിണറായി
പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ / പേര്	95/22 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹150000 സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡിതരം
ചെലവ്	₹150000 BRN21220352007101408491/22.03.22

മുകളിൽ കൊടുത്ത പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറികൾക്ക് മരുന്നു വാങ്ങാനായി ₹150000 Kerala State Homeopathic Co-Operative Pharmacy Ltd. ന് നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (23/13.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ഒറിജിനൽ ഇൻവോയിസ് സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ

1. അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച മാതൃക യിലുള്ളതല്ല

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 19.05.2014 തിയതിയിലെ 29342/ആർ.എ1/2014/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലറിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതിനെക്കുറിച്ചും രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട വിവരങ്ങളെക്കുറിച്ചും വ്യക്തമായ നിർദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പരിപാലിക്കേണ്ട അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്ററിന്റെ മാതൃക പ്രസ്തുത സർക്കുലറിന്റെ അനുബന്ധം 1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പരിപാലിച്ച് വരുന്ന അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ ഈ മാതൃകയിലുള്ളതല്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള മാതൃകയിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണമാണ്

കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനായുള്ള അപേക്ഷ ലഭിക്കുന്നതു മുതൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി അസ്സസ്സ്മെന്റ് നമ്പർ ചേർക്കുന്നതു വരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്ന രീതിയിലാണ് കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ രജിസ്റ്ററിന്റെ പ്രഫോർമ. എന്നാൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, കെട്ടിടനമ്പർ നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഇത് കാരണം പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകി നികുതി ചുമത്തുന്നതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പെർമിറ്റ് കാലാവധിക്കുള്ളിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയോ കാലാവധിക്ക് ശേഷം പെർമിറ്റ് പുതുക്കുകയോ ചെയ്യാത്ത കെട്ടിടങ്ങളെ കണ്ടെത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ല. അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ വർദ്ധിക്കുന്നതിനും വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നതിനും ഇത് കാരണമായേക്കാം. പെർമിറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ടി ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ, കൃഷി ഓഫീസർ എന്നിവർ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഫണ്ടിന്റെ വരവ് ചെലവ് വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ടി ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ജി.ഒ(പി)നം. 177/2006/ഫിൻ, തീയതി-12.04.2006ലെ ഖ-18.3 പ്രകാരം ടി ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഫണ്ടിന്റെയും, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഫണ്ടിന്റെയും വരവ് ചെലവ് വിവരം രേഖപ്പെടുത്തണമെന്നും, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവ് ചെലവ് വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് സബ്സിഡിയറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ക്യാഷ് ബുക്ക് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

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 പോത്ത് കുട്ടികളെ വിതരണം ചെയ്യൽ പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ -₹17000 ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല,₹138020 ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	20/22 മാംസോല്പാദനത്തിന് പോത്ത് കുട്ടികളെ വിതരണം ചെയ്യൽ
അടങ്കൽ	₹160000 വികസന ഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം ₹160000 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ആകെ : ₹320000
ചെലവ്	₹24000 ബിൽ നമ്പർ : 128/9-12-21 ₹48000 ബിൽ നമ്പർ : 129/9-12-21 ₹24000 ബിൽ നമ്പർ : 144/28-12-21 ₹16000 ബിൽ നമ്പർ : 206/9-2-22 ₹16000 ബിൽ നമ്പർ : 251/26-2-22 ₹24000 ബിൽ നമ്പർ : 330/16-3-22 ₹3020 ബിൽ നമ്പർ : 399/28-3-22 ആകെ : ₹155020

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പോത്ത്കുട്ടികളെ വാങ്ങുന്നതിന് ഒരു പോത്തുകുട്ടിക്ക് ₹8000 നിരക്കിൽ 19 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ₹152000 യും ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ₹3020 യും സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.സ.ഉ(കൈ)നം.22/18/LSGD, തീയ്യതി 14-02-18 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 6.2(4) പ്രകാരം പൊതു വിഭാഗത്തിൽ

പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പോത്ത് കുട്ടികളുടെ വിലയുടെ 50% തുകയാണ് സബ്സിഡിയിയായി അനുവദിക്കാവുന്നത്. അപ്രകാരം ₹8000 വരെ പരമാവധി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ജില്ലാതലത്തിൽ യൂണിസ്റ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പരമാവധി തുകയായ ₹8000 സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അവയുടെ യഥാർത്ഥ വില എത്രയാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.1-9-2021ലെ കണ്ണൂർ ജില്ലാ കലക്ടറുടെ 392/2020/ഡിപിസി/ഡി പി ഒ/കെ എൻ ആർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ₹15000 യാണ് പോത്തുകുട്ടിയുടെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2.മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി വാങ്ങുന്ന ഉരുക്കളുടെ ഗുണമേന്മ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിന്റെ രേഖകൾ, വാങ്ങൽ സംബന്ധിച്ച പർച്ചേസിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3.ശ്രീമതി. ഉജിഷ. ഇ, കെട്ടിട നം 3/239, നളി ഹൗസ്, ചേരിക്കൽ, എന്ന ഗുണഭോക്താവ് ശ്രീ. വിജീഷ്. പി യുടെ പക്കൽ നിന്നും പോത്തുകുട്ടിയെ വാങ്ങുകയും അതോടൊപ്പം ശ്രീമതി. ഉജിഷ. ഇ മറ്റൊരു ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. നളിനിക്ക്. കെട്ടിട നം 3/240 പോത്തുകുട്ടിയെ വിൽക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രേഖകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ രണ്ടുപേരും അടുത്തടുത്ത വീടുകളിലെ താമസക്കാരാണെന്ന് വ്യക്തമാണ്.

4.പ്രൊജക്ടിലുൾപ്പെട്ട ഭൂരിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കളും പഞ്ചായത്തിനുള്ളിലെ ഒരേ പ്രദേശത്തുനിന്നാണ് ഉരുക്കളെ കൈമാറ്റം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഉരുക്കളെ വാങ്ങിയവർ	ഉരുക്കളെ വിറ്റവർ
1	പ്രകാശൻ സി,പാറപ്രം	ധനീഷ് വി,പാറപ്രം
2	സുരേഷ് .പി,പിണറായി	പ്രകാശൻ പി,പിണറായി
3	സന്ദീപൻ വി, പടന്നക്കര	രമേശൻ ടി എം, പടന്നക്കര
4	രതി പി വി,എരുവട്ടി	വി കെ വത്സൻ,എരുവട്ടി
5	മേക്കിലേരി നാരായണി,പാനുണ്ട	ലീജ.എം പി,പാനുണ്ട
6	ദിവേഷ്,കെ പി,വെണ്ടുട്ടായി	പ്രജിത്ത് സി,വെണ്ടുട്ടായി

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഉരുക്കളെ ഇൻഷ്വർ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകളിൽ ₹16000 എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാലാണ് യഥാർത്ഥ വില രശീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നതെന്നും ശ്രീമതി. ഉജിഷ. ഇ, നളി ഹൗസ്, ചേരിക്കൽ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ കൈവശമുള്ള പോത്തുകുട്ടിയുടെ ടാഗ് നമ്പറും ശ്രീമതി. നളിനിയുടെ കൈവശമുള്ള പോത്തുകുട്ടിയുടെ ടാഗ് നമ്പറും വ്യത്യസ്തമാണെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.ഒരേ ഗുണഭോക്താവ് തന്നെ ഉരുവിനെ വാങ്ങുകയും വിൽക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാൽ പദ്ധതിയുടെ യഥാർത്ഥ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സബ്സിഡി തുക ലഭ്യമാവുന്നതിന് മാത്രമാണ് ഇത്തരത്തിലുള്ള കൈമാറ്റം നടത്തിയിട്ടുള്ളതെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിനാൽ ശ്രീമതി. ഉജിഷ. ഇ. ക്ക് അനുവദിച്ച സബ്സിഡി തുകയായ ₹8000 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജില്ലാ തലത്തിൽ നിശ്ചയിച്ച യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിന് ൻെ(₹15000) 50% മാത്രമാണ് പൊതുവിഭാഗങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡിയായി അനുവദിക്കാവുന്നത്.അപ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി

തുക ₹7500യാണ്. ആയതിനാൽ മറ്റ 18 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അധികം അനുവദിച്ച ₹9000 യുടെ ചെലവും ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിനുള്ളിൽ നിന്നു തന്നെ ഉരുക്കളെ വാങ്ങുന്നതിനാൽ പദ്ധതിച്ചെലവിന് ആനുപാതികമായി മാംസം ഉത്പാദനത്തിൽ വർദ്ധനവുണ്ടാകുന്നില്ല.പ്രൊജക്റ്റിന്റെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയും ശ്രമവും ഉണ്ടായിട്ടില്ല.മറിച്ച് പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക ചെലവഴിക്കുക മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകളുടെ അഭാവത്തിലും അപാകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും ₹138020 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ / തീയ്യതി
2021-22	5-1-2023	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.7/54/2023 തീയതി: 20.03.2023

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നമ്പർ	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക ₹	തുക ലഭിച്ച വർഷം	പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ / പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	170000	2021-22	6/22 നെൽകൃഷി വിത്ത് വിതരണം കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി	170000	ഇല്ല
2	തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	400000	2021-22	39/22 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	400000	ഇല്ല
3	തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	314800	2021-22	40/22 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	314800	ഇല്ല
4	തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	100000	2021-22	82/22 ക്ഷീര സംഘം മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി	100000	ഇല്ല
5	തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	150000	2021-22	94/22 സമഗ്ര പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി	150000	ഇല്ല
6	തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	300000	2021-22	97/22 കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനം അനുബന്ധ ചെലവുകൾ	300000	ഇല്ല
7	തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	25531	2021-22	139/22 സമഗ്ര പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി (സ്പിൽ ഓവർ)	25531	ഇല്ല
8	തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	760000	2021-22	184/22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി/എസ്.ടി ഫിഷറീസ്	760000	ഇല്ല

9	തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	350000	2021-22	229/22 മായാവി പീടിക കപ്പണക്കാട് റോഡ് ടാറിംഗ്	350000	ഇല്ല
	ആകെ	2570331			2570331	
10	കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	375000	2021-22	40/22 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	375000	ഇല്ല
11	കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	90000	2021-22	82/22 ക്ഷീര സംഘം മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി	90000	ഇല്ല
12	കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	16400	2021-22	83/22 വീട്ടുവളപ്പിൽ മത്സ്യകൃഷി പടുതാക്കുളം	16400	ഇല്ല
13	കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	18400	2021-22	86/22 വീട്ടുവളപ്പിൽ ബയോഫ്ലോക്ക് ഗിഫ്റ്റ് തിലാപ്പിയ	18400	ഇല്ല
14	കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	83903	2021-22	94/22 സമഗ്ര പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി	83903	ഇല്ല
15	കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	69001	2021-22	139/22 സമഗ്ര പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി (സ്പിൽ ഓവർ)	69001	ഇല്ല
16	കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	40000	2021-22	184/22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി/എസ്.ടി ഫിഷറീസ്	40000	ഇല്ല
17	കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	16133	2021-22	187/22 വീട്ടു വളപ്പിൽ മത്സ്യകൃഷി (പടുതാക്കുളം)	16133	ഇല്ല
18	കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	100000	2021-22	191/22 പാലിന് സബ്സിഡി (സ്പിൽ ഓവർ)	100000	ഇല്ല
	ആകെ	808837			808837	

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തി യുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയ്യതി	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ. എസ്. ഇ. ബി	236/22 വിവിധ വാർഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22100946/31-1-2022	47406	പൂർത്തീകരിച്ചു	ഇല്ല
		22101149/2-3-2022	8184		
		22100395/11-8-2021	5742		
		22100790/13-12-2021	6468		

22101227/19-3-2022	63786
22101294/24-3-2022	3030
22101271/26-3-2022	9661
ആകെ	144277

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തി യുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയ്യതി	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	90/22 പിണറായി കൺവെൻഷൻ സെന്റർ കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരണം മൂന്നാം ഘട്ടം	22100426/ 31-1-2022	2407284	പൂർത്തീ കരിച്ചു	ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

മുന്നിരിപ്പ്	20000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ചത്	ഇല്ല
ആകെ	20000
തൻവർഷം പിൻവലിച്ചത്	ഇല്ല
വർഷാവസാനം നീക്കിയിരിപ്പ്	20000

വർഷാവസാനം നീക്കിയിരിപ്പുള്ള സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി	തുക
1	മലബാർ ടൂറിസം ഡവലപ്പ്മെന്റ് ഓപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡ് (2 ഷെയറുകൾ) 4414/24-3-2015	20000
	ആകെ	20000

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1	2	3	4	5	6
1999-2000 2000-01	(10) (14) (11) (14)	2003-04	-	നിയമ വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി നൽകി	നിലനിൽക്കുന്നു
പ്രവർത്തനാവലോകനം		2013-14	5-1-5-11 5-1-5-12 5-1-5-14 5-1-5-2	കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	നിലനിൽക്കുന്നു
പ്രവർത്തനാവലോകനം		2013-14	5-1-5-8	മഴവെള്ള സംഭരണികൾ പരാജയമായി	നിലനിൽക്കുന്നു.
2011-12, 2012-13	3-1	2014-15	3-5	വ്യാജരേഖകൾ ചമച്ച് പണാപഹരണം. പദ്ധതി തുക തിരിച്ചടച്ചു	നിലനിൽക്കുന്നു
		2014-15	4-2-6 4-2-7	മണൽ വിൽപ്പന	നിലനിൽക്കുന്നു
2019-20	1-27	2020-21	അനുബന്ധം 2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ CHC – പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	നിലനിൽക്കുന്നു

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ. സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹	98403593
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹	86700464
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	₹	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹	17000
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹	726129

ബി. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദികളായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്	
1-20	-	3500	ഡോ. ദിവ്യാ ബാലൻ, വെറ്റിനറി സർജൻ

	13500	ഡോ.അനന്ദു എസ്, വെറ്റിനറി സർജൻ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദികളായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്
1-20	55520	ഡോ. ദിവ്യാ ബാലൻ, വെറ്റിനറി സർജൻ
	82500	ഡോ.അനന്ദു എസ്,വെറ്റിനറി സർജൻ
1-23	285000	ശ്രീമതി. രജനി. എം. വി, ICDS സൂപ്പർവൈസർ
1-27	219109	ശ്രീമതി. രസില. ആർ, വി.ഇ.ഒ. പിണറായി
1-29	84000	ശ്രീമതി. രജനി. എം. വി, ICDS സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	726129	

സി. കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഡി. നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

ഇ. റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനും തടസ്സത്തിനും ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽ വിലാസം

നഷ്ടത്തിനും തടസ്സത്തിനും ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേര്	ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക വിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ.അനന്ദു എസ്,വെറ്റിനറി സർജൻ	പി.എച്ച്.ഡി. സ്കോളാർ ഇന്ത്യൻ വെറ്റിനറി റിസർച്ച് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ, ഉത്തർപ്രദേശ്	കാർത്തിക, മുളവന പി.ഒ. കുണ്ടറ
ഡോ. ദിവ്യാ ബാലൻ, വെറ്റിനറി സർജൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറി എരഞ്ഞോളി	ദീപാലയം, പുല്ലൂര്- പി. ഒ മാഹി
ശ്രീമതി. രസില. ആർ, വി.ഇ.ഒ. പിണറായി	വി.ഇ.ഒ. മക്രേരി	വി. ആർ നിവാസ് പന്ന്യന്നൂർ-പി. ഒ, കണ്ണൂർ
ശ്രീമതി. രജനി. എം. വി, ICDS സൂപ്പർവൈസർ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ പിണറായി	കുപ്പോൽ പി. ഒ പെരിങ്കോം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.7/1404/2022 തീയതി 13.10.2022	1
1999-00	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.7/1404/2022 തീയതി 13.10.2022	2
2000-01 പദ്ധതി വിഹിതം	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.7/1404/2022 തീയതി 13.10.2022	4
2011-12,	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ	2

2012-13	/സി.7/1404/2022 തീയതി 13.10.2022	
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.7/771/2021 തീയതി. 24-8-2021	20
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ. /സി.7/772/2022 തീയതി. 3-9-2021	24

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പിണറായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annex3-1

RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

	Pinarayi 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)	26284786.95
Cash	Cash	RP-40(a)	150923.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1582660.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	2285371.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	3295389.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	30211.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	56504000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	773270.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	15503119.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1036241.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	89301.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	0.0
311000000	Earmarked Funds	RP-29	32243.00
340000000	Deposits Received	RP-34	572879.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	710652.00

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	15924011.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	64246.00
	Grand total		124839302.95
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4288353.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	942768.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1504814.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	5919399.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	28711711.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	680491.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	413000.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	960000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	10508612.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	1030000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	81513.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	703387.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	11065716.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	769.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-5700.00
340000000	Deposits Received	RP-34	427563.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4453357.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	4464522.00

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	6504338.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	4045851.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	38103084.95
Cash	Cash	RP-40(b)	35754.00
	Grand Total		124839302.95

Annex3-2

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	6326955.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	2356813.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	3811239.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	31311.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	184733540.00
171000000	Interest Earned	I-8	773270.00
180000000	Other Income	I-9	129695.00
	Total Income		198162823.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	13039599.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	942768.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1504814.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	769.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6036599.00

251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	62895014.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	680491.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	413000.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	84679100.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	10508612.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	1030000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	6630491.00
	Total Expenditure		188361257.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		9801566.00
280000000	Prior Period Item	I-18	56916.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		9744650.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

Annex3-3
BALANCE SHEET

As on 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	53482859.75
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	40752.00

312000000	Reserves	B-3	55216843.00
	Total Reserve & Surplus		108740454.75
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	9042342.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		9042342.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	763446.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2026343.20
	Total Current Liabilities and Provisions		2789789.20
	TOTAL LIABILITIES		120572585.95
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	101733332.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-28549379.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		73183953.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	20000.00
	Total Investments		20000.00
	Current Assets, Loans and Advances		

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	6504338.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	38138838.95
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2725456.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		47368632.95
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		120572585.95

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.