കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മുതല 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: നം.കെ.എസ് .എ.പി.കെ.ഡി 13-570/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 18/04/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മുതല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: നം.കെ.എസ് .എ.പി.കെ.ഡി 13-570/23 തീയ്യതി: 18/04/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മുതുതല 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 മുതുതല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 15-07-2021 മുതൽ 15-03-2023 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 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 17 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 24-03-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തു ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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.സാബു.പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	16-03-2023	24-03-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
16-03-2023	24-03-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ.കെ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി. നസീറാബാനു.എ. സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.രാജിഷ.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി എ.ആനന്ദവല്ലി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ഗീത വി.എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	26-07-2021
ശ്രീ.ആനന്ദ് കിഷോർ	സെക്രട്ടറി	27-07-2021	23-09-2021
ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ.സി.പി	സെക്രട്ടറി	24-09-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി റിഷ് ല പുളിക്കൽ	കൃഷി ഓഫീസർ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	01-04-2021	27-10-2021
ശ്രീ.വസീം ഫജിൽ.സി	കൃഷി ഓഫീസർ	28-10-2021	31-03-2022
ഡോ.വൈഖരി .കെ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.രഞ്ജിത്ത് .ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.പ്രശാന്ത് എൻ.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.മഞ്ജുഷ പി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസആയുർവേദം)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി സാജിത.എം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	15-11-2021
ശ്രീമതി.ഉഷ.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	16-11-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.പ്രീത.കെ.	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്,ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ	01-04-2021	27-08-2021
ശ്രീ.പ്രദീപ് .സി.എസ്	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ	28-08-2021	31-03-2022
ശ്രീ.സന്തോഷ്.കെ.വി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.റീന വി.ജെ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ഡോണ വർഗ്ഗീസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	13-04-2021
ശ്രീ.രാജേഷ് കുമാർ.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	14-04-2021	16-08-2021

ശ്രീമതി ബീന.ഐ.സി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	17-08-2021	31-03-2022
ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ.സി.പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	06-05-2021
ശ്രീമതി ധന്യ വിശ്വം വി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	07-05-2021	18-07-2021
ശ്രീ.സുനിൽ.എച്ച്.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	19-07-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
12	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകതകൾ	1-11
13	കശാപ്പുശാലകൾക്കും ഇറച്ചിക്കടകൾക്കും ലൈസൻസ് നിർബന്ധമാക്കണം	1-11(1)
14	(ആപൽക്കരവും അസഹ്യ വുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) മെഷിനറി റണ്ണിംങ്ങ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-11(2)
15	തൊഴിൽ നികുതി -അപാകതകൾ	1-12
16	താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12(1)
17	സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12(2)
18	തൊഴിൽ നികുതി കൂടുതൽ ഈടാക്കി	1-12(3)
19	തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ- മാർഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.	1-13
20	എസ്.സി. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ -കണക്ഷൻ ലഭിച്ചത് ഉറപ്പുവരുത്താതെ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു	1-14
21	തെരുവു വിളക്കുകൾ -മീറ്ററിംഗ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
22	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ പെൻഷൻ തടഞ്ഞുവെച്ചിട്ടുണ്ട്	1-16
23	വസ്തു നികുതി -ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-17
24	വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ 200 M2 മുകളിലുള്ള വീടുകൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കി	1-17(1)
25	വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വസ്തു നികുതി ഇളവിന് അപേക്ഷിക്കാത്തവർക്കും നികുതി	1-17(2)

	ഇളവ്യ നൽകി	
26	സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിക്കാത്ത 60 M2 താഴെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു	1-17(3)
27	ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള ഒന്നിലേറെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കി	1-17(4)
28	പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം- കുടിശ്ശിക മുഴുവനും അടവാക്കിയത് സ്വാഗതാർഹമാണ്	1-18
29	THRS- വാങ്ങൽ ബില്ലുകളിൽ ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2 ശതമാനം ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
30	പി.എച്ച്.സി ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-20
31	പാലിന് സബ്സിഡി പ്രൊജക്റ്റ് - ഭാഗികമായ കാലയളവിൽ മാത്രം ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു	1-21
32	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പിഴ ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-22
33	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-23
34	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം -സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചിതിന് ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-24
35	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം- അധിക തുക നൽകി	1-25
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
1	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	3-1
2	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം- അധിക തുക നൽകി	3-2
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8

9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വരവ്- ചെലവ് പത്രിക സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

22.02.2021 തിയതിയിലെ തീരുമാനം 1(1) പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം വരവ്-ചെലവ്	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വരവ് – ചെലവ്
1	മുന്നിരിപ്പ്	2325551	10730531
2	വരവ്	202700986	70175024
3	ആകെ	205026537	80905555
4	ചെലവ്	203891636	66945820
5	നീക്കിയിരുപ്പ്	1134901	13959735

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളും, ബജറ്റ് പ്രകാരം ഉള്ള കണക്കുകളും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം കാണുന്നു. കൂടുതൽ യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെയുള്ള ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. 17.03.2022 ലെ 1(1) നം. തീരുമാന പ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2022	08.06-2022

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു

1) MNREGS മുന്നിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

2020-21 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പും തൻവർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	മുൻവർഷത്തെ നീക്കിയിരുപ്പ് (B-4)	11683 രൂപ
1	തൻവർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പ് (RP 40 A)	12683 രൂപ
2	വ്യത്യാസം	1000 രൂപ

2) ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- വികസനഫണ്ട് സ്രോതസിൽനിന്നും നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക – നീക്കിയിരുപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കായി എടുത്ത ഹഡ്കോ വായ്പയുടെ മുതൽ തിരിച്ചടവിലേക്ക് തൻവർഷത്തിൽ വികസനഫണ്ടിന്റെ (ജനറൽ/എസ്.സി.പി) സ്രോതസിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകളുടെ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	കുറവ് ചെയ്ത തുക
1	285/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -ജനറൽ	321200 രൂപ
2	282/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -ജനറൽ	337333
3	312/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -ജനറൽ	362138

4	279/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -ജനറൽ	29333
5	281/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ്- എസ്.സി.പി	293333
6	313/22ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ്- എസ്.സി.പി	173196
7	283/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ്- എസ്.സി.പി	154000
	ആകെ	1670533

വായ്പയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ് (B5- 2020-21)	തൻവർഷം സ്രോതസിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക	ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തിരിച്ചടവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് (B5- 2021-22)	വ്യത്യാസം
7135568	1670533	1349333	5786235	321200

3. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ട താഴെപ്പറയുന്നവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

എ) ചട്ടം 62ഇ, ചട്ടം 62എഫ്- അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ , അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ.

ബി) ചട്ടം 62(3) – മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സി) ചട്ടം 62(4)- പ്രകാരം അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ തുകകളും അടുത്ത പൂർണ്ണസംഖ്യയിലേക്ക് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

4.ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി , വ്യാപാര വ്യവസായ ലൈസൻസ് എന്നീ ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ , വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ DCB യുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1)തൊഴിൽ നികുതി

ഇനം	ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം
ഡിമാന്റ്	827070/-	827070/-(I&E-1)
കളക്ഷൻ	827070/-	796820/(RP-1)
ബാലൻസ്	0	0

2) (ആപൽക്കരവും അസഹ്യ വുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) വ്യാപാര ലൈസൻസ്

	ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം
ഡിമാന്റ്	92020/-	92020/-(I&E-4)
കളക്ഷൻ അഡ്വാൻസ്	23300/-	74760 (RP-36)
കറന്റ്	68720/-	72720 (RP-43)
ആകെ	92020	147480
ബാലൻസ്	0	0

രജിസ്റ്ററുകളും വാർഷിക വരവ് ചെലവ് പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും അപാകതകളില്ലാതെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	10730531
വരവ്	70175024
ആകെ	80905555
ചെലവ്	66945820
നീക്കിയിരിപ്പ്	13959735

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് /ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ	0	12140996	12140996	11263596	877400
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	0	11999824	11999824	11013782	986042
മെയിന്റനൻസ്ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	10666631	10666631	8,616,693.	2049938
മെയിന്റനൻസ്ഗ്രാന്റ് നോൺ-റോഡ്	0	5202519	5202519	3,610,360.00	1592159
സെൻട്രൽഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied Treasury)	0	1511148	1511148	125635	1385513
സെൻട്രൽഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied Bank)	0	3619000	3619000	1142764	2476236
സെൻട്രൽഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Un Tied Bank)	0	2413000	2413000	1162213	1250787
സെൻട്രൽഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(un Tied Treasury)	0	913431	913431	201809	711622
ICDS	1,366,703.00	786813	2153516	1218285	935231
TSC	3,720735	150000	3870735	1092037	2778698
LIFE	0	2000000	2000000	2000000	0
ആർദ്രം പുരസ്കാരം	0	500000	500000	0	500000
MNREGS	11683	25259733	25271416	25271414	2

(*) അങ്കണവാടി വർക്കേഴ്സിന്റെ പ്രതിഫലത്തുക 963600 രൂപ, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ മുതൽ തിരിച്ചടവ് 1050004 രൂപ എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് വികസന ഫണ്ടിന്റെ സ്രോതസ്സിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്ത ആകെ തുകയായ 2013604 രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(**) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ മുതൽ തിരിച്ചടവ് എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് വികസന ഫണ്ടിന്റെ സ്രോതസ്സിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 620529 രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - SCP വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
229	124029035	174	54159436	0	55	76

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	0	1476000	0	0
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	3	2	1108099	845000	76
കൃഷി ഓഫീസർ	9	8	3519640	2521571	72
സെക്രട്ടറി	34	28	15550691	11535338	74
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	8	7	3836600	2669213	70
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	20	16	62202120	12550110	20
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	2	394142	331085	84
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	11	9	7482100	5668386	76
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- PHC	15	15	2769429	2402567	87
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	3	3	793220	761362	96
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	117	80	21183000	12869613	61
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	6	4	3713994	2005191	54
ആകെ	229	174	124029035	54159436	44

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	11683	503686	515369	515367	2
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	24756047	24756047	24756047	0
ആകെ	11683	25259733	25271416	25271414	2

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3713200	227
2	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	31155400	2051
3	വികലാംഗ പെൻഷൻ	5326100	350
4	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2092800	136
5	വിധവാ പെൻഷൻ	17771800	1128

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16-3-2023 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 13008/- രൂപയുടെ വരവ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പൗരാവകാശ രേഖ കാലികമായി പരിഷ്കരിച്ച് പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ ആസ്തികളും അതിൽ ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികൾ അതിന്റെ യഥാർത്ഥ മൂല്യത്തോടെയും, ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന ഡിപ്രീസിയേഷൻ നൽകിയും ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല.

3. സ്റ്റോക്ക് ആന്റ് സ്റ്റോഴ്സ് , മറ്റു വിലപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്നിവക്ക് ഇൻഷൂറൻസ് പരിരക്ഷ ഇല്ല.

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ശക്തപ്പെടുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയും വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

01.04.2017 മുതൽ 31.01.2023 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് 07.02.2023മുതൽ 28.01.2023വരെ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 01.09.2022 മുതൽ 31.10.2022 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 23.11.2022മുതൽ 24.11.2022വരെ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല.

1-11 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകതകൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 232, 232(1), 233 അനുസരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഒരാവശ്യത്തിനും സ്ഥലങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുവാൻ പാടില്ല എന്നതാണ് . 2021-2022 വർഷത്തെ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകൾ, ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തിയ നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-11(1) കശാപ്പുശാലകൾക്കും ഇറച്ചിക്കടകൾക്കും ലൈസൻസ് നിർബന്ധമാക്കണം

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കശാപ്പുശാലകളും ഇറച്ചിക്കടകളും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 38, സർക്കുലർ നം.27560/ജെ2/2000/തസ്വഭവ തീ.12-07-2000, സർക്കുലർ നം.1173/ഡിബി2/09/തസ്വഭവ തീ.17-09-2009, സർക്കുലർ നം.66771/ഡിബി 2/09/തസ്വഭവ തീയതി 08-01-2010, സർക്കുലർ നം.25533/ഡി ബി 2/12/തസ്വഭവ തീ.06/04/2012 എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ മൃഗത്തിന്റെയോ കോഴി മുതലായ പക്ഷികളുടെയോ മാംസം വിൽക്കുന്നതിനുള്ള കട സ്ഥാപിക്കുന്നത് അതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച സ്ഥലത്ത് ആയിരിക്കേണ്ടതും , ഇറച്ചിക്കട ചില്ലു വച്ച് മറച്ചതും ഈച്ച മുതലായ പ്രാണികൾ കടക്കാത്തതും, ധാരാളം വായുസഞ്ചാരമുള്ളതുമായിരിക്കേണ്ടതും വഴിയാത്രക്കാർ കാണാത്ത വിധത്തിൽ ഇറച്ചി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, കടയുടെ ലൈസൻസിയുടെ പേര്, കടയുടെ നമ്പർ, വില നിരക്കുകൾ എന്നിവ വ്യക്തമാക്കിക്കൊണ്ടുള്ള ബോർഡ് അന്യർക്ക് കാണത്തക്ക വിധം കടയുടെ മുൻപിൽ പ്രദർശിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2 ചിക്കൻ ഫാമുകൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ വന്നിരിക്കുന്നത്. മറ്റു ഇറച്ചിക്കടകൾ, കശാപ്പുശാലകൾ എന്നിവ ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഇറച്ചിക്കടകൾ, കശാപ്പുശാലകൾ എന്നിവയെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടു വരുന്നതിനായി നടപടികൾ

സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക്(6/20.03.23) മറുപടിയായി നിലവിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കശാപ്പുശാലകൾ/ഇറച്ചികടകൾ ഉണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാമെന്നാണ് അറിയിച്ചത്.

1-11(2) (ആപൽക്കരവും അസഹ്യ വുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) മെഷിനറി റണ്ണിംങ്ങ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 232 -ൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി അനുസരിച്ച് 31.10.2017-ലെ സ.ഉ (പി) നം. 80/2017/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 17, ചട്ടം 18,19,20 എന്നിവ പ്രകാരം വൈദ്യുതി ഉപയോഗിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്രസാമഗ്രികൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് ഈ നിയമങ്ങളുമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള പട്ടിക-IIIൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ചില സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിര ശക്തിക്കനുസൃതമല്ലാതെ ഫീ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ലൈസൻസ് നം.	സ്ഥാപനം	ഉപയോഗിക്കുന്ന കുതിര ശക്തി	ഈടാക്കേണ്ടത്	ഈടാക്കിയത്
7	ഹംസ പി.പി , മുതുതല സോ മിൽ	40HP	500	200
12	സെയ്ത് ഹാജ് അൽഅമീൻ സോമിൽ	38HP	400	250
107	സക്കീർ ഹുസൈൻ, ക്രഷർ യൂണിറ്റ് സാബിറ ഗ്രാനൈറ്റ്	122.5HP	2000	150

മേൽപറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് യന്ത്രങ്ങളുടെ കുതിരശക്തിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഏകീകൃതമായ രീതിയിൽ ലൈസൻസ് ഫീ വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വിഷയങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് (6/20.03.23 , 21/23.03.23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ഫീ തുടർന്ന് വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തത്. നിയമാനുസൃതമായ ലൈസൻസ് ഫീ വാങ്ങുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതും ഏകീകൃതമായ രീതിയിലും നിയമാനുസൃതമായ രീതിയിലും ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി -അപാകതകൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1), 204(2) എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താമസിച്ചുകൊണ്ട് ഒരു വ്യക്തി ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും തുടർച്ചയായോ, പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ചുകൊണ്ട് തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ, ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ, സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. മുതുതല പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ തൊഴിൽ മേഖലകളിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയുടെ കൃത്യതയും രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും പരിശോധിക്കുന്നിനായി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-12(1) താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നികുതി ഈടാക്കേണ്ട അർദ്ധവർഷം	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ മറുപടി
ന്യൂക്ളിയസ് കോളേജ് ഓഫ് ആർട്സ് ആന്റ് സയൻസ് കേളേജ്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	കോവിഡ് വ്യാപനം മൂലം അടച്ചിട്ടതിനാൽ എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
ആലിക്കൽ സിനിമാസ് , പെരുമുടിയൂർ	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	കോവിഡ് വ്യാപനം മൂലം അടച്ചിട്ടതിനാൽ എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്
റെയിൽവേ ഗേറ്റ് ജീവനക്കാർ കൊടുമുണ്ട ഗേറ്റ് പെരിമുടിയൂർ ഗേറ്റ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ	പട്ടാമ്പി നഗരസഭയിൽ അടവാക്കുന്നു എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാർ- മുഹമദ് റഫീക്ക്,തെക്കുകര ഷാഹിദ് ,പി,എ മുനീർ .പി മുഹമദ് റനീഷ്.ഇ മുഹമദ് അലി രമേഷ് ബാബു മണികണ്ഠൻ.എം മുഹമദ് മുസ്തഫ നിയാസ്.ജി എ.എം..ഇസാജ് അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ അഷറഫ് അലി.പി അബ്ദുൾ റസാക്ക് .എം.വി വിനോദ്.എം ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ റഷീദ്.പി ഗിരീഷ്.സി ഹാജാഹുസൈൻ.കെ നൗഷാദ്.പി മൻസൂർ.പി.എം	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാമെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്
ബി.എസ്.എൻ.എൽ ജീവനക്കാർ 2021-22 വർഷം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് അയച്ചിട്ടുണ്ട്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ	സ്ഥാപനത്തിൽ ജീവനക്കാർ ഇല്ലെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്

മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12(2) സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനങ്ങൾ	ഈടാക്കേണ്ട അർദ്ധ വർഷം

സാബിറ ഗ്രാനൈറ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
ബി.എസ്.എൽ.എൽ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം ജീവനക്കാരില്ലഎന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്
ശാന്തി ട്രാൻസ്പോർട്ട്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
വട്ടപ്പാറ ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
കാരുണ്യ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ നീതി സ്റ്റോറുകൾ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
കൊട്ടമുണ്ട ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് (7/20.03.23)മറുപടിയായി മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാമെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-12(3) തൊഴിൽ നികുതി കൂട്ടുതൽ ഈടാക്കി

തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി കൂടുതലായി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു.വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	ആകെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി
1	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പാർട്ട്ടൈം പൗണ്ട്കീപ്പർ കെ.ഡി.ഷൺമുഖൻ (1st Half)	123286	1000	1250
2	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പാർട്ട്ടൈം പൗണ്ട്കീപ്പർ കെ.ഡി.ഷൺമുഖൻ (2nd Half)	119286	1000	1250
3	വേണുഗോപാലൻ , ഡ്രൈവർ	122640	1000	1250

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടം 3 അനുസരിച്ച് കമ്പനികളെയും വ്യക്തികളെയും അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി അർദ്ധവാർഷിക തൊഴിൽ നികുതി പട്ടികപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതിനനുസൃതമായ രീതിയിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ- മാർഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയറിന് 2021-22 ലെ ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	വൗച്ചർ നമ്പർ
1	22/22 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ	300000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	169624 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	22101091/31.03.2022 Rs 126724 22101092/31.03.2022 Rs 42000

	22101093/31.03.2022 Rs 900

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക മെയിന്റനൻസ് നടത്തുന്നതിനായി 3-12-2021 ൽ സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈചെയ്യുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ഗുഡ് വിൽ ഇലക്ട്രിക്കൽസ് പട്ടാമ്പി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുകയും റിപ്പയറിംഗ് പ്രവൃത്തി ലേബർ ചാർജ്ജ് നൽകി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു. (21.12.2012 ലെ 1(1) നം.തീരുമാനം)

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപണിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പാലിക്കേണ്ടത്.

1. അറ്റകുറ്റപണികൾക്കാവശ്യമായ ലാമ്പുകളുടെ ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി GeM പോർട്ടൽ മുഖേന സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.
2. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപണിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാതികൾ രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
3. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയറിന് സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയത് പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.
4. കരാറുകാരൻ സാധനങ്ങൾ തിരികെ ഏൽപ്പിച്ചത് സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. കേടു വന്ന സാധന സാമഗ്രികൾ പഞ്ചായത്തിൽ തിരികെ ഏൽപ്പിക്കുമ്പോൾ ആയത് രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസിൽ ചേർക്കേണ്ടതും സ്റ്റോക്ക്-ഇൻ, സ്റ്റോക്ക് ഔട്ട് കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ(സാധാ)നം. 2238/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 25.07.16 പ്രകാരം സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ Performance Guarantee യുടെ വിശദാംശങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. മേൽ നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 2/20.03.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് വരും വർഷങ്ങളിൽ മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വികരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ

1. സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലെ കാലാകാലങ്ങളിലെ വരുന്ന മാറ്റങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റം എന്നീ രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം കൃത്യമായി കണക്കാക്കി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും, ബന്ധപ്പെട്ട പരാതി രജിസ്റ്ററിൽ പൊതുജനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന പരാതികളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർമാരുടെ നിർദ്ദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും അറ്റകുറ്റപണികൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.

4. വാർഷിക അറ്റകുറ്റപണിയുടെ ചെലവ് തെരുവ് വിളക്ക് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ കണക്ക്, പരാതി രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ എന്നിവക്ക് അനുസൃതമാകേണ്ടതാണ്.

1-14 എസ്.സി. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ -കണക്ഷൻ ലഭിച്ചത് ഉറപ്പുവരുത്താതെ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 189/22 (സ്പിൽ ഓവർ)

കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ സബ്സിഡി

അടങ്കൽ - 360000

ചെലവ്- 30000

ബിൽ നമ്പർ - 5/16.08.2021- 22500

7/19.09.2021 – 7500

നിർവ്വഹണം- അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ഗ്രാമ സഭ മുഖേന തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട എസ്.സി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കുടിവെള്ള ഗാർഹിക കണക്ഷൻ എടുത്തത് സംബന്ധിച്ച് കത്ത് ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് സബ്സിഡി തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെയാണ് മേൽ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചത്. സ്പിൽഓവർ പദ്ധതിയായി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ 2021-22 ൽ 4 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ഹൌസ് നമ്പർ/ സർവ്വേ നമ്പർ	വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയ അപേക്ഷ നമ്പർ & തീയതി	നൽകിയ സബ്സിഡി
1	കമലം	09/238,MLA	QA10364/17.03.2021	7500
2	നിഷാ.ഇ	14/80, MLA	QA10594/22.07.2021	7500
3	ബാലൻ	14/259, MLA	QA 10593/22.07.2021	7500
4	ലക്ഷ്മി	10/231,MLA	QA10056/15.12.2020	7500
			ആകെ	30000

വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയ അപേക്ഷയുടെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, അതിൽ വാട്ടർ കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താനാവശ്യമായ രേഖകളില്ല. എസ്.സി ഗുണഭോക്താക്കൾ E- Tapp വെബ്സൈറ്റിൽ ഓൺലൈനായി ഫീസ് അടവാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലെ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി വാട്ടർ കണക്ഷൻ നൽകുകയുള്ളൂ. പ്രസ്തുത രശീതി പഞ്ചായത്തിലെ സബ്സിഡിക്കായി അപേക്ഷിക്കുമ്പോൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ടി രശീതിയുടെ അഭാവത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ ലഭ്യമായി എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താതെയാണ് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

E-Tapp രശീതികൾ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും കൈപ്പറ്റി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 10/21.03.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നേരിട്ട് സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി ബോധ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് അറിയിച്ചു. എന്നാൽ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ

1. E- Tapp വെബ്സൈറ്റിൽ ഓൺലൈനായി ഫീസ് അടവാക്കിയതിന്റെ രശീതി മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 30000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
2. എസ്.സി.ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ ലഭ്യമായി എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താനാവശ്യമായ രേഖകൾ സബ്സിഡി അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കണമെന്ന് നിബന്ധനയോടുകൂടി വരും വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 തെരുവു വിളക്കുകൾ -മീറ്ററിംഗ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III ലെ ക്രമ നം. 15 പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിലെ കാര്യക്ഷമത, വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിലും തെരുവുവിളക്കു സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്കുമായി ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരുന്ന തുക കുറവു ചെയ്യുന്നതിനായി

സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ 748908/-രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	വൈദ്യുതി ചാർജജ്
1	തെരുവ് വിളക്ക്	503472
2	മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ & മറ്റുള്ളവ	245436
	ആകെ	748908

കെ.എസ്.ഇ.ബി മുതുതല, പട്ടാമ്പി എന്നീ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനുകളിലായി ആകെ 748908 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മീറ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. സംയുക്ത പരിശോധനാ നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ അടവാക്കി വരുന്ന മേൽ തുകയുടെ കൃത്യത എന്നിവ ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

09/20.03.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി 25.06.2020 ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി ആകെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 795 എണ്ണം തെരുവുവിളക്കുകളുണ്ടെന്ന് കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും, 2021-22 ൽ പുതുതായി തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നിലവിൽ എണ്ണത്തിൽ മാറ്റമില്ലെന്നും, 795 എണ്ണം തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജാണ് ഒടുക്കുന്നതെന്നും അറിയിച്ചു.

തെരുവ് വിളക്ക് മീറ്ററിംഗ് നടപ്പിലാക്കാൻ ആവശ്യമായ തുക വകയിരുത്താനില്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതി വരും വർഷങ്ങളിൽ ഘട്ടം ഘട്ടമായി ആവിഷ്കരിക്കുന്നതാണെന്നുമറിയിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശം

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും എല്ലാ വാർഡുകളിലെയും തെരുവുവിളക്കുകൾ ഘട്ടം ഘട്ടമായി മീറ്ററിനു കീഴിൽ കൊണ്ടുവരാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ പെൻഷൻ തടഞ്ഞുവെച്ചിട്ടുണ്ട്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ വിതരണത്തിന്റെയും സേവന പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിന്റെയും കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനായി സേവന പെൻഷൻ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ നവംബർ 2022 ലെ ബിൽ ഡിസ്ക്രിപ്പൻസിലിസ്റ്റ്, ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ എന്നിവയും 2021ലെ മരണ രജിസ്റ്ററുകളും അനുബന്ധഫയലുകളും പരിശോധനാവിധേയമാക്കി. ബിൽ ഡിസ്ക്രിപ്പൻസി ലിസ്റ്റിൽ വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ പെൻഷൻ സ്വീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് സമയബന്ധിതമായി ഡാറ്റാ ബേസിൽ മാറ്റം വരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സേവന സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ഡിസംബർ 2022 ലെ ബിൽ ഡിസ്ക്രിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ് ആണ് അവസാനം ജനറേറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ താഴെ പറയും വിധം 40പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ പെൻഷൻ തടഞ്ഞുവെക്കപ്പെട്ടതായി കണ്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പെൻഷൻ തടഞ്ഞു വെക്കാനുള്ള കാരണം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
മസ്റ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല / ഹോം മസ്റ്ററിംഗിന് അപേക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	27
വരുമാനം ഒരു ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ ആണ്.	3

പുനർവിവാഹിത അല്ല സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	9
സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 06.02.2017 ന ശേഷം ഒന്നിൽ കൂടുതൽ പെൻഷൻ അനുവദനീയമല്ല.	1
ഒന്നിലധികം പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളിൽ നിന്നും പെൻഷൻ കൈപറ്റുന്ന	0
ആകെ	40

മേൽ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ സേവനയിൽ നിന്നും പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

എ. മസ്റ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല /ഹോം മസ്റ്ററിംഗിന് അപേക്ഷിച്ചിട്ടില്ല എന്ന കാരണത്താൽ പെൻഷൻ തടഞ്ഞു വച്ചിട്ടുള്ള ചില ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	പെൻഷൻ തടഞ്ഞു വച്ചിട്ടുള്ള കാലഘട്ടം
1	കണക്കറായി	108130100274	ഏപ്രിൽ 2018 മുതൽ നവംബർ 2022 വരെ
2	കരിയൻ	108130100243	ഡിസംബർ 2019 മുതൽ നവംബർ 2022 വരെ
3	രാമൻ	108130100170	ആഗസ്റ്റ് 2019 മുതൽ നവംബർ 2022 വരെ
4	നീലി	108130100105	മെയ് 2019 മുതൽ നവംബർ 2022 വരെ
6	വേലായുധൻ	108130100413	ആഗസ്റ്റ് 2019 മുതൽ നവംബർ 2022 വരെ
7	വാസുമേനോൻ	108130200039	ഏപ്രിൽ 2018 മുതൽ നവംബർ 2022 വരെ
	പാർവതി	108130200138	ഏപ്രിൽ 2018 മുതൽ നവംബർ 2022 വരെ

ബി. പുനർവിവാഹിത അല്ല എന്നുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ പെൻഷൻ തടഞ്ഞു വച്ചിരിക്കുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ -

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ട് തുക തടഞ്ഞു വച്ച മാസങ്ങൾ
1	ആയിഷ.പി.പി.	108130600364	ആഗസ്റ്റ് 2018 മുതൽ നവംബർ 2022 വരെ
2	സൈനബ	108130600358	ഏപ്രിൽ 2018 മുതൽ നവംബർ 2022 വരെ
3	ദിവ്യ	108130600996	മെയ് 2022മുതൽ നവംബർ 2022 വരെ
4	മിനി	108130601248	മെയ് 2022മുതൽ നവംബർ 2022 വരെ
5	അമ്മു V P	108130601111	ആഗസ്റ്റ് 2019മുതൽ നവംബർ 2022 വരെ

സി. വരുമാനം ഒരുലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ ആണ്. എന്ന സ്റ്റാറ്റസിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചില ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ട് തുക തടഞ്ഞു വച്ച മാസങ്ങൾ
1	കുഞ്ഞിമാളു	108130100427	ഡിസംബർ 2022
2	വിശാലാക്ഷി.പി	108130201817	

3	ബിന്ദു,കെ	108130400232	മുതൽ

ഡി. 'സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 06.02.2017 ന ശേഷം ഒന്നിൽ കൂടുതൽ പെൻഷൻ അനുവദനീയമല്ല' എന്ന സ്റ്റാറ്റസിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്തവിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ട് തുക തടഞ്ഞു വച്ച മാസങ്ങൾ
1	കൃഷ്ണൻ കുട്ടി	108130201465	ഡിസംബർ 2021 മുതൽ

ഡിസ്കിപൻസി ലിസ്റ്റിൽ ഈ കാറ്റഗറിയിലുള്ളവർ മരണപ്പെടുകയോ മറ്റേതെങ്കിലും തരത്തിൽ അർഹത നഷ്ടപ്പെടുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം പരിശോധനാ വിധേയമാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 20/23.03.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് ഡാറ്റാബേസിൽ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തന്നെ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളെ യഥാസമയം ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് മരണം സംഭവിച്ചതിനുശേഷം പെൻഷൻ കൈമാറിയിട്ടില്ല എങ്കിലും പെൻഷണർ അക്കൌണ്ട് നിലവിൽ ആക്ടീവ് സ്റ്റാറ്റസിലാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-17 വസ്തു നികുതി -ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

2021-22സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം, ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ വഴിയുള്ള ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-17(1) വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ 200 M2 മുകളിലുള്ള വീടുകൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കി

സ.ഉ(കൈ) നം.106/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ ,തിയ്യതി 26.05.2017 & സ.ഉ (എം.എസ്) നം242/2013 /ത.സ്വ.ഭവ,02.07.2013 അനുസരിച്ച് എല്ലാ വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെയും അവരുടെ ഭാര്യമാരുടെയും /വിധവകളുടെയും യഥാർത്ഥ താമസത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന 2000ചതുരശ്ര അടി വരെ വിസ്തീർണ്ണ മുള്ള വീടുകളെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുണ്ടെങ്കിൽ ആ ഭാഗത്തിന് നികുതി ബാധകമാണ്.ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഇത്തരം കേസുകളിൽ . നികുതി ഈടാക്കാത്തതായി കാണുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം	പേര് വിവരം	വിസ്തീർണ്ണം
2/25A	ശശീന്ദ്രദാസ്	190M2
5/457A	കൃഷ്ണകുമാരി	260M2
6/51	ശങ്കര നാരായണൻ	215M2
14/174	ശങ്കുണ്ണികുട്ടി	200M2

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക ൾക്ക് (12/21.03.23)മറുപടി ലഭ്യമാ ക്കിയതിൽ മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചവരിൽ നിന്ന് 2000ചതുരശ്ര അടിക്കു മുകളിലുള്ള വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്നാണ്. ഫോം 6ൽ നികുതി ഒഴിവാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് അസസ്സ്മെന്റ് ന്യൂ പരിശോധിക്കുമ്പോൾ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വൈരുദ്ധ്യങ്ങൾ പരിഹരിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്. ആയതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17(2) വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വസ്തു നികുതി ഇളവിന് അപേക്ഷിക്കാത്തവർക്കും നികുതി ഇളവു നൽകി

സ.ഉ(സാധാ) നം 1014/21/ത.സ്വ.ഭ.വ അനുസരിച്ച് 2021-22വർഷത്തെ വസ്തു നികുതിയിളവിനായി സാക്ഷ്യപത്രം നൽകേണ്ടത് 30.06.2021 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചിരുന്നു. വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെയും അവരുടെ ഭാര്യമാരുടെയും /വിധവകളുടെയും വാസഗൃഹത്തിന് വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കുന്നതിന് സാക്ഷ്യപത്രം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനു നൽകുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമേ ഇവരുടെ വാസഗൃഹങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി യിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കേണ്ടതുള്ളൂ. 2021-22 വർഷം വിമുക്തഭടന്മാരെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ഏകദേശം 25 പേരാണ് അപേക്ഷ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഏകദേശം 116 പേർ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.പല അപേക്ഷകളിലും അർഹത തെളിയിക്കുന്നതിനുള്ള മതിയായ രേഖകൾ ഇല്ലാത്തതായി കാണുന്നു.ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (12/21.03.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ അപേക്ഷകളും സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും ലഭ്യമായതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംങ്ങ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിനു വിധേയമായാണ് നികുതി ഇളവുകൾ നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നതാണ്.ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ അപേക്ഷകൾ ഭൂരിഭാഗവും മുൻവർഷം വസ്തു നികുതി ഇളവിന് അപേക്ഷിച്ചതു മാത്രമാണ്.ഓഡിറ്റ് വർഷം ഏകദേശം 25 പേരാണ് അപേക്ഷ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദേശത്തിനനുസൃതമായി വസ്തു നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17(3) സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിക്കാത്ത 60 M2 താഴെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു

GO(MS)N0.358/2015 , തിയ്യതി 16.12.2015 പ്രകാരം 60M2 താഴെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ മാത്രമാണ് നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കേണ്ടത്.എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം സത്യവാങ്മൂലം നൽകാത്ത 1368 വീടുകളെയും വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു. 2018-19 മുതൽ തന്നെ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയതായി കാണുന്നു. ചില കെട്ടിട നമ്പറിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ (ഫോം 6) പ്രകാരം നികുതി ഒഴിവാക്കുകയും നികുതി നിർണ്ണയ വിവരത്തിൽ 60M2 ന കുറവുള്ള സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല എന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

കെട്ടി നം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം
10/464B	സതീഷ് കുമാർ	47M2M2
10/464/C	ലത മണികണ്ഠൻ	57.76M2
11/49C	സുബ്രമണ്യൻ	44.95M2
10/380A	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	54.86 M2

മേൽപറഞ്ഞ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17(4) ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള ഒന്നിലേറെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കി

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 1 മുതൽ 15 വരെയുള്ള വാർഡുകളിൽ 60 M2 ന താഴെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വീടുകളെ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയതു സംബന്ധിച്ച് സഞ്ചയയിലെ അസ്സസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള ഒന്നിലേറെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. 16.12.2015 ലെ സ.ഉ(എം.എസ്) നം.358/15/തസ്വഭവ പ്രകാരം 60 ച.മി.വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹ കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ആനുകൂല്യം ഒരു കുടുംബനാഥൻ/നാഥയുടെ പേരിലുള്ള സ്വന്തം താമസത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന ഒരു വാസഗൃഹത്തിന് മാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയയിലെ അസ്സസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ Tax Exemption Type എന്ന കോളത്തിൽ സ.ഉ(എം.എസ്) നം.358/15 എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതും ഒരേ വിലാസത്തിലുള്ള രണ്ടു വാസഗൃഹങ്ങൾക്കും ഒഴിവാക്കി കൊടുത്തതായി കാണുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ്/ കെട്ടിട നം.	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	ആകെ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ.)	ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി
1	2/4	ബേബി D/Oമണപ്പുള്ളി.വെലക്കാട്ടു പറമ്പിൽ	35m2	നികുതി ഈടാക്കിവരുന്നു
	2/4A	ബേബി D/Oമണപ്പുള്ളി.വെലക്കാട്ടു പറമ്പിൽ	35.5m2	-ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു
2	2/243	സതീഷ് , പട്ടിക്കരവളപ്പിൽ	18m2	നികുതി ഈടാക്കിവരുന്നു
	2/243A	സതീഷ്,S/Oവാസു,പട്ടിക്കരവളപ്പിൽ	37.88m2	
3	3/147	അയപ്പൻ ,S/Oവേലു,പൂവത്തുംപറമ്പിൽ	32m2	കെട്ടിടം പൊളിച്ചു നീക്കിയതാണ്
	3/148	അയപ്പൻ ,പൂവത്തുംപറമ്പിൽ	36m2	
4	3/329	പാഞ്ചാലി,D/Oകോത ,പൊന്നത്തൊടി	36m2	
	3/332	പാഞ്ചാലി ,പൊന്നത്തെടി	46m2	
5	6/45	Kunhan , വട്ടപറമ്പിൽ	42m2	കെട്ടിടം പൊളിച്ചു നീക്കിയതാണ്
	6/45A	Kunjan,s/o Kotha , വട്ടപറമ്പിൽ	59.32m2	
6	6/157A	ശിവരാമൻ ,S/O മൂത്താശ്ശിയാർകുളങ്കരപറമ്പിൽ	32m2	
	6/159	ശിവരാമൻ ,കുളങ്കരപറമ്പിൽ	32m2	
7	8/421	കാളി ,ചെരോലപറമ്പിൽ	32m2	
	8/421A	കാളി,ചാത്തപ്പൻ ചെരോലപറമ്പിൽ	29.28m2	
8	10/64	ഉമ്മർ പൂപ്പൻതൊടി	36m2	
	10/65	ഉമ്മർ ,പൂപ്പൻതൊടി	58m2	
9	10/283	THAMI, ആലിക്കപറമ്പിൽ	36m2	
	10/286	THAMI,ആലിക്കപറമ്പിൽ	36m2	
10	14/202	വിലാസിനി W/Oബാലകൃഷ്ണൻ , THODENGALTHODI	45m2	കെട്ടിടം പൊളിച്ചു നീക്കിയതാണ്
	14/202B	വിലാസിനി ആന്റ് അദേഴ്സ്, THODENGALTHODI	40.54m2	
11	15/131	വേലായുധൻ , S/O ചാത്തൻ,കായ് പറമ്പിൽ	29m2	
	15/131A	വേലായുധൻ,കായ് പറമ്പിൽ	58M2	

മേൽ പട്ടിക പ്രകാരം ഒരേ വിലാസത്തിലുള്ള ഉടമസ്ഥന്റെ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള ഒന്നിലേറെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. മേൽ പറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങൾ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി തെറ്റായി ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വീണ്ടും നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാമെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (18/23.03.23)മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-18 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം- കുടിശ്ശിക മുഴുവനും അടവാക്കിയത് സ്വാഗതാർഹമാണ്

എ) പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നതിന് ജല അതോറിറ്റി എല്ലാമാസവും നൽകുന്ന ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാരം 2021-22 വർഷാരംഭത്തിൽ 885407 രൂപയുടെ കുടിശ്ശിക അടവാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

മാസം	ഏപ്രിൽ 2021
ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ്	51508/19.04.2021
മുന്നിരിപ്പ്	741361
പിഴ	14490
തൻമാസ ഡിമാന്റ്	129556
ആകെ	885407

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 4/2021 ൽ പഞ്ചായത്ത് പിഴ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 885407 രൂപയുടെ കുടിശ്ശിക അടവാക്കാനുള്ളതായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ 2010-11 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ 2020-21 വർഷം വരെ ആകെ സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പ് വെള്ളക്കരം

കുടിശിക 47,05,339 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് എന്ന് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

* 19.09.2019 ൽ ഉപയോഗ ശൂന്യമായ പൊതു ടാപ്പുകൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് 1,44,200 രൂപ അടവാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 03/2020 മുതൽ സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം 282 ൽ നിന്നും 131 ആയി കുറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 03/2020 മുതൽ 05/2021 വരെ 282 ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമാണ് അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

* 12.08.2021 കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ നം. ഡി1-577/2022 കത്ത് പ്രകാരം 26.06.2021 മുതൽ സംയുക്ത പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വെള്ളക്കരം നിരക്ക് പുനക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബിൽ അടവാക്കാൻ തിട്ടപ്പെടുത്തിയ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം 56 എണ്ണമായി കുറഞ്ഞു.(7/2021മുതൽ)

* 03/2022 വരെ അടവാക്കിയ വെള്ളക്കരത്തിൽ അധികം അടവാക്കിയ വെള്ളക്കരം ക്രമീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ 8/20.03.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് പ്രസ്തുത തുക തൊട്ടടുത്ത മാസങ്ങളിലെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്ത വിവരം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി.

1-04-2022 മുതൽ ഒരു ടാപ്പിന് വാർഷിക വാട്ടർ ചാർജ്ജ് 5788.13 രൂപയായി വർധിച്ചതിനാൽ 56 ടാപ്പുകൾക്ക് പ്രതിമാസം (5788.13 X 56= 324135.28, 324135.28/12= 27011) 27011 രൂപ നിരക്കിൽ അടവാക്കേണ്ടതുണ്ട്. 03/2020 മുതൽ 05/2021 വരെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കേണ്ട 131 ടാപ്പുകൾക്ക് പകരം 282 ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമാണ് അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 03/21 മുതൽ 05/21 വരെ അധികം അടവാക്കിയ വെള്ളക്കരത്തിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ക്രമീകരിച്ച് 2021-22 വർഷാരംഭമുണ്ടായിരുന്ന 885407 രൂപ കുടിശ്ശിക അടവാക്കി തീർപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത് സ്വാഗതാർഹമ്മാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ

1. വരും വർഷങ്ങളിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ഡിമാന്റ് പ്രകാരം വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച്ച വരുത്താതെ കൃത്യമായി അതാത് മാസം അടവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
2. നിലവിലുള്ള 56 പൊതു ടാപ്പുകളെ ഗുണഭോക്തൃസമിതിയെ ഏൽപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 THRS- വാങ്ങൽ ബില്ലുകളിൽ ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2 ശതമാനം ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്റ്റ് 2017- ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018-ലെ 28 -ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം എന്നിവ പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകുന്ന ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2 ശതമാനം ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 8.3.19 ലെ നം. ഡി.എ 1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം പ്രൊജക്ടുകൾക്കുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് തുക ഒടുക്കുവാൻ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ ഐശ്വര്യ ശ്രീ അമൃതം ഫുഡ്സ്, നെല്ലീക്കാട്ടിരി, കുറ്റനാട് (GSTIN-32AAXFA4894PIZH) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രോജക്റ്റ് 101/22 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (ജനറൽ)

അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് 700000
	കേന്ദ്ര വിഹിതം 1200000 തനതു ഫണ്ട് 200000/-
	ആകെ 2100000

ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് 700000
	കേന്ദ്ര വിഹിതം 1003596
	ആകെ 1703596/-
നിർവ്വഹണം	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

ക്രമ നം.	ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	തുക	ഇൻ വോയിസ് നമ്പർ / തീയതി		തുക
1	12/22-13.01.22	159452/-	198/15.11.21		73710/-
			128/15.12.21		73710/-
കേന്ദ്ര വിഹിതം					
2	ചെക്ക് നം. 020055275/ 12.01.22	66551/-	198/15.11.21		ക്രമ നം 1ൽ ചേർത്തിയിട്ടുണ്ട്/-
3	ചെക്ക് നം. 020055318/10.03.22	242989/-	165/ 08.02.22		84000/-
			161/16.01.22		75180/-
4	ചെക്ക് നം. 5856971/12.11.21	555517/-	1088/ 20.08.21		86485/-
			166/25.09.21		74130/-
			176/ 10.10.21		73710/-
				ആകെ	393505/-
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി			CGST @ 1%		3935
			SGST 1%		3935/-
				ആകെ	7870/-

2) പ്രോജക്റ്റ് 105/22 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (Sc)

അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (Scp) 700000
	കേന്ദ്ര വിഹിതം 200000
	ആകെ 900000
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് 700000
	കേന്ദ്ര വിഹിതം 160689/-
	ആകെ 1703596/-
നിർവ്വഹണം	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	തുക	ഇൻ വോയിസ് നമ്പർ / തീയതി	തുക
1	1/22-23.07.21	604171/-	1026/15.04.21	70980/-
			1036/15.05.21	72035/-
			1046/20.06.21	73500/-
				216515/-/-
കേന്ദ്ര വിഹിതം				
1	ചെക്ക് നം. 585696/ 18.08.21	160689/-	1063/22.07.21	75180/-
2	ചെക്ക് നം. /10.03.22	95829/-	198/15.11.21	73710/-
			ആകെ	148890/-

	Grant Toatal			365405/-
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി			CGST @ 1%	3654
			SGST 1%	3654/-
				7308/-

ജി.എസ്.ടി തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ബില്ലുകളാണ് സ്ഥാപനം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ ഇൻവോയ്സുകൾക്ക് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി. എസ് ഈടാക്കാതെ ജി.എസ്.ടി തുക (15178/-) പൂർണ്ണമായും സപ്ലൈയർക്ക് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (14/22.03.23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ജി.എസ്.ടി.തുക അടച്ചതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പി.എച്ച്.സി ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുകയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ, സപ്ലൈകോ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ , ഒറ്റപ്പാലം എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 124998/രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകളുടെ ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സുകൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 71818 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നം . 130/22, മാനസിക ആരോഗ്യ പരിപാലനം ,മാർഗ്ഗ ദീപ്തി മരുന്ന വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ - 125000/-

ചെലവ് - 124998/-(കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ)

ഫണ്ട് - M.G(Non Road)

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./തീയതി	ഇൻവോയ്സ്.തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ ആകെ തുക	ബാക്കി
1	38/17.08.21- 86963രൂപ	14655/07.03.22)	1171 രൂപ	
2		13399/18.02.22)	26405 രൂപ	
3		5932/11.07.22)	45528 രൂപ	
4		1712/06.05.22	11201 രൂപ	
5		9961/01.09.22)	1297 രൂപ	
ആകെ	86963രൂപ		85602	1361

പ്രൊജക്റ്റ് നം . 182/22 (SO), മാനസിക ആരോഗ്യ പരിപാലനം ,മാർഗ്ഗ ദീപ്തി മരുന്ന വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ - 24130/-

ചെലവ് - 24130/ (സപ്ലൈകോ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ , ഒറ്റപ്പാലം)

ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./തീയതി	ഇൻവോയ്സ് തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ ആകെതുക	ബാക്കി
1	71/29.09.2021- 13012	-	0	13012

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./തീയതി	ഇൻവോയ്സ് തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ ആകെ തുക	ബാക്കി
1	71/29.09.2021- 13012	-	0	13012

പ്രൊജക്റ്റ് നം . 129/22 , പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം

അടങ്കൽ - 1050000/-(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ- 200000/- + MG (NR) 850000/-

ചെലവ് - 1029473/(കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ)

ബിൽ നം./ തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ ആകെ തുക		ബാക്കി
	ഇൻവോയ്സ് നം	തുക	
36/17.08.21- 200000രൂപ	2564/22.09.21	10333/-	57445രൂപ
	447/02.11.21	2726/-	
	1739/06.05.22	57941/-	
	4574/17.06.22	6928/-	
	12670/03.09.22	6975/-	
	14062/11.10.21	26765/-	
	17397/06,11.21	24878/-	
	19635/09.12.22	4901/-	
	22817/02.1.23	1108/-	
		142555/-	57445/-

ബാക്കി 71818 /- തുകക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (13/22.03.23) മറുപടിയിൽ മരുന്നു ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നിരന്തരം കത്തയിച്ചിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല എന്നതാണ്. ഈ വിഷയം ആരോഗ്യ വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന വിവരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാമെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ബന്ധപ്പെട്ട വിഭാഗത്തിൽ നിന്ന് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോ എന്ന് മോണിറ്റർ ചെയ്യാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 പാലിന് സബ്സിഡി പ്രൊജക്റ്റ് - ഭാഗികമായ കാലയളവിൽ മാത്രം ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷീരകർഷകരുടെ ഉന്നമനം ലക്ഷ്യമാക്കിയും പാലുൽപ്പാദനം വർദ്ധിപ്പിക്കുക എന്ന നേട്ടം കൈവരിക്കുന്നതിനുമായി ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-22 വർഷത്തിൽ പാലിന് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനായി പ്രോജക്റ്റ് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലുള്ള 3 ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ 2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2022 മാർച്ച് വരെ പാലളക്കുന്ന എല്ലാ ക്ഷീരകർഷകർക്കും ലിറ്റർ ഒന്നിന് പരമാവധി 3 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നല്കുന്നതിനാണ് ഈ പ്രോജക്റ്റ് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ത്രിതല പഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ച തുകകളിൽനിന്നും ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് പരമാവധി 3 രൂപ നിരക്കിൽ പാലിന് സബ്സിഡി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കാലയളവ് മുഴുവനും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്ഷീര സംഘങ്ങളുടെ കീഴിലുള്ളവർക്ക് സാമ്പത്തികവർഷം മുഴുവനുമായി ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ പാലളക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു (07.02.2022 ലെ 1 (10) നം.ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചത്)

ക്രമ നം.	ക്ഷീര സംഘം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	മുതുതല	79
2	കൊടുമുണ്ട	27
3	വട്ടപറമ്പ്	42
	ആകെ	148

തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റിന്റെ	അടങ്കൽ	ബിൽ/	തുക	സബ്സിഡി

പേര്		വൗച്ചർ നം.		യായി തുക നല്കിയ മാസങ്ങൾ
292/22 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സ്ഡി- ജനറൽ	₹ 75000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	06/22 തീ. 21.03.22	₹75000	2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ ജൂൺ വരെ
	₹ 75000 തനതുഫണ്ട്	22101052/ 26.03.22	₹ 5790	2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ ജൂൺ വരെ
		22101081/ 30.03.22	₹6153	2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ ജൂൺ വരെ
	ആകെ ₹ 150000	ആകെ	₹86943	

2021 ജൂലായ് മുതൽ 2022 മാർച്ച് വരെയുള്ള കാലയളവിലും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടിൽ വകയിരുത്തിയ തുക പോലും മുഴുവനായും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. മുഴുവൻ കാലയളവിലേക്കും ആവശ്യമായ തുക വകയിരുത്തി ആനുകൂല്യം നൽകാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.04/20.03.2023) ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തതമൂലമാണ് മുഴുവനായും തുക നൽകാതിരുന്നത് എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* സംയുക്ത പ്രോജക്ട് ആയി ബ്ലോക്ക്/ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽനിന്നും ആവശ്യമായ തുക വകയിരുത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

* ക്ഷീരകർഷകർക്ക് മുഴുവൻ കാലയളവിലേക്കുള്ള ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-22 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പിഴ ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD/01.02.2012 നമ്പറായുള്ള കേരള പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ്) പിഴ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ),ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ) എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് മെഷർമെന്റ്ബുക്കിൽ മെമ്മോ ഓഫ് പേയ്മെന്റിൽ പിഴ കണക്കാക്കി ആയത് ആകെ പ്രവത്തി മൂല്യത്തിൽനിന്നും കുറവാക്കി ബാക്കി തുക നൽകുന്നതിന് റിക്വിസിഷൻ നൽകുകയും ആയതനുസരിച്ച് ബിൽ തയ്യാറാക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കരാർലംഘനത്തിന് ഈടാക്കുന്ന പിഴ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാനം ആണ്. പിഴ ഇനത്തിലെ തുകകൾ വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ സ്രോതസ്സിൽനിന്നും കുറവാക്കി ബിൽ നൽകിയതുമൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	എം. ബുക്ക്	PAC	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത പിഴ തുക	ബിൽ നം. തീയതി
1	213/22 വലിയവീട്ടു പറമ്പ് സൈഡ്	129/20	88196	77128	881	09/09.01.21- 85501 രൂപ

	കെട്ടൽ					
2	212/22 കൊറോളി പള്ളിയാലിൻ റോഡ് ടാറിംഗ്	244	103397	103397	1034	02/24.09.21-113818 രൂപ
3	198/22 കുറുപ്പന്മാർ റോഡ് ടാറിംഗ്	230	226700	226700	2267	03/24.09.21-251365 രൂപ
4	211/22 ഇള നായർ കൊട്ടാരം സ്കൂൾ റോഡ് ടാറിംഗ്	271	178541	178501	1785	01/24.09.21-196472 രൂപ
5	239/22 അമ്മന്നൂർ ക്ഷേത്രം റോഡ് ടാറിംഗ്	263	347245	346951	3472	11/30.12.21-385113 രൂപ
6	242/22 പനിനീർക്കളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	159	253669	86450	865	08/09.12.21-95959 രൂപ
7	235/22 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് പൊതു ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം-(സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഗ്രാന്റ്)	235	242343	126582	2423	22100631/05.01.22-139349 രൂപ
8	236/22 എം.സി.എഫ് ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം-(സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഗ്രാന്റ്)	236	217683	109464	2176	22100632/05.01.22-120423 രൂപ

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, വികസനഫണ്ട് ,സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഗ്രാന്റ് എന്നിവയുടെ സ്രോതസ്സിൽനിന്നും കുറവു ചെയ്യുന്ന തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ക്രെഡിറ്റ് ആകുന്നതിനാൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക ലഭ്യമാവുകയില്ല. പിഴ തുക ബില്ലിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.05/20.03.2023) ആയത് ശ്രദ്ധക്കുറവ് കൊണ്ട് സംഭവിച്ചതാണെന്നും ഭാവിയിൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുക തനതുഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാർ ലംഘനത്തിന് കരാറുകാരിൽനിന്നും ഈടാക്കുന്ന പിഴ, പലിശ എന്നിവ തനതു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-23 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കുകയോ, കാലി ബാരൽ തിരികെ വാങ്ങുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമെൻ റേറ്റാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. കരാറുകാരന് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമെൻ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയാണ് പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത് കാലി ബാരൽ ഒന്നിന് 238 രൂപയും 18% GST ഉൾപ്പടെ ആകെ 281 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടിതായിരുന്നു. ബാരൽ വില ഈടാക്കാതിരുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ 8425 രൂപ രൂപയുടെ നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച ബാരലുകളുടെ വില 8425 രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നും

ഈടാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം 15/22.03.2023) കാലി ബാരലിന്റെ വില കരാറുകാരനിൽനിന്ന് ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക അടവാക്കുന്നതുവരെ 8425 രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായിരിക്കുന്നതാണ്.

1-24 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം -സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചിതിന് ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച സ.ഉ(പി)നം.13/2012/PWD തിയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല എന്നും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ നിശ്ചിതനിരക്കിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നും ബോധ്യപ്പെട്ടു. പ്രവൃത്തികളിൽ പൂർത്തീകരണം ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് എഗ്രിമെന്റ് കാലയളവിനുള്ളിൽ മതിയായ മുദ്ര പത്രത്തിൽ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല. നിയമാനുസൃത പിഴ ചുമത്താതിരുന്നതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പിഴ ഇനത്തിൽ 12111 രൂപയുടെ തനതുഫണ്ടിന് വരുമാന നഷ്ടവുമുണ്ടായി.

2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD/01.02.2012 നമ്പറായുള്ള കേരള പി.ഡബ്ള്യൂ.ഡി മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതും ആയത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻറ ശുപാർശയോടെ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തോടെ ഫൈൻ ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് നടപടിക്രമങ്ങളുടെ രേഖകൾ അപൂർണ്ണമാണ്. പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു ശേഷം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തികൾ അനധികൃതമാണ്.

മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ്) പിഴ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ), ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ)എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

സ.ഉ.(സാധാ) നം.1444/2021/തസ്വഭവ തിയതി, 31-7-2021 പ്രകാരം കോവിഡ് മഹാമാരിയുടെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ കാലാവധി പിഴയില്ലാതെ 6 മാസം നീട്ടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ കാലാവധിക്കുള്ളിലും പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല വിശദ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം (1)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	198/22 കുറുപ്പന്മാർ റോഡ് ടാറിംഗ് (സ്പിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	285000 രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
2	PAC-	253669 രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	രമേഷ് ബാബു
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2019-20/108962 /08.10.2019 (6മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	04/AE/LSGD /MTLA/19-20തീ.30.11.19

6	പാർട്ട് ബിൽ	0
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	08/22 തീ.09.12.21- 95959 രൂപ
8	എം.ബുക്ക് നം.	159
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി:	29.05.2020
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	10.10.2021 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ)
11	ഈടാക്കേണ്ടത് (3%)	7610 രൂപ
12	ഈടാക്കിയത്	2267 രൂപ
13	കുറവ്	5343 രൂപ
14	കുറിപ്പ് * 16.02.2020 ന് സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്തതായി കരാറുകാരന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീതി ഉണ്ട്. പ്രവൃത്തി സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ കരാറുകാരന് അപേക്ഷ നൽകുകയോ, സപ്ലിമെന്ററിഎഗ്രിമെന്റ് വെക്കുകയോ, പിഴ ഈടാക്കി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല. അനുവദിനീയമായ പരിധിയിൽ അധികരിച്ച് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകിയത് പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിന്റെ ലംഘനമാണ്.	
ക്രമ നം (2)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	222/22 ഇ.എം.എസ് ലൈബ്രറി നവീകരണം (സ്പിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	200000 രൂപ
2	PAC-	176596 രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	പി.അഷറഫ് അലി
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2019-20/11560 /30.01.2020 (3 മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	115/AE/LSGD/MTLA/19-20 /05.03.2020
6	പാർട്ട് ബിൽ	0
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	22100575/22.12.21- 163439രൂപ
8	എം.ബുക്ക് നം.	230
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി:	04.06.2020
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	08.04.2021 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ)
11	ഈടാക്കേണ്ടത് (3%)	5298 രൂപ
12	ഈടാക്കിയത്	1472 രൂപ
13	കുറവ്	3826 രൂപ
14	കുറിപ്പ് * 05.03.2020 ന് സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്തതായി കരാറുകാരന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീതി ഉണ്ട്. പ്രവൃത്തി സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ, പിഴ ഈടാക്കി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല. അനുവദിനീയമായ പരിധിയിൽ അധികരിച്ച് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകിയത് പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിന്റെ ലംഘനമാണ്.	
ക്രമ നം (3)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	215/22 എസ്.സി.കോളനികളിൽ പൊതുകിണർ നന്നാക്കൽ (സ്പിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	380200 രൂപ – വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി
2	PAC-	294207 രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	പി.അഷറഫ് അലി

4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2019-20/13457 /31.01.2020- @ 330000 (3 മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	111/AE/LSGD/MTLA/19-20 /07.03.2020
6	പാർട്ട് ബിൽ	0
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	44/22 തീ. 26.03.2022- 191530രൂപ
8	എം.ബുക്ക് നം.	222
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി:	06.06.2020
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	12.02.2022 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ)
11	ഈടാക്കേണ്ടത് (3%)	8826 രൂപ
12	ഈടാക്കിയത്	5884 രൂപ
13	കുറവ്	2942 രൂപ
14	കുറിപ്പ് * 07.03.2020 ന് സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്തതായി കരാറുകാരന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീതി ഉണ്ട്. പ്രവൃത്തി സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ കാലാവധി 05.12.2020, 04.03.2021 എന്നീ തീയതികൾ വരെ സമയം ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പിഴ ഈടാക്കി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല. മതിയായ പിഴ ഈടാക്കാതെ അനുവദിനീയമായ പരിധിയിൽ അധികരിച്ച് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകിയത് പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിന്റെ ലംഘനമാണ്.

മതിയായ പിഴ ഈടാക്കാതെ പ്രവൃത്തികളുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകിയിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.16/22.03.2023) ദ്രുതഗതിയിൽ ബില്ലുകൾ നൽകേണ്ടി വന്ന സാഹചര്യത്തിൽ സംഭവിച്ചതാണെന്നും തുക കരാറുകാരിൽനിന്ന് ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തുക അടവാക്കുന്നുവരെ 12111 രൂപ നിർവ്വഹ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായിരിക്കുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിത പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-25 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം- അധിക തുക നൽകി

2018-19 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരിക്കുന്നതിന് ബഹുവർഷ പ്രോജക്ട് ആയി രൂപീകരിച്ച പ്രോജക്ട് ആണ് (378/18-19) പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം.

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ ടെണ്ടർ എടുത്ത കരാറുകാരന് Agreed Probable Amount Of Contract (APAC) നിരക്കിൽ ക്രമീകരിച്ച് തുക നൽകുന്നതിന് പകരം ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിന്റെ കൂടെ 12 % ജി.എസ്.ടി കൂട്ടി ചേർത്ത് ആയതിൽനിന്നും നിയമാനുസൃത നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്ത് ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. തന്മൂലം തനത് ഫണ്ടിന് 2627 രൂപ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു

Agreed Probable Amount Of Contract ൽ ക്രമീകരിക്കാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.17/22.03.2023) ദ്രുതഗതിയിൽ ബില്ലുകൾ നൽകേണ്ടി വന്ന സാഹചര്യത്തിൽ സംഭവിച്ചതാണെന്നും തുക കരാറുകാരിൽനിന്ന് ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-2 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

തുക അടവാക്കുന്നതു വരെ 2627 രൂപ നിർവ്വഹ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായിരിക്കുന്നതാണ്.

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 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടാറിങ്ങ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമെൻ റേറ്റാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. കാലി ബാരൽ ഒന്നിന് 238 രൂപയും 18% GST ഉൾപ്പടെ ആകെ 281 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ബാരൽ വില ഈടാക്കാതിരുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ 8425 രൂപയുടെ നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ ബാരൽ അളവ്	SS1 (182kg/barrel)	RS1 (200kg/barrel)	S-65/vg30 (156kg/barrel)

പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരന്റെ പേര്, എം. ബുക്ക് നം.	ഫൈനൽ ബിൽ തുക, ചെലവിന്റെ വിവരം	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ തരം, അളവ് (In Kg)	കാലി ബാരലുകളുടെ എണ്ണം	ഈടാക്കേണ്ട ബാരൽ വില (@281/-) (238+18% GST)
1	198/22 കുറുപ്പന്മാർ റോഡ് ടാറിംഗ് (സ്പിൽ ഓവർ) തനതുഫണ്ട്	രമേഷ് ബാബു. 230	3/24.09.21-251365 രൂപ	VG30-632.16	4.05	1428+ GST 257 = 1685
				SS1 -254.66	1.39	
				RS1-82.39	0.41	
				ആകെ	5.85 (6)	1685
2	210/22ശാന്തി നഗർ റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (സ്പിൽ ഓവർ)	രമേഷ് ബാബു. 205	22100570/ 22.12.21 -98779 രൂപ	VG30-1445.07	9.26	2380 + GST428 = 2808
				RS1-135.56	0.67	
				ആകെ	10	
3	239/22അമ്മന്നൂർ ക്ഷേത്രം റോഡ് ടാറിംഗ് (സ്പിൽ ഓവർ)	അബ്ദുൾ റസാഖ് എം.വി 263	11/22 തീ 20.12.21 -385113 രൂപ	VG30-1692.88	10.85	3332 + GST 600 = 3932
				RS1-203.46	1.01	
				SS1 -381.01	2.09	
				ആകെ	13.95 (14)	
ആകെ						8425 രൂപ

ഫൈനൽ ബിൽ നല്കുന്ന വേളയിൽ ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്നും

ഈടാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.15/22.03.2023) കാലി ബാരലുകളുടെ വില 7140 രൂപയും ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിലുള്ള 1285 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 8425 രൂപ കരാറുകാരിൽനിന്ന് ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽനിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണ്.

തുക അടവാക്കുന്നതുവരെ 8425 രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായിരിക്കുന്നതാണ്.

3-2 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം- അധിക തുക നൽകി

2018-19 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരിക്കുന്നതിന് ബഹുവർഷ പ്രോജക്ട് ആയി രൂപീകരിച്ച പ്രോജക്ട് ആണ് (378/18-19) പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	229/22 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം ബാക്കി തുക നൽകൽ(സ്പിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	355000 രൂപ തനതുഫണ്ട്
2	PAC	352197 രൂപ
3	APAC	352197 രൂപ
4	കരാറുകാരൻ -	രമേഷ് ബാബു
5	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2018-19/83643
6	ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചത്	10.10.2018 ലെ 4(1) നം.തീരുമാനം
7	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	52/AE/LSGD /MTLA/2018-19തീ.22.10.2018
8	പാർട്ട് ബിൽ	367/27.03.2020- 161451 രൂപ
9	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	22100571/22.12.2021-193373രൂപ
10	എം.ബുക്ക് നം.	409/18-19, 123

ടെണ്ടർ എടുത്ത കരാറുകാരന് Agreed Probable Amount Of Contract (APAC) നിരക്കിൽ ക്രമീകരിച്ച് തുക നൽകുന്നതിന് പകരം ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിന്റെ കൂടെ 12 % ജി.എസ്.ടി കൂട്ടി ചേർത്ത് ആയതിൽനിന്നും നിയമാനുസൃത നികുതികൾ കുറവ് ചെയത് ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. തന്മൂലം തനത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	354824 രൂപ
കൂട്ടുക 12% ജി.എസ്.ടി	42579 രൂപ
ആകെ	397403 രൂപ
കുറയ്ക്കുക	
ആദായ നികുതി @ 1%	3548 രൂപ
KCWWF @ 1%	3548 രൂപ
ജി.എസ്.ടി @2%	7096 രൂപ
ആകെ	14192 രൂപ
കരാറുകാരന് നൽകിയത്	383211 രൂപ
APACയിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ട തുക	352197 രൂപ
അധികം നൽകിയ തുക	2627 രൂപ + 12% ജി.എസ്.ടി = 2942

Agreed Probable Amount Of Contract ൽ ക്രമീകരിക്കാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.17/22.03.2023) ദ്രുതഗതിയിൽ ബില്ലുകൾ നൽകേണ്ടി വന്ന സാഹചര്യത്തിൽ സംഭവിച്ചതാണെന്നും തുക കരാറുകാരിൽനിന്ന് ഈടാക്കി

അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തുക അടവാക്കാത്തപക്ഷം 2627 രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽനിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണ്.

തുക അടവാക്കുന്നതുവരെ പ്രസ്തുത തുക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായിരിക്കുന്നതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2021-22	16.03.2023 മുതൽ 24.03.2023 വരെ	അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	190607	78/22 സമൃദ്ധി സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	190607	0
		430000	8/22 ലൈഫ് ഭവനം.ജനറൽ	430000	0
		680000	31/22 ലൈഫ് ഭവനം എസ്.സി	680000	0
		250900	109/22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	250900	0
	ആകെ	1551507		1551507	0
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	മുന്നിരിപ്പ് 5		0	5
		421984	78/22 സമൃദ്ധി സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	421984	0
		400000	204/22ലൈഫ് ഭവനം 3-ാം ഘട്ടം സ്ഥലം വാങ്ങൾ	400000	0
		200000	113/22ലൈഫ് ഭവനം 3-ാം ഘട്ടം സ്ഥലം വാങ്ങൾ	200000	0
		960000	31/22 ലൈഫ് ഭവനം എസ്.സി	960000	0
		500000	109/22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	500000	0
		75000	292/22 പാലിന് സബ്സിഡി	75000	0
	ആകെ	2556989		2556984	5

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി
KSEB പട്ടാമ്പി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	316/22 GLPS പെരുമുടിയൂർ വൈദ്യുത കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കൽ	22100889/ 11.03.22	14040	14040	0
KSEB മുതുതല ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	298/22 കുടുംബശ്രീ വിപണനകേന്ദ്രം വൈദ്യുത കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കൽ	22101021/ 19.03.22	16366	16366	0
KSEB മുതുതല ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	297/22 തടത്തിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി ത്രീ ഫേസ് കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കൽ	22101022/ 19.03.22	19071	19071	0
KSEB മുതുതല ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	10/22 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22101090/ 31.03.22	86297	86297	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	തൻവർഷ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഹഡ്കോ വായ്പ		8690000	7135568	1349333*	-	5786235

* വികസന ഫണ്ടിന്റെ (ജനറൽ, എസ്.സി.പി) സ്രോതസ്സിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	164002
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ)	11890
ആകെ	175892
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	175892

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച	കാലയളവ്	തുക

നം.	(ബാങ്ക്/ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	തിയതി		
1	പട്ടാമ്പി സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, മുതുതല ബ്രാഞ്ച്	23.12.2021	1 വർഷം	175892

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തിയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യാഗപേരും
2018-19	1-13(1)	720	121090100609/05.07.21	വേലായുധൻ
2018-19	1-13(1)	2500	121090100775/05.07.21	സി.ലക്ഷ്മണൻ
2017-18	3-5	42700	121090100789/16.07.21	നൌഷാദ്
2019-20	1-14	1851	121090103032/10.12.21	എ.എം.യൂസഫ്
2019-20	1-14	621	121090103792/31.12.21	അംബിക
2020-21	1-12(1)	720	121090104122/18.01.22	വേലായുധൻ
2019-20	1-10-1	960	121090104123/18.01.22	വേലായുധൻ
2019-20	1-10-1	1560	121090104262/31.01.22	മൊഹിന്ദ്ദീൻ
2020-21	1-12-1	1560	121090104263/31.01.22	മൊഹിന്ദ്ദീൻ
2019-20	1-10-1	1200	121090104332/03.02.22	വിഷ്ണു ശർമ്മ
2019-20	1-10-3	600	121090104581/15.02.22	കാരുണ്യ മെഡിക്കൽസ്
2019-20	1-10-4	960	121090104582/15.02.22	കാരുണ്യ മെഡിക്കൽസ്
2019-20	1-10-3 1-10-4 1-12-3 1-12-4	3200	121090104741/22.02.22	ക്ഷീര വികസന സംഘം
2019-20	1-10-1	1920	121090104321/04.03.22	അബൂബക്കർ.കെ.എം
2020-21	1-12-3	600	121090104658/04.03.22	കാരുണ്യ മെഡിക്കൽസ്
2020-21	1-12-1	1920	121090104090/04.03.22	കാരുണ്യ മെഡിക്കൽസ്
2019-20	1-10-1	720	121090104089/04.03.22	ലക്ഷ്മണൻ
2019-20	1-10-1	720	121090104741/22.02.22	വികാസ് ഈശ്വരി ആയുർവേദ
2020-21	1-12-4	720	121090104741/22.02.22	വികാസ് ഈശ്വരി ആയുർവേദ
	ആകെ	65752		

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
1999-00 27-എ,ബി, സി, ഡി	2003-04 3.9.4	മരാമത്ത് ടെണ്ടർ - അധിക തുക നൽകിയത്	ഖണ്ഡിക തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	80905555 രൂപ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	66945820 രൂപ
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	9797രൂപ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	30000 രൂപ

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	7140 രൂപ	ശ്രീമതി ബീന.ഐ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2	-	2627 രൂപ	ശ്രീമതി ബീന.ഐ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		9797 രൂപ	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-24	12111 രൂപ	ശ്രീമതി ബീന. ഐ. സി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	30000 രൂപ	സുനിൽ .എച്ച്.കെ , അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഇനം	കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	642.5 രൂപ	CGST	കേന്ദ്രസർക്കാർ	ശ്രീമതി ബീന.ഐ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-1	642.5 രൂപ	SGST	സംസ്ഥാന സർക്കാർ	ശ്രീമതി ബീന.ഐ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	1285 രൂപ			

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി ബീന.ഐ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ മുതല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഓടയിൽ ഹൌസ് ഏടക്കളം പി.ഓ ഇരിങ്ങാലക്കട, തൃശ്ശൂർ ജില്ല 680688 പിൻ
സുനിൽ .എച്ച്.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, മുതല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നീഹരം, പുലാശ്ശേരി തൃത്താല, കൊപ്പം പട്ടാമ്പി-679307

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	ഖണ്ഡികകൾ
1996-97	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 1996-97 To 2006-07 Dt.9.11.2018	5
1997-98	-ടി-	18
1998-99	-ടി-	3
1999-00	-ടി-	6
2000-01	-ടി-	4
2001-02	-ടി-	9
2002-03	-ടി-	5
2003-04	-ടി-	10
2004-05	-ടി-	8
2005-06	-ടി-	13
2006-07	-ടി-	19
2007-08	എൽ.എഫ്.പി.13-116/13 Dt.6.6.2014	15
2008-09	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/288/22 Dt.08.03.2022	7
2009-10 2010-11	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/287/22 Dt.11.03.2022	6
2011-12	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/285/22 Dt.15.03.2022	3
2012-13	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/380/21 Dt.26.04.2021	6
2013-14 2014-15	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/283/22 Dt.16.03.2022	5
2015-16	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13-105/2017dt.24.1.2018	18
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13-421/17dt.24.1.2018	15
2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13-834/17dt.19-7-2019	11
2018-19	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/282/22 Dt15.02.2022	5
2019-20	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/1012/21 Dt.02.09.21	20
2020-21	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.13/1013/21 Dt.02.09.21	25

അവശേഷിക്കുന്ന തടസ്സവാദങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അനന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മുതുതല 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 മുതുതല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വരവ്- ചെലവ് പത്രിക സംക്ഷിപ്തം

	Muthuthala 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	4130637.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	494682.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	161627.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	138545914.00
170000000	Income from Investments	I-7	11890.00
171000000	Interest Earned	I-8	350374.00
180000000	Other Income	I-9	68686.00
	Total Income		143763810.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	11258232.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	591575.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1672315.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	708.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5589077.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	51215580.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1604494.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1060002.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	60179300.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	7323316.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	8050.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	5068205.00
	Total Expenditure		145570854.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-1807044.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	38227.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-1845271.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

	Muthuthala 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)	10616221.00
Cash	Cash	RP-40(a)	114310.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	796820.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	402662.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	161627.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	52214594.00
171000000	Interest Earned	RP-9	350374.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	11166752.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	277775.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	68666.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	2661.00
340000000	Deposits Received	RP-34	34228.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	195501.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	4503364.00
	Grand total		80905555.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3444423.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	591575.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1672315.00

250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	5503576.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	23491364.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1304882.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1060002.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	120000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	7323316.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	8050.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	57032.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	61027.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	5085659.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	708.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	-8644.00
340000000	Deposits Received	RP-34	38000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2648929.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	10713303.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1468044.00
420000000	Investments	RP-41	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	773613.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1588646.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	13878824.00
Cash	Cash	RP-40(b)	80911.00
	Grand Total		80905555.00

Muthuthala Grama Panchayat BALANCE SHEET

As on 31-March-2022

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	2517796.98
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	55240.00
312000000	Reserves	B-3	68960950.00
	Total Reserve & Surplus		71533986.98
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	8910054.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		8910054.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	5786235.00
	Total Loans		5786235.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	167388.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1400362.02
	Total Current Liabilities and Provisions		1567750.02
	TOTAL LIABILITIES		87798026.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	88293887.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-22518219.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		65775668.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	175892.00
	Total Investments		175892.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1010485.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	-31250.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	5775514.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	13959735.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1131982.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		-31250.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		21877716.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		

		TOTAL ASSETS	87798026.00	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ