കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പൂവച്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in

ഫോൺ : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.6/355/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 28/03/2023
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പൂവച്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പൂവച്ചൽ 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 പൂവച്ചൽ 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(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.6/355/2023 തീയ്യതി: 28/03/2023

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പൂവച്ചൽ 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.)

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പൂവച്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 50 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 25 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)
ശ്രീമതി ശ്രീജ.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)	06-02-2023	14-02-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-02-2023	14-02-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി സിന്ധുലാബീവി എം (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ശ്രീ. ജോസ് ഡബ്ല്യു.(അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ശ്രീ. രാജു. കെ ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി കല പി ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. രഞ്ജിത്ത് സി ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ സനൽകുമാർ റ്റി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ പ്രവീൺ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ സജി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	21-07-2021
ശ്രീ സുരേഷ്കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	22-07-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ദിവ്യ വി എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ ജൂലി സി	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ ഇന്ദുലേഖ സി ജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ ഷീബ എസ് എൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ലക്ഷമിപ്രിയ ടി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2021	31-03-2022
നിഷ എൽ എസ്	വി ഇ ഒ I	01-04-2021	31-03-2022
സംഗീതകൃഷ്ണകുമാർ	വി ഇ ഒ II	01-04-2021	15-02-2022
നിഷ എൽ എസ്	വി ഇ ഒ II	16-02-2022	31-03-2022
അഞ്ജന ജെ എസ്	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
സീനത്ത് ബീവി എം	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-04-2021	31-03-2022
സജീവ് കുമാർ.എ.എൽ	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
കല്യാണിക്കുട്ടി പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
സവിത.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	ബജറ്റ് രൂപീകരണം	1-1-1
3	ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം	1-1-2
4	2021-22 ബജറ്റ്,പുതുക്കിയ ബജറ്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ	1-1-3
5	ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടും ചെലവ് ചെയ്യാത്തിട്ടില്ല.	1-1-4
6	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
7	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ	1-2-1
8	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
9	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിൽ കണ്ട അപാകങ്ങൾ	1-3-1
10	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
11	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-5
12	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-6
13	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-7
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-8
15	ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണം.	1-8-1
16	എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് -നിയമാനുസൃത ജി.എസ്സ്.റ്റി-റ്റി.ഡി.എസ് ,ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-8-2
17	മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
18	രസീത് നൽകി പിരിച്ചെടുക്കുന്ന ലൈബ്രറി വരവുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തുന്നു.	1-10
19	ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-11
20	ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.	1-12
21	റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കുന്നില്ല	1-13
22	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ചുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-14
23	വാടക, ലേലം എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കൽ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.	1-15

24	ലേല രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ലേലം പിടിച്ച വ്യക്തികൾ തുക പൂർണ്ണമായി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല	1-16
25	ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്മേൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് പ്രസ്തുത വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-17
26	വാടക ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട 368472 രൂപ നാളിതുവരെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-18
27	വസ്തു നികുതി - അപാകങ്ങൾ	1-19
28	വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ 5177941 രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-19-1
29	കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നു	1-19-2
30	മൊബൈൽ ഫോൺ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-19-3
31	ചെലവ് രേഖ ഹാജരാക്കിയില്ല.12721 /-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു,	1-20
32	ഗ്രാമസഭ മിനിട്സ് തയ്യാറാക്കൽ -നിയമാനുസൃതമല്ല.	1-21
33	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.750457.50രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-22
34	കേദാരം,സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം-അധികം നൽകിയ കൂലിച്ചെലവിനത്തിൽ 22950/- രൂപ അധികം നൽകി.	1-23
35	വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും വിവരങ്ങൾ "VEELS"-എന്നസൈറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-24
36	ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്താത്തതുമൂലം അധികം നല്കിയ തുക-15099/രൂപ ഒടുക്കു വരുത്തി	1-25
37	കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പണി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നിട്ടും പിഴ കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-26
38	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല - 2826285/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-27
39	അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല-1,80,000/ രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-28
40	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഭവനങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കണം	1-29
41	മത്സ്യകൃഷി- പ്രോജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ	1-30
42	പട്ടികജാതി/ പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം -അധികമായി ചെലവഴിച്ച 182670/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-31

ഭാഗം **2**

--- No Records Found ---

ഭാഗം **3**

--- No Records Found ---

ഭാഗം **4**

1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ /വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി വിവരങ്ങൾ	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ്നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വാർഷിക ബജറ്റ് 20/02/2021-ലെ 1സാധാരണയോഗത്തിലെ (1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-1-1 ബജറ്റ് രൂപീകരണം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ്, വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് (1) പ്രകാരം വകുപ്പ് പ്രകാരം സർക്കാർ അതതു സമയം പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങളും നിർണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങളും വിധേയമായി വാർഷിക ബജറ്റ് രൂപീകരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്രോഡീകരണത്തിനായി വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ യോഗം ചേർന്നതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല. സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016/തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് മാന്വൽ അനുസരിച്ച് പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിനും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതിനും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും സമയക്രമം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതായി കാണുന്നു.

2. പ്രധാന രേഖകൾ ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി പ്രത്യേകം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല
02.12.2016 ലെ ജി.ഒ(ആർ.റ്റി) നം. 3291/16/എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം പാസാക്കിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച ഫിനാൻസ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ ഖ.3.1(ii) പ്രകാരം വാർഷിക ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന പ്രധാന രേഖകൾ ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി പ്രത്യേകം ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1.ബജറ്റ് പ്രസംഗം

2.ബജറ്റ് കുറിപ്പുകൾ

3.പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ്

ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ പ്രസ്തുത രേഖകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-2 ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

മുന്നിരിപ്പ്	7775874
വരവ്	542004160
ആകെ	549780034
ചെലവ്	546453640
നീക്കിയിരിപ്പ്	3326394

ബജറ്റ് നിയന്ത്രണത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, സെക്രട്ടറി, അക്കൗണ്ടന്റ് എന്നിവരുടെ ചുമതല വളരെ പ്രധാനപ്പെട്ടതാണ്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കത്തിന്റെ ആണിക്കല്ലായ ബജറ്റിൽ എല്ലാ വരവ്-ചെലവിനങ്ങളും ഉൾപ്പെട്ടുവെന്നും ലഭ്യമാകുവാനുള്ള എല്ലാ തുകകളും ലഭ്യമായെന്നും ഉറപ്പാക്കേണ്ടത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയാണ്. അലോട്ട്മെന്റുകൾ നൽകുമ്പോൾ ആയത് ബജറ്റിന് അനുസൃതമാണെന്ന് അക്കൗണ്ടന്റും സെക്രട്ടറിയും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-3 2021-22 ബജറ്റ്,പുതുക്കിയ ബജറ്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 72 പ്രകാരം ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ലാത്തതോ ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതിൽ കൂടുതലോ ആയ ചെലവ് ചെയ്യേണ്ടി വരികയാണെങ്കിൽ, അത്തരം ചെലവ് ചെയ്യുന്നതിനു മുമ്പ് അനുപൂരക ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആക്ടിലെ 214(5)-ാം വകുപ്പിലെ വ്യവസ്ഥകൾ അനുസരിച്ച് ഏതെങ്കിലും ഒരു ചെലവ് ചെയ്യേണ്ടി വന്നാൽ തൊട്ടടുത്ത് ചേരുന്ന പഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിൽ അനുപൂരക ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാണ്. 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റിനോപ്പം ബജറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുകയാണുണ്ടായിട്ടുള്ളത്. അടുത്ത വർഷത്തെ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ ഭാഗമായി മാർച്ച് മാസത്തിൽ സമർപ്പിക്കുന്ന പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ്, തന്നാണ്ടിലെ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്താത്ത തുകകൾ

ചെലവ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അനുമതി നൽകുന്ന, പുതുക്കിയ ബജറ്റായി കണക്കാക്കാൻ പാടില്ലായെന്നിരിക്കെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്താതെയും ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിൽ അധികമായി ചെലവു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമനം	അക്കൗണ്ട് കോഡ്	ഇനം	A F S പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുക	ബജറ്റ് പ്രകാരം വകയിരുത്തിയത്
1	2501002	Agricultural And Related Sectors Other Crops-General	1824891	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല.
2	2501039	Animal Husbandry Infrastrcture	498828	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല.
3	2501041	Animal Husbandry -Ralated Facility	210000	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
4	2501048	Diary Development Infrastructure	1000000	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
5	2511006	SSA & Other Educational Programs	1650000	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
6	2511011	Continuing Educationand Non-formal Education	50000	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
7	2512002	Public Health Programs	1259164	295000
8	2512007	Other Programmes In Health	146594	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
9	2514001	Development Programsor Women And Children-General	24830	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
10	2514001	Development Programsor Women And Children-SCP	300000	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
11	2516008	General Economic Servvices-other Plan Expenditure	500000	വകയിരിത്തിയിട്ടില്ല.

എൻക്വയറി പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ട എല്ലാ ഇനങ്ങളിലും തുക വകയിരിത്തിയിട്ടാണ് ചെലവ് ചെയ്തതെന്ന് മറുപടി പ്രകാരം അറിയിച്ചു. എന്നാൽ റിവൈസ്ഡ് ബഡ്ജറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ തുക വകയിരുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇതിന്റെ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (01/21-22, 07/02/23) ലഭ്യമായ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. ബജറ്റ് വകയിരുത്തലുകൾ സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും വരും വർഷങ്ങളിൽ പ്രസ്തുത അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-4 ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടും ചെലവ് ചെയ്തതിട്ടില്ല.

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബജറ്റ് പരിശോധനയിൽ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടും ചെലവ് ചെയ്തതായികാണുന്നില്ല. വിശദീകരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമനം	അക്കൗണ്ട് കോഡ്	ഇനം	A F S പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പ്രകാരം

			തുക	വകയിരുത്തിയത്
1	2501046	Diary Development Storage And Marketing	ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	4700000
2	2502004	Minor Irrigation-providing Individual Facilities	ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	240000
3	2501009	Agriculture And Related Sectors-Coconut	ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല	294500
4	2501011	Agricultureand Related Sectors-Vegetables	ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	668000
5	2501012	Agricultureand Related Sectors-Plantain	ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	1505100
6	2501013	Agricultureand Related Sectors-Tuber Crops	ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	150000
7	2501014	Agricultureand Related Sectors-Horticulture	ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	62500
8	2501017	Agricultureand Related Sectors-Floriculture	ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	96000
9	2501019	Agricultureand Related Sectors-Pepper	ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	125000

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറി (02/21-22, 07/02/2023) യ്ക്ക് 2021-22വർഷത്തിൽ വിവിധ ഇനങ്ങളിലേയ്ക്കുള്ള പദ്ധതി വിഹിതത്തിൽ കുറവുണ്ടായതിനാൽ

പ്രോജക്ട് റിവിഷൻ നടത്തിയത് പ്രകാരം ചില ഇനങ്ങളിൽ ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് അറിയിച്ചു.
യഥാർത്ഥ വരവുചെലവുകൾക്കനുസൃതമായി നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച കൊണ്ട് ബജറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2022	27.05.2022

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷികധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം വരവിനെക്കാൾ ചെലവ് കൂടി നിൽക്കുന്ന Deficit അക്കൗണ്ടാണ്

സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്.

2) മുൻവർഷവും തൻവർഷവും ഒരേ തുകകൾ തന്നെ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമനം	ഇനം	2020-21 AFS	2021-22 AFS
1.	Fund For Transferred Institutions -Ayurveda -Capital	1897	1897
2	Grants For Stadium And Play Grounds	73856	73856
3	NABARD Assistance	32261	32261
4	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes -Other Financial Institutions	430000	430000
5	Contribution For Joint Venture Projects From Block Panchayat (Capital Expenditure)	1194341	1194341
6	Contribution For Joint Venture Projects From Block Panchayat (Revenue Expenditure)	547154	547154
7	Contribution For Joint Venture Projects From District Panchayat (Revenue Expenditure)	554661	554661
8	Contribution For Other Specific Purposes From Block Panchayat (Capital Expenditure)	6967	6967
9	Beneficiary Contributions	50	50

ചെലവാകാതെ തുടർച്ചയായ വർഷങ്ങളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറി (04/21-22, 07/02/2023) യ്ക്ക് ലഭ്യമായ മറുപടി ഇപ്രകാരമാണ്

1. ആയുർവേദാശുപത്രിയുടെ പനരുദ്ധാരണത്തിനായി 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചെലവഴിച്ച ശേഷം ബാക്കി

വന്ന തുകയാണ്.

2. 2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷം കളിസ്ഥലത്തിനായി 7 ലക്ഷം രൂപ അനുവദിച്ചതിൽ അവശേഷിച്ച തുകയാണ് ക്യാരി ഓവർ ചെയ്തു വരുന്നത്.

3. നബാർഡ് സ്കീം പ്രകാരം ലഭിച്ച തുകയിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയാണ്

4. 2018-19 സാമ്പതത്തിക വർഷം അംഗൻ വാടികൾ സ്മാർട്ടാക്കുന്നതിനായി കെ. എസ്.എഫ്.ഇ അനുവദിച്ച തുകയാണിത്. ഈ വർഷം അംഗൻവാടികൾക്ക് ടെലിവിഷൻ വാങ്ങാൻ വകയിരിത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചു.

5. ബ്ളോക്ക് വിഹിതത്തിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് അനുവദിച്ച തുകയിൽ അവശേഷിച്ച തുകയാണ്.

6. ബ്ളോക്ക് വിഹിതത്തിൽ ഉൽപ്പാദന പ്രവൃത്തികൾക്ക് അനുവദിച്ച തുകയിൽ അവശേഷിച്ച തുകയാണ്.

7. ജില്ലാ വിഹിതത്തിൽ ഉൽപ്പാദന പ്രവൃത്തികൾക്ക് അനുവദിച്ച തുകയിൽ അവശേഷിച്ച തുകയാണ്.

8. അംഗൻവാടി നിർമ്മാണത്തിനായി ബ്ളോക്ക് വിഹിതത്തിൽ നിന്ന് അനുവദിച്ച തുകയിൽ അവശേഷിച്ച തുകയാണ്.

9. 2018-19- ൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി ലഭിച്ച തുകയാണിത്.

പ്രസ്തുത തുകകൾ ഏതു ഉദ്ദേശ്യത്തിനോണോ ലഭിച്ചത് അത് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനോ തിരിച്ചടക്കുന്നതിനോ, ചെലവഴിക്കുന്നതിനോ ഉള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1-2-2 ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ (B18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമനം	സ്ഥാപനം	2020-21 B 18പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	തൻവർഷം നൽകിയ അഡ്വാൻസ്	2021-22- B18 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
1	Deposit With Kerala Water Authoriity	11339769	1275510	3036769
2	Deposit With Kerala Eletricity Board	1943491	0	1563040
3	Deposit With Public Works Department	255000	0	255000

1. കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് 9578510/- രൂപയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2. കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിൽ നിന്ന് 380451/- രൂപയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

3. പബ്ളിക്ക് വർക്ക് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിന്ന് 255000/-രൂപയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറി (07/21-22, 07/02/2023) യ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്ക് ചെലവാക്കിയ തകയ്ക്കുള്ള വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-3 Secured Loan From KURDFC

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	AFS ലെ ബാലൻസ്
Secured Loan From KURDFC	57397802	1009000	5456001	52950801

മേൽ വ്യത്യാസം വരാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 05/21-22,07 /02/2023- നുള്ള മറുപടിയായി 2021-22- ലെ ജി ഓ പ്രകാരമുള്ള ലൈഫ് ലോൺ തുക തിരിച്ചടവ് ആകെ 5456001/-രൂപയാണ്. എഎഫ് എസ് പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് തുകയാണ് ലൈഫ് ലോൺ ഇനത്തിൽ കാണുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2-4 Contractors Retension Money യുടെ AFS പ്രകാരമുള്ള വരവ്,ചെലവ്,നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ചെലവ്	B7-ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
Contractors Retension	411098	8474	56098	349227

ഇത് ക്രമപ്പെടുത്തി കാലാഹരണപ്പെട്ടവ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

1-2-5 അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ധനകാര്യപത്രികയിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം	ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്(2020-21 B18)	തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച തുക(RP 47 Payment)	തൻവർഷം തിരികെ ലഭിച്ച അഡ്വാൻസ് തുക (RP 47 Receipt)	തൻവർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക B18 പ്രകാരം
1	Festival Advance	18000	120000	15000	18000
2	Advance To Others	1812919	1887278	0	2385993
3	Advance To Implementing Officers	514931	254200	254200	0

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറി (08/21-22, 07/02/2023) യ്ക്ക് Festival Advance തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുവേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

1-2-6 ദുരിതാശ്വാസനിധിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ദുരിതാശ്വാസനിധിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 2021-22- ലെ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ, ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്ക്, ദുരിതാശ്വാസനിധിയുടെ അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ധനകാര്യപത്രികയിലെ രേഖപ്പെടുത്തലിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (19-21/22, 08-02/23) ദുരിതാശ്വാസനിധിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷകൾ എല്ലാം വൗച്ചറിനൊടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചു

2003- ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ദുരിതാശ്വാസ നിധി (രൂപീകരിക്കലും വിനിയോഗിക്കലും) ചട്ടം 3 പ്രകാരം ദുരിതനിവാരണാർത്ഥം അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിന് മറ്റു ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വേറിട്ടു സൂക്ഷിക്കുന്നു.

ചട്ടം 3(4) വരവുചെലവു കണക്കുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യാൻ സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുറക്കണം

ചട്ടം 3(5) സംഭാവനയ്ക്ക് അച്ചടിച്ച രസീത് നൽകണം

ചട്ടം 4(3) നിധി കൈകാര്യം ചെയ്യാൻ പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി, ഒരു മെമ്പർ അടങ്ങുന്ന സബ് കമ്മിറ്റി വേണം

ചട്ടം 4(4) ധനസഹായത്തിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ അന്വേഷണം നടത്തണം.

ചട്ടം 5 പ്രത്യേക ക്യാഷ് ബുക്ക്, മിനിട്ട്സ് ബുക്ക്, രസീത്, ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് എന്നിവ സെക്രട്ടറി സൂക്ഷിക്കണം.

എന്നാൽ ഇത്തരം നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-7. 282322/- രൂപയിടെ Stale Cheque -ന്റെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 2018-19,

2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിലെ മടങ്ങി വന്ന ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് എന്ന് കണ്ടു. 3 വർഷത്തെ കാലാവധി കണക്കാക്കി പ്രസ്തുത ചെക്കുകൾ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

1-2-8. Current Year- ലെ Depreciation -നും കഴിഞ്ഞ വർഷത്തെ Depreciation -നും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം Depreciation Schedule 1-17(a) യുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവ്-നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	25215774	29330016	-4114242
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	7141116	5172357	1968759
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	327031	264000	63031
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Tied)	0	11879240	2307339	9571901
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-untied)	0	6811182	5115334	1695848
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	0	11116771	6802369	4314402
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	9858000	8142695	1715305

1-3-1 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിൽ കണ്ട അപാകങ്ങൾ

ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങളിലെ വരവുതുകAFS-ലും ACR- ലും Grant Statement-ലും വ്യത്യാസംകാണുന്നു

ഇനം	AFS പ്രകാരം			ACR പ്രകാരം			Grant Statement പ്രകാരം		
	വരവ്	ചെലവ്	ബാലൻസ്	വരവ്	ചെലവ്	ബാലൻസ്	വരവ്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
Development Fund General	22378655	-	-	25215774	24406378	809396	25215774	29330016	-4114242
Development Fund SCP	4799319	-	-	7141116	5475631	1665485	7141116	5172357	1968759
Development Fund TSP	248998	-	-	327031	248998	78033	327031	264000	63031
Development Fund CFC Untied Basic Grant	3302861	2384334	918527	6811182	5115334	1695848	6811182	5115334	1695848
Development Fund CFCtied Basic Grant	9314762	2307339	7007423	11879240	2307339	9571901	11879240	2307339	9571901

Maintenance Fund Road Asset	8142695	-	-	9858000	8610124	1247876	9858000	8142695	1715305
Maintenance Fund NonRoad Asset	6802369	-	-	11116771	6802369	4314402	11116771	6802369	4314402

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ15/21-22, 08/02/2023 ാം നം എൻക്വയറിയ്ക്ക് ലഭ്യമായ മറുപടി ഇപ്രകാരമാണ് ജി ഒ പ്രോജക്ടുകൾ സുലേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിന്റെ വരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാലാണ്. ധനകകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ അനുവദിച്ച തുകയേക്കാൾ 20% തുകയ്ക്ക് അധികരിച്ച് പ്രോജക്ട് വച്ചതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ സംഭവിച്ചത്.

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ,ACR, വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവയുടെ വരവും ചെലവും പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-3-2. സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വകയിരുത്തലുകളും ചെലവുകളും

ഇനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
ഉല്പ്പാദനമേഖല(പൊതുവിഭാഗം)	14953500	10911454	73%
സേവന മേഖല(പൊതുവിഭാഗം)	66861139	39140830	59%
പശ്ചാത്തലമേഖല(പൊതുവിഭാഗം)	26129856	17043052	65%
സേവന മേഖല(SCP)	17547478	6899600	39%
പശ്ചാത്തലമേഖല(SCP)	2115195	485022	23%
ഉല്പ്പാദനമേഖല(TSP)	96000	32000	33%
സേവന മേഖല(TSP)	328403	322188	98%

എസ്.സി.പി, ടി.എസ്.പി ഫണ്ടുകളിൽ വളരെ കുറഞ്ഞ ചെലവ് ശതമാനം മാത്രമേ ഉള്ളു. ഇതുസംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (18/21-22, 08/02/2023) ഉൽപ്പാദനമേഖലയിൽ പട്ടിക ജാതി/പട്ടിക വർഗ്ഗ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് യഥാസമയം ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിന് തടസ്സം നേരിടുന്നത് എന്നാണ് ലഭ്യമായ മറുപടി. ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകൾ പൂർണമായും ഫലപ്രദമായും ചെലവഴിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

2018-19 മുതൽ 2021-22 വരെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ 29.01.2018-ലെ സ.ഉ(കൈ) നം.11/2018/തസ്വഭവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതി രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്, സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മോണിറ്ററിംഗ്

പദ്ധതി രൂപീകരണ മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 13 പ്രകാരം അതാത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ഓരോ പ്രോജക്ടിന്റെയും മോണിറ്ററിംഗ് നിർവഹിക്കേണ്ടതിനെക്കുറിച്ച് വ്യക്തമാക്കുന്നു. പദ്ധതി പൂർത്തീകരണത്തിനു ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കണം. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ യോഗം ചേർന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിക്കും നൽകേണ്ടതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നു. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ കൂടുതൽ ഉത്തരവാദിത്തത്തോടു കൂടി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ നിർവഹിച്ച പദ്ധതികളുടെ പട്ടിക.

നിർവഹണോ ദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച	നടപ്പിലാ ക്കിയ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാ	നടപ്പാ ക്കാത്തവ	ചെലവ് ശതമാനം

	പദ്ധതികൾ	പദ്ധതികൾ			ക്കിയത്		
കൃഷി	9	9	3294100	2997066	2	0	91%
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	8	8	5176000	4217028	2	0	81.47%
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	8	6	4120063	3758614	0	2	91%
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	1	1	1800000	1800000	0	0	100%
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	1	1	300000	300000	0	0	100%
ഫിഷറീസ്	2	2	1305000	235998	2	0	18%
വി.ഇ.ഒ	24	16	33036240	14346626	9	8	43%
ഐ.സി.ഡി.എസ്	9	8	9183405	7693342	1	1	84%
സെക്രട്ടറി	46	27	26220621	16166854	3	19	62%
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	7	7	1700000	1429653	0	0	84%
അസി.എഞ്ചിനീയർ	70	39	32451246	15219292	0	31	47%
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	4700000	3493362	1	0	74%
അസി.സെക്രട്ടറി	10	10	4744896	3176311	5	0	67%

ആകെ അടങ്കൽ : 128031571/-

ആകെ ചെലവ്: 74834146/-

ചെലവ് ശതമാനം : 58%

പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുമ്പോൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ അഭിപ്രായം കണക്കിലെടുത്ത് ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പദ്ധതികൾക്ക് ഫണ്ടുകൾ വകയിരുത്തി ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്ത് പിന്നാക്കം നിൽക്കുകയാണ്. ഭാവിയിൽ ആവശ്യാനുസരണമുള്ള പദ്ധതികൾക്ക് വകയിരുത്തിയ തുകകൾ പരമാവധി ചെലവഴിക്കുവാൻ ഭരണസമിതിയും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയായി മാറി, പദ്ധതികൾ യഥാവിധി നടത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

2021-22 സാമ്പത്തികവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശം

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിതവേതനം	47160	-
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4282200	284
വിധവാ പെൻഷൻ	30075300	1968
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	67949200	4853

വികലാംഗ പെൻഷൻ	10524100	689
വിവാഹധനസഹായം	780000	26
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1114000	52

1-5-1 പെൻഷൻ മരണ ശേഷവും വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നു.

ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ മരണ രജിസ്റ്ററിൽ ആധാർകാർഡോ, പെൻഷൻ ഐ. ഡി നമ്പരോ ഇല്ല. ആധാർ നമ്പർ ഉൾപ്പെടുന്ന 15 അപേക്ഷകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിൽ മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരവും സേവനസോഫ്റ്റ്വെയറും തമ്മിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന9 വ്യക്തികൾക്കും പെൻഷൻ മരണ ശേഷവും വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം	ആധാർ നം	പേര്	മരണപ്പെട്ട തീയതി	അധികം കൈപ്പറ്റിയ കാലയളവ്	തുക
1	532004578455	ഓമന റ്റി	02/05/21	06/21 To 11/22 =18 മാസം	28800/-
2	680579143750	ഓമന എം	01/05/21	06/21 To 11/22=18 മാസം	28800/-
3	661422102339	എസ് എം ബഷീർ	30/10/21	11/21 To 04/22=6 മാസം	9600
4	851174303177	ദിവാകരൻ നായർ	15/12/20	01/21 To 04/22=16 മാസം	25300/-
5	460131749102	ആത്തുക്കാബീവി	21/01/21	02/21 To 04/22 =15 മാസം	23800/-
6	649920658762	വി.സുകുമാരൻനായർ	08/01/21	02/21 To 05/21=4 മാസം	6200/-
7	894376170381	ലീല പി	07/01/21	02/21 To 11/22= 22 മാസം	35000
8	827484204006	സരോജിനിയമ്മ	15/01/21	02/21 To 11/22 =22 മാസം	35000/-
9	914395796184	ആർ കൃഷ്ണൻ	13/02/21	03/21 To 05/21=3 മാസം	4700

സർക്കുലർനം 69/2018/ധന, തീയതി26/07/2018-ലെ മരണപ്പെട്ടവരുടെയും, പുനർ വിവാഹം ചെയ്യുന്നവരുടേയും വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി/ ആശാവർക്കർമാർ മുഖേന ശേഖരിച്ച് അതാത് മാസം ഡാറ്റാ ബേസിൽ നിന്നും സെക്രട്ടറിമാർ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനു ശേഷവും മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരം ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളെ അറിയിക്കണം. മരണപ്പെട്ട വ്യക്തികളെ സേവന സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും സസ്പെന്റ് ചെയ്യുവാൻ സെക്രട്ടറി നടപടി സ്വീകരിക്കണം. ഈ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ പെൻഷൻ തുക ബന്ധപ്പെട്ട വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 10-02-2023 തീയതിയിൽ 4.20 പി.എം-ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 37313/-(മുപ്പത്തി ഏഴായിരത്തി മുന്നൂറ്റി പതിമൂന്ന്) രൂപയുടെ ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

1) 2004ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൗരാവകാശ രേഖ തയ്യാറാക്കൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9 പ്രകാരം മൂന്നാം ചട്ട പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയതും നാലാം ചട്ടപ്രകാരം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചതുമായ പൗരാവകാശരേഖ വർഷത്തിലൊരിക്കൽ

പഞ്ചായത്ത് ചർച്ച ചെയ്ത് പുതുക്കുകയും കാലാനുസൃതമാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. 2022 ൽ പൗരാവകാശരേഖ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമായും ഫലപ്രദമായും നടക്കുന്ന എന്നുറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ചെയർമാനും സെക്രട്ടറി കൺവീനറുമായി മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി രൂപീകരിക്കണം.

3)ISO പുതുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
4) വരവ് ഭാഗങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുകൾ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.
5) മരണപ്പെട്ടവർക്ക് പെൻഷൻ തുക നല്കുന്നത് ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
6) ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.
7)കിഫ്ബി ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച്നിർമ്മിക്കാനുദ്ദേശിക്കുന്ന സ്കൂൾ കെട്ടിടനിർമ്മാണം ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്
8)പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന വരുമാന സ്രോതസ്സുകളായ നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ശേഖരണത്തിൽ കൂടുതൽ ജാഗ്രത വേണ്ടതാണ്.
9) ഭരണസമിതി തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കാതെ കിടക്കുന്നത് പരിശോധിച്ച് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	നീക്കിയിരിപ്പ് (വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം)
ഭരണചെലവുകൾ	0	1359491	13586	1345905	1701

ചെലവ് തുകയിലെ വ്യത്യാസത്തിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്ന തുക കൃത്യമായി കണക്കാക്കി റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-8-1 ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണം.

2005-ൽ ഇന്ത്യൻ പാർലമെന്റ് പാസാക്കിയ മഹാത്മ ഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഓരോ ഗ്രാമീണ കുടുംബത്തിനും ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കുറഞ്ഞത് 100 ദിവസത്തെ തൊഴിൽ നൽകുന്നതോടൊപ്പം പ്രകൃതി വിഭവങ്ങളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതു ആസ്തികളും ഉപജീവനാസ്തികളും സൃഷ്ടിക്കുവാൻ മുഖ്യമായി ലക്ഷ്യമിടുന്നു. ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് നിയമം 2005 സെക്ഷൻ 17 പ്രകാരം പ്രവർത്തനങ്ങൾ സുതാര്യമാക്കുന്നതിന് സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പൂവച്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മഹാത്മ ഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടും, ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ ധാരാളം അപാകങ്ങൾ സംഭവിച്ചതായി വ്യക്തമാകുന്നു. പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി വർക്ക് ഡിമാൻഡ്, അലോക്കേഷൻ, പേയ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, മെറ്റീരിയൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ,പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും, മസ്റ്റർറോളുകൾ വ്യാപകമായി തിരുത്തിയിരിക്കുന്നതായും കണ്ടെത്തി. മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകൾ പൂർണമായും കരാർ പ്രവർത്തികളായി മാറ്റിയതായി നിരീക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേറ്റ്മാർ ജോലിചെയ്യാതെ വേതനം വാങ്ങുന്നതായി ധാരാളം പരാതികളും വിവരാവകാശ അപേക്ഷകളും ലഭിച്ചിട്ടിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ വാർഡ് ജനപ്രതിനിധികൾ പഞ്ചായത്തിലെ യോഗങ്ങളിൽ പങ്കെടുത്ത ദിവസങ്ങളിൽ പോലും തൊഴിലുറപ്പ് ജോലി ചെയ്യാതെ വേതനം കൈപ്പറ്റിയതായി പരാതി ഉണ്ടായി. ഇപ്രകാരം 9 വാർഡുകളിലെ ജനപ്രതിനിധികൾ അനധികൃതമായി കൈപ്പറ്റിയ 18056/-രൂപ തിരികെ അടവാക്കിയതായി സെക്രട്ടറി 28/12/2022-ലെ Nrega/pvl/133/2022 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം വെള്ളനാട് ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ആഫീസറെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ നിന്നും മഹാത്മ ഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണത്തിൽ ഗുരുതര വീഴ്ചകൾ സംഭവിക്കുന്നതായി വ്യക്തമാകുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തി റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.
മഹാത്മ ഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണത്തിനായി സ.ഉ.(കൈ)നം. 93/2012 /ത.സ്വ.ഭ.വ.തിയതി.31-3-2012 പ്രകാരവും, സ.ഉ.(എം.എസ്)നം. 110/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയതി.13-8-2018 ഭേദഗതി ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരവും വാങ്ങലുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് അധ്യക്ഷനായും, സെക്രട്ടറി കൺവീനറുമായി പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത കമ്മിറ്റി സമർപ്പിക്കുന്ന പട്ടിക അനുസരിച്ച് മാത്രമേ സെക്രട്ടറി

സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങാവൂ. സാധനസാമഗ്രികൾ എഞ്ചിനിയർ പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. എഞ്ചിനിയർ ഏറ്റുവാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ മേറ്റിനെ ഏല്പിക്കണം. മിച്ചം വരുന്ന സാധനങ്ങൾ എഞ്ചിനിയർ തിരികെ കൈപ്പറ്റി അടുത്ത പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്തെ മേറ്റിന് നൽകേണ്ടതും ആയതിന് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കേണ്ടതുമാണ്. ലേബർ ബജറ്റും പ്രൊക്യുർമെന്റ് പ്ലാനും ഒരുമിച്ച് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് കുറ്റമറ്റതാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിലും ബ്ലോക്ക് തലത്തിലും പ്രത്യേക നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8-2 എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് -നിയമാനുസൃത ജി.എസ്സ്.റ്റി-റ്റി.ഡി.എസ് ,ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ജി.എസ്സ്.റ്റി. നിയമം 51-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം സർക്കാർ സ്വീകരിക്കുന്ന സേവനത്തിനും സാധനത്തിനും മൂല്യം 2.5 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ ആയാൽ 2% ജി.എസ്സ്.റ്റി.-റ്റി.ഡി.എസ്സ്. ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടത് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയാണ്. എന്നാൽ 2021-22വർഷത്തിൽ എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ്.പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർവഹണം നടത്തിയ വിവിധ മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഒരോ കരാർ പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ സാധനങ്ങൾക്ക് 2.5 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ തുക നൽകിയിട്ടും (ജി,എസ്.റ്റി ഉൾപ്പെട്ട ബില്ലുകൾ പ്രകാരം)നിയമാനുസൃത നികുതി ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് 48/23നമ്പർ അന്വേഷണകുറിപ്പിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി,സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയിൽ നിന്നും വ്യക്തമായി. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ	അനുവദിച്ച് നൽകിയ തുക
149/20-21	861535/-
504/19-20	379916/-
283/18-19	820058/-
469/19-20	1136194/-
ആകെ	3197703/

മേൽ വിവരിച്ച പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാർ നിയമാനുസൃത നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും, അടവാക്കിയിട്ടില്ലായെങ്കിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	29.05.2022	02/2022 മുതൽ 04/2022 വരെ	29.05.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	02.2021	2009-16	ലഭ്യമായിട്ടില്ല

1-10 രസീത് നൽകി പിരിച്ചെടുക്കുന്ന ലൈബ്രറി വരവുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തുന്നു.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ലൈബ്രറികളിൽ നിന്നും രസീത് നൽകി പിരിച്ചെടുക്കുന്ന തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.മഹാത്മാ ഗാന്ധി മെമ്മോറിയൽ സെൻട്രൽ ലൈബ്രറി

ക്രമ നം	ലൈബ്രറി രസീത് നം.	തീയതി	തുക	തുക പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയ തീയതി	രസീത് നം.
1	161	27-04-2021	100	7-5-2021	121020100537
2	165, 166	8-07-2021	200	14-07-2021	121020101114
3	171	7-09-2021	10	20-09-2021	121020102430
	172	16-09-2021	100		
	173	18-09-2021	100		
4	175	28-09-2021	100	6-10-2021	12102010736

5	176	8-10-2021	60	6-11-2021	121020104244
	177	3-11-2021	100		
6	178	21-12-2021	100	6-1-2022	121020105837
	179	23-12-2021	100		
7	180	4-02-2022	60	5-03-2022	121020106976
	181	4-02-2022	100		
	182	5-03-2022	100		

2.തകഴി ശിവശങ്കര പിള്ള സ്മാരക ലൈബ്രറി, പട്ടകുളം

ലൈബ്രറി രസീത് നം.	തീയതി	തുക	തുക പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയ തീയതി	രസീത് നം.
542	17-01-2022	50	19-5-2022	1220100823
543	7-03-2022	20		
544	24-03-2022	45		
545	22-04-2022	300		
546	25-04-2022	300		
547	25-04-2022	300		
548	25-04-2022	300		
549	26-04-2022	5		
550	5-5-2022	10		

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം . 45 ന് വരും വർഷങ്ങളിൽ പ്രസ്തുത അപാകം ആവർത്തിക്കപ്പെടാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് മഹാത്മാ ഗാന്ധി മെമ്മോറിയൽ സെൻട്രൽ ലൈബ്രറിയുടെ പക്കൽ നിന്നും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. രസീത് നൽകി പിരിച്ചെടുക്കുന്ന തുകകൾ കേരളാ ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡിലെ ആർട്ടിക്കിൾ 4-8 വരെയുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമായ വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണവും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണവും തമ്മിൽ ഭീമമായ അന്തരം നിലനിൽക്കുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം
1	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	2286
2	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	135
3	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	4
4	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	19
5	അസംബ്ലി കെട്ടിടം,കൺവെൻഷൻ സെൻറർ,ആഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ് , സിനിമ തിയേറ്റർ	16
	ആകെ	2460

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായുള്ള 2460 കെട്ടിടങ്ങൾ പൂവച്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുണ്ട്. എന്നാൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 282 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ്

എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ബാക്കിയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവൃത്തിക്കുന്നില്ല എന്നത് ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 41/14-2-2023 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 232,233 എന്നിവ പ്രകാരം ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഒരാവശ്യത്തിനും സ്ഥലങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുവാൻ പാടുള്ളതല്ല. ആയത് ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി ഉറപ്പ് വരുത്തി പ്രസ്തുത വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ജിംനേഷ്യങ്ങൾ പ്രവൃത്തിക്കുന്നില്ല എന്നത് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം അന്വേഷിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 41/14-2-2023ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 1963 ലെ Kerala Places Of Public Resort Act പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ ഏതെങ്കിലും ജിംനേഷ്യങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് കൃത്യമായി കണ്ടെത്തുകയും പ്രസ്തുത ആക്ട് പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്ക് മൂന്ന് മാസത്തിനുള്ളിൽ നിർബന്ധമായും ലൈസൻസ് നേടാൻ നിർദ്ദേശിച്ച് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതുമാണ്.

1-13 റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കുന്നില്ല

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം.3, പട്ടിക-I, ക്രമ നം. 149, 150 പ്രകാരം റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് അനിവാര്യമാണ്. കേരള സംസ്ഥാന സിവിൽ സപ്ലൈസ് കമ്മീഷണറുടെ 21.01.2019 ലെ (സി. എസ്)എ9-764/2019 നം. കത്ത് പ്രകാരം റേഷൻ ചില്ലറ വ്യാപാരികൾ തൊഴിൽ നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഒടുക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന റേഷൻ കടകളിൽനിന്നും 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുകയോ, അവയ്ക്ക് ഫാക്ടറി-വ്യാപാര ലൈസൻസ് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 41 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31 ന് വരും വർഷങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വ്യാപാരികളുടെ ലിസ്റ്റ്, ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ റേഷൻ കടകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിലൂടെ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലും ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിലും ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്. മുഴുവൻ റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ എന്നിവ ഈടാക്കി പ്രസ്തുത വിവരം ഓഡിറ്റിനെ ധരിപ്പിക്കുക.

1-14 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ചുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ പൂർണമായും രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല എന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ചുവടെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നികുതി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബന്ധപ്പെട്ട രസീത് നമ്പർ, തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നം.	അർദ്ധവർഷം	തുക
1	സൗത്ത് ഇൻഡ്യൻ ബാങ്ക്	13	1	2500
2	കൃഷി ഓഫീസ് പൂവച്ചൽ	15	1	6000
3	കാട്ടാക്കട ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘം	20	1	480
4	മുത്തൂറ്റ് മൈക്രോ ഫിൻ. പൂവച്ചൽ	22	1, 2	11250+8250
5	വിഗ്യാൻ കോളേജ്	32	1	24910
6	എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ്	34	1	6250

7	ഇലക് ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ കാട്ടാക്കട	12	2	38750
8	സി.എച്ച്.സി.കാട്ടാക്കട	14	2	19200
9	ഗവ. എൽ.പി.എസ് കാട്ടാക്കട	17	2	8500
10	സെന്റ് തെരേസാസ് യു.പി.എസ്. കൊണ്ണിയൂർ	27	2	22500

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31 ന് മറുപടിയായി ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ തുക ഒടുക്കിയ രസീത് നമ്പരും തീയതിയും ലഭ്യമാക്കി, ആയത് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഹാജരാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ രണ്ടാം പാദ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട യാതൊരു വിധ രേഖപ്പെടുത്തലും നടത്തിയിട്ടില്ല. ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ രണ്ടാം പാദ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല എന്നതാണ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലഭ്യമായ വിവരം. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നം.	അടവാക്കിയ ആദ്യപാദ നികുതി
1	ഗവ. എൽ. പി. എസ് കൊണ്ണിയൂർ	4	4500
2	ക്രിസ്ത്യൻ കോളേജ് , കാട്ടാക്കട	5	65000
3	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ്പ്	7	2750
4	ഡി.ഡി.ആർ.സി – എസ്.ആർ.എൽ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്സ്	8	3600
5	എൽ. എം. എസ് ഉറിയാക്കോട്	9	3750
6	ശ്രീ മഹാ ലക്ഷ്മി വിദ്യാപീഠം	10	2580
7	നെയ്യാറ്റിൻകര മാർക്കറ്റിംഗ് സഹ. സംഘം	13	1250
8	സൗത്ത് ഇൻഡ്യൻ ബാങ്ക് കാട്ടാക്കട	13	2500
9	മിൽക്ക് സൊസൈറ്റി കൊണ്ണിയൂർ	16	480
10	മിൽക്ക് സൊസൈറ്റി, കട്ടയ്ക്കോട്	16	180
11	അസി. രജിസ്ട്രാർ ഓഫീസ് കാട്ടാക്കട	17	11250
12	ബാങ്ക് ഓഫ് ബറോഡ	18	7080
13	കാട്ടാക്കട ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘം	20	480
14	സോഷ്യൽ വെൽഫെയർ കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	23	5250
15	മണപ്പുറം ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്	23	5600
16	ഇൻഡ്യൻ ഓവർസീസ് ബാങ്ക് പെരുങ്കുളം ബ്രാഞ്ച്	24	6250
17	ഗവ. വി.എച്ച്.എസ്.എസ് പൂവച്ചൽ	25	32500
18	സുശ്രുത ആയുർവ്വേദ ഫാർമ	26	2280
19	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, പൂവച്ചൽ	26	2500
20	സെന്റ് ആൽബർട്ട്സ് എൽ.പി.എസ്	28	3750

	മുതിയാവിള		
21	കാപ്പിക്കാട് ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം	30	240
22	എസ്. ബി. ഐ പൂവച്ചൽ	30	12500
23	പോസ്റ്റോഫീസ്	31	20100
24	വിഗ്യാൻ കോളേജ്	32, 33	24910
25	എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ്	34	6250
26	Ksfe പൂവച്ചൽ	35	9750
27	താലൂക്ക് സപ്ലൈ ഓഫീസ്, കാട്ടാക്കട	36	19500
28	സപ്ലൈക്കോ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് പൂവച്ചൽ	38	1250
29	Kseb	39	7500
30	പങ്കജ കസ്തൂരി ഹെർബൽസ്	40	214130
31	മാവേലി സ്റ്റോർ, പന്നിയോട്	50	1250
32	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	51	23750
33	മാവേലി സ്റ്റോർ കട്ടയ്ക്കോട്	52	1250
34	ഗവ. യു.പി.എസ്. പൂവച്ചൽ	53	20000
35	ഗവ. വി.എച്ച്.എസ്.എസ് വീരണകാവ്	55	24050

ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കാത്തതിനും; നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനും വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31 ന് ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ രണ്ടാം പാദ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ച് രസീത് നമ്പരും തീയതിയും രേഖപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന്റെ അവസാന ദിവസം രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കി. വരും വർഷങ്ങളിൽ സമയബന്ധിതമായി കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തി നികുതി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വാടക, ലേലം എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കൽ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

പൂവച്ചൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വാടക, ലേലം, എന്നീ ഇനങ്ങളിലുള്ള വരവുകൾ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. നാളിതുവരെ ഇതിൽ എത്ര രൂപ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 49 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുകയും കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കോഡ്	ഹെഡ്	തുക
1	431400102	Rent Receivables From Buildings(Arrears)	926661
2	431400106	Receivables Towards Market Receipts(Arrears)	514374
3	431400112	Receivables Towards Public Comfort Stations Receipts(Arrears)	174600
ആകെ			1615635

1-16 ലേല രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ലേലം പിടിച്ച വ്യക്തികൾ തുക പൂർണ്ണമായി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല

പൂവച്ചൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ലേല നടപടികൾ സംബന്ധമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നതിലേക്കായി പ്രത്യേകം ഒരു

രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലേല നടപടികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഏതാനും ചില ലേല ഡയറികൾ ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും ടി തുക ലേലം പിടിച്ച വ്യക്തി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം തുക ഒടുക്കിയ രസീത് നമ്പരും തീയതിയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഉറപ്പ് വരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. 2021-22 ഇൽ എത്ര ഇനങ്ങൾക്കായി ലേല നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നതിലും വ്യക്തതയില്ല. പൂർണ്ണമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാനും ലേല രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 49 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പ്രസ്തുത വിവരം ഓഡിറ്റിനെ ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്മേൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് പ്രസ്തുത വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

പൂവച്ചൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള ഭരണസമിതി തീരുമാനങ്ങളിന്മേൽ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ അനുബന്ധ രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 30 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	തീയതി	അജണ്ട, തീരുമാനം നം.	തീരുമാനം
1	28-05-2021	അ. 7 തീ. 8	കാപ്പിക്കാട് വാർഡിലെ കൊണ്ണിയൂർ ഗവ. എൽ.പി. സ്കൂൾ കോമ്പൗണ്ടിൽ നിൽക്കുന്ന ഒരു മാവും അക്വേഷ്യ മരവും അടിയന്തിരമായി മുറിച്ച് മാറ്റുകയും മുറിച്ചിട്ട മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത് തനത്ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടുന്നത് സംബന്ധിച്ച് തീരുമാനമെടുത്തു
2	28-05-2021	അ. 7 തീ. 9	പൂവച്ചൽ വാർഡിൽ പൂവച്ചൽ ഗവ. ഹൈസ്കൂളിന് പുറക് വശത്തുള്ള പുറമ്പോക്കിൽ നിൽക്കുന്ന ഒരു അക്വേഷ്യ മരവും 3 വട്ട മരവും 6 ചേര് മരവും 2 റബ്ബർ മരവും ഒരു ഒലട്ടി മരവും അടിയന്തിരമായി മുറിച്ച് മാറ്റുകയും ടി മുറിച്ചിട്ട മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു
3	23-10-2021	അ. 3, തീ. 1	കുഴയ്ക്കാട് ഗവ. എൽ . പി. എസ്, സ്കൂളിൽ കൂടിക്കിടക്കുന്ന കെട്ടിടാവശിഷ്ടങ്ങളും പാഴ്‌വസ്തുക്കളും ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെയും ആയതിനാവശ്യമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് എൽ. എസ്.ജി. ഡി അ. എഞ്ചിനീയറെയും ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനം എടുത്തു.
4	12-01-2022	അ.3, തീ. 1	പൂവച്ചൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കരിയംകോട് വാർഡിലെ ചെവിയംകോട് കരിയംകോട് ഭാഗത്ത് പഞ്ചായത്ത് പുറമ്പോക്കിൽ പൊതുവഴി നിർമ്മിക്കുന്ന സ്ഥലത്ത് നിൽക്കുന്ന 7 ആഞ്ഞിലി, 3 റബ്ബർ, 7 തെങ്ങ്,3 പ്ലാവ്, 6 കവുങ്ങ് , 1പൊരിയണി, 1 ഇലവ് വൃക്ഷങ്ങൾ മുറിച്ച് മാറ്റി 23/12/2021ന് വൈകിട്ട് 2 മണിയ്ക്ക് ലേലം ചെയ്തതിൽ 20100 രൂപയ്ക്ക് ലേലം വിളിച്ച ശ്രീ. റസ്സൽ രാജിന്റെ പേരിൽ ലേലം സ്ഥിരപ്പെടുത്തി യോഗം തീരുമാനമെടുത്തു

ഭരണ സമിതി തീരുമാനത്തിന്മേൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് പ്രസ്തുത വിവരം ഓഡിറ്റിനെ ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വാടക ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട 368472 രൂപ നാളിതുവരെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കടമുറികളുടെ വാടക ഈടാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന വ്യക്തികൾ വാടക കുടിശ്ശിക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല എന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വാടക ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/08-02-2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കടമുറിയുടെ നമ്പർ	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	മാസ വാടക	2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വാടക ഒടുക്കേണ്ട മാസങ്ങൾ	കുടിശ്ശിക
1	1/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	അഷറഫ്	1149	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	6894
2	2/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	സരേഷ്	1149	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	6894
3	3/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	യാഹ്യാഖാൻ	1149	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	6894

4	4/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	യാഹ്യാഖാൻ	1149	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	6894
5	5/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	യാഹ്യാഖാൻ	1149	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	6894
6	6/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	സലിം എം	1149	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	6894
7	7/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	സുധീർ	1149	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	6894
8	9/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	മുഹമ്മദ് നാസി	1149	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	6894
9	10/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	സൽമാ ബീവി	1338	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	8028
10	11/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	മാഹീൻ	1149	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	6894
11	13/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	സുന്ദരൻ നാടാർ	1149	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	6894
12	15/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	നജ്മം	3474	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	20844
13	16/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	പൊൻ തപസി രാജ്	4631	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	27786
14	17/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	ഫർജാന	5326	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	31956
15	21/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	ഓമന	2316	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	13896
16	22/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	മുഹമ്മദ് നാസി	2316	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	13896
17	24/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	പത്മിനി	2757	12/2021 മുതൽ 3/2022 വരെ	11028
18	25/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	വിജയൻ	2757	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	16542
19	26/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	സിന്ധു	4631	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	27786
20	28/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	ആഷഫ് സെമീന	2895	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	17370
21	29/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	സെൽവരാജ്	2895	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	17370
22	31/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	സിജിൻ	3474	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	20844
23	33/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	ശശികുമാർ	2316	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	13896
24	35/ കാട്ടാക്കട മാർക്കറ്റ്	മഹേഷ്	4400	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	26400
25	6/ പട്ടകുളം മാർക്കറ്റ്	സുജി കുമാർ	1621	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	9726
26	8/ പട്ടകുളം മാർക്കറ്റ്	ഗോപ കുമാർ	2371	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	14226

27	9/ പട്ടകളം മാർക്കറ്റ്	അരുൺ കുമാർ	1323	4/2021, 11/2021 മുതൽ 3/22 വരെ	7938
				ആകെ	368472

* 2021- മെയ് മുതൽ 2021 ഒക്ടോബർ വരെ കോവിഡ് സാഹചര്യത്തിൽ വാടക ഒഴിവാക്കിക്കൊടുത്തിട്ടുണ്ട്.

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാത്തതിന് യാതൊന്നും ബോധിപ്പിക്കാനില്ലാത്തപക്ഷം മുഴുവൻ തുകയും ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി രജിസ്റ്ററും അനുബന്ധ രേഖകളും കാലികമാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി പ്രസ്തുത രസീത് ഉൾപ്പെടെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വസ്തു നികുതി - അപാകങ്ങൾ

വസ്തു നികുതി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-19-1 വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ 5177941 രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ഡിമാന്റ്-കളക്ഷൻ-ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ 5177941/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Balance

Arrear			Current			Total		
Building Tax (A)	Library Cess (B)	Total (C)	Building Tax (D)	Library Cess (E)	Total (F)	Building Tax (A+d)	Library Cess (B+e)	Total (C+f)
2551708	130724	2682432	2375626	120498	2496124	4926676*	251265 **	5177941

* 658 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു

** 43 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു

നികുതി പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 40 ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക എത്രയും പെട്ടെന്ന് ഈടാക്കി പ്രസ്തുത വിവരം ഓഡിറ്റിനെ ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19-2 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നു

വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗ ക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിരിക്കുന്നത് വഴി നികുതി നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	വിസ്തീർണം	സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള ഉപയോഗക്രമം	ഈടാക്കുന്ന അടിസ്ഥാന നികുതി	ശരിയായ ഉപയോഗ ക്രമം	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന അടിസ്ഥാന നികുതി
1	15/429a	119.56 ച. മീ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	50	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	60
2	11/213a	206.77	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോ	50	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ ,	60

			റന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ		റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 40/ 14-02-2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ കൃത്യത പുലർത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ശരിയായ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പ്രസ്തുത വിവരം ഓഡിറ്റിനെ ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19-3 മൊബൈൽ ഫോൺ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന മൊബൈൽ ഫോൺ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. നികുതി ഈടാക്കി പ്രസ്തുത രസീത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 40/ 14-02-2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ഡോർ നം.	ബിൽഡിംഗ് ഐ.ഡി	കുടിശ്ശിക(2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെ)
1	23/739/	50256010019582	38108
2	14/805/	50256010019542	23465
3	12/84/	50256010014965	12880
4	5/811/	50256010019584	7182
ആകെ			81635

നികുതി പൂർണ്ണമായി ഈടാക്കി പ്രസ്തുത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ചെലവ് രേഖ ഹാജരാക്കിയില്ല.12721 /-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു,

29/12/2021-ലെ വൌച്ചർ നമ്പർ 22101255 പ്രകാരം 12721 /-രൂപ പട്ടകളം തകഴി സ്മാരക ലൈബ്രറിയ്ക്ക് പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി Convenor Jilla Library Council Vikasana Samithy-യ്ക്ക് നൽകി.പ്രസ്തുത തുക ഉപയോഗിച്ച് വാങ്ങിയ പുസ്തകങ്ങളുടെ രസീതോ പുസ്തകങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകളോ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനെ തുടർന്ന് നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 46/23 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖയും,സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖയും ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച 12721 /-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രസിദ്ധീകരിച്ച് 2 മാസത്തിനകം ഓഡിറ്റ് ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക നിർവണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി മാറുന്നതാണ്.

1-21 ഗ്രാമസഭ മിനിട്സ് തയ്യാറാക്കൽ -നിയമാനുസൃതമല്ല.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 3 പ്രകാരംപ്രദേശിക ഭരണസംവിധാനത്തിൽ ജനങ്ങൾക്ക് നേരിട്ട് പങ്കാളികളാകാൻ അവസരം നൽകുന്ന ജനാധിപത്യ വേദികളാണ് ഗ്രാമസഭകൾ. വോട്ടർപട്ടികയിൽ പേരുള്ള എല്ലാപേരും ആ ഗ്രാമസഭയിൽ അംഗങ്ങൾ ആയിരിക്കും. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കേണ്ട വികസനപദ്ധതികൾ ആവിഷ്ക്കരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ വിശദാംശങ്ങൾ ശേഖരിക്കാൻ സഹായിക്കുക, നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട മാനദണ്ഡങ്ങൾ അനുസരിച്ച് മുൻഗണാക്രമത്തിൽ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുക തുടങ്ങിയ അനവധി പ്രവർത്തനങ്ങൾ സുതാര്യമായി ഗ്രാമസഭകൾ നിർവഹിക്കുന്നു.ഗ്രാമസഭ യോഗത്തിന്റെ മിനുട്സും തീരുമാനങ്ങളും ഗ്രാമസഭയോഗസ്ഥലത്തുവെച്ചുതന്നെ എഴുതി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും ,യോഗതീരുമാനങ്ങൾ യോഗാവസാനം അംഗങ്ങളെ വായിച്ചു കേൾപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.കൂടാതെ യോഗത്തിൽ കൈകൊണ്ട തീരുമാനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി യോഗത്തിൽ പങ്കെടുത്ത ജനപ്രതിനിധികൾ,ഉദ്യോഗസ്ഥർ,കോർഡിനേറ്റർ,യോഗത്തിൽ പങ്കെടുത്ത പൊതുജനങ്ങൾ എന്നിവരുടെ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.ഇപ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് ജനാധിപത്യത്തിന്റെ വിജയത്തിന് ആധാരം.എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ഗ്രാമസഭ മിനിട്സ് ബുക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ യോഗം നടത്തി ഗുണഭോക്താക്കായി തെരഞ്ഞെടുക്കുവരുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ അപ്പോൾ തന്നെ ഗ്രാമസഭാ മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുപകരം ഗ്രാമസഭ കഴിഞ്ഞ് പ്രിന്റ് ചെയ്ത് ഒട്ടിച്ചു വച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. പ്രസ്തുത നടപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. നിയമാനുസൃതമായി ഗ്രാമസഭ മിനിട്സ് ബുക്കുകൾ പരിപാലിക്കാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 43 /23 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.8- 12-2014- ലെ 4212/A.B.1/2014തസ്വഭവ സർക്കുലർ പ്രകാരം വ്യക്തിഗത ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകവാൻ

ഗ്രാമസഭകളുടെ അംഗീകാരം അത്യാവശ്യമാണ്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും,അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്താൽ ആയതിന്റെ ഉത്തരവാദിത്വം സെക്രട്ടറിക്കും, ഭരണസമിതിക്കും ആയിരിക്കും. ആയതിനാൽ ഗ്രാമസഭ മിനിസ്റ്റ്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതും ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതും രേഖപ്പെടുത്തുന്നതും ഗ്രാമസഭായോഗത്തിൽ വച്ചുതന്നെയെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും, അന്വേഷണകുറിപ്പ് 43 /23 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.750457.50രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

S0061/22(കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം)പദ്ധതിയ്ക്കായി പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും 862500/-രൂപയും ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നരീതിയിൽ 862500/-രൂപയും ഉൾപ്പടെ 1725000/-രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തി പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വെറ്റിനറി സർജൻ 23/12/2021 -ലെ 168 നമ്പർ (UTR)ബിൽ പ്രകാരം 462500/-രൂപയും, 2/2/22-ലെ 241(UTR)നമ്പർ ബിൽപ്രകാരം 400000/-രൂപയും ഉൾപ്പടെ 862500/- രൂപ ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,SLBPതിരുവനന്തപുരം എന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന് കൈമാറി. എന്നാൽ 112042.50 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം മാത്രമേ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. തുടർപ്രവർത്തന പദ്ധതിയായതിനാൽ 750457.50 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അന്വേഷണകുറിപ്പ് 28/23-ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചു. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 750457.50രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കേദാരം,സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം-അധികം നൽകിയ കൂലിച്ചെലവിനത്തിൽ 22950/- രൂപ അധികം നൽകി.

പ്രോജക്റ്റ് നം.	46/2022
പേര്	കേദാരം-സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം
അടങ്കൽ	51000വികസനഫണ്ട് (പൊ.വി)
ചെലവ്	രൂ.51000/-
ബിൽ നം.	ബിൽ നം. Plan 01/2021-22 തീയതി 08.10.2021 രൂ.51000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	കൃഷി ഓഫീസർ

നെൽ കൃഷി ചെയ്യുന്നതിനായി കൂലി ചെലവിന് ഒരു ഹെക്ടറിന് രൂ.17000/-രൂപ വരെ അനുവദിക്കുന്നതിനായാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്.ഒരു ഹെക്ടറിൽ കുറവ് കൃഷിഭൂമി ഉള്ള വരുടെ കാര്യത്തിൽ തുക ആനുപാതികമായി കുറവു ചെയ്താണ് അനുവദിക്കേണ്ടത്. മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 5 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കൃഷി ഭൂമിയുടെ (നിലം) വിസ്തൃതിക്ക് അനുപാതികമായി കൂലിചെലവ് അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നതിൽ ചുവടെ പറയും വിധം അധിക തുക അനുവദിച്ച് കാണുന്നു.

Sl No.	പേര്/ ആധാർ നം.	കരം ഒടുക്ക് പ്രകാരമുള്ള കൃഷിഭൂമി (നിലം) വിസ്തൃതി	അനുവദനീയമായ തുക	അനുവദിച്ച തുക	അധികമായി അനുവദിച്ച തുക (രൂപ)	റിമാ.
1.	ശ്രീമതി രാജി യു.സി	32ആർ	5440	10000	4560	പാട്ടക്കരാർ ഉൾപ്പടെ
2.	ശ്രീ.ബിജു പി /928111341194	17ആർ	2890	10000	7110	പാട്ടക്കരാർ ഉൾപ്പടെ
3.	ശ്രീ. വേണുഗോപാലൻ നായർ പി/ 540659576913	49 ആർ	8330	11000	2670	പാട്ടക്കരാർ ഉൾപ്പടെ
4.	ശ്രീ. അപ്പുക്കുട്ടൻ നായർ വി/ 584565795800	19 ആർ	3230	10000	6770	പാട്ടക്കരാർ ഉൾപ്പടെ

5.	ശ്രീ. തുളസികുമാർ ജി/ 898036636775	48 ആർ	8160	10000	1840	പാട്ടക്കരാർ ഉൾപ്പെടെ
		ആകെ	28050	51000	22950	

കൂലിച്ചെലവിനത്തിലെ 22950/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ -33/2021-22 തീയതി 10.02.2023 നൽകിയിരുന്നതിന് ലഭ്യമായ മറുപടിയിൽ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയവരെല്ലാം തന്നെ നെൽ കർഷകരാണെന്നും അവർക്ക് കൃഷിനാശം കാരണം വലിയ നഷ്ടമുണ്ടായതായും ഈ അവസ്ഥയിൽ ഒരു സഹായമെന്ന രീതിയിലാണ് ധനസഹായം നൽകിയതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖാ നിബന്ധനയിലധികരിച്ച് കൂലിച്ചെലവ് അധികമായി നൽകിയത് ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-24 വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും വിവരങ്ങൾ "VEELS"-എന്നസെറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 22-10-2020-ലെ 59/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെവിവിധ സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ.സ്ഥാപനങ്ങൾ,പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങൾ , ഗ്രാന്റ് -ഇൻ- എയിഡ് സ്ഥാപനങ്ങൾ ,തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ,സർക്കാർ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്വന്തമായിയുള്ളതും (വകുപ്പിന്റെ കീഴിലുള്ളവ ഉൾപ്പെടെ) അല്ലാത്തതുമായ (വാടക,കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടെ) എല്ലാത്തരം വാഹനങ്ങൾ, ഡ്രൈവർമാർ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ "VEELS"-എന്ന സൈറ്റിൽ 30-11-2020-ന് മുമ്പായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെയും അനുബന്ധസ്ഥാപനങ്ങളിലേയും വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും രേഖകൾ പ്രസ്തുത സൈറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പ് 36/22- ന് മറുപടിയിൽ വാഹനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ VEELS-ൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് അറിയിച്ചു. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെയും അനുബന്ധസ്ഥാപനങ്ങളിലേയും വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും രേഖകൾ(വാടക,കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നവ ഉൾപ്പെടെ) പ്രസ്തുത സൈറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ വാഹനങ്ങൾക്കായി തുക അനുവദിക്കുന്നത് ഉത്തരവിന്റെ ലംഘനമായി മാറുന്നതിനാൽ തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്താത്തതുമൂലം അധികം നല്കിയ തുക-15099/രൂപ ഒടുക്കു വരുത്തി

പ്രിയദർശിനി ഗ്രന്ഥശാലയുടെ മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം-പ്രോജക്ട്നം 90/21,
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ

3 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുള്ള ഈ പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1)ലൈബ്രറി കൌൺസിൽ അംഗീകാരമുള്ള ഗ്രന്ഥശാലകളുടെ പുനർനിർമ്മാണം, റിപ്പയറിംഗ് എന്നിവയ്ക്ക് ധനസഹായം നൽകുന്നതിന് ലൈബ്രറി അധികാരികൾ അനുമതി നൽകിക്കൊണ്ടുള്ള കരാർ അത്യാവശ്യമാണ്.(6/9/2018- ലെ നം. ഡി എ1./602/18 തസ്വഭവ സർക്കുലർ). എന്നാൽ അത്തരം കരാർ ഇല്ലാതെയാണ് പ്രവർത്തി നിർവഹിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2) ഏറ്റവും കുറവ് തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത (9.9% Below E.R) ശ്രീ.എം.സീതി, കെ.വി.ഹൗസ്,പൂവച്ചൽ ന് കരാർ നല്കാതെ 6.3% (2,64,173)ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.മണികുട്ടൻ,സൗപർണ്ണിക,ആലമുക്ക്,പൂവച്ചൽ (പി.ഒ) യ്ക്ക് കരാർ നല്കിയതായി കാണുന്നു.

3) 6.3% ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്താതെ ബിൽ നല്കിയതുമൂലം കരാറുകാരന് 15099/-രൂപ അധികം നല്കിയതായി കാണുന്നു.

അധികം നല്കിയ 15099/- രൂപയ്ക്ക് വിശദീകരണം ചോദിച്ചുകൊണ്ട് 7.2.23 ന് നല്കിയ 6/22 നമ്പരായി എൻക്വയറി നൽകുകയും ചെയ്തതിനെ തുടർന്ന് ടി തുക രസീത് നം 1220106849 /13.02.2023 പ്രകാരം തിരികെ അടച്ച് രസീത് ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായി. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതും ക്രമനമ്പർ 1, 2 എന്നിവയിലെ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പണി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നിട്ടും പിഴ കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ 2012ലെ പുതുക്കിയ എഡിഷൻ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ആകെ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 50% മാത്രമാണ് പരമാവധി നീട്ടി നൽകാവുന്നത്. ആദ്യം ആകെ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 25% സമയം PACയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കി നീട്ടി നൽകാവുന്നതാണ്. രണ്ടാമത് ആകെ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 25% അനുവദിക്കുമ്പോൾ PACയുടെ 2% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെപൂർത്തീകരണം വൈകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കാതെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരം ചുവടെ

കൊടുക്കുന്നു. അനുവദിക്കാവുന്ന സമയ പരിധി കഴിഞ്ഞിട്ടുംപ്രവർത്തി പൂർത്തിയാക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരനെതിരെ നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിരുന്നില്ല. 2020-21 ലെ "ഇനി ഞാൻ ഒഴുകട്ടെ-തോട് ശുചീകരണം" പ്രോജക്ടിന്റെ അന്തിമ ബിൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട് (152/22) ആക്കി 2021-22 ലാണ് നൽകിയത്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രോജക്ട് നം S00152/22 ("ഇനി ഞാൻ ഒഴുകട്ടെ-തോട് ശുചീകരണം")
അടങ്കൽ-244560/-
ചെലവ്-232926/-
M Book No 673/21
Est PAC -7,86,734/-
Agreed PAC -6,94,683/-
Total Work Done -6,92,054/-
Bill Amount – Bill No 109/21/ 5,42,174 തീയതി. 31.3.21(2020-21 ലെ ചെലവ്)
– Bill No 8/22/ 232926 തീയതി. 11.1.22

കട്ടക്കൽ-ചിറത്തോട് നീരൊഴുക്ക് സുഗമമാക്കുന്നതിനുള്ള ഈ പ്രോജക്ടിന്റെ പ്രവർത്തന കാലാവധി (4months-as Per TS). ശ്രീ.സജു.ബി.എസ് (കോൺട്രാക്ടർ) 02.11.2020ന് കരാർ ചമച്ച് സ്ഥലം കൈമാറി. 03.03.2021ന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും പൂർത്തീകരിച്ചത് 04.01.2022 നാണ്. 10 മാസത്തേയ്ക്കുള്ള പിഴ ഈടാക്കാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല - 2826285/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ ചുവടെ വിവരിക്കുന്ന പദ്ധതികൾക്ക് തുക വിവിധ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം നൽകിയെങ്കിലും പ്രസ്തുത തുക ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും, മറ്റ് രേഖകളും പ്രോജക്ട് ഫയലുകളോടപ്പം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത രേഖകൾ അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് 28/2023 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം.	പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	നൽകിയ തുക	അപാകത
1	S054/2022 (പി.എം.എ.വൈ. വിഹിതം നൽകൽ)	5 /22/7/2021 14 /25/9/2021	200000/- 500000/-	വെള്ളനാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
2	S001/22നമ്പർ IKM-ന് വിഹിതം നൽകൽ	21020152022600205850/15/7/21	126285/-	IKM, സെക്രട്ടറി
3	S037/21 (SSAവിഹിതം നൽകൽ)	21020152022600342975/25/8/21	1500000/-	സെക്രട്ടറി, സർവ്വശിക്ഷ അഭിയാൻ
4	S0112/22 ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി സെക്രട്ടറിയേറ്റ് മന്ദിര നിർമ്മാണ വിഹിതം കൈമാറൽ	06/22-07-2021	500000/-	ചെയർ പേഴ്സൺ, മെമ്പർ, സെക്രട്ടറി
	ആകെ		28,26,285/-	

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചതായുള്ള സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ 34/2023-ാം നമ്പർ അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ആയവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 28,26,285/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല-1,80,000/ രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഹരിത സേനാംഗങ്ങളുടെ വേതന തുകയായി 1,80,000/- രൂപ വൗച്ചർ നം 22100576/17.8.21 (ചെക്ക്നം 668156/17.8.21) രൂപ തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 50/14.2.23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഈ തുക ക്രമീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതു വരെ 180000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഭവനങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കണം

എല്ലാപേർക്കും ഭവനം എന്ന സ്വപ്നം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി സർക്കാർ, നടപ്പിലാക്കുന്ന ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിപ്പിക്കേണ്ടതിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിനാണ്. 2018 മുതൽ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം നാളിതുവരെ ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തവരുടെ വിവരം ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 37/22-ന് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ വി.ഇ.ഒ. ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ശ്രീമതി.ഉഷ, വടക്കേ വിള , ശ്രീമതി.വാസന്ത് .ബി,നിധീഷ് ഭവൻ, മരക്കുന്നം എന്നിവർ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി 40000/- രൂപ വീതം കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നാളിതുവരെ നിർമ്മാണപ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും, പ്രസ്തുത വിവരം ഭരണസമിതിയെ രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചു. ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണങ്ങൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കൾ വി.ഇ.ഒ-മായി ഏർപ്പെട്ട കരാർ പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയത്തിനകം ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തപക്ഷം കൈപ്പറ്റിയ തുക 12% പലിശയോടൊപ്പം തിരിച്ച് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന് നൽകാമെന്ന് സമ്മതിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവനങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്ത മേൽ വിവരിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതോ അല്ലാത്തപക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനായി റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരിക്കുവാൻ നിർവണോദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതോ ആണ്. തുടർനടപടി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-30 മത്സ്യകൃഷി- പ്രോജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

1. പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് --- ബയോ ഫ്ളോക്ക് മൽസ്യകൃഷി

പ്രോജക്ട് നം -- 52/22

അടങ്കൽ/ചെലവ് --184000/139458(പൊതുവിഭാഗം)

--92000/0 (സംസ്ഥാവിഷ്കൃതം)

--414000/0(മറ്റുള്ളവ)

ബിൽനം --107598, 2/22, 03/2/2022

--31860, 4/22, 24/3/2022

ടി പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കളായ 3 പേർക്കും ഈ പഞ്ചായത്തിൽ ഭൂമി ഉണ്ടെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കരം അടച്ച രസീതിന്റെ കോപ്പി ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ടും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ റിപ്പോർട്ടും ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.

2. പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് --- വീട്ടുവളപ്പിൽ കുളത്തിലെ മൽസ്യ കൃഷി

പ്രോജക്ട് നം -- 50/22

അടങ്കൽ/ചെലവ് --164000/96540(പൊതുവിഭാഗം)

--82000/0 (സംസ്ഥാവിഷ്കൃതം)

--369000/0(മറ്റുള്ളവ)

തുക/ ബിൽനം 31960, 1/ 03.2.2022

64580, 3/08.3.2022

A. ടി പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീ ഫെബിൻ മോഹൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവ് റേഷൻ കാർഡ് പ്രകാരം വെള്ളറട

പഞ്ചായത്തിലാണ് താമസിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഈ പഞ്ചായത്തിൽ ഭൂമി ഉണ്ടെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കരം അടച്ച രസീതിന്റെ കോപ്പി ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ടും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ റിപ്പോർട്ടും ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.

B. ടി പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീ ശ്രീകണ്ഠൻനായർ എന്ന ഗുണഭോക്താവ് റേഷൻ കാർഡ് പ്രകാരം തിരുവനന്തപുരം കോർപ്പറേഷനിലാണ് താമസിക്കുന്നത്. ഈ പഞ്ചായത്തിൽ ഭൂമി ഉണ്ടെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കരം അടച്ച രസീതിന്റെ കോപ്പി ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ടും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ റിപ്പോർട്ടും ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി പദ്ധതിയ്ക്ക് ചെലവായ തുകയുടെ ആധികാരികത ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-31 പട്ടികജാതി/ പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം -അധികമായി ചെലവഴിച്ച 182670/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(A)

പ്രോജക്ട് നം.	42/2022
പേര്	എസ്.റ്റി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകൽ
അടങ്കൽ	24403(വി.ഫ.പൊ.വി) 109312(വി.ഫ.റ്റി.എസ്.പി) 72000(വി.ഫ.ധ.ക.അ) ആകെ രൂ.205715/-
ചെലവ്	24403(വി.ഫ.പൊ.വി) 109312(വി.ഫ.റ്റി.എസ്.പി) 65785(വി.ഫ.ധ.ക.അ) ആകെ രൂ.199500/-
ബിൽ നം.	24/2021-22 തീയതി 25.03.2022 രൂ.24403/-(പൊ.വി) 25/2021-22 തീയതി 25.03.2022 രൂ.109312/-(റ്റി.എസ്.പി) എ.സി.ആർ.434/25.03.2022 രൂ.65785/-(CFC Untied)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

(B)

പ്രോജക്ട് നം.	73/2022
പേര്	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം
അടങ്കൽ	136838(വി.ഫ.പൊ.വി) 263162(വി.ഫ.എസ്.സി.പി) ആകെ രൂ.400000/-
ചെലവ്	135838(വി.ഫ.പൊ.വി) 263162(വി.ഫ.റ്റി.എസ്.പി) ആകെ രൂ.399000/-
ബിൽ നം.	22/2021-22 തീയതി 25.03.2022 രൂ.263162/-

	23/2021-22 തീയതി 25.03.2022 രൂ.135838/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലുള്ള 10ഉം പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 5ഉം വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനാവശ്യത്തിന് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായാണ് മേൽ പ്രോജക്റ്റുകൾ വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ(ഡി.എ) വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള 20.01.2020-ലെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ.1/363/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം പട്ടികജാതി/ പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനാവശ്യത്തിനായി വിതരണം ചെയ്യുന്ന ലാപ്ടോപ്പുകൾ UBUNTU Operating System-ത്തിലുള്ളതാണെങ്കിൽ , അനുവദനീയമായ പരമാവധി തുക ഒന്നിന് 22895/-രൂപയും ലാപ്ടോപ്പുകൾ Windows Operating System-ത്തിലുള്ളതാണെങ്കിൽ , അനുവദനീയമായ പരമാവധി തുക ഒന്നിന് 27722/- രൂപയും ആണ്.കൂടാതെ ലാപ്ടോപ്പുകൾ CPRCS പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമല്ലാത്ത പക്ഷം മേൽ പരാമർശിച്ച നിരക്കുകളിൽ അധികരിക്കാതെ മിഡ്-ലെവൽ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഉള്ള ലാപ്ടോപ്പുകൾ ടെണ്ടർ മുഖേന വാങ്ങണമെന്നും മേൽ സർക്കുലറിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് ലാപ്ടോപ്പുകൾ GEM വഴി വാങ്ങാവുന്നതാണെന്ന് GO(Rt)No.482/2022/LSGD തീയതി 28.02.2022 -ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പദ്ധതികൾ വഴി പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ACER-ASPIRE 3A315-58Ci3-115 G4 മോഡലിലുള്ള 10 ലാപ്ടോപ്പുകൾ 399000/രൂപക്കും പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി 5 ലാപ്ടോപ്പുകൾ 199500/രൂപക്കും GEM പോർട്ടൽ മുഖേന TECOM BUSSINESS SYSTEMS PVT. LTD,TVM എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു. സർക്കുലർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചുകൊണ്ട് ,15 Windows Operating System-ത്തിലുള്ള ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായുള്ള, ചെലവ് 415830/- രൂപയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തുന്നതിനുപകരം ഇവിടെ 598500/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു. സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിൽ അധികരിച്ച് 182670/- രൂപയുടെ ചെലവ് പദ്ധതിനിർവ്വഹണത്തിലുണ്ടായതിൻ മേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ-11/2021-22തീയതി : 08.02.2023) ലാപ്ടോപ്പുകൾ GEM പോർട്ടൽ മുഖേന വാങ്ങുന്നതിനാൽ വില മുൻ കൂട്ടി നിശ്ചയിച്ചതിനുശേഷം വാങ്ങൽ പ്രക്രിയ നിർവ്വഹിക്കാൻ കഴിയില്ലെന്നും ഈ വിഷയം ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി മുൻപാകെ ഇതിനകം തന്നെ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതുസംബന്ധിച്ച തീരുമാനങ്ങളോ സർക്കാർ ഉത്തരവുകളോ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ മേൽ പദ്ധതികൾ വഴി വാങ്ങിയ ലാപ്ടോപ്പുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷനുകളും മറ്റ് ഫീച്ചേഴ്സും സർക്കാർ ഉത്തരവിന് അനുസൃതമായി (GO(Rt)No.482/2022/LSGD തീയതി 28.02.2022) ആനുരൂപപ്പെടുത്തി വാങ്ങൽ നടപടികൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുമില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിൽ അധികരിച്ചുള്ള ചെലവിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 182670/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

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

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമനം	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്
1	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് 2021-22	ലക്ഷം വീട് നവീകരണം	814500
2		ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ് സ് പി	260000

3		ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി രണ്ടാംഘട്ടം (എസ് സി പി)	60000
4		ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ് സി, എസ് റ്റി (അഡിഷണൽ ലിസ്റ്റ്)	120000
5		സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	598500
6		ക്ഷീരസമൃദ്ധി	493362
ആകെ			2346362
7	ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2021-22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ് സ് പി	20000
8		ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)	140000
9		ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി രണ്ടാംഘട്ടം (എസ് സി പി)	80000
10		ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ് സി, എസ് റ്റി (അഡിഷണൽ ലിസ്റ്റ്)	1120000
10		ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി രണ്ടാം ഘട്ടം(ജനറൽ)	360000
11		സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	598500
12		ക്ഷീരസമൃദ്ധി	1000000
13		അഗതി രഹിതകേരളം	100000
ആകെ			3418500

	2020-21 B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	2021-22 RP – 7, RP –30 എന്നിവ പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	2021-22 B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	554661	2346362	2901023	2346362	554661
* ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	1778462	3418500	5196962	3418500	1748462

*ധനകാര്യപത്രികയിലെ വരവ് ചെലവ് നീക്കിയിരിപ്പുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയതുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്. ഇ. ബി	പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	123431	84873	38558

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം

നിർവഹണ ഏജൻസി	മുന്നിരിപ്പ്	നൽകിയ തുക	തിരികെ ലഭിച്ച തുക	ബാലൻസ്
കെ.എസ്. ഇ. ബി	1943491	-	-	1563040
പി.ഡബ്ല്യു.ഡി	255000	-	-	255000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	11339769	-	1275510	3036769

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പാ /വായ്പാതരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക (തൻ വർഷം)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	
*ഹഡ്കോ വായ്പ	-	-	57397802	5456001	52950801

ഹഡ്കോ വായ്പ സംബന്ധിച്ച ധനകാര്യപത്രികയിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി വിവരങ്ങൾ

ക്രമനം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുകളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും	രസീത് നം. തീയതി
ഇല്ല					

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
2018-19	1(4)	2019-20	3.1	വീരണക്കാവ് പി എച്ച്സി യിൽ ഡയാലിസിസ് യൂണീറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി --നിഷ്ഫലയം ആയി തുടരുന്നു

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ്നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	1,22,67,517
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	10,79,10,675
ആകെ	12,01,78,192
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	9,97,24,739
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,04,53,453
വരവിനങ്ങളുടെ നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളുടെ നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	39,52,133.5

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
ഇല്ല		

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
1-20	12,721	ശ്രീ.പ്രവീൺ, സെക്രട്ടറി
1-22	7,50,457.50	ഡോ.ജൂലി.സി, വെറ്ററനറി സർജൻ
1-27	28,26,285	ശ്രീ.പ്രവീൺ, സെക്രട്ടറി,
1-28	1,80,000	ശ്രീ.പ്രവീൺ, സെക്രട്ടറി,
1-31	1,82,670	ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ ,അസി.സെക്രട്ടറി
ആകെ	39,52,133.50	

(ഡി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.പ്രവീൺ, സെക്രട്ടറി,	സെക്രട്ടറി,	T.C.20/3094(1), കോട്ടമുകൾ, നാലാഞ്ചിറ (പി.ഒ)
ഡോ.ജൂലി.സി, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, പൂവച്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഹൗസ് നം.31, NPP നഗർ ലെയിൻ, പേരൂർക്കട (പി.ഒ)
ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ അസി.സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി,തിരുവേഗപ്പുറ പഞ്ചായത്ത്, കൈപ്പുറം.പി.ഒ-679308	കൃഷ്ണകൃപ, മുതിയാവിള, കാട്ടാക്കട.പി.ഒ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2008-09	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/1816/2022 തീയതി, 14.10.2022	2
2009-10	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/1816/2022 തീയതി, 14.10.2022	4
2010-11	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/1816/2022 തീയതി, 14.10.2022	6
2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/1816/2022 തീയതി, 14.10.2022	4
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/1816/2022 തീയതി, 14.10.2022	3
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/1816/2022 തീയതി, 14.10.2022	8
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/1816/2022 തീയതി, 14.10.2022	10
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/1816/2022 തീയതി, 14.10.2022	20
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/1816/2022 തീയതി, 14.10.2022	6
2017-18	കെ.എസ്എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി5/827/2019., 09.07.2019	6
2018-19	കെ.എസ്എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.5/2038/2019. ,07.12.2019	43
2019-20	കെ.എസ്എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.5/132/2019., 18.03.2022	32
2020-21	കെ.എസ്എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.5/863/22, 24.06.2022	36

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ.)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.

ബി.റ്റി

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പൂവച്ചൽ 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(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്