കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പോരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ എസ് എ എം പി എം 5/2159/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 31/10/2023
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പോരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പോരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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 പോരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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 2,3 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, മലപ്പുറം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ എസ് എ എം പി എം 5/2159/2023 തീയ്യതി: 31/10/2023

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പോരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പോരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 14-01-2023 മുതൽ 10-09-2023 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 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 4 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 19-09-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത 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)
ശ്രീമതി. ചിത്രലേഖ കെ.കെ, കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	11-09-2023	19-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
11-09-2023	19-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1) ശ്രീ. അബ്ദുൽ ജലീൽ ടി.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(HG)
2) ശ്രീ. രാമകൃഷ്ണൻ ടി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
3) ശ്രീ. റഷീദ് വി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
4) ശ്രീ. മുഹമ്മദ് നൗഷാദ് എ.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് റാഷിദ് വാകപ്പറ്റ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. സത്യകുമാരൻ കെ.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	21-08-2022
ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ കെ.പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	22-08-2022	20-09-2022
ശ്രീ. സത്യകുമാരൻ കെ.കെ	സെക്രട്ടറി	21-09-2022	11-01-2023
ശ്രീ. മമ്മദ് അബ്ദുൽ ലത്തീഫ് എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-01-2023	22-01-2023
ശ്രീ. ഇ.ജെ ഫോർബി	സെക്രട്ടറി	23-01-2023	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. സതീഷ്കുമാർ വി	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2022	25-04-2022
ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ കെ.പി	അസി. സെക്രട്ടറി	26-04-2022	25-10-2022
ശ്രീ. വിനോദ് എം	അസി. സെക്രട്ടറി(ചാർജ്)	26-10-2022	27-10-2022
ശ്രീ. മമ്മദ് അബ്ദുൽ ലത്തീഫ് എൻ	അസി. സെക്രട്ടറി	28-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ലിനി എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. നന്ദകുമാർ കെ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. രവികുമാർ എം	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. നിമ്മി കെ എബ്രഹാം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. രേഷ്മ പി ശ്രീധർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. സുനിൽ ബാബു പി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	31-03-2023

ഡോ. സിന്ധ്യ പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	30-11-2022
ഡോ. സനൽ പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-12-2022	30-12-2022
ഡോ. സിന്ധ്യ പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	31-12-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ഫാജിഷ് വഹാബ് എ	വി. ഇ. ഒ	01-04-2022	01-09-2022
ശ്രീ. ഷഫീഖ് കെ	വി. ഇ. ഒ	02-09-2022	31-03-2023
ഒഴിവ്	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2022	11-07-2022
ശ്രീ. മൊയ്തീൻ കുട്ടി കെ.സി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	12-07-2022	31-03-2023
ശ്രീ. മിഥുൻ ടി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	01-08-2022
ശ്രീമതി. അനഘ എ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	02-08-2022	30-09-2022
ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി എം	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-10-2022	31-03-2023
ശ്രീ. അബ്ദുൽ കാസിം പി	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ	01-04-2022	30-01-2023
ശ്രീ. ഷിഹാബുദ്ധീൻ എം	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ	31-01-2023	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പ**ർ**
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-2
4	തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി ജേണൽ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-3
5	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുക വ്യത്യാസം	1-1-4
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി- വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-1-5
7	ബജറ്റ്	1-2
8	സാമ്പത്തിക നില	1-3
9	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-4
10	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
11	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
12	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
13	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
15	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
16	തനത് വരുമാന സമാഹരണം - അവലോകനം.	1-11
17	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളി**ൽ** ക്രമീകരിക്കാ**ൻ** അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.	1-12
18	ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലെ NHM/താത്കാലിക ജിവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-13
19	റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കുന്നില്ല	1-14
20	ലൈഫ് പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-15
21	വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം (ജനറൽ) - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.	1-16
22	ഭിന്നശേഷി കുട്ടികളുടെ കലാകായിക മേള; അർഹമായ യാത്രാബത്ത നൽകിയില്ല.	1-17
23	കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റ് റിപ്പയറിന് ധനസഹായം - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-18

24	തുല്യത പഠന പദ്ധതി -രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-19
25	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി -പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-20
26	എസ് എസ് എ വിഹിതം അടവാക്കൽ - വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല	1-21
27	അധിക ചെലവ്, 22987രൂപ തിരിച്ചടച്ചു.	1-22
28	ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-23
29	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമാണവും അനുബന്ധ സൗകര്യമൊരുക്കലും (226/23) എന്ന പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ.	1-24
30	ടേക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-25
31	സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് പത്രികയിൽ യഥാർത്ഥ കണക്ക് പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.	1-26
32	പ്രവൃത്തി യഥാസമയം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല, ബിൽ യഥാസമയം നൽകിയില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-27
33	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ 680945.77 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് - കാഷ് ബുക്ക് ക്രമപ്രകാരം പരിപാലിക്കുന്നില്ല.	1-28
34	ഹോമിയോ മരുന്ന് മുഴുവനും ലഭ്യമായില്ല.	1-29
35	പി.എച്ച്.സി മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല	1-30
36	എഫ്.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകൾ- സ്റ്റോക്ക് അപാകതകൾ	1-31
37	ഇവനിംഗ് ഒ.പി ഡോക്ടറുടെയും ഫാർമസിസ്റ്റിന്റെയും വേതനം നൽകിയതിലെ അപാകത	1-32
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.	4-4
5	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്.	4-5

6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-8
9	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം.	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അകൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് /കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ് ,ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ നിർദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് പോരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 06.07.2023 ലെ 1(1) തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 14-07-2023 തീയ്യതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള പോരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റെസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , ഇൻകം& എക്സ്പെന്റീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയ്യതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii)C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ നിർദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗനിർദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണ്ണക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും , അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റു നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, പോരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: മലപ്പുറം

തീയതി:

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
മലപ്പുറം

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2(ഇ) പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-2 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് (B-11 Schedule)ആസ്തി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-3 തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി ജേണൽ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഫിക്സഡ് അസറ്റുകൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയ വർക്ക് ഷീറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-4 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ തുക വ്യത്യാസം

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ ' Net Increase In Cash And Cash Equivalance ' ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും ഇതേ പത്രികയിൽ 'Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity ' (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും തുല്യമല്ല.

1-1-5 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി- വിവരം ലഭ്യമല്ല.

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ വാർഷികകണക്കിൽ 55,667 രൂപ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ രജിസ്റ്ററിൽ വിവരം ചേർത്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ ആധികാരികത ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022 -23 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാന നം./തിയ്യതി	പുതുക്കിയ തീരുമാന നം./തിയ്യതി
1/24-03-2022	1(1)/14-03-2023

1-3 സാമ്പത്തിക നില

മുന്നിരിപ്പ്	33280624
വരവ്	213418011
ആകെ	246698635
ചെലവ്	193711419
നീക്കിയിരിപ്പ്	52987216

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ	ചെലവ് തുക	നീക്കിബാക്കി
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	00	19443920	19443920	19344771	99149
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	00	12993257	12993257	12982398	10859
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	00	00	00	00	00
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	00	11150000	11150000	11119493	30507
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	00	5355000	5355000	5331315	23685
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Tied	00	7672036	7672036	7933094	(-)261058
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Untied	00	3709000	3709000	3594424	114576
ബി ഫണ്ട്	00	44204952	44204952	44204952	00

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
244	204096772	188	100553447	-	56	77.05

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	23591	1184650	1208241	668448	539793

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	27788700	27788700	27788700	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2532600	1616
വിധവാപെൻഷൻ	12516000	7878
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	22396800	14840
വികലാംഗപെൻഷൻ	5197600	3344
വിവാഹ ധനസഹായം	270000	9
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1252600	800

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 18.09.2023 ന് 03.14 PM മണിക്ക് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 64058/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

2022-23 വർഷ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. - പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ ആസ്തികളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
- അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും പഞ്ചായത്ത് നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.
- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മുൻ വർഷങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- വിവിധ പ്രൊജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ചുമതല നിറവേറ്റുന്നില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയ്യതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	16.12.2022	2022 നവംബർ	16.12.2022
എ.ജി ഓഡിറ്റ്	25.07.2007 മുതൽ 06.08.2007 വരെ	1997-98 മുതൽ 2006-07 വരെ	06.09.2007

1-11 തനത് വരുമാന സമാഹരണം - അവലോകനം.

തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി പോരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികളും ആയതിന്റെ പുരോഗതിയും പരിശോധിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ അവലോകനം.

1). ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുതകുന്ന വിധത്തിലുള്ള ക്രിയാത്മകമായ നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗത്തിൽ ഉയർന്ന് വന്നിട്ടില്ല. നികുതി പിരിവിന്റെ പുരോഗതി വിവരം, പൊളിച്ചു കളഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കൽ, വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളുടെ അംഗീകാരം എന്നിവയാണ് പ്രധാനമായും അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 29.08.23, 04.11.22 എന്നീ തിയതികളിലെ മീറ്റിംഗ് തീരുമാനങ്ങൾ പ്രകാരം വസ്തു നികുതി പിരിവ് 100% ആക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 14 തവണയാണ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്നതെങ്കിലും ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും ഒടുക്കാതെ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ആയവ പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് ലൈസൻസ് അദാലത്ത് നടത്തുന്നത് പോലുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനോ പുതിയ തനത് വരുമാന മേഖലകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനോ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ മുന്നോട്ട് വെച്ചിട്ടില്ല.

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ശുപാർശ പ്രകാരം സാമ്പത്തിക മാനേജ്മെന്റിന്റെ ക്രമമായ പുരോഗതിക്കായി സ.ഉ (കൈ) നം. 117/2022/എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തീയ്യതി 01.06.2022 പ്രകാരം നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിലെ ക്രമ നമ്പർ. 2 പ്രകാരം എല്ലാ പ്രാദേശിക സർക്കാർ നികുതി വരുമാനത്തിന്റെയും ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ഭരണസമിതി ചർച്ച ചെയ്ത് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകേണ്ടതാണെന്നും, ക്രമ നമ്പർ. 3 പ്രകാരം നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനം മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുകളിലും നടത്തേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം നടപടികളൊന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയോ കൈക്കൊണ്ടതായി കാണുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി.

സ.ഉ(കൈ) നം.77/2023/LSGD തീയതി. 22.03.2023 നമ്പർ പ്രകാരം കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടറുടെ 02.05.2023 തീയതിയിലെ LSGD/PD/20073/2023-REV2 നമ്പർ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങളും ആയതിനുള്ള സമയപരിധിയും നിശ്ചയിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പോരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1). നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി അടുത്ത അഞ്ചു വർഷങ്ങളിലേക്ക് ഓരോ വർഷവും നിലവിലുള്ള നിരക്കിന്റെ 5% വീതം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തി കരട് വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2). നിലവിലുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്ന അന്തിമ തീരുമാനം എടുക്കുന്നതിനു മുന്നോടിയായി അതിന്റെ ഉദ്ദേശത്തെ സംബന്ധിച്ചും നികുതി നിരക്കുകൾ പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന തീയതിയും നിരക്കുകളും കാണിച്ചു കൊണ്ടും ആക്ഷേപങ്ങളും അഭിപ്രായങ്ങളും ക്ഷണിച്ചു കൊണ്ടുമുള്ള നോട്ടീസ് (പ്രാഥമിക നോട്ടീസ്) 18.05.2023 ലെ 2(1) നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച പരിധിക്കുള്ളിൽ നിന്നു കൊണ്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി, മറ്റു പ്രത്യേകതകൾ എന്നിവ പരിഗണിച്ചാണ് ഓരോ കെട്ടിട വിഭാഗത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാന നിരക്ക് വിജ്ഞാപനം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കും ഏറ്റവും കൂടിയ നിരക്കും നിശ്ചയിച്ചു കൊണ്ട് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ (സ.ഉ.(അച്ചടി) നം.25/2023/LSGD തീയതി.05.04.2023) ഏറ്റവും ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതോ നേരിയ വർദ്ധനവ് ചെയ്തതോ ആയ നിരക്കാണ് ഭൂരിപക്ഷം കെട്ടിടങ്ങൾക്കും നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് പ്രാഥമിക നോട്ടീസ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത്.

3). മേഖലകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ, വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിവ് സംബന്ധിച്ച് ആക്ഷേപങ്ങളും അഭിപ്രായങ്ങളും ക്ഷണിച്ചു കൊണ്ടുമുള്ള പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗം തീരുമാനമോ നോട്ടീസോ പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രദേശത്തിന്റെ വികസന സ്ഥിതി, മറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും ചട്ടങ്ങളിലെ ഒന്നാം പട്ടികയിൽ പറയുന്ന മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസരിച്ചാണ് മേഖലകൾ തരം തിരിക്കേണ്ടതും ചട്ടം 7(4) പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ

രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മേഖല വിഭജനം, റോഡുകളുടെ തരംതിരിവ് എന്നിവ 28.12.2011ലെ എ2-10817/11 നമ്പർ വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം നിലവിലുള്ളത് തന്നെ മാറ്റമില്ലാതെ തുടരുന്നതിനാണ് 18.05.23 ലെ 2(1) നമ്പർ തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുള്ളത്.

4). മേഖലകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ, വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിവ് എന്നിവയുടെ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം 30.06.2023 ന് മുമ്പായി പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.

5). പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി നിരക്കിന്റെ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി നാളിതുവരെ പാസ്സാക്കുകയോ പരസ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

6). വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗത്തിലോ വരുത്തുന്ന മാറ്റം യഥാസമയം രേഖാമൂലം അറിയിക്കാത്ത കെട്ടിട ഉടമക്ക് 2023 മെയ് 15 നകം ഫോറം 9 B ഉപയോഗിച്ച് ഓൺലൈനായോ നേരിട്ടോ അറിയിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ലഭിച്ച 1068 അപേക്ഷകളിൽ യാതൊരു നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. കെട്ടിട ഉടമ വിവരം അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി 30.06.2023 ന് മുമ്പായി നികുതി പുനർനിർണ്ണയം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. വിവര ശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്), ഐ ടി ഐ ഡ്രാഫ്റ്റ്മാൻ സിവിൽ, ഐ ടി ഐ സർവ്വേയർ എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയമിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ താത്കാലിക ഓവർസിയർമാരെ നിയമിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സേവന ഉപനികുതി

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലൂടെ ചട്ടം 26, 27 എന്നിവയനുസരിച്ച്, ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ താഴെപറയുന്ന പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

സേവനം	ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതി
ശുചിത്വ പരിപാലനം	വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക
ജല വിതരണം	വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക
തെരുവു വിളക്കുകൾ	വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക
ഡ്രൈനേജ്	വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക

പോരുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തനത് വരുമാനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്.

കേന്ദ്ര സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള സർവ്വീസ് ചാർജ്.

പോരുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ല.

തൊഴിൽ നികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ, സർക്കാർ/ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും വേതനം അനുവദിക്കുന്ന , ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലെ എൻ.എച്ച്.എം/താത്കാലിക ജിവനക്കാരിൽ നിന്നും നാളിതുവരെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു. നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ കൂടുതൽ നടപടികൾ ആവശ്യമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1. കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കമ്പനിയോ വ്യക്തിയോ ഒരു അർദ്ധവർഷത്തേക്ക് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെങ്കിൽ അങ്ങിനെയുള്ള കമ്പനിയോട്/വ്യക്തിയോട് ഒരു റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ചട്ടം 18 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നികുതിദായകരുടെ ബിൽ/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് തയ്യാറാക്കി തൊഴിലുടമക്ക് അയക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ

ഡാറ്റാ ബേസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്ക്/ട്രേഡ്സ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ട്രേഡ്സ് ഇനത്തിൽ 167100 രൂപയാണ് വരവ്. ട്രേഡ്സ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം ആകെ 243 സ്ഥാപനങ്ങളും, ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആകെ 293 സ്ഥാപനങ്ങളുമുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലും ഒരു തൊഴിലാളിയെങ്കിലും ഉണ്ടായിരിക്കുമെങ്കിലും ഇത്തരം എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിലാളികളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2. കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടത്തിന്റെയോ ഭൂമിയുടെയോ ഉടമസ്ഥനോടും അല്ലെങ്കിൽ കൈവശക്കാരനോടും മുറികൾ കൈവശം വച്ചിരിക്കുന്ന എല്ലാവരുടെയും പേര് അടങ്ങിയിട്ടുള്ളതും, അങ്ങിനെയുള്ള ഏതൊരാളുടെയും തൊഴിലിനേയോ, കലയേയോ, ഉദ്യോഗത്തേയോ സംബന്ധിച്ചും അയാൾ വാടക കൊടുക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അതിനെ സംബന്ധിച്ചും അങ്ങനെ കൈവശം വച്ച കാലത്തെ സംബന്ധിച്ചും വിവരിച്ചുകൊണ്ടുള്ളതുമായ രേഖാമൂലമുള്ള ഒരു ലിസ്റ്റ് നിർദ്ദിഷ്ട സമയത്തിനുള്ളിൽ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

ലൈസൻസ് ഫീസ്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 293 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നായി 93,400/- രൂപയാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ട്രേഡ്സ് ലിസ്റ്റിൽ ലൈസൻസ് നൽകിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ പൂർണ്ണമായ വരവ് ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്നും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 09/2022-23/16.09.2023ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികളിൽ മുൻകൂറായി തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തുവരുന്നത്. സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിക്കുകയോ, പൂർത്തീകരിക്കാതിരിക്കുകയോ ചെയ്യുമ്പോൾ ഡിപ്പോസിറ്റ് തുക പൂർണമായും, പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/മൂല്യനിർണ്ണയം പ്രകാരമുള്ള തുക കഴിച്ചുള്ള തുകയും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരിച്ച് നൽകുന്നതിൽ ഏജൻസികൾ വീഴ്ച്ച വരുത്തുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപെട്ടിട്ടുണ്ട്.

12, 13 പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി കാലയളവിൽ (2012-13 മുതൽ 2021-22വരെ) പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികളിൽ ഡിപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സാമ്പത്തിക വർഷം	പ്രൊജക്ട് പേര്	Impl Code	ഏജൻസി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക/ ഫണ്ട്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹) (വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ മൂല്യ നിർണ്ണയം പ്രകാരം)	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന / ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക (₹)
1	2017-18	സമഗ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതി (261/18)	സെക്രട്ടറി (ഗ്രാ.പ)	കെ ഡബ്യൂ എ	200000 (തനത് ഫണ്ട്)	0	200000

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 3/15.09.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിക്ക് തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിവരം അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെൻ്ററിലെ NHM/താത്കാലിക ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204 പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിൽ മൊത്തം അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലേർപ്പെടുന്ന ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേൺ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ, അറ്റൻൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പോരുർ ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെൻ്ററിൽ NHM/ താത്കാലിക/ ദിവസ വേതന അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2022-23ൽ ജോലി ചെയ്തിട്ടുള്ള ചില ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സമർപ്പിച്ച തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണിൽ , ആശുപത്രിയിലെ തൊഴിൽ നികുതി അടക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ ജീവനക്കാരേയും റിട്ടേണിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് ശരിയല്ല എന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് വേതനം അനുവദിക്കുന്ന താത്കാലിക ജീവനക്കാരെ ഉൾപ്പടെ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നിട്ടും ആയത് പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല എന്നും കാണുന്നു.

ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിൽ മൊത്തം അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലേർപ്പെട്ടിട്ടും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായുള്ള ജീവനക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരൻ്റെ പേര്, തസ്തിക	തൊഴിലെടുത്ത കാലയളവ്	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്ത അർദ്ധ വർഷം
1	ഡോ. അഹമ്മദ് ഷാനു, ഇവനിംഗ് ഒ.പി ഡോക്ടർ	04/22 മുതൽ 11/22 വരെ	I
2	ഡോ. ഷാന വി, ഇവനിംഗ് ഒ.പി ഡോക്ടർ	12/22 മുതൽ 03/23 വരെ	II
3	ഡോ. ഹസ്ന അലി, NHM ഡോക്ടർ	04/22 മുതൽ 03/23 വരെ (02/23 ഒഴികെ)	I, II
4	ശ്രീമതി. ജസ്ന കെ, ഫിസിയോ തെറാപ്പിസ്റ്റ്	04/22 മുതൽ 03/23 വരെ	I, II
5	ശ്രീമതി. വിഷ്ണു പ്രിയ പി.പി, RBSK നഴ്സ്	04/22 മുതൽ 03/23 വരെ (02/23 ഒഴികെ)	I, II
6	ശ്രീമതി. അനു ആനന്ദ്, ഫാർമസിസ്റ്റ്	04/22 മുതൽ 03/23 വരെ	I, II
9	ശ്രീമതി. വിദ്യ പി.കെ, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്	04/22 മുതൽ 03/23 വരെ	I, II
8	ശ്രീമതി. പ്രീതു, MLSP നഴ്സ്	04/22 മുതൽ 08/23 വരെ	I
9	ശ്രീമതി. മുനീറ എസ്, JPHN	08/22 മുതൽ 03/23 വരെ	II
10	ശ്രീമതി. ഫസീല കെ.കെ, NHM ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻ	09/22 മുതൽ 02/23 വരെ	II
11	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഷമീം, ഡാറ്റ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ	09/22 മുതൽ 03/23 വരെ	II
12	ശ്രീമതി. സുവർണ്ണ എൻ, MLSP-NHM	10/22 മുതൽ 03/23 വരെ	II
13	ശ്രീമതി. നിഷ അബി, MLSP	11/22 മുതൽ 03/23 വരെ	II
14	ശ്രീമതി. സന്ധ്യ പി,	12/22 മുതൽ 03/23 വരെ	II

സർക്കാർ/ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടുകളുപയോഗിച്ച് വേതനം അനുവദിക്കുന്ന, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻ്റെ കീഴിലുള്ള സ്ഥാപനത്തിലെ നിരവധി ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നത് ഓഡിറ്റ് ഗൗരവമായി തന്നെ കാണുന്നു. മേൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതികൾ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 01/2022-23/13.09.2023 സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും അതത് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി പിഴ സഹിതം ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

1-14 റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കുന്നില്ല

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ (തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ, എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 674/2017 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപന പ്രകാരം ചട്ടത്തിന്റെ പേരിലെ ബ്രാക്കറ്റിലുള്ള ഭാഗം (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) എന്നാക്കി ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്). പട്ടിക I ക്രമ നമ്പർ 149 പ്രകാരം റീട്ടെയിൽ റേഷൻ ഡിപ്പോ, മാവേലി സ്റ്റോർ, കൺസ്യൂമർ സ്റ്റോർ മുതലായവയിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് നൽകി ഫീസ് ഈടാക്കുവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധികാരമുണ്ട്.

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ നാളിതുവരെ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളെ സംബന്ധിച്ചുള്ള യാതൊരു വിവരവും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർ 18.08.2017ന് പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർമാർക്ക് അയച്ച സി4-25910/17 നമ്പർ കത്ത്, സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടർ ജില്ലാ സപ്ലൈ ഓഫീസർമാർക്ക് അയച്ച നമ്പർ (സി.എസ്.)എ9-764/2019 തിയതി: 22-01-2019, കത്ത് എന്നിവയിൽ റേഷൻകടകളെ പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് യാതൊരു തുടർനടപടികളും സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 02/2022-23/14.09.2023 ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളുടെ ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 ലൈഫ് പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ലൈഫ് പാർപ്പിട പദ്ധതി പ്രകാരം വിവിധ വർഷങ്ങളിൽ ധനസഹായം മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന 9 ഗുണഭോക്താക്കൾ തുടർന്നുള്ള ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല. ഈ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചോ എന്ന വിവരവും ലഭ്യമല്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്, മേൽവിലാസം	അനുവദിച്ച തുക	
		തിയ്യതി	തുക
1	ധന്യ W/o. സുബ്രഹ്മണ്യൻ, വള്ളിക്കാടൻ ഹൗസ്, ചുണ്ടിയംപറ്റ, പോത്രൂർ വാർഡ് 7.	25.11.2021	40,000
2	രാജിമോൾ.കെ W/o. രാജേഷ്, കുറ്റഞ്ചേരി ഹൗസ്, രവിമംഗലം, പോത്രൂർ വാർഡ് 2.	01.02.2023	40,000
3	രമ്യ W/o. മുരളി, പാലശ്ശേരി ഹൗസ്, രവിമംഗലം, ചാത്തങ്ങോട്ടുപുറം.പി.ഒ വാർഡ് 7.	15.03.2023	40,000
4	രാജി, W/o. ഷൈജു, തണ്ടുപാറക്കൽ ഹൗസ്, കാരക്കോട് കോളനി, വാർഡ് 8.	27.02.2023	80,000
5	ശ്രുതി, W/o. ജിതേഷ് കുമാർ, മുതീരി, വാർഡ് 16.	27.02.2023	40,000
6	ശ്രീലക്ഷ്മി, W/o. ഹരിദാസൻ, പരുന്നൻ ഹൗസ്, തെയ്യുത്തുംകുന്ന്.	27.02.2023	40,000
7	റീന, W/o.ഉദയകുമാർ, മരക്കാടൻചോല, പോരൂർ.പി.ഒ,	10.03.2023	40,000
8	രമ, W/o. സുകുമാരൻ, പരുന്നൻ ഹൗസ്, പോരൂർ.പി.ഒ	10.03.2023	40000
9	രജിത, W/o. സുധാകരൻ, കക്കാടൻ ഹൗസ്, ചാത്തങ്ങോട്ടുപുറം.പി.ഒ	10.03.2023	40000

ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 21/18.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം (ജനറൽ) - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.

പദ്ധതി നമ്പർ	: 156/23
പേര്	: സുഭിക്ഷകേരളം പദ്ധതി - വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം (ജനറൽ)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	: വെറ്ററനറി സർജൻ
അടങ്കൽ തുക (₹)	: 2,72,000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - സാധാരണ വിഹിതം)
ചെലവ് (₹)	: 2,72,000/- രൂപ
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	: 22151452023301263049 തീയതി.21.03.2023 – 32,000/- രൂപ
	: 22151452023300927825 തീയതി.22.12.2022 – 1,12,000/- രൂപ
	: 22151452023301082636 തീയതി.31.10.2022 – 1,28,000/- രൂപ

വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 8,000/- രൂപ നിരക്കിൽ 34 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആടിനെ വാങ്ങുന്നതിനായി 2,72,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1). ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിലെ മുൻഗണനാക്രമം പാലിച്ചിട്ടില്ല.
34 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി ലഭ്യമാക്കിയ ഈ പദ്ധതിയിൽ മുൻഗണനാ ക്രമം പാലിക്കാതെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിലെ ക്രമ നമ്പർ. 113 പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താവിന് പോലും സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുൻഗണനാക്രമം പാലിക്കാതെ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

2). ശ്രീമതി.ആയിഷുണ്ണി, ഉൽപ്പില ഹൗസ്, ചക്കാല, ചാത്തങ്ങോട്ടുപുറം.പി.ഒ, ചെറുകോട് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയ ആടിന്റെ വില നൽകിയിട്ടുള്ളത് ശ്രീ.ശിഹാബുദ്ദീൻ, ഉൽപ്പില ഹൗസ് (A/c.No.40191101026528, KGB Cherukode) എന്ന വ്യക്തിക്കാണ്. ശ്രീ.ശിഹാബുദ്ദീൻ, ഗുണഭോക്താവിന്റെ റേഷൻകാർഡിൽ (റേഷൻ കാർഡ് നമ്പർ.2052015077) ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളയാളാണ്. ഒരു കുടുംബത്തിലെ അംഗങ്ങൾ തമ്മിൽ ആടിനെ കൈമാറിയതായി കാണിച്ച് കൊണ്ട് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. സബ്സിഡിയായി അനുവദിച്ച 8,000/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3). പ്രൊജക്ടുകളിൽ വിഭാവനം ചെയ്യപ്പെട്ട ലക്ഷ്യം നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ ഗുണമേന്മയോടെ നിറവേറ്റപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മിറ്റി നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിനായി പ്രൊജക്ടിന്റെ പ്രാരംഭഘട്ടത്തിലും പുരോഗമന ഘട്ടത്തിലും പൂർത്തീകരണ ശേഷവും പ്രൊജക്ട് ലക്ഷ്യങ്ങൾ വിലയിരുത്തി അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തി നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥന് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മിറ്റി ഈ ഉത്തരവാദിത്തം നിറവേറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.14/18.09.2023 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-17 ഭിന്നശേഷി കുട്ടികളുടെ കലാകായിക മേള; അർഹമായ യാത്രാബത്ത നൽകിയില്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ	: 93/23
പേര്	: ഭിന്നശേഷി കുട്ടികളുടെ കലാകായിക മേള
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	: ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ തുക (₹)	: 75,000/- (വികസന ഫണ്ട് - സാധാരണ വിഹിതം)
ചെലവ് (₹)	: 74,450/-
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	: 22151452023401210351 തീയതി.20.02.2023

ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെയും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും 2022-23 മുതൽ 2026-27 വരെയുള്ള വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയതി.28.05.2022) ഖണ്ഡിക 7.1.13(1) പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ ഗ്രാമ/നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും ഭിന്നശേഷിക്കാരായ എല്ലാ കുട്ടികളുടേയും ഏകദിന കായിക കലാ മത്സരങ്ങൾ ഓരോ വർഷവും നടത്തേണ്ടതും വിജയികളാകുന്നവർക്ക് സമ്മാനങ്ങളും പങ്കെടുക്കുന്ന എല്ലാവർക്കും പ്രോത്സാഹന സമ്മാനങ്ങളും നൽകേണ്ടതുമാണ്. കുട്ടികൾക്ക് റീഫ്രെഷ്മെന്റും ഉച്ചഭക്ഷണവും കുട്ടികൾക്കും രക്ഷിതാവിനും മുന്നൂറ് രൂപ നിരക്കിൽ യാത്രാച്ചെലവും നൽകാവുന്നതാണ്. ഭക്ഷണം, സമ്മാനങ്ങൾ, പ്രോത്സാഹന സമ്മാനങ്ങൾ, യാത്രാ ചെലവ്, മറ്റ് ചെലവുകൾ ഉൾപ്പെടെ തനത് ഫണ്ട്/വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് പരമാവധി 75,000 രൂപ വരെ ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്.

പോരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ' അരങ്ങ് ' എന്ന പേരിൽ 2023 ഫെബ്രുവരി 8 ന് ചെറുകോട് റോസ് ഓഡിറ്റോറിയത്തിൽ

വച്ച് നടത്തിയ ഭിന്നശേഷി കലോത്സവത്തിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം 74,450/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ചെലവിനം.	തുക
1	ഓഡിറ്റോറിയം വാടക	25000
2	ഫോട്ടോസ്	3000
3	ജനറേറ്റർ & സൗണ്ട് സിസ്റ്റം	10000
4	ഫ്ലക്സ്	1000
5	ഓർണമെന്റ്സ് & ഫാൻസി	6600
6	ബാഡ്ജ് പ്രിന്റിംഗ്	1200
7	ഉച്ചഭക്ഷണം & റീഫ്രഷ്മെന്റ്	19680
8	സമ്മാനങ്ങൾ	7970
ആകെ		74450

അനുവദനീയമായ തുകയുടെ പരമാവധി തുകയോടടുത്ത് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മത്സരത്തിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ള കുട്ടികൾക്കും രക്ഷകർത്താക്കൾക്കും അർഹമായ യാത്രാചെലവ് നൽകിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.12/18.09.2023) വരും വർഷങ്ങളിൽ ഈ അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിനായി മറ്റ് ഇനങ്ങളിലെ ചെലവുകൾ പരമാവധി കുറച്ച് കൊണ്ട് അവകാശപ്പെട്ട യാത്രാചെലവ് നൽകുവാൻ ശ്രമിക്കുന്നതാണ് എന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക് അർഹമായ ആനുകൂല്യങ്ങൾ ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-18 കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റ് റിപ്പയറിന് ധനസഹായം - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ	: 95/23
പേര്	: കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ റിപ്പയറിംഗ് തുക കൈമാറി നൽകൽ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	: ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ തുക (₹)	: 50,000/- (വികസന ഫണ്ട് - സാധാരണ വിഹിതം)
ചെലവ് (₹)	: 50,000/-
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	: 2215145202340084584 0 തീയതി.30.11.2022

ഈ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ശ്രീ.അൽസാബിത്ത്, S/o.അബ്ദുറബ്, ആറ്റുപുറത്ത് ഹൌസ്, താളിയംകുണ്ട്, പോത്തുർ.പി.ഒ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റ് റിപ്പയറിന് വേണ്ടി 50,000/- രൂപ കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.11/18.09.2023) സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷനിൽ നിന്ന് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചാലുടൻ തന്നെ ആയത് ഓഡിറ്റ് മുമ്പാകെ ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സം (50,000/-)ചെയ്യുന്നു.

1-19 തുല്യത പഠന പദ്ധതി -രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രൊജക്ട് : തുല്യത പഠന പദ്ധതി

നം : 188/2023

അടങ്കൽ - 66,000 (തനത് ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നം.22201000/31-03-2023 – 66,000 (തനത് ഫണ്ട്)

നിർവ്വഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 10 പഠിതാക്കളുടെ പത്താംതരം തുല്യതാ പരീക്ഷാ ഫീസായി കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റിക്ക് 13,500 രൂപയും, 35 പഠിതാക്കളുടെ ഹയർ സെക്കണ്ടറി തുല്യതാ പരീക്ഷാ ഫീസായി കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ലിറ്ററസി മിഷന് 52,500 രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പഠിതാക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റേയും യോഗ്യത നേടിയതിന്റെയും വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ച് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 17/22-23/18.09.23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതു വരെയും പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 66,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-20 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി -പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	വൗച്ചർ നം./ തീയ്യതി	വിനിയോഗിച്ച തുക	റിമാർക്സ്
1	പ്രോജക്റ്റ് നം.277/23 വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് ഭൂഗർഭ ജലവകുപ്പിലേക്ക് തുക അടവാക്കൽ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് തുക)	2221010/ 31.03.23	8,32,000	1)താലപ്പൊലി അംഗനവാടി പമ്പിംഗ് സ്കീം - 1,01,000 2)പള്ളികുന്ന് അംഗനവാടി പമ്പിംഗ് സ്കീം - 1,28,000 3)തോട്ടുപുറം അംഗനവാടി പമ്പിംഗ് സ്കീം - 94,000 4)പരപ്പറ്റഅംഗനവാടി പമ്പിംഗ് സ്കീം - 1,12,000 5)പട്ടണംകുണ്ട് അംഗനവാടി പമ്പിംഗ് സ്കീം - 170000 6)കിഴക്കേക്കര അംഗനവാടി പമ്പിംഗ് സ്കീം - 115000 7)വീതനശ്ശേരി അംഗനവാടി പമ്പിംഗ് സ്കീം - 1,12,000 എന്നീ അംഗവാടികളുടെ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് ഭൂഗർഭ ജലവകുപ്പിലേക്ക് അടവാക്കിയ തുക
2	പ്രോജക്റ്റ് നം.269/23 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കെ എസ് ഇ ബി യിലേക്ക് അടവാക്കിയ തുക (പ്ലാൻ -ജനറൽ)	ബിൽനം. 17/22-23/ 22.02.22	22,842	ചുണ്ടിയമ്പറ്റ -പാറകുളം കോളനി റോഡിൽ ഗതാഗതത്തിന് തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കെ എസ് ഇ ബി (ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷൻ)വാണിയമ്പലത്തിന് നൽകിയ തുക - റോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടതിന്റെ വിവരം ,എന്താവശ്യത്തിന് മാറ്റുന്നുവെന്നതിന്റെ വിവരം,പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
3	പ്രോജക്റ്റ് നം.2/23 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കെ എസ് ഇ ബി യിലേക്ക്	22200846/ 22.02.23	27,88,236	1)കെ എസ് ഇ ബി (ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷൻ)വാണിയമ്പലത്തിന് നൽകിയ തുക - 10,92,815

	അടവാക്കിയ തുക			2)കെ എസ് ഇ ബി (ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷൻ)വണ്ടൂരിന് നൽകിയ തുക – 14,45,421 3)കെ എസ് ഇ ബി (ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷൻ) തിരുവാലിക്ക് നൽകിയ തുക – 2,50,000 (കരാർ പ്രകാരം 15.03.23 നകം പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാനാണ് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്)

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6/22-23/ 15.09.23- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവുതുക 36,43,078 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-21 എസ് എസ് എ വിഹിതം അടവാക്കൽ - വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല

1)പ്രോജക്റ്റ് നം. 184/23

എസ് എസ് എ വിഹിതം അടവാക്കൽ (ജനറൽ)

വിനിയോഗിച്ച തുക – 8,00,000 രൂപ (പ്ളാൻ -ജനറൽ)

ബിൽ നം. 1/22-23/ 05.01.23 – 8,00,000 രൂപ

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

പദ്ധതി പ്രകാരം 8,00,000 രൂപ എസ് എസ് എ വിഹിതം (ജനറൽ) ഇനത്തിൽ സ്റ്റേറ്റ് പ്രോജക്റ്റ് ഡയറക്ടർ ,സമഗ്രശിക്ഷാ, കേരള ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് .

2)പ്രോജക്റ്റ് നം. 186/23

എസ് എസ് എ വിഹിതം അടവാക്കൽ (എസ് സി പി)

വിനിയോഗിച്ച തുക – 5,00,000 രൂപ (പ്ളാൻ -എസ് സി പി)

ബിൽ നം. 2/22-23/ 05.01.23 – 5,00,000 രൂപ

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

പദ്ധതി പ്രകാരം 5,00,000 രൂപ എസ് എസ് എ വിഹിതം (എസ് സി പി) ഇനത്തിൽ സ്റ്റേറ്റ് പ്രോജക്റ്റ് ഡയറക്ടർ ,സമഗ്രശിക്ഷാ, കേരള ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് .

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022 /ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി.19.04.2022) ഖണ്ഡിക 8.6(3) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ ഗവൺമെന്റ് നിശ്ചയിക്കുന്ന തുക എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വകയിരുത്തണം. എസ്.എസ്.കെ.(സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം) പ്രോജക്ടിന്റെ കർമ്മ പരിപാടി തയ്യാറാക്കുന്നതും നടപ്പിലാക്കുന്നതും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്തത്തോടെയായിരിക്കണം. പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം വിശദാംശങ്ങൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. ഖണ്ഡിക 8.6(4) പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം പ്രോജക്ടിന് നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗം, ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ പരിപാടികൾ എന്താണ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ അതത് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ അറിയിക്കണം. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ അതിന്റെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളത്തിൽ നിന്നും കൃത്യമായി നൽകണമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽപ്പെട്ട സ്കൂളുകളിൽ പ്രസ്തുത തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.അപാകത പരാമർശിച്ച കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.5/2022-23/ 15.09.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവുതുക 13,00,000 രൂപ (8,00,000 + 5,00,000) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-22 അധിക ചെലവ്, 22987രൂപ തിരിച്ചടച്ചു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ ചെലവിന്റെ ഫയൽ പരിശോധനയിൽ/സ്ഥല പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾ (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/15-9-23, 8/16-9-23, 10/16-9-23, 22/18-9-23) മുഖേന ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് താഴെ പറയും പ്രകാരം 22987 രൂപ അടവാക്കുകയുണ്ടായി.

വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ര നം	പ്രവൃത്തി	അപാകത	തിരിച്ചടച്ച തുക(12% GST ഉൾപ്പെടെ)	രശീതി നമ്പർ/ തീയതി
1	അങ്കപപോയിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി അനുബന്ധ സൗകര്യമൊരുക്കൽ (286/23) അടങ്കൽ: 230000 (CFC ഫണ്ട്) ചെലവ്: 229344 വൗച്ചർ നമ്പർ: XVFC/2022-23 /P/113/31-3-23 M Book : E-M Book കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഹാരിസ് ബാബു കരാർ: 80/22-23/22-2-23 Cost Index-36.44% ,DAR 2018	GI പൈപ്പ് സ്ഥാപിച്ചതിന് ട്രഞ്ചിംഗ് & റിഫില്ലിംഗ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള അധികനിരക്കിൽ തുക നൽകി	5839 രൂപ	1230100774/ G100303/ 18-9-23
2	.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമാണവും അനുബന്ധ സൗകര്യമൊരുക്കലും (226/23) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ . അടങ്കൽ: 840000(CFC) കരാറുകാരൻ: ഉണ്ണിമമ്മുട്ടി കരാർ: 77/22-23/22-2-23(ER) അളവ് പുസ്തകം: E-M Book ചെലവ്:682534 രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ XVFC/22-23 /P/106/30-3-23	1) വെന്റിലേറ്ററിന് ഷട്ടർ വെച്ചിട്ടില്ല. 2) 0.35 Mm കനത്തിലുള്ള G I ഷീറ്റാണ് സ്ഥാപിച്ചത്	4832 രൂപ	1230100787/ G100303/ 19-9-23
3	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമാണം 276/23 അടങ്കൽ: 840000(CFC) കരാറുകാരൻ: ഉണ്ണിമമ്മുട്ടി കരാർ: 77/22-23/22-2-23(ER) അളവ് പുസ്തകം: E-M Book ചെലവ്:682534 രൂപ	Plinth Belt കോൺക്രീറ്റിനുള്ള സെന്ററിംഗ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധികനിരക്ക് നൽകി	1986 രൂപ	1230100757/ G100303/ 16-9-23

	വൗച്ചർ നമ്പർ XVFC/22-23 /P/106/30-3-23			
4	ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമാണം 70/23 അടങ്കൽ: 350000(CFC) കരാറുകാരൻ: ഹാരിസ് ബാബു കരാർ: 59/21-22/17-2-22(ER) അളവ് പുസ്തകം: 59/20-21 ചെലവ്:348695 രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ : 3/22-23 /27-8-22 Rs: 198695 വൗച്ചർ നമ്പർ : 5/22-23/17-9-22 Rs: 150000	Plinth Belt കോൺക്രീറ്റിനുള്ള സെന്ററിംഗ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധികനിരക്ക് നൽകി	1726 രൂപ	1230100758/ G100303/ 16-9-23
5	ടേക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി-2, 74/23 അടങ്കൽ: 700000(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ) കരാറുകാരൻ: ഉണ്ണിമമ്മുട്ടി കരാർ: 71/21-22/3-3-22(ER) അളവ് പുസ്തകം: 71/21-22 ചെലവ്:516675 രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ : 12/22-23 /29-11-22 Rs: 256675 വൗച്ചർ നമ്പർ : 15/22-23 /6-12-22 Rs: 260000	Plinth Belt കോൺക്രീറ്റിനുള്ള സെന്ററിംഗ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധികനിരക്ക് നൽകി	2882 രൂപ	1230100759/ G100303/ 16-9-23
6	കുറ്റങ്ങോട് അംഗനവാടി അടിയന്തിര അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ (38/23) അടങ്കൽ: 100000 (MGNR) ചെലവ്: 99882 ബിൽ നമ്പർ: 2215145202130141 9842/21-3-23 M Book : E-M Book കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഉണ്ണിമമ്മുട്ടി കരാർ: 54/22-23/4-2-23 Cost Index-36.44% ,DAR 2018	ജനൽ ഗ്രിൽസ്ഥാപിച്ചതിന് അധികനിരക്ക് നൽകി	5722 രൂപ	1230100773/ G100303/ 18-9-23
		ആകെ	22987 രൂപ	

ഇത്തരം അപാകതകൾ വരാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

സ.ഉ (കൈ) നം 84/2022/ തസ്വഭവ തി.19.04.2022 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്ന ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും പ്രവൃത്തികളുടെ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുന്നതിനും ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്യുന്നതിനും LSGD എക്സി. എഞ്ചിനീയർ ഉൾപ്പെട്ടതും PWD, KSEB, Electrical Inspectorate എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്ന് വിരമിച്ചവരുമായ യോഗ്യരായ എഞ്ചിനീയർമാരുടെ ഒരു പാനൽ (TechnicalCommittee) ജില്ലാആസൂത്രണ സമിതി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. LSGD എക്സി. എഞ്ചിനീയർ Technical Committee യുടെ കൺവീനർ ആയിരിക്കും. ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടെ സാങ്കേതിക അനുമതി ടെക്നിക്കൽ കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരം കൺവീനർ അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുക, ടെണ്ടർ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കുക, പ്രവൃത്തികളുടെ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുക, ബിൽ തയ്യാറാക്കുക എന്നിവക്ക് ടെക്നിക്കൽ കമ്മിറ്റിയുടെ സേവനം ഉപയോഗപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് Technical Committee യിൽ നിന്നും ഒരു എഞ്ചിനീയറെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനം തെരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുത വ്യക്തിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതുമാണ്. കരാറിൽ ചുമതലകളും വ്യവസ്ഥകളും വ്യക്തമാക്കുകയും സമ്മതപത്രം വാങ്ങുകയും വേണം. എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് എഞ്ചിനീയർക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 0.5% തുക (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ, പരമാവധി 50000 രൂപ) പ്രതിഫലം ആയി നൽകാവുന്നതാണ്. കൂടാതെ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കുക, നിർവഹണ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുക, അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുക, ബിൽ തയ്യാറാക്കുക എന്നിവക്ക് പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 1.5% തുക (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ, പരമാവധി 200000 രൂപ) പ്രതിഫലം ആയി നൽകാവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തുന്നതിനും ടെക്നിക്കൽ കമ്മിറ്റിയിലെ ഒരംഗത്തിന്റെ സേവനം ഉപയോഗപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ നിർവഹണ മേൽ നോട്ടം നടത്തി അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അതേ അംഗത്തെ തന്നെ ചെക്ക് മെഷർ നടത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കാൻ പാടില്ല. ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്യുന്നതിന് പ്രതിഫലമായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 0.5% തുക (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ, പരമാവധി 50000 രൂപ) നൽകാവുന്നതാണ്.

2022- 23 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്ത ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളിൽ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ / പേര്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	വൗച്ചർ / BRN നമ്പർ, തിയ്യതി	ഫണ്ട്
311/23 കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രം ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഇലക്ട്രിക്കൽ വയറിംഗ്	288000	276405	221511452021301443044/23-3-23	വികസന ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
		11337	2/23-24/20-4-23	തനത് ഫണ്ട്
265/23 മാഞ്ചേരിത്തൊടി കുടിവെള്ളപദ്ധതി മോട്ടോർഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	103000	100570	221511452021301515249/28-3-23	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
25/23 ഉരുളഞ്ചേരി കോളനി സാംസ്കാരികനിലയം ഇലക്ട്രിക്കൽ വയറിംഗ്	55000	54505	2215116301575909/31-3.2023	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
116/23 ആലിക്കോട് അംഗനവാടി ഇലക്ട്രിക്കൽ വയറിംഗ്	80000	79645	2215116301443033/23-3-23	വികസന ഫണ്ട് (റോഡിതരം)

അപാകതൾ

1) ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും പ്രവൃത്തികളുടെ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുന്നതിനും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം എഞ്ചിനിയറെ തെരഞ്ഞെടുത്തതായും കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതായും കാണുന്നില്ല.

2) പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുക, ടെണ്ടർ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കുക, പ്രവൃത്തികളുടെ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുക,

ബിൽ തയ്യാറാക്കുക, പ്രവൃത്തികളുടെ ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തുക എന്നിവക്കായുള്ള ഓണറേറിയവും മുഴുവനായും ഒരേ വ്യക്തിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

3) പാനൽ അംഗങ്ങളായി പ്രവർത്തിക്കുന്നവരിൽ നിന്ന് ടേംസ് ഓഫ് റഫറൻസ് നൽകി സമ്മതപത്രം വാങ്ങിയതായും കാണുന്നില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 7/15-9-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമാണവും അനുബന്ധ സൗകര്യമൊരുക്കലും (226/23) എന്ന പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ .
അടങ്കൽ: 840000(CFC)

കരാറുകാരൻ: ഉണ്ണിമമ്മുട്ടി

കരാർ: 77/22-23/22-2-23(ER)

അളവ് പുസ്തകം: E-M Book

ചെലവ്:682534 രൂപ

വൗച്ചർ നംപർ XVFC/22-23/P/106/30-3-23

മേൽ പദ്ധതി 16-9-23 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ, കരാറുകാരന് തുക നൽകിയ ചില പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തതായി കണ്ടില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സ്പെസ്ഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക നൽകിയതായും ബോധ്യപ്പെട്ടു. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ര നം	ഇനം/കോഡ്/ പ്രവൃത്തി	രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവ്	അപാകത	ചെയ്യാതിരുന്നതിന്റെ അളവ്	ചെയ്യാതിരുന്നതിന് നൽകിയ തുക
1	2-17/50.9.3.3. Shutters Of Doors And Windows	5.244 M2 @ 12825.36/m2	വെന്റിലേറ്ററിന് ഷട്ടർ വെച്ചിട്ടില്ല.	0.684 M2 @ 12825.36/m2	1672.87
2	2-42/od 373318/22-23 സാനിറ്ററി വെന്റിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കൽ	1 @ 27420.69	സാനിറ്ററി വെന്റിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.	1	27420.69
3	3-5/12.50(DSR) 0.50 Mm കനത്തിലുള്ള G I ഷീറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	36.810 M2 @ 743.34/M2	0.35 Mm കനത്തിലുള്ള G I ഷീറ്റാണ് സ്ഥാപിച്ചത്	നൽകാവുന്ന തുക 36.81 X 677.55/m2 = 24940.61	2421.94

ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് തുക നൽകിയതിനും എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സ്പെസ്ഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് തുക നൽകിയതിനും വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 22/18-9-23) നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് ഇനം 1,3 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള അധികത്തുക ഈടാക്കി. ഇനം 2 പ്രകാരമുള്ള സാനിറ്ററി വെന്റിംഗ് മെഷീൻ ഉടൻ സ്ഥാപിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും ഇനം 2 പ്രകാരമുള്ള സാനിറ്ററി വെന്റിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. അധിക തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-25 ടേക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പദ്ധതി: ടേക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി-2, 74/23

അടങ്കൽ: 700000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)

കരാറുകാരൻ: ഉണ്ണിമമ്മൂട്ടി

കരാർ: 71/21-22/3-3-22(ER)

അളവ് പുസ്തകം: 71/21-22

ചെലവ്: 516675 രൂപ

വൗച്ചർ നമ്പർ : 12/22-23/29-11-22 Rs: 256675

വൗച്ചർ നമ്പർ : 15/22-23/6-12-22 Rs: 260000

ടേക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി പ്രകാരം ഹോമിയോ ആശുപത്രി കോമ്പൗണ്ടിൽ ടോയ്ലറ്റ്, 2000 ലിറ്റർ വാട്ടർ ടാങ്ക്, ചുറ്റുമതിൽ എന്നിവ നിർമിച്ചിട്ടുണ്ട്. 14-3-22 ൽ തുടങ്ങിയ മേൽ പ്രവത്തി 12-7-22 നാണ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ടോയ്ലറ്റ് പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നില്ലെന്ന് 16-9-23 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. മേൽ പദ്ധതി സ്ഥലം കാട് മൂടിക്കിടക്കുന്നതായാണ് കാണപ്പെട്ടത്. 516675 രൂപ ചെലവഴിച്ച് നിർമിച്ച മേൽ പദ്ധതി നിലവിൽ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നില്ല. കൂടുതൽ ജനോപകാരപ്രദമല്ലാത്ത സ്ഥലത്താണ് ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 16/18-9-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ പദ്ധതിച്ചെലവ് പാഴാകാതിരിക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് പത്രികയിൽ യഥാർത്ഥ കണക്ക് പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

പോരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ചെലവ് പത്രികയിൽ യഥാർത്ഥ കണക്കുകൾ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പറും	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	യഥാർഥ ചെലവ്	വ്യത്യാസം.
299/23- വിവിധ പൊതു കിണറിലേക്ക് നെറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	0	195655 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	(-) 195655

അപാകതയുടെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 26/19-9-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 പ്രവൃത്തി യഥാസമയം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല, ബിൽ യഥാസമയം നൽകിയില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പദ്ധതി: ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം235/19, 55/23

അടങ്കൽ: 500000 (തനത് ഫണ്ട്)

കരാറുകാരൻ: കുഞ്ഞിമുഹമ്മത് വി

കരാർ: 96/18-19/13-2-19

അളവ് പുസ്തകം: 96/18-19, 96A/18-19

ചെലവ്: 387036 രൂപ

വൗച്ചർ നംപർ: 7/22-23/30-9-22 Rs: 225908

വൗച്ചർ നംപർ: 8/22-23/21-10-22 Rs: 161128

AS: 1/9-3-18TS: 2018/19/93391/18-1-19

19-3-18 ന് ഭരണാനുമതിയും 18-1-19 ന് സാങ്കേതികാനുമതിയും 13-2-19 ന് കരാർ വെക്കുകയും ചെയ്ത മേൽ പ്രവൃത്തി 10-3-19ൽ തുടങ്ങുകയും (അളവ് പുസ്തകം: 96/18-19, പേജ് 2) 10-5-19 ന് (അളവ് പുസ്തകം: 96/18-19, പേജ് 28) ഭാഗികമായി പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. അളവ് പുസ്തകം പേജ് 29 മുതൽ 43 വരെ പേജുകളിൽ ബില്ല് തയ്യാറാക്കിയെങ്കിലും ആയത് റദ്ദ് ചെയ്തു. പിന്നീട് അളവ് പുസ്തകം 96A/18-19 ൽ 1-6-20 ന് (PAGE 1 To 11) രണ്ട് ഇനങ്ങളും 4-1-21 ന് (PAGE 12 To 16) മൂന്ന് ഇനങ്ങളും അളവെടുത്ത് ബില്ല് തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്തു.

അപാകതകൾ

1) 4-1-21 ൽ പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രവത്തിയുടെ ബിൽ തയ്യാറാക്കി തുക നൽകുന്നത് 30-9-22 നാണ്. 20 മാസം വൈകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

2) 3-2-19 ന് കരാർ വെച്ച മേൽ പ്രവൃത്തി 10-5-19 ന് ഭാഗികമായി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് ശേഷം 1-6-20, 4-1-21 തീയതികളിലാണ് പിന്നീട് ചെയ്യുന്നത്. പ്രവൃത്തി അല്പാല്പമായി ചെയ്യാനുണ്ടായ കാരണം എന്താണെന്ന് വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) 12-8-19 ൽ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട 6 മാസം കാലാവധിയുള്ള ഈ പ്രവൃത്തി 15 മാസവും 53 ദിവസവും വൈകി 4-1-21നാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് നിലവിലുള്ള ചട്ടപ്രകാരം താഴെ പറയും പ്രകാരം 49000.07 രൂപ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും 27093 രൂപ മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 21907.07 രൂപ ഈടാക്കാത്തത് വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

കാലയളവ്	തുക
13-08-2019 മുതൽ 12-11-2019 വരെ @1% PAC	4826.56
1-11-2019 മുതൽ 12-02-2020 വരെ @2% PAC	9653.12
13-2-2020 മുതൽ 12-05-2020 വരെ @2% PAC	9653.12
13-05-2020 മുതൽ 12-08-2020 വരെ @2% PAC	9653.12
13-08-2020 മുതൽ 12-11-2020 വരെ @2% PAC	9653.12
13-11-2020 മുതൽ 04-01-2021 വരെ @2% PAC 53 ദിവസം 9653.12x53/92	5561.03
ആകെ	49000.07
അടവ്	27092.00
ബാക്കി	21907.7

മേൽ അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നൽകിയ 24/19-9-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്രമ നമ്പർ 1, 2 അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ക്രമ നമ്പർ 3 പ്രകാരമുള്ള ഇനിയും ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-28 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ 680945.77 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് - കാഷ് ബുക്ക് ക്രമപ്രകാരം പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

എൽ.എസ്.ജി.ഡി സെക്ഷൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിൽ വണ്ടൂർ SBI ശാഖയിൽ ഉള്ള 5863611നമ്പർ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 21-2-23 ന് 95515 രൂപയും വണ്ടൂർ PNB ശാഖയിൽ ഉള്ള 324006നമ്പർ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 7-9-23 ന് 585430.77 രൂപയും ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നതായി വ്യക്തമായി.

പ്രവൃത്തി ബില്ല് തയ്യാറാക്കി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ റിക്വസിഷൻ മുഖേന ആവശ്യപ്പെടുന്ന തുക മാത്രമാണ് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അനുവദിക്കുന്നത് എന്നതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ അനുവദിക്കുന്ന തുക ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കാൻ പാടില്ല.

പ്രവൃത്തി ബില്ല് തയ്യാറാക്കി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ റിക്വസിഷൻ മുഖേന ആവശ്യപ്പെടുന്ന തുക, മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കല്ലാതെ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ ഓഫീസ് പ്രവർത്തനത്തിന് അനുവദിക്കുന്ന തുക , ടെണ്ടറിന്റെ ഭാഗമായി ടെണ്ടർ ഫീ, EMD എന്നിങ്ങനെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി അക്കൗണ്ടുകളിൽ പണം വരാൻ സാധ്യതയുണ്ട്.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാതെ പണം അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് എന്നതിൽ നിന്നും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം അനുവദിച്ച തുക/ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് വേണ്ടി ലഭിച്ച തുക അർഹരായ ആളുകൾക്ക് / വകുപ്പുകൾക്ക് നൽകുന്നതിൽ വീഴ്ച വന്നതായി കാണുന്നു.

ചെലവഴിക്കാൻഅവശേഷിക്കുന്ന തുക ഏതെല്ലാം ഇനത്തിൽ വരവ് വന്നതാണെന്ന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

കൂടാതെ, CFC ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ് ചെലവ് മെയിൻ കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ പ്രത്യേകം കാഷ് ബുക്കിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനും വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 25/19-9-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ഹോമിയോ മരുന്ന് മുഴുവനും ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട്	ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്കും സബ്സെന്ററിലേക്കും മരുന്ന് വാങ്ങൽ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ.31/2022-23)
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
അടങ്കൽ	300000 (Maintanance Fund- Non Road)
ചെലവ്	300000
ബിൽ നമ്പർ	22151452023200561637/19-9-22
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ	PF- 657/25-10-2022

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ഹോംകോക്ക്മുൻകൂറായി 300000/- രൂപ നല്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ നാളിതു വരെ മരുന്ന് മുഴുവനായും സ്ഥാപനത്തിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.വിശദ വിവരം ചുവടെ

ഇൻവോയ്സ്	മരുന്ന് ലഭിച്ചത്	ഇനിയും ലഭിക്കാനുള്ളത്
LF371/26-6.23	113034	186966 (300000-113034)

അവശേഷിക്കുന്ന 186966 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 13/18-9-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 പി.എച്ച്.സി മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല

അടങ്കൽ - 10,00,000/-(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് - 10,00,000/-

(1) ബിൽ നം 04/21.06.22 Rs. 97574/-

(2) ബിൽ നം 14/15.10.22 Rs. 269400/-

(3) ബിൽ നം 23/11.01.23 Rs. 138540/-

(4) ബിൽ നം 30/25.03.23 Rs. 274078/-

(5) ബിൽ നം 31/25.03.23 Rs. 200000/-

(6) ബിൽ നം 35/25.03.23 Rs. 5413/-

(7) ബിൽ നം 08/19.08.22 Rs. 14995/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 12/23-പി.എച്ച്.സി-ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ക്രമ നം(5) ഒഴികെയുള്ള ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ മാവേലി, നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറുകൾക്കാണ് അനുവദിച്ചത്. ആയത് പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായി സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്രമ നം(5) പ്രകാരമുള്ള 200000/- രൂപ KMSCLന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചുവടെ ചേർത്ത ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം ആകെ 104126/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായത്.

ക്രമ നം	ഇൻവോയ്സ് നം./തിയതി	തുക
1	11035/30.06.23	31214/-
2	13144/18.07.23	26656/-
3	14446/28.07.23	46256/-
ആകെ		104126/-

അവശേഷിക്കുന്ന 95874/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 19/2022-23 /18.08.2023ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്ക് രേഖകൾ സഹിതം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 എഫ്.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകൾ- സ്റ്റോക്ക് അപാകതകൾ

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ-ജി.ഒ(പി) നം. 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 08.11.2010 പ്രകാരം 5000 രൂപക്ക് മുകളിലും 25000 രൂപക്ക് താഴെയുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളും 25000 മുതൽ 100000 വരെയുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ നടപടിയും സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, ജി.ഒ(പി)നം. 03/2013/ എസ്.പി.ഡി/21.06.2013 പ്രകാരം 15000 മുതൽ 100000 വരെയുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ എഫ്. എച്ച്. സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർത്ത പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ലഭ്യമായ സാധനങ്ങൾ ശരിയായ രീതിയിൽ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് പരിപാലിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പദ്ധതി ചെലവ് വിവരം	അപാകതകൾ
1	പദ്ധതി - 163/23-കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ. അടങ്കൽ തുക - 200000/- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -റോഡിതരം ആകെ ചെലവ്- 99217 രൂപ . (1) ബിൽ നം. 33/25.03.2023 പ്രകാരം, 2 വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ ലഭ്യമാക്കിയതിന് സിഡ്കോ ഒല്ലൂർ-ന് 26656/- രൂപ അനുവദിച്ചു.(Inv No.93/22-23/09.02.23) (2) ബിൽ നം. 40/29.03.2023 പ്രകാരം, BP അപ്പാരട്ടസ്, അലമാര, സ്റ്ററിലൈസർ, ടോർച്ച്, X-Ray വ്യൂ, സ്റ്റീൽ കാബിനറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയതിന് സിഡ്കോ മഞ്ചേരി-ക്ക് 72561/- രൂപ അനുവദിച്ചു.(Inv No. MJRI/22-23/376/24.03.23)	(1) ജി.ഒ(Rt)നം. 26/2015/ എസ്.പി.ഡി/28.05.2015 പ്രകാരം സിഡ്കോ-യിൽ നിന്നും ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത സാധനങ്ങൾ ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ സിഡ്കോ -യിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (A) ക്രമ നം (1) ബിൽ പ്രകാരം 26656 രൂപക്ക് 2 വാട്ടർ പ്യൂരിഫയറുകൾ വാങ്ങിയതിന് ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല (B) ക്രമ നം (2) ബിൽ പ്രകാരമുള്ള സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിൽ BP അപ്പാരട്ടസ് 8 എണ്ണം 25200 രൂപ, സ്റ്ററിലൈസർ ഒരെണ്ണം 6850 രൂപ, Xray വ്യൂ രണ്ടെണ്ണം 8400 രൂപ, എന്നീ വാങ്ങലുകൾക്ക് ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല (2) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധതികൾ മുഖേന ലഭ്യമാകുന്ന മരുന്നുകളുടെയും മറ്റുമായുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലാണ് മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തത്. ആശുപത്രിയിലെ ഇലക്ട്രോണിക്/മറ്റ് ഉപകരണങ്ങളുടെ/ആസ്തികളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ ചേർത്ത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല. ഇത്തരത്തിൽ ഒരു സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ആശുപത്രിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്നാണ് വാക്കാൽ അറിയിച്ചത്. (3) ഫയലിലോ/രജിസ്റ്ററിലോ മറ്റോ ഉപകരണങ്ങളുടെ വാറണ്ടി ഉപകരണങ്ങളുടെ വാറണ്ടി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ/കാലയളവ്

		രേഖപ്പെടുത്തി ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. (4) മേൽ വാങ്ങലിന് ജി ഒ (പി) നം 7/19/എസ് പി ഡി/26-4-2019 ലെ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചിട്ടുമില്ല.
2	പദ്ധതി - 215/23- ജീവിത ശൈലീ രോഗ നിയന്ത്രണ പദ്ധതി. അടങ്കൽ തുക - 100000/- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -റോഡിതരം ആകെ ചെലവ്- 97617 രൂപ . (1) Bill No. 27/30.01.23 Rs. 14750 (2) Bill No. 34/25.03.23 Rs. 58569 (3) Bill No. 41/29.03.23 Rs. 24298	(1) ക്രമ നം (1) ബിൽ പ്രകാരം, 1000 NCD ബുക്കുകൾ പ്രിന്റ് ചെയ്ത് ലഭ്യമാക്കിയതിന് KM Offset പ്രിന്റേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 14750/- രൂപ അനുവദിച്ചത് പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലിന് ക്വട്ടേഷൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല (2) ക്രമ നം (2) ബിൽ പ്രകാരം, മെഡിക്കോ ഏജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലാബ് റിയേജന്റുകൾ വാങ്ങി 12425/- രൂപ അനുവദിച്ചതിന് ക്വട്ടേഷൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഇലക്ട്രോണിക് മറ്റ് ഉപകരണങ്ങൾ പുതിയത് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കുമ്പോൾ ആയത് വാറണ്ടി ഉറപ്പ് വരുത്തി സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ/മൂവബിൾ അസ്സറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോക് നമ്പറും പദ്ധതി നമ്പറും ഉപകരണങ്ങളിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികളോ വാങ്ങലുകളിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 18/2022-23/18.09.2023ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ ചേർത്ത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-32 ഇവനിംഗ് ഒ.പി ഡോക്ടറുടെയും ഫാർമസിസ്റ്റിന്റെയും വേതനം നൽകിയതിലെ അപാകത

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 15/23-പി.എച്ച്.സി ഡോക്ടർക്കും ഫാർമസിസ്റ്റിനും വേതനം നൽകുന്നതിന് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഡോക്ടർക്കും ഫാർമസിസ്റ്റിനും വേതനം നൽകിയതിൽ അപാകത സംഭവിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ - 9,35,000/-(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

ചെലവ് - 9,17,044/-

വിവിധ ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള ആകെ 9,17,044 രൂപയുടെ ചെലവിൽ ബിൽ നം. 09/19.08.2022 പ്രകാരമുള്ള 75020/- രൂപ ജൂലൈ 2022ലെ വേതനമായി ഡോക്ടർക്കും ഫാർമസിസ്റ്റിനും അനുവദിച്ചതാണ്. ലഭ്യമാക്കിയ അറ്റന്റൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ജൂലൈ 2022ൽ ഡോ.അഹമ്മദ് ഷാന 25 ദിവസവും, ശ്രീമതി. അന്ന ആനന്ദ്, ഫാർമസിസ്റ്റ്, 27 ദിവസവുമാണ് ജോലിക്ക് ഹാജരായി രജിസറ്ററിൽ ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് പ്രകാരമുള്ള വേതനം അനുവദിച്ചതിൽ ഡോക്ടർക്ക് അധികമായും ഫാർമസിസ്റ്റിന് കുറവായും ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം വേതനം അനുവദിച്ചതായാണ് കാണുന്നത്.

ക്രമ നം	പേര്	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	അനുവദിച്ച തുക	കൂടുതൽ/കുറവ് തുക
1	ഡോ. അഹമ്മദ് ഷാന	25x1960=49000/-	50960/-	1960/- രൂപ കൂടുതൽ
2	ശ്രീമതി. അന്ന ആനന്ദ്	27x850=22950/-	22200/-	750/- രൂപ കുറവ്

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 20/2022-23/18.09.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

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 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി.	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി.
2022-23	2022-23 വാർഷിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തി	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	250000	84/2023 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥി സ്കോളർഷിപ്പ്-ജനറൽ	250000	0
	150000	194/2023, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	150000	0
	1620000	45/2023 ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമാണം എസ്.സി.	1620000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1410000	45/2023 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-എസ്.സി	1410000	0
	236500	84/2023 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥി സ്കോളർഷിപ്പ് ജനറൽ	236500	0
	640000	228/2023 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-എസ്.സി	640000	0
	300000	194/2023, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	300000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നല്കിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
Ground Water Department	വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് ഭൂഗർഭജല വകുപ്പിലേക്ക് തുക അടവാക്കൽ	XVFC/2022-23/P/110 Dt.31.03.2023	832000	0	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല-UC ലഭിച്ചിട്ടില്ല	832000
KSEB	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് KSEBക്ക് തുക അടവാക്കൽ	XVFC/2022-23/P/82 Dt.13.02.2023 XVFC/2022-23/P/83 Dt.13.02.2023 XVFC/2022-23/P/84	1445421 250000 1092815	0	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല-UC ലഭിച്ചിട്ടില്ല	2788236

		Dt.13.02.2023				
KSEB	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് KSEBക്ക് തുക അടവാക്കൽ	221514520002009397748 /21.12.2022	22842	0	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല- UC ലഭിച്ചിട്ടില്ല	22842

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ	-	24600000	13296864	3710423	0	34186441

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ ലഡ്ജർ പ്രകാരം 67474/- രൂപയാണ് വരവുള്ളത് ആയത് വാർഷിക കണക്കിലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ / തിയ്യതി
2019-20	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	4710	അബ്ദുൽ നാസർ പി, കോൺട്രാക്ടർ	1220100074/23.04.22
2019-20	1(28)	868	മുഹമ്മദ് ബാബു	1220100422/21.06.22
2019-20	1(27)	2535	മുഹമ്മദ് ഇർഫാൻ	1220100436/22.06.22
2019-20	1(28)	525	മുഹമ്മദ് ഉണ്ണി	1220100437/22.06.22
2019-20	1(28)	160	റഫീഖലി	1220100438/22.06.22
2019-20	1(27), 1(28)	2854	അബ്ദുറഹിമാൻ ചേലാമടത്തിൽ	1220100439/22.06.22
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1287	മുഹമ്മദ് സന്ധൂപ്, കോൺട്രാക്ടർ	1220100477/25.06.22
2020-21	Enq No.07	5380	ടി.പി.അബ്ദുൽ നാസർ, കോൺട്രാക്ടർ	1220100478/25.06.22
2020-21	Enq No.12	2833	ടി.പി.അബ്ദുൽ നാസർ, കോൺട്രാക്ടർ	1220100485/27.06.22
2019-20	1(28)	232	ഉൽപില അഫ്സൽ	1220100575/11.07.22
2019-20	1(13)	2208	അസി.എഞ്ചിനിയർ	1220100576/12.07.22
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	958	സിയാദ് &ഷബീല	1220100616/19.07.22
2019-20	1(29)	375	മൻസൂറലി കിഴക്കേമടത്തിൽ	1220100631/19.07.22
2019-20	1(29)	1394	മുനീർ പയ്യശ്ശേരി തണ്ടുപാറക്കൽ	1220100634/19.07.22
2019-20	1(29)	366	അബ്ദുൽ ആസാദ് മാമ്പള്ളി	1220100635/20.07.22
2019-20	1(29)	397	അബ്ദുൽ സലാം മാമ്പള്ളി	1220100636/20.07.22
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	395	അബ്ദുൽ നാസർ താഴത്തേതിൽ	1220100654/22.07.22
2020-21	1(13)	2288	മുഹമ്മദ് ഇ.കെ കോട്ടക്കുത്ത്	1220100654/22.07.22
2021-22	Enq No.2	10000	വിനയ പി	1220102930/24.01.23
2021-22	Enq No.09	4991	ഷംസുദ്ധീൻ	1220102931/24.01.23

2021-22	Enq No.7	2881	മുഹമ്മദ് സനൂബ്	1220102932/24.01.23
2021-22	Enq No.7	1646	മുഹമ്മദ് സനൂബ്	1220102933/24.01.23
2021-22	Enq No.7	1729	മുഹമ്മദ് സനൂബ്	1220102934/24.01.23
2021-22	Enq No.7	1729	മുഹമ്മദ് സനൂബ്	1220102935/24.01.23
2021-22	Enq No.7	4019	ടി.പി.അബ്ദുൽ നാസർ, കോൺട്രാക്ടർ	1220102937/24.01.23
2021-22	Enq No.7	1434	ടി.പി.അബ്ദുൽ നാസർ, കോൺട്രാക്ടർ	1220102938/24.01.23
2021-22	Enq No.7	2042	പ്രസാദ് ഇ	1220102939/24.01.23
2021-22	Enq No.7	3704	മുഹമ്മദ് സനൂബ്	1220102940/24.01.23
2021-22	Enq No.7	1727	ടി.പി.അബ്ദുൽ നാസർ, കോൺട്രാക്ടർ	1220102941/24.01.23
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	78	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1220101729/06.12.22
2021-22	Enq No.7	1729	മുഹമ്മദ് സനൂബ്	1220102936/24.01.23
ആകെ		67474		

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2000-01 2001-02	26	2004-05		മരാമത്ത് പണികൾ പൂർത്തീകരണ വിവരമില്ല.	നിലനിൽക്കുന്നു.
2000-01 2001-02	22	2004-05		അവസാന ബില്ല്, പദ്ധതി നിർവ്വഹണ രേഖകൾ, പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	നിലനിൽക്കുന്നു.
2004-05	3(9)	2006-07		വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത് – പൂർത്തീകരണ വിവരമില്ല.	നിലനിൽക്കുന്നു.
2004-05	3(34)	2006-07		മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റി പണി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല. പദ്ധതി പണം പാഴായി.	നിലനിൽക്കുന്നു.
2014-15	2(4)	2014-15		തൊഴിൽ നികുതി കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല.	നിലനിൽക്കുന്നു.

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം.

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക.

ക്ര നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്.	ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പര്, തിയ്യതി)	റവന്യു റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക, രസീത്	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക
				നമ്പറും തിയ്യതിയും	തുക			ഉൾപെട്ട തുക	ഈടാക്കിയ തുക		
1.	2002-03	2-7	ശ്രീ.നീലകണ്ഠൻ, ഹെഡ്ക്ലർക്ക്.	LF-11153/ Spl.cell /16411 /SC5/2006 Dt.	5500	0	--	--	--	0	5500

			07.04.2009								

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക.

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	246698635
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	193711419
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	5059078/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	50000	ശ്രീമതി. നിമ്മി കെ എബ്രഹാം, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-19	66000	ശ്രീ മമ്മദ് അബ്ദുൽ ലത്തീഫ് എൻ, അസി സെക്രട്ടറി
1-20	832000	ശ്രീ. ഇ.ജെ ഫോർബി, സെക്രട്ടറി
1-20	22842	ശ്രീ.സത്യകുമാരൻ.കെ.കെ, സെക്രട്ടറി
1-20	2788236	ഇ.ജെ ഫോർബി, സെക്രട്ടറി
1-21	13,00,000	ശ്രീ. മൊയ്തീൻ കുട്ടി കെ.സി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
ആകെ	5059078	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും.

ഇല്ല.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം .	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2000-01 2001-02	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2011(3)/2022 തിയ്യതി: 06-09-2022	02

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം .	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2004-05	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2011(7)/2022 തിയ്യതി: 06-09-2022	2
2007-08	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2011(10)/2022 തിയ്യതി: 06-09-2022	1
2011-12 & 2012-13	എൽ.എഫ്.എം.5/2011(12)/2022 തിയ്യതി: 06-09-2022	10
2013-14 &2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം5/2011(13)/2022 തിയ്യതി: 06-09-2022	2
2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം 5/3310/16 തിയ്യതി:25.04.2023	05
2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം 5/1423/17 തിയ്യതി:25.04.23	11
2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം 5/2626/18 തിയ്യതി:25.04.23	06
2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം 5/2854/19 തിയ്യതി:10.11.2021	06
2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം 5/1048/22 തിയ്യതി:30.08.2022	8
2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം 5/1488/22 തിയ്യതി:22-09-2022	13
2021-22	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം 5/160/23 തിയ്യതി:24-05-2023	11

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

എം.എ10/2023

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 06-07-2023 and submitted on 14-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Porur Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result and Financial position of Porur Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 31/10/2023

Deputy Director
District Office Malappuram
Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Porur Grama Panchayat for the Year 2022-2023.

1.Major Observations

2.Other Observations

1)The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit

i. Ratios
ii. Notes on accounts
iii. Comparative amounts)
2)Asset Register is not upto date and hence not reliable for audit
3)Calculated Worksheet of Depreciation of Fixed Assets is not produced for verification.
4)Cashflow statement - Net increase in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

5)Audit Recovery Register is not produced for verificaion. hence,the accuracy of Rs. 55,667 shown in the A F S as audit recovery could not verified.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പോരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്