കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയി® : lfadtvm@yahoo.in

ഫോ® : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : KSATVM GP1/1665 /2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 16/12/2022
ഇ-മെയി® : lfadtvm@yahoo.in
ഫോ® : 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുട® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 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, തിരുവനന്തപുരം.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പ® : KSATVM GP1/1665 /2022

തീയ്യതി: 16/12/2022

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ®_ട്ട്.

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

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുത® 31-03-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 44 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 32 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 44 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി. ശ്രീജ. കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	22-08-2022	29-08-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
22-08-2022	29-08-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

ശ്രീമതി ശോശാമ്മ.എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി. ആശ ജി ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി. ബിന്ദുലത ബി പി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി. പ്രീതജാസ്മിൻ ഡി ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.സുനിത ബാബു ബി എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. ദീനു റ്റി എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നി® വഹണാധികാരിക®

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി സുധാർജ്ജുനൻ.ജി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. സന്തോഷ് കുമാർ.ജി	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നി® വ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ®

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	((
ശ്രീമതി ചന്ദ്രലേഖ.സി.എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	
ഡോ.ജയന്തി.ആർ.കെ	വെറ്റിനറി സർജൻ	
ഡോ.സാബു.വി.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	

ഡോ.ഷൈനി ഡേവിഡ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	
ഡോ.സാബു.വി.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	
ഡോ.മഞ്ചു.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	
ഡോ.നന്ദാദേവി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	
ശ്രീമതി ദീപ.എസ്.റ്റി	വി.ഇ.ഒ (ബി സർക്കിൾ)	
ശ്രീമതി ശരണ്യദേവ്.ഡി.എസ്	വി.ഇ.ഒ (എ സർക്കിൾ)	
ശ്രീ.ആദർശ്	വി.ഇ.ഒ (എ സർക്കിൾ)	
ശ്രീ.സൗമ്യ.ഒ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	
ശ്രീമതി വിജയശ്രീ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	
ശ്രീ.ജിജോ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	
ശ്രീമതി ബീന.ബി.ഡി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	
ശ്രീ.ശ്രീകുമാർ.എ.എസ്	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	
ശ്രീ.മനോജ്.റ്റി.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	
ശ്രീ.നൗഷാദ്.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
4	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
5	തൊഴിൽരഹിത വേതനം- 274680 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-5-1
6	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ - ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും പെൻഷൻ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു	1-5-2
7	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ- ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും ഡാറ്റാബേസിൽ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നു	1-5-3
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-5
9	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-6
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-7
11	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-8
12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1- 9
13	മാർക്കറ്റ് ലേലം - നടപടികൾ സമയബന്ധിതമായി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല	1-10
14	രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നില്ല	1-11-1
15	ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-11-2
16	സ്ഥാപന നികുതി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല.	1-11-3
17	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി- ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11-4
18	മറ്റ് അപാകതകൾ	1-11-5
19	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകങ്ങൾ	1-11
20	റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസില്ലാതെയും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-12

21	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള കമ്പ്യൂട്ടറൈസ് ചെയ്ത പട്ടിക തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-13-1
22	യഥാസമയം അപേക്ഷകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-13-2
23	മൂലധനനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-13-3
24	ലൈസൻസ് ആവശ്യമുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.	1-13-4
25	ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ, രജിസ്റ്റർ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-13-5
26	മലിനീകരണ നിയന്ത്രണബോർഡിൽ നിന്നുള്ള പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ സർട്ടിഫിക്കററിന്റെ അഭാവത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു	1-13-6
27	നിയമാനുസൃത മെഷീൻ ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-13-7
28	ലൈസൻസ് - അപാകങ്ങൾ	1-13
29	ചെലവുരേഖകൾ, വൌച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല- 66207/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-14
30	പശു പരിപാലനം പദ്ധതി- ചെലവ് തുക സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-15
31	കറവപ്പശു പരിപാലനം, ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നു തന്നെ മറ്റൊരു ഗുണഭോക്താവ് പശുവിനെ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു	1-16
32	ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-17
33	ജി എസ് റ്റി രജിസ്ട്രേഷൻ , തുക അടവാക്കൽ അപാകതകൾ	1-18
34	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.1,17,918/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-19
35	ഹോമിയോ-മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല-2,01055 രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു	1-20

36	അകിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ - തുക വിതരണം ചെയ്തത്- പൂർണമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	1-21
37	പദ്ധതികൾ കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗിന് വിധേയമാക്കുന്നില്ല.	1-22
38	ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പകരം സഹകരണ ബാങ്കിന് സബ്സിഡി തുക കൈമാറി.	1-23
39	ചെലവ് പത്രിക , എ.സി.ആർ എന്നിവ തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം	1-24
40	മൽസ്യബന്ധനമേഖലയിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല	1-25
41	ജലനിധി പദ്ധതി - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-26
42	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല – 2951730/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-27
43	ചിറക്കുളം നവീകരണ പദ്ധതി നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്	1-28
44	എ.സി.ആർ, ധനകാര്യപത്രിക (ആർ പി 7) എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-29
45	തനത് ഫണ്ടിൽ 1,52,781/- രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ പണമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-30
46	ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനം - സർക്കാർ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-31
47	കുടുംബശ്രീ ചെറുകിട സംരംഭങ്ങളുടെ വായ്പയ്ക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ- 8,00,000/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	1-32
48	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് - കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കിയില്ല	1-33
49	തൻവർഷ ഇ ടെണ്ടറിൽ നിന്നുള്ള ടെണ്ടർ ഫീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-34
50	മരാമത്ത് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ പൊതുവായ അപാകങ്ങൾ	1-35

51	ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖാന്തിരം നിർവഹിച്ച പദ്ധതികളിലെ അപാകങ്ങൾ - 11,13,513/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	1-36
52	ജി.എസ്.ടി.ബില്ലുകളിന്മേൽ റ്റി.ഡി.എസ്.ഈടാക്കിയില്ല.	1 - 37
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

(എ) ബജറ്റ് അംഗീകാരം

ഭരണസമിതിയുടെ 17.02.2021 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷ
അംഗീകരിച്ചു. പ്രതീക്ഷിത വരവ് 43,09,48,000/- (മുന്നിരിപ്പ് 2,12,27,422/-) രൂപയും പ്രതീക്ഷി
433235680/-രൂപയും 18939742രൂപ മിച്ചവും പ്രതീക്ഷിക്കുന്ന ബജറ്റാണ് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച

2021-22 ലെ ബജറ്റ് 19.03.2022 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് (03.0
ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശകൾ അംഗീകരിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി)

(ബി) ബജറ്റ് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ , 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 214 ഉ
പ്രകാരം സർക്കാർ അതതു സമയം പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങളും നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങളും വ
വാർഷിക ബജറ്റ് രൂപീകരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	നടപടിക്രമം	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നടപടിക്രമം (തീയതി ഉൾപ്പെടെ)
1	നോൺപ്ലാൻ വരവ് ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രപ്പോസൽ ആവശ്യപ്പെടൽ	ഡിസംബർ 15-ന് മുൻപ്	16.01.2021
2	നോൺപ്ലാൻ വരവ് ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രപ്പോസലുകൾ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിക്കൽ	ജനവരി 15-ന് മുൻപ്	എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഉദാ- കൃഷി ഓഫീസർ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി എ ഇ എൽ എസ് ജി ഡി
3	ക്രോഡീകരണത്തിനായി വിവിധ	ജനവരി 25ന് മുൻപ്	യോഗം ചേർന്നിട്ടില്ല

	സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ ചേരൽ		
4	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയിൽ പ്രൊപ്പോസൽ വയ്ക്കൽ,ക്രോഡീകരണം	ഫെബ്രുവരി 1ന് മുൻപ്	പ്രപ്പോസൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല
5	ബജറ്റ് വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക പദ്ധതി അംഗീകാരം	ഫെബ്രുവരി 28ന് മുൻപ്	20.02.2021
6	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി കരട് ബജറ്റ് നിർമ്മാണം/ അംഗീകരിക്കൽ	മാർച്ച് 1 ന് മുൻപ്	04.02.2021
7	കരട് ബജറ്റ് ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രത്യേക പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി ചേരൽ	മാർച്ച് 7 ന് മുൻപ്	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
8	അന്തിമ ബജറ്റ് അംഗീകാരത്തിനായി പ്രത്യേക പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി ചേരൽ	മാർച്ച് 31ന് മുൻപ്	17.02.2021

ബജറ്റ് രൂപീകരണത്തിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള നടപടി ക്രമങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി നട(നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

അപാകതകൾ

(1) ബജറ്റിൽ വകയിരുത്താതെ തുക ചെലവഴിച്ചു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 214(5) പ്രകാരം ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെ ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അനുബന്ധ ബജറ്റ്/പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിൽ അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ത(ഇനങ്ങൾക്ക് മേൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	ഇനം, ഹെഡ് കോഡ് (ബജറ്റ് പ്രകാരം)	AFS പ്രകാരമുള്ള ഹെഡ് കോഡ്	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക	എ.എഫ്.എസ്. പ്രകാരമുള്ള തുക
1	2207101 അസാധാരണ ചെലവുകൾ	220710101	1300000	1350046

2	220100299 Other Items	2201002	0	6387
3	2201201 വാർത്താവിനിമയ ചെലവുകൾ	2201201	50000	58076

(2) 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ഒ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ.

ഇനം	ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുക	ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്
2205201 പ്രൊഫഷണൽ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ചെലവുകൾ	60000	0
2201003 നികുതി	50000	0
2407001ധനകാര്യഇടപാടുകൾക്കുള്ള മറ്റ് ചെലവുകൾ	25000	0

(3) ചില ഹെഡുകളിൽ പ്രതീക്ഷിത വരവിലും വളരെ കൂടിയ വരവും വളരെ കുറഞ്ഞ വരവും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ

ഹെഡ്, ഇനം	ഇൻകം &എക്സ്പന്റിച്ചർ പ്രകാരം	ബജറ്റ് പ്രകാരം
1501201, ഉപയോഗ ശൂന്യമായ ഉൽപന്നങ്ങളുടെ വിൽപന	5750	25000
1407001 സർവീസ് ചാർജ്ജുകൾ	0	30000

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (എൻക്വയറി നമ്പർ 4/23.08.2022)

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214 വകുപ്പിൽ അനുശാസിക്കുന്ന രീതിയിൽ അപാകതകളില്ലാ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും, ബജറ്റ് യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകൾക്കനുസരിച്ച് യഥാസമയം പുതുക്കുന്നതിനു സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയും ഉദ്യോഗസ്ഥരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2022	31.05.2022

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Net Cash Generated എന്നത് Net Increase/Decrease In Cash And Cash Ec ുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വിവിധ വരവ് ചെലവുകൾ ധനകാര്യപത്രികയിലെ വിവര പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. സാമ്പത്തിക വർഷാന്ത്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്റ്റോക്കുകളുടെ മൂല്യനിർണയം നടത്തി ധനകാര്യപത്രിക B-14 Stock In Hand (Inventories) -ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക അ 62(3) പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

4.കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അക്രൂവ വരുമാനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് സംബന്ധിച്ചും ഡിമാന്റുകളിലും അഡ്ജസ്റ്റുമെന്റിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റ പ്രതിമാസ സമ്മറി സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓരോ ഇനങ്ങളുടേയു ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. അപ്രകാരം ഡിമാന്റ് ചെയ്ത നടപടികളെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5. ഡിപ്രീസിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

6. ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ തനത് ഫണ്ട് അക്കൌണ്ടിന്റെ മാർച്ച് 2022ലെ റീ കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാ രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ പണമാക്കാനവശേഷിക്കുന്നു. (Cheques Deposited But Not Cleared) (വിശദാംശങ്ങ 1-30ൽ). പ്രസ്തുത തുക ഏതിനത്തിൽ ലഭിച്ചതാണെന്നും ആയത് നാളിതുവരെ കളക്ഷനാകാത്തതിന് കാ ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

7. ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ തനത് ഫണ്ട് അക്കൌണ്ടിന്റെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് മാർച്ച് 2022പ്രകാര രൂപയുടെ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. ആയത് Liability In Respect Of Stale Ch ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

8. PFMS അക്കൌണ്ട് റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

9. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വാങ്ങലും സ്ഥാപിക്കലും എന്ന പ്രോജക്ടിൽ (പ്രോജക്ട് നം 247/2021-22) ബിൽ നം. 2 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ എ.സി.ആർ) പ്രകാരം 16900/- രൂപ ജി.എസ്.ടി.ടി.ഡി.എസ് ഇനത്തിൽ കുറവു എന്നാൽ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

10. ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടറുടെ ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരം കറവ പശുവളർത്തൽ എന്ന പ്രോജക്ടിന് (പ്രോജക്ട് നം നം. 1/27.07.21 പ്രകാരം 2 ലക്ഷം രൂപ ചെലവുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പ്രോജ്ക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങ ലഭ്യമാക്കിയ സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

11. എസ്.ബി.ഐ ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൌണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ വരവ് 559288/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ സഞ്ചയ ഇ- പേയ്മെന്റ് ഓൺലൈൻ നിന്നുള്ള Consolidated സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഇ-പേയ്മെന്റിനത്തിൽ വസ്തുനികുതിയുടെ ആകെ വരവ് 666546

12. എ.സി ആർ, ധനകാര്യപത്രിക (ആർ പി 7) എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഫണ്ടിനം	എ.സി.ആർ	ധനകാര്യപത്രിക	വ്യത്യാസം
*വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	24628758	23642978	985780
സി.എഫ്.സി (Untied) ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	4350522	5931234	1580712
സി.എഫ്.സി (Tied) ഗ്രാന്റ്	7447914	181225	726689

* വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവുരേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കു പ്രകാരമുള്ള ബില്ലുകൾ നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബിൽ ബുക്ക്, സുലേഖ എന്നിവ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല

കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവ്	സാംഖ്യ ബിൽ നം, തീയതി
26/22	106590	507/31.03.22
24/22	22698	508/31.03.22
6/22	106500	509/31.03.22
293/22	150000	510/31.03.22
292/22	112500	511/31.03.22

13. സ.ഉ (സാധാ) നം 2617/2022/ധന തീയതി 31.03.2022 പ്രകാരം വികസനഫണ്ടിലെയും സംരക്ഷണ ഫ മുൻവർഷത്തെ ക്യാരി ഓവർ തുക അനുവദിച്ച് ഉത്തരവായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത അലോട്ട്മെന്റിൽ മെയിന് റോഡ്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ് , വികസനഫണ്ട് (എസ് സി പി) എന്നീ ഫണ്ടുകളിൽ അനുവദ ബന്ധപ്പെട്ട എ.സി.ആറുകളിൽ അലോട്ട്മെന്റായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

14. എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.ക്യാഷ് ബുക്ക്, ഇ.എഫ്.എം.എസ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ ധനകാര്യപത്രികയിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

		തുക
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയ തുക	ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം I14 A - Rp21	89956800
	ഇ.എഫ്.എം.എസ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം	89977000

15. ഇ-ടെണ്ടറിൽ നിന്നുള്ള ഫാറവില ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ ടെണ്ടർ ഫോറവിലയിനത്തിൽ ലഭ്യമാകാനുള്ള തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾകിട്ടാനുള്ളതായി വാർഷിക ക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

16. തൊഴിൽ രഹിതവേതനമിനത്തിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 274680/-ആണ ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ആയത് 230520/- ആണ്.

17. വസ്തുനികുതി അരിയറിനത്തിൽ 39,000/- രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് കിട്ടാനുള്ളതായി ധനകാര്യപത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല.

18. 2020-21, 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ബി18 പ്രകാരം Advance To Im Agencies- Deposit With ANERT എന്നയിനത്തിൽ 8,25,000/- രൂപ കിട്ടാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്ത എന്നാൽ പ്രോജക്ട് നം 243/19-20 സോളാർ പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (പൊഴിയൂർ പി എച്ച് സി) എന്ന പ്രോജക് അനർട്ടിന്റെ ധനവിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് (ധനവിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ 7 ചെലവഴിച്ചതായും 97544/- തിരികെ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയതായും കാണുന്നു (ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് 22.0 വിശദാംശങ്ങൾ ധനകാര്യപത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

19. ആർ പി 26 പ്രകാരം ചെലവുരേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങളുടെ വി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

Prior Period Income – Other Incomes -(1500)

Prior Period - Establishment Expenses- (10090)

20. 2020-21 , 2021-22വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റുകൾ പ്രകാരം ടൂർ ട്രാവലിംഗ് അലവൻ നൽകിയയിനത്തിൽ 5000/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പ്രകാരം 21700550/20.11.2017 മുഖേന കിലയിലെ ട്രെയിനിംഗിനുവേണ്ടി പ്രസിഡന്റ് ആന്റ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നൽകിയതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. തുക നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

21. സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു

സർക്കുലർ നം 86/2021/Fin തീയതി 30.09.2021 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രോജക്ട് നിർവഹണം നടക്ക പ്രസ്തുത പദ്ധതി സ്പിൽ ഓവർ ആയില്ലെങ്കിൽ നിർവഹണം ഏറ്റെടുത്ത തദ്ദേശ സ്ഥാപനം ജോയിന്റ് അക്കൌ നകം റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയാത്ത തുക അതത് തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന് കൈ

അക്കൌണ്ട് സീറോ ബാലൻസ് ആക്കേണ്ടതുമാണെന്നിരിക്കെ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ തുകകൾ ചെ
അക്കൌണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു. (ബി 4 ഷെഡ്യൂൾ)

ശീർഷകം		തുക
B -4	Contribution For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) From District Panchayats	189000
	Contribution For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) From Block Panchayats	845730
	Contribution For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) From District Panchayats	178232
	Contribution For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) From Block Panchayats	15000
	Contribution For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) From District Panchayats	799840

ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

22. ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ വസ്തുനികുതി (Non Residential) ഇനത്തിൽ 294
ഡിമാന്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു. (I18)

23. I18പ്രകാരം Other Incomes എന്നയിനത്തിൽ 110928/- രൂപ ഡിമാന്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിരിക്കു
ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

24. ട്രാൻസ്ഫർ പേ അഡ്വാൻസ് എന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരം 7 ലക്ഷം രൂപ ക്രമീകരിക്ക
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. തുക ക്രമീകരിക്കാത്തതിന് കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

25. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനാവാത്ത ചെലവുകൾക്ക് (മാർച്ച് 2022 ലെ ദിവസവേ
ടൈം, കരാർ ജീവനക്കാർ, ജനപ്രതിനിധികളുടെ ഓണറേറിയം മുതലായ) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 9
പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

26. തനത് വരവുകളുമായി (അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരവുള്ള ഇനങ്ങൾ, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തി
വരവുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ) ബന്ധപ്പെട്ട ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ,ബാലൻസ് എന്നിവയുടെ അബ്സ്ട്ര
തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഓരോ ഇനങ്ങളുടെയും ഡി.സി.ബി.
വിവരം അതത് രജിസ്റ്ററുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ ചുവടെ പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകളിലെ വിവരങ്ങ
ആധികാരികമായി ആശ്രയിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

. D&O Licence Register

. Register Of Professional Tax Of Employees

. Register Of Institutional Professional Tax.

. Register Of Paramedical And Tutorial Institutions

27. വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് വിശദാംശങ്ങൾ സഞ്ചയ, വാർഷിക കണക്കുക
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി (തൻ വർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
സഞ്ചയ പ്രകാരം	5647441	4797291	1134778
വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം	5647441	4723916	969701

വസ്തുനികുതി (അരിയർ)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
സഞ്ചയ പ്രകാരം	2074598	10011003	1079238
വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം	2273614	999292	1129071

28. 2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-4 Schedule പ്രകാരം തനതു ഫണ്ടിൽ ചെ
അവശേഷിച്ച തുകകൾ 2021-22വർഷവും ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഹെഡ്ഡ്കോഡ്	ഇനം	ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	
			2020-21	2021-22
1	320100120	NRHM	300000	300000
2	320100121	ICDS	2337173	2991068
3	320100126	PYCKA	540000	540000
4	320200309	Literacy Scheme Grant	8933	8933
5	320800299	Donations To Flood	132900	132900
6	320200322	Grants From Suchitwa Mission	2431436	2506655
7	350200301	Recoveries Payable-Covid	710709	153400
8	320800101	Beneficiary Contributions	77556	83336

29. Donations To Flood,Beneficiary Contributions,Recoveries Payable-Covid എന്നീ ശീർഷകങ്ങളിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം , തുക ചെലവവഴിക്കാത്തതിന് കാരണം എന്നിവ വിശദമാക്കേണ്ടതാണ് .

30. B-5ഷെഡ്യൂളിലെ ലോൺ തുക നീക്കിയിരിപ്പും (22404000) B-16 ഷെഡ്യൂളിലെ പ്രി പെയ്ഡ് എ
(ലോൺ) നീക്കിയിരിപ്പും (21964000) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

31.2021-22സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള
രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തിനാൽ ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ്
ആധികാരികത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

Suppliers EMD ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുകയിൽ 6000/- രൂപ 2018-19 മുതൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള
കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം-I ആർട്ടിക്കിൾ 282(1) പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കു
ഇ.എം.ഡി, സപ്ലയേഴ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്, എന്നിവ മൂന്നു വർഷത്തിന്മേൽ ക്ലെയിം ചെയ്യാതെ
വാങ്ങാതെയും ഉണ്ടായാൽ അവ കാലഹരണപ്പെട്ടതായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെ
പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്

32. B-9 ഷെഡ്യൂളിലെ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന നീക്കിയിരിപ്പുകൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേ

Government And Other Dues Payable-Library Cess	288684
Government And Other Dues Payable-VAT	183571
Service Tax	700
Government And Other Dues Payable-Others	15395

33. 2021-22സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ AFS പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾ ലഭിച്ച തുക നീക്കിയിരിപ്പായത
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.ആയത് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ചെലവ് (ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം)	നീക്കിയിരിപ്പ് (B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം)
Joint Venture -Revenue Expenditure -Block Panchayath	860730	1576810	1576810	860730
Joint Venture -Revenue Expenditure -District Panchayath	978072	1273956	1957956	367232

Joint Venture -Capital Expenditure -District Panchayath	189000			

34. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ B-18 ഷെഡ്യൂളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ ആധികാ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

35.(എ) ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെയും വർഷാവസാനം ത ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെയും വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പ വിവരം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	തൻവർഷം അടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KURDFC ലോൺ	ലഭ്യമാക്കി യിട്ടില്ല	ലഭ്യമാക്കിയില്ല	24341333 (ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം)	820000	2757333 (സുലേഖ പ്രകാരം)	22404000 (ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം)

എന്നാൽ ഇത് ലഭ്യമാക്കിയ ലോൺ രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ലോൺ രജിസ്റ്റർ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	തിരിച്ചടവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഹഡ്കോ ലോൺ	24341333	660000	25001333	2757333

(ബി) നിർവഹണ ഏജൻസികൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനത്തിൽ നൽകിയത് ധനകാര്യപത്രിക വിവരങ്ങൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

നിർവഹണ ഏജൻസി	മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷം നൽകിയ തുക (AFS പ്രകാരം)	ചെലവഴിച്ച തുക (സെക്രട്ടറി നിർവഹിച്ച വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം)	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (AFS പ്രകാരം)
കെ.എസ്.ഇ.ബി	3761448	1429976	1081515	4064542
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	63200	2438230	0	2438230

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ മേൽ അപാകങ്ങൾ/പൊരുത്തക്കേടുകൽ ക്രമീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേ

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

(എ) സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. 6.12.22 ൽ സാക്ഷ്യ പത്രവും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിവര ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

ഗ്രാന്റ്/ഫണ്ട്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്ക
ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ് (Tied Grant)	0	17262691	17262691	7447914	9814

ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ് (Basic Grant)	0	5814208	5814208	4350522	1463
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	17248000	17248000	9447481	7800
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ-റോഡ്	0	9899769	9899769	8910539	1999
വികസനഫണ്ട്ജനറൽ	0	25853113	25853113	24628758	1224
വികസനഫണ്ട്എസ്.സി.പി	0	5795289	5795289	5620890S	1743

അപാകതകൾ

വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ എ.സി ആർ, ധനകാര്യപത്രിക (ആർ പി 7) എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെട്ട വിശദാംശം ചുവടെ

ഫണ്ടിനം	എ.സി.ആർ	ധനകാര്യപത്രിക	വ്യ
*വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	24628758	23642978	985
സി.എഫ്.സി (Untied) ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	4350522	5931234	158
സി.എഫ്.സി (Tied) ഗ്രാന്റ്	7447914	181225	726

വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവുരേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ചില പ്രോജക്ട് പ്രകാരമു നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ (കൃഷി ഓഫീസർ)ബിൽ ബുക്ക് , സുലേഖ എന്നിവ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടി എ.സി.ആർ പ്രകാരം പ്രസ്തുത തുകകൾ ചെലവായതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

സ.ഉ (സാധാ) നം 2617/2022/ധന തീയതി 31.03.2022 പ്രകാരം വികസനഫണ്ടിലെയും സംരക്ഷണ മുൻവർഷത്തെ ക്യാരി ഓവർ തുക അനുവദിച്ച് ഉത്തരവായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത അലോട്ട്മെന്റിൽ മെയി റോഡ്, മെയിന്റൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ് , വികസനഫണ്ട് (എസ് സി പി) എന്നീ ഫണ്ടുകളിൽ അനുവ ബന്ധപ്പെട്ട എ.സി.ആറുകളിൽ അലോട്ട്മെന്റായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(അപാകതകൾ ഖണ്ഡിക 1.2 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്)
(ബി) പഞ്ചായത്തിന്റെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് 06.12.2022-ൽ ഇ-മെയിൽ മുഖാന്തിരം ലഭ്യമാക്കിയത് പരിശോധ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

1)

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
252	123447090	209	86336161	-	43	83

ത® വ® ഷം നടപ്പാക്കുന്നതിന് 252 പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിക്കുകയും 209എണ്ണം നടപ്പാക്കുകയു എന്നാൽ ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 70% മാത്രമേ ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ. പ്ലാൻ ഫണ്ട് ജ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് 98%, നോൺ റോഡ് 81% എന്ന വിധത്തിൽ ചെലവഴിച്ചതായും ധനകാ ഫണ്ട് വകയിരുത്തി ഏറ്റെടുത്ത ചില പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് തടസ്സം നേരിട്ടതായും ഓഡിറ്റ് എൻ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കി.

2)ആസൂത്രണ സമിതി

23.01.2021, 4.2.2021 തീയതികളിൽ ചേർന്ന ആസൂത്രണസമിതി യോഗങ്ങളിൽ ഉൽപ്പാദന മേഖല നൽകണമെന്നും തീരദേശങ്ങളിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കണമെന്നും ത എടുത്തിരിക്കുന്നു. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. തീരദേശ വാർഡുകള എൻ ആർ ഇ ജി എസ് മുഖാന്തിരം മിനി എം സി എഫുകൾ സ്ഥാപിക്കുകയും ബോധവൽക്കരണ സംഘടിപ്പിച്ചതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3) അന്തിമ പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ സമസ്ത മേഖലയിലും പുരോഗതിയും വികസനവും കൈവ ഉതകുന്ന തരത്തിൽ നിർദേശങ്ങൾ ഉന്നയിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പദ്ധതികൾ

നടപ്പാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 33/29.8.2022 ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക, അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ

പദ്ധതി രേഖ നിർദേശം	പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ
കാലാവസ്ഥ വ്യതിയാനം മൂലം ജലദൌർലഭ്യം ഉണ്ടാകുന്നതിനാൽ കർഷകർക്കായി ജലസേചന പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുക, എല്ലാ കുളങ്ങളും തോടുകളും നവീകരിച്ച് ജലസ്രോതസ്സുകൾ നിലനിർത്തുക	ജലനിധി സുസ്ഥിര പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന കുടിവെള്ള പദ്ധതി നടപ്പാക്കി വരുന്നു. കുളങ്ങളും തോടുകളും നവീകരിച്ച് ജലസ്രോതസ്സുകൾ നിലനിർത്തുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ എം ജി എൻ ആർ ഇ ജി എസ് മുഖാന്തിരം നടപ്പാക്കി വരുന്നു.
തരിശു ഭൂമിയിലും, കരനെൽകൃഷിയും പ്രോൽസാഹിപ്പിക്കുക	2022-23 ൽ പദ്ധതികൾ ഏറ്റടുത്തിട്ടുണ്ട് .
പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ എല്ലാവർക്കും ഭവനം, വൈദ്യുതി, കുടിവെള്ളം എന്നിവ ഉറപ്പാക്കുക	ലൈഫ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കി വരുന്നു.
ഫാം പോണ്ടുകൾ, കുളം നവീകരണം എന്നിവയ്ക്ക് ആക്ഷൻ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കി നടപ്പാക്കുക	ആക്ഷൻ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടുത്തി ടച്ച് സ്ക്രീൻ, മൊബൈൽ മെസ്സേജ് എന്നീ സംവിധാനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുക	ടച്ച് സ്ക്രീൻ, മൊബൈൽ മെസ്സേജ് എന്നീ സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കിയിട്ടില്ല. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.
മത്സ്യബന്ധന മേഖലയിൽ മൽസ്യ കൃഷി വലനെയ്ത്ത്, മൽസ്യ സംസ്കരണം തുടങ്ങിയവയ്ക്ക് പ്രോൽസാഹനം നൽകി സാമ്പത്തിക ഭദ്രത ഉറപ്പ് വരുത്തുക	മത്സ്യബന്ധന മേഖലയിൽ മൽസ്യ കൃഷി വലനെയ്ത്ത്, മത്സ്യസംസ്കരണം തുടങ്ങിയ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അടയ്ക്കുന്നതിൽ വിമുഖത കാരണം പദ്ധതികൾ ഒഴിവാക്കി.
കയർമേഖലയ്ക്ക് അനുയോജ്യമായ പ്രദേശമായതിനാൽ കയർ ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുവാനും വിതരണം നടത്തുവാനുമുള്ള പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കണം	കയർമേഖലയിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

അന്തിമ പദ്ധതി രേഖ നിർദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനവും പുരോഗതിയും കൈവരിക്കുന്ന രൂപീകരണ പ്രക്രിയയിൽ ഭരണസമിതിയും ഉപഘടകങ്ങളും ഗുണകരമായ ഇടപെടലുകൾ നടത്തേണ്ടതും

നിറവേറ്റുന്നതിന് ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-5-1 തൊഴിൽരഹിത വേതനം- 274680 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം തൊഴിൽ രഹിത വേതനമിനത്തിൽ 2021-22 വർഷത്തെ ചെലവ് രൂപയാണ്. ബിൽ നം 7/13.08.2021 പ്രകാരം ഈ തുക 229 ഗുണഭോക്താക്കളു അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്കാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

സ.ഉ (അച്ചടി) നം 139/2019/ധന തീയതി തിരുവനന്തപുരം 15.10.2019 ൽ തൊഴിൽ രഹി കൈപ്പറ്റുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എംപ്ലോയ്മെന്റ് രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കൽ നില, വ്യക്തിഗത കുടുംബ വാർഷിക വരുമാനം, തൊഴിൽ നില, താമസം മുതലായവ എല്ലാ മാസവും വ്യത്യ സാധ്യതയുള്ളതിനാൽ ഓരോ തവണയും വേതനം ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് അനുവദി 15 ദിവസം മുൻപ് ഗുണഭോക്താവ് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ നേരിട്ട് ഹാജരായി വെരി നടത്തേണ്ടതാണെന്നും ടിയാളിൽ നിന്നും അർഹത സംബന്ധിച്ച സത്യവാങ്മൂലം എഴു സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്നും അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ തീയതി വച്ച് ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വെരിഫിക്കേഷന് നേരിട്ട് ഹാജരായി നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാത്തവർക്ക് തൊ വേതനം അനുവദിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല എന്നും നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

കൂടാതെ തിരുവനന്തപുരം ജില്ലാ എംപ്ലോയ്മെന്റ് ഓഫീസറുടെ 21.08.2020 ലെ DEE-TVM/668 നമ്പർ കത്തിൽ മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചു മാത്രമേ തൊഴിൽ രഹി നൽകുവാൻ പാടുള്ളൂ എന്നും പ്രത്യേകം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിൽ രഹിത വേതനത്തിനുള്ള അർഹത മാനദണ്ഡപ്രകാരം കുടുംബവാർഷിക വരുമാനം 12,000/- വ്യക്തിഗത വരുമാനം പ്രതിമാസം 100/- രൂപയിലും അധികമാകാൻ പാടില്ല. നിലവിലെ വ്യക്തി വാർഷിക വരുമാനം(2021-22 ലെ) നിർദ്ദിഷ്ട പരിധിയ്ക്കകത്താണെന്ന് ഉറപ്പാക്കിയതിന്റെ രേഖക 2021-22 വർഷം വേതനം നൽകുന്നതിന് ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്ത മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല.

അപാകതകൾക്ക് കാരണം വിശദമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (20/2 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അർഹതാനിർണയം നടത്താതെയാണ് തൊഴിൽ രഹിത വേതനവിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായും മതിയായ രേഖകൾ പരിശോധിക്കാതെയും തുക വിതരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതും തുക ലഭ്യമായവരുടെ അർഹതാ മാനദണ്ഡം കൃത്യമായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്ത് ചെയ്യേണ്ടതും അനർഹർക്ക് തുക നനൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. വിശദീകരണം ലഭ്യമാകാത്ത പക്ഷം ചെലവായ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

1-5-2 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ - ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും പെൻഷ നൽകിയിരിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കിയ 2021,2022 വർഷങ്ങളിലെ മരണറിപ്പോർട്ടിലെ പെൻഷൻ ഐ ഡി/അ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നട താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണശേഷവും പെൻഷൻ നൽകിയിരിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയി വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	പെൻഷണർ ഐഡി	പെൻഷൻ തരം	മരണപ്പെട്ട തീയതി	നിലവിലെ സ്റ്റാറ്റസ്	അനർഹമായി പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്ത കാലയളവ്	അധികം നൽകിയ തുക

1	വർഗീസ്	102990202774	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	19/07/2021	സസ്പെൻഡ്	08/2021-09/2021	3200
2	ശിംശോൻ	102990101512	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	06/04/2021	സസ്പെൻഡ്	05/2021	1600
3	അൻസലം.സി	102990201851	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	01/04/2021	സസ്പെൻഡ്	05/2021	1600
4	ജറാൾഡ്.ആർ	102990201131	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	03/03/2021	ആക്റ്റീവ്	04/2021-06/2022	24000
5	സൂസ ആഞ്ചലീസ്	102990200813	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	12/03/2021	ആക്റ്റീവ്	04/2021-06/2022	24000
6	തവനേശമ്മ	102990400586	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ സ്കീം -ശാരീരികം	26/11/2021	ആക്റ്റീവ്	12/2021-06/2022	11200

7	ജി.എൽസി	102990101246	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	27/11/2021	ആക്ടീവ്	12/2021-06/2022	11200
8	ധർമ്മമണി	102990101756	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	12/11/2021	ആക്ടീവ്	12/2021-06/2022	11200
9	പൊൽഫാസ്	102990202405	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	26/08/2021	ആക്ടീവ്	09/2021-11/2021	4800
10	തോമസ്	102990202104	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	30/08/2021	സസ്പെൻഡ്	09/2021	1600
ആകെ							94400

ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം. എസ്.എഫ്.സി.-ബി2/53/2017/ധന തീയതി 22.01.2018 പ്രകാര പെൻഷണർമാരെ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിരുന്നു. ഇപ്രകാരം പുതുക്കാത്തതിനാൽ മാത്രം സാമൂഹ്യക്ഷേ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ **94400/-** രൂപയുടെ അധികചെലവ് ഉണ്ടായ ഹാജരാക്കിയ പല മരണ റിപ്പോർട്ടുകളിലും ആധാർ കാർഡിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമല്ലാത്തിനാൽ തൻവർഷം മര ചെയ്ത എല്ലാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടേയും വിവരം പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പെൻഷൻ ഇനത്ത നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി സർക്കാരിനു നൽകേണ്ടതാണ്.

1-5-3 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ- ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും ഡാറ്റാ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കളെ മരണശേഷവും ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ

നം	പേര്	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷണർ ഐഡി, പെൻഷൻ തരം	ആധാർ നമ്പർ	നിലവിലെ സ്റ്റാറ്റസ്
1	മര്യപുഷ്പം സി	17/06/2021	102990601177,	440145012974	ആക്ടീവ്

			ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ സ്കീം		
2	മുത്തപ്പൻ	17/05/2021	2090005113, Amshadayam Pension	311913444231	ആക്ടീവ്
3	ഡി സൈമൺ	27/12/2020	2090007878, Amshadayam Pension	366883784647	ആക്ടീവ്
4	അമലോൽഭവം	03/10/2021	102990600753, ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ സ്കീം	826929243649	ആക്ടീവ്

ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 26.07.18-ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 69/18-ൽ മരണപ്പെട്ടവരുടേയും പു ചെയ്യുന്നവരുടേയും വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി വർക്കർമാരുടേയും ആശാവർക്കർമാരുടേയും സഹായത്തോ അതാത് മാസം തന്നെ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുവാൻ സെക്രട്ടറിക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടു പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സഹകരണസ്ഥാപനങ്ങൾ ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനു ശേഷവും മരണ വിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിനെ അറിയിക്കുവാനും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 05.11.20 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 67/20 പ്രകാരം മരണപ്പെട്ടവരേയും മാനദണ്ഡ അർഹരല്ലാത്തവരേയും പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാത്തതു മുഖേന സർക്കാരിന് സാമ്പ ഉണ്ടായാൽ പ്രസ്തുത തുക ഈടാക്കുന്നതിന് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ അനർഹമായി ന 94,400/- രൂപ സംബന്ധിച്ച തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

2021-22സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാ ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എ
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	279420	229
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	13981000	1070
വിധവാ പെൻഷൻ	16371200	1209
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	35024300	2878
വികലാംഗ പെൻഷൻ	11735000	792
വിവാഹ ധനസഹായം	240000	8
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	329600	20

1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ 27-08-2022 തീയതി 12.40pm ന് നടത്ത പരിശോധനയിൽ 4868/-രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

- ഓഫീസ് ഓർഡർ മുഖാന്തിരം ജീവനക്കാർക്ക് യഥാവിധി ജോലി വിഭജനം നൽകി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ക്രമീകരിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തുന്നര

തോറും കൂടേണ്ടിയിരുന്ന മീറ്റിംഗുകൾ നടത്തിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. പഞ്ചാ
അടിസ്ഥാന സൌകര്യങ്ങൾ കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടേണ്ടതുണ്ട്. ഐ എസ് ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ മാ
പാലിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധ നൽകാവുന്നതാണ്.

- ചെലവ് പത്രിക , എ.സി.ആർ എന്നിവ തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം നിലനിൽക്കുന്നു. അക്കൌണ്ടുക
പരിപാലനം കാര്യക്ഷമമാകേണ്ടതുണ്ട്.
- വിവിധ രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായും കാലികമായും പരിപാലിക്കുന്നതിൽ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ട്.
- ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ, രജിസ്ററർ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങൾ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നു.
- റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസില്ലാതെയും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നു
- സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ - ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും പെൻഷൻ തുക നൽകിയിരിക
- ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ചട്ടങ്ങളും നിയമങ്ങളും പാലിക
വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.
- ഉൽപ്പാദന മേഖലയ്ക്ക് ഊന്നൽ നൽകണമെന്നും തീരദേശങ്ങളിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവ
ഒരുക്കണമെന്നും തീരുമാനങ്ങൾ എടുത്തിരുന്നെങ്കിലും ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ ഒ
നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ആറ് തീരദേശ വാർഡുകളിലും മൽസ്യത്തൊഴി
സുരക്ഷ, വരുമാനം എന്നിവ ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ഉതകുന്ന തരത്തിൽ മൽസ്യ കൃഷി വലനെ
സംസ്കരണം തുടങ്ങിയ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണെന്ന നിർദേശം അന്ത
രേഖയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും അത്തരം പദ്ധതികളും നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
- നികുതി, നികുതിയേതര തനതു വരുമാനത്തിന്റെ ശേഖരണത്തിൽ കൂടുതൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതു

1-8 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവുകൾ	9631.50	1179889	1189520.5	1183378	6142.50
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	89956800	89956800	89956800	0

1- 9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	19.8.2022	1.8.2021 -31.03.2022	19.8.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	4.11.2016	2011-12 - 2015-16	5.01.2017

1-10 മാർക്കറ്റ് ലേലം - നടപടികൾ സമയബന്ധിതമായി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല

എ) പൂഴിക്കുന്ന് മാർക്കറ്റ് ഗേറ്റ് ഫീസ് പിരിവിനുള്ള അവകാശം നൽകുന്നതിന് 24/02/21, 15/03/21
തീയതികളിൽ ലേലം നടത്തിയിരുന്നു.എന്നാൽ മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ലേല തുകയ്ക്ക് ആനുപാതിക
ലഭിക്കാത്തതിനാൽ ലേലം സ്ഥിരപ്പെടുത്തിയില്ല. തുടർന്ന് ക്വട്ടേഷൻ വിളിക്കാൻ തീരുമാനിച്ച് ക്വ
രേഖപ്പെടുത്തിയ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചു. ശ്രീ.അപ്പു.പത്മശ്രീ, കോടങ്കര,മേലമ്മാകം, ചെങ്കൽ എന്ന
200000/- രൂപയുടെ ക്വട്ടേഷനാണ് അംഗീകരിച്ചത്. പ്രസ്തുത ക്വട്ടേഷൻ 16/04/21 ലെ ഭരണസമിതിയോഗത്തി
നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ലേലനിബന്ധന പ്രകാരം ടിയാളുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതും
ക്വട്ടേഷൻ തുകയുടെ മൂന്നിലൊന്ന് തുക ഈടാക്കേണ്ടതും, സോൾവൻസി വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ
ടിയാനുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടില്ല, സോൾവൻസിയും വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല, 84000/- രൂപ
നാളിതുവരെയായി അടവാക്കിയിരുന്നത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നമ്പർ21,തീയത
നൽകിയതിനെതുടർന്ന് ബാക്കി തുകയായ 116000/- രൂപയും ജി,എസ്.ടിയും ഉൾപ്പെടെ 136880/-രൂ
1220101133 തീയതി 27/08/2022 പ്രകാരം അടവാക്കിയതായി മറുപടി നൽകി. തുക ഈടാക്കുന്നതു

നടപടികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനും സോ® വൻസി വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും കരാറിലേർപ്പെടുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) 2021-22 നടത്തിയ ലേലങ്ങളിൽ ഉപയോഗിച്ച ലേലഡയറിക® ഒന്നും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിര ഡയറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതിനും നടപടികൾ വീക്ഷിക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

1-11-1 രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നില്ല

(1) **അസ്സസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ** - നികുതി ചുമത്താവുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വ്യക്തികളുടെയും പേര് വിവരങ്ങ അസ്സസ്മെൻറ് രജിസ്റ്റർ 1996-ലെകേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് (നികുതിചുമത്തലും അപ്പീലും) ചട്ടങ്ങൾ 5-ലെ സൂക്ഷിക്കണം. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

(2) **ഡിമാൻറ് രജിസ്റ്റർ**-തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ കീഴിൽ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാന സ്ഥാപനങ്ങളും വ്യാപാരികളും കമ്പനികളും വ്യക്തികളും ഉൾപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(3)**കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ -** മുൻവർഷങ്ങളിൽ പിരിച്ചെടുക്കാതെ ബാക്കിയായ നികുതി കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ ചേർക്കണം. എന്നാൽ ഈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല സൂക്ഷിക്കാതിരുന്നാൽ കുടിശ്ശിക നികുതി പിരിവ് ശ്രദ്ധിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയും പിരിച്ചെടുക്കാത്ത കുടിശ്ശ കഴിയുമ്പോൾ യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ കാലഹരണപ്പെടുകയും ചെയ്യും.

1-11-2 ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം. 10(1) പ്രകാരം തൊഴ ഈടാക്കാവുന്ന വരുമാനം/ടേൺ ഓവർ കാണിക്കുന്ന റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുവാൻ വ്യക്തികൾ/വ്യ കമ്പനികൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതാണ്. ചട്ടം. 18(1) പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതിയായി നിശ്ചയിക ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷ അർദ്ധവർഷത്തെയും) തൊഴിൽ നികുതി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ നിർദ്ദിഷ്ട രീതിയിലുള നോട്ടീസിന്റെ/ബില്ലിന്റെ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിന്റെ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും ഇനിമുതൽ എല്ലാ ഡിമാന്റ് നോട്ട പകർപ്പ് കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്ന് അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം5/27.08.2022)

1-11-3 സ്ഥാപന നികുതി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് സെക്ഷൻ 204പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അതിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും വരു അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് അധികാരമുണ്ട്. എന്നാൽ ചുവടെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നികുതി 2021-22 വർഷം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കേണ്ട അർദ്ധവർഷം
പെട്രോൾ പമ്പ് ഉച്ചക്കട	I&II
എ.ജി.ഡയഗ്നോസിസ്, ഉച്ചക്കട	I&II
ജോസഫ് നാടാർ മെമ്മോറിയൽ ഹോസ്പിറ്റൽ, വിരാലി	I&II

ആദം ഫിനാൻസ്, ഉച്ചക്കട	I&II
ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, ഉച്ചക്കട	I&II
മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ്, ഉച്ചക്കട	I&II
പൂഴിക്കുന്ന് ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം	I&II
കെ.എസ്.ഇ ബി	I&II
കേരള സ്റ്റേറ്റ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ഉച്ചക്കട	I&II
അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ക്രഡിറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, ഉച്ചക്കട	I&II

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 5/23.08.2022)

1-11-4 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി-ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204,205 എന്നിവയും 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3,13 എന്നിവയും നിഷ്കർഷിക്കും പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1. പെട്രോൾ പമ്പ്, ഉച്ചക്കട

2. കെ.എസ്.ഇ ബി , (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)

3.പൊഴിയൂർ പൊലീസ് സ്റ്റേഷൻ (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)

4.എക്സൈസ് ഓഫീസർ, എക്സൈസ് റേഞ്ച് ഓഫീസ്, തിരുപുറം (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ക തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്ത 5/23.08.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-11-5 മറ്റ് അപാകതകൾ

(1)അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ജീവനക്കാരുടെ പേരും തസ്തികയും	സ്ഥാപനം/ ഓഫീസ്	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുക
ശ്രീമതി ഷൈലജ എസ്	ഗവ എൽ പി എസ് നല്ലൂർവട്ടം	115774	750	1000	250

മേൽ പട്ടികയിൽ പരാമർശിക്കും പ്രകാരം നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുക ഈടാ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .

(2) " ഓവർ ദ ഹിൽ " എന്ന സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ 1-ാം അർദ്ധവർഷത്തെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ (ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ അടവാക്കാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്ന

വാർഷിക വരുമാനം കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല. 6,650/- രൂപ കണക്കാക്കിയതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമാക്കേ കൂടാതെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ പത്രികയിൽ നികുതി അടവാക്കിയ രസീത് നം , തീയ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(3) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി അടവ സ്ഥാപനഉടമ സമർപ്പിക്കുന്ന ലിസ്റ്റിൽ ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതായ രാജേന്ദ്രൻ , ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ, ജിബി ക്രിസ്റ്റഫർ, ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റ് എന്നിവരുടെ അർ വരുമാനത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(4) നെയ്യാറ്റിൻകര കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ ബാങ്ക് , മാനേജർ അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ക്രഡിറ്റ് ലിമി മഹീന്ദ്ര പൂവാർ , ഓവർ ദ ഹിൽ, ഉച്ചക്കട, ബഡ്സ് റീ ഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ , കുള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നതിനുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അതിൽ തൊഴിൽ നികുതി പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയതിന്റെ വി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
(രസീത് നം, തീയതി, തുക)

അപാകതകൾക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.5/23.08.2022) ഭാഗികമായാ ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നത് .

അപാകതകൾക്ക് പൂർണ്ണമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകങ്ങൾ

തൊഴിൽ നികുതി പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലഭ്യമാക്കിയ രജിസ്റ്റർ, പത്രികകൾ എന്നിവ പരിശേ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-12 റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസില്ലാതെയും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ആകെ 22 റേഷൻകടകളുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷ 2021-22 വർഷത്തേക്ക് ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും മറ്റ് സംരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും നൽകേണ്ടുന്ന അനുവദിച്ചുനൽകിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22.2.2019ലെ (സി.എസ്) എ9-764/2019-ാം നമ്പർ കത്തിൽ റേ പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്ന് കഴിയില്ലായെന്നറിയിച്ചിട്ടുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനും തൊഴി സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിനും ഭരണതലത്തിൽ ഉചിതമായ തുട സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രസ്തുത വിവരം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുേ തുടർനടപടിവിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 8/24.08.2022) .

1-13-1 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള കമ്പ്യൂട്ടറൈസ് ചെയ്ത പട്ടിക തയ്യാറാ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നിയമ വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമായി യഥാസമയം ലൈസൻസ് നൽകുന്നതുവഴി പരിസ്ഥിതി സംരക്ഷണത്തിനും പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ധനം എത്താനും ആയത് പഞ്ച വികസനപ്രക്രിയയ്ക്ക് ആക്കം കൂട്ടുന്നതിനും സഹായമാകുന്നതാണ്. ഓരോ വർഷവും വാർഡ് തലത്തി തല പരിശോധന നടത്തി വാർഡ് തല ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ **2021-22** ൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പുതുക്കി തയ്യാറാ ലൈസൻസ് എടുക്കാവാൻ വേണ്ടി പഞ്ചായത്തിൽ അപേക്ഷ നൽകുന്നവർക്ക് മാത്രമാണ് ലൈസൻ വരുന്നത്. ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ ഒരു സ്ഥാപനവും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന

ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും, അപ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിന്റെ വരുമാന നഷ്ടത്തിന് കാരണമാകുന്നില്ലാറ
വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-13-2 യഥാസമയം അപേക്ഷകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2021-22 വർഷം ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം 163ആണ്. എല്ലാ സ്ഥ
സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുൻപ് ലൈസൻസ് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. 2021-22
വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൾ 2021 മാർച്ച് മാസം വരെ പഞ്ചായത്തിൽ സ്വീകരി

ഏതാനും ഉദാഹരണം ചുവടെ

ലൈസൻസിയുടെ പേര്	അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ച തീയതി	ലൈസൻസ് നം , തീയതി	ലൈസൻസിന്റെ ആവശ്യം
ശ്രീ രവികുമാർ, വലിയകുറിച്ചി പുത്തൻവീട്,	30.03.2021	എ 3-2104/2021-22..95 Dated 21.10.21	ബിസ്മി ഇലക്ട്രിക്കൽസ്
ശ്രീ പാലയ്യൻ, കിഴക്കതിൽ വീട്	30.03.2021	എ 3-2105/2021-22..96, 21.10.21	സ്റ്റേഷനറി സ്റ്റോർ .

അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നമ്പർ 8/24.08.2022)
കാരണമാകാം അപേക്ഷകൾ യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിട്ടതെന്നും ഇനി മു
കടകളുടെയും ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിന് യഥാസമയം ലഭ്യമാകുന്നതിന് വേണ്ട
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ്ഥാപനങ്ങളെ യഥാസമയം ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്ത് വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പുലർ
അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തി, അവയെ ലൈസൻസ്
കൊണ്ടുവരുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13-3 മൂലധനനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഓ(പി).നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ എസ്.ആർ.ഒ.ന
പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം ,ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങ
തട്ടുകളായി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ചാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈട
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും അപേക്ഷകളും പരിശേ
ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ വന്ന ഭേദഗതി പ്രകാരം ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങൾ മൈക്രോ, മ
മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ തരം ഏതാണെന്ന് അപേക്ഷകളിലോ,അപേക്ഷയുടെ
റിപ്പോർട്ടിലും രജിസ്റ്ററിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2020-21 വർഷം വരെയുള്ള ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ മൈക്രോ, മിനി. സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്
എഴുതി വന്നിരുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് പരാമർശ പ്രകാരം ഇനിമുതലുള്ള എല്ലാ അപേക്ഷകളിലും
റിപ്പോർട്ടുകളിലും രജിസ്റ്ററുകളിലും രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തി
8/24.08.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-13-4 ലൈസൻസ് ആവശ്യമുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകി

1994 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 232ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപ
സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങളിൽ നിർ
ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഏതൊരു സ്ഥലവും ഉപയേ
പാടില്ലാത്തതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം കുളത്തൂർ ഗ്രാമപ
വാണിജ്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടുള്ള 1309 കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിലും ഫാ

വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങ
163 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്.

വിശദാംശം ചുവടെ-

ക്രമ നം.	ഇനം	സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള റിക്കോർഡ്സിന്റെ എണ്ണം
1	ഇതര വ്യവസായങ്ങൾക്കാവിശ്യമുള്ളവ	34
2	ഓഫീസ് ആവിശ്യത്തിനുള്ളവ (വ്യവസായ ശാലകളുടെ ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഉൾപ്പടെ)	44
3	വാണിജ്യാവിശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	9
4	വാണിജ്യാവിശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗണുകൾ	19
5	വാണിജ്യാവിശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗണുകൾ	618
6	വാണിജ്യാവിശ്യത്തിനുള്ള ബങ്കുകൾ, പെട്ടികടകൾ, കംപ്യൂട്ടർ സെന്റർ, ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷനുകൾ	243
7	അസംബ്ലി കെട്ടിടം, കൺവെൻഷൻ സെന്റർ, ആഡിറ്റോറിയം, കല്യാണമണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ്, സിനിമാ തീയറ്റർ	56
8	സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ, ഹോം സ്റ്റേ	5
9	ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രങ്ങൾ	1
10	റീസോർട്ടുകൾ	280
ആകെ		**1309**

1-13-5 ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ, രജിസ്റ്റർ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ എന്നിവയി വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

സഞ്ചയ പ്രകാരം കെട്ടിടനികുതി, 2021-22 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് അപേക്ഷാ രജിസ്റ്റർ , ലൈസൻസ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈസൻസിനായി യുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമവും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് ഉപയോഗക്രമവും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. മഹീന്ദ്ര ഹോളിഡെയ്സ് ആന്റ് റിസോർട്ട് ഇൻഡ്യ ലിമിറ്റഡ്, പൂവാർ എന്ന റിസോർട്ടിലെ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങൾ പാർപ്പിടം, ആശുപത്രി, സ്വകാര്യ ആവശ്യത്തിനു എന്നിങ്ങനെ സഞ്ചയയിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം., മേൽവിലാസം	ഉപയോഗ ക്രമം		ലൈസൻ പേര് ലൈസൻ
		സഞ്ചയ പ്രകാരം	ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം	
1	15/755-841 മഹീന്ദ്ര ഹോളിഡെയ്സ് ആന്റ് റിസോർട്ട് ഇൻഡ്യ ലിമിറ്റഡ്, ക്ലബ് മഹീന്ദ്ര പൂവാർ	വിവിധ കെട്ടിട നമ്പരുകൾക്ക് പാർപ്പിടം, ആശുപത്രി മുതലായ വിവിധ ഉപയോഗക്രമം	ബോർഡിംഗ് ആന്റ് ലോഡ്ജിംഗ്	അനിൽ എ3-118 22..16ത 22.05.21

2	15/811,813 മഹീന്ദ്ര ഹോളിഡെയ്സ് ആന്റ് റിസോർട്ട് ഇൻഡ്യ ലിമിറ്റഡ്, ക്ലബ് മഹീന്ദ്ര പൂവാർ	അസംബ്ലി കെട്ടിടം,കൺവെൻഷൻ സെൻറർ,ആഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ് , സിനിമ തിയേറ്റർ, റിസോർട്ടുകൾ	റസ്റ്റോറന്റ് നടത്തുന്നതിന്	അനിൽ എ3-118 22..17ത 22.05.21
3	15/799-809 മഹീന്ദ്ര ഹോളിഡെയ്സ് ആന്റ് റിസോർട്ട് ഇൻഡ്യ ലിമിറ്റഡ്, ക്ലബ് മഹീന്ദ്ര പൂവാർ	ആയുർവേദ സുഖ ചികിത്സാകേന്ദ്രം, പാർപ്പിടാവശ്യം	സ്വസ്ഥ ആയുർവേദ സെന്റർ നടത്തുന്നതിന്	അനിൽ എ3-118 22..18ത 22.05.21

കെട്ടിട നം തിരിച്ചുള്ള ഉപയോഗക്രമത്തിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം	ഉപയോഗക്രമം	
	സഞ്ചയ പ്രകാരം	ലൈസൻസ് പ്രകാരം
15/755-798	റിസോർട്ടുകൾ	ബോർഡിംഗ് ലോഡ്ജിംഗ്
15/799	ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രം	
15/800-806	റിസോർട്ടുകൾ	
15/807	ആശുപത്രികൾ	
15/808	ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ (വ്യവസായ ശാലകളുടെ ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഉൾപ്പടെ)	
15/809	പാർപ്പിടാവശ്യം	
15/810	ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ (വ്യവസായ ശാലകളുടെ ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഉൾപ്പടെ)	
15/811	അസംബ്ലി കെട്ടിടം,കൺവെൻഷൻ സെൻറർ,ആഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ് , സിനിമ തിയേറ്റർ	
15/812	പാർപ്പിടാവശ്യം	
15/813-832	റിസോർട്ടുകൾ	
15/833-834	അസംബ്ലി കെട്ടിടം,കൺവെൻഷൻ സെൻറർ,ആഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ് , സിനിമ തിയേറ്റർ	
15/835-838	ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ (വ്യവസായ ശാലകളുടെ ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഉൾപ്പടെ)	
15/839-840	ആശുപത്രി	
15/841	പാർപ്പിടാവശ്യം	

ആശുപത്രി എന്ന പേരിൽ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ 2021-22 വർഷത്തെ പാരാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുകയോ ലൈസൻസ് പുതുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

സ്വസ്ഥ ആയുർവേദ സെന്റർ എന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ ലൈസൻസിനായുള്ള അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്ത അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ (കെട്ടിട നം 15/799-809 (ലൈസൻസ് നം 18) കെട്ടിടം റിസേ ഗണത്തിൽപ്പെടുന്നതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

മഹീന്ദ്ര ഹോളിഡെയ്സ് ആന്റ് റിസോർട്ട് ഇൻഡ്യ ലിമിറ്റഡ്, ക്ലബ് മഹീന്ദ്ര പൂവാർ എന്ന റിസോർട്ടിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മേൽ പരാമർശിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ റിസോർട്ടുകൾ എന്ന ഇനത്തിൽ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെ

കെട്ടിട നികുതി കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം മാറ്റി സഞ്ചയയിൽ കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നതിനാൽ ഓരോ കെട്ടിടത്തിന്റെയും വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകേ ഗണ്യമായ കുറവുണ്ടാകുന്നുണ്ട്. സഞ്ചയയിൽ വസ്തുനികുതിയുടെ അടിസ്ഥാനനിരക്ക് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം	അടിസ്ഥാ വസ്തുനികു
റിസോർട്ടുകൾ	80
പാർപ്പിടാവശ്യം	5
ആശുപത്രികൾ	8
അസംബ്ലി കെട്ടിടം,കൺവെൻഷൻ സെൻറർ,ആഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ് , സിനിമ തിയേറ്റർ	35
ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ (വ്യവസായ ശാലകളുടെ ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഉൾപ്പടെ)	40

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ചതിലെ അപാകത മൂലം പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാ നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നുണ്ട്. അപാകതകകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും വസ്തുനികുതി പുനർനിർണയിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 25.08.2022)ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി ഇപ്രകാരമാണ്. "2019-20 ലെ 1-13,1-12,1-14 എന്നീ ഓഡിറ്റ് പരാ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എല്ലാ റിസോർട്ടുകളും അനുബന്ധ കെട്ടിടങ്ങളും പരിശോധിച്ച് ഉപയോഗവും വിസ്തീർണവു വസ്തുനികുതി നിർണയം നടത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി സബ്കമ്മിറ്റിയെ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്വീകരിച്ചുവരുന്നു "

1-13-6 മലിനീകരണ നിയന്ത്രണബോർഡിൽ നിന്നുള്ള പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ സർട്ടിഫിക്കററിന്റെ അഭാവത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു

കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഗീവർഗീസ് യോഹന്നാൻ, നെല്ലിക്കുന്നം മുറിയിൽ , എന്നയാളിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 15/487 A നമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ മത്സ്യവിൽപന ന ലൈസൻസിനുവേണ്ടി ശ്രീ അബ്ദുൾ നാസർ എം, റൂഫിയാ മൻസിൽ, ഇടിച്ചക്കപ്ലാമൂട് എന്ന വ്യക്ത സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാർഡ് സ്റ്റാഫിന്റെ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ നിന്നുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്കും ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ 15ജീവനക്കാരുടെ തൊഴ അടവാക്കുന്ന മുറയ്ക്കും 2021-22 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിന് സെക്ഷൻ ശുപാർശ ന അപേക്ഷയോടൊപ്പം 2021-22 കാലയളവിലേയ്ക്കുള്ള മാർക്കറ്റിന്റെ പൊല്യൂഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാ ആയത് ഹാജരാക്കണമെന്ന നിബന്ധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എ3-1434/2021-22-1 തീയതി (നമ്പരായി ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ പൊല്യൂഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ടിയാന് നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്നും ടി സ്ഥാപന പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും 2022-23 വർഷത്തെയ്ക്ക് ലൈസൻസ് പുതുക്കിയിട്ടുണ്ടെ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആവശ്യ രേഖകളും പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തിയതിന് ശേഷം മാത്രം ലൈസൻസ് നൽകേണ്ടതാണ്.

1-13-7 നിയമാനുസൃത മെഷീൻ ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1996- ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവ® ത്തനങ്ങ സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസ® സ് ന® ക®) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 18,19, പട്ടിക 3 എന്നിവ പ്രകാരം ‌ കുതിരശക്തിയ്ക്ക് അനുസരിച്ച് മെഷീ® ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാ® , ചുവടെ സ്ഥാപനങ്ങളി® നിന്നും നിയമാനുസൃതമായ മെഷീ® ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

അപേക്ഷകന്റെ പേര്, കെട്ടിട നം	ഉപയോഗക്രമം	ഉപയോഗിക്കുന്ന യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തി	മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ	ലൈസൻസ് നം , തീയതി

			സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തി	
എം.ശശി , ആൻസി ഭവൻ, കുളത്തൂർ V/654	വെൽഡിംഗ് വർക്ക്ഷോപ്പ്	2HPയ്ക്ക് താഴെ	12HP	A3-1834/21 Dated 18.03.21
പ്രവീൺ എം കോട്ടുവിള റോഡരികത്ത് വീട് 1/298A	വെൽഡിംഗ് വർക്ക്ഷോപ്പ്	3.5HP	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	A3-1440/21 / 01.03.21
ജയകുമാർ എസ്, I/124	വർക്ക്ഷോപ്പ്	3HP	3HP	A3/2204/ 21dated 08.04.21

ടി അപേക്ഷകർക്ക് കത്ത് നൽകി ആനുപാതികമായ മെഷിനറി ഫീ ഈടാക്കുന്നതാണെ അന്വേഷണത്തിന് (നം 8/24.08.2022)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് .

നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട മെഷീൻ ഫീസ് ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലൈസൻസ് - അപാകങ്ങൾ

2021-22 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ലൈസ® സ് രജിസ്റ്റ® , അപേക്ഷക® എന്നിവ പരിശേ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു.

1-14 ചെലവുരേഖകൾ, വൌച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല- 66207/- രൂപ തടസ്സപ്പെട്ടു

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി പൊഴിയൂർ

പ്രോജക്ട് നം -74 പൊഴിയൂർ കുളത്തൂർ പി എച്ച് സി കൾക്ക് ദൈനം ദിന ചെലവുകൾ

അടങ്കൽ - 273966 (മെയിന്റൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് - 268334 (ബിൽ നം 4/14.07.2021 Rs. 63922

ബിൽ നം.16/11.02.22 Rs 22839

ബിൽ നം. 13/05.11.21 Rs 31714

ബിൽ നം. 11/06,10.21 Rs 41743)
ബിൽ നം.52/26.08.2021 Rs 55706 (ACR പ്രകാരം)
ബിൽ നം.51/26.08.2021 Rs 52410 (ACR പ്രകാരം)

പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ചെലവിന്റെ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന വൌച്ചറുകൾ, അനുബന്ധ ചെലവുരേഖ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ബിൽ നം.	വൌച്ചർ നം.	തുക	ചെലവിനം	ലഭ്യമാക്കേണ്ട രേഖകൾ
4/14.07.2021 Rs. 63922	3	10724	വൈദ്യുത ബിൽ അടവാക്കിയത്	തുക അടവാക്കിയ രസീതുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബന്ധപ്പെട്ട ഡിമാന്റ് നോട്ടീസുകൾകൂടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
	4	9812		

	5	6017		
	11	7940	ബാർകോഡ് ലേബൽ ആന്റ് ബാർകോഡ് റിബൺ പർച്ചെയ്സ്	ചെലവിനാധാരമായ ബില്ലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
13/05.11.21 Rs 31714	12	31714	വിവിധ ചെലവുകൾ	ചെലവിനാധാരമായ ബില്ലുകളൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
ആകെ		66207		

രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി എൻക്വയറി നമ്പർ 30/26.08.2022). ചെലവുരേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 66207/- രൂപ തടസ്സ

1-15 പശു പരിപാലനം പദ്ധതി- ചെലവ് തുക സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾ പ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഡയറി ഫാം ഇൻ സ്ട്രക്ടറുടെ ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരം (ബിൽ നം. 1/21-22, തീ. 27-07-21 206/22 പശു പരിപാലനം പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള 2,00,000 രൂപ കുളത്തുർ ഗ്രാമ പഞ്ച സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾ പ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ എ.സി.ആർ പ്രകാരം വിക പൊതുവിഭാഗത്തിൽ നിന്നാണ് തുക പിൻ വലിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതെന്ന് ബോധ്യമായിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതികൾ ക്കായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ തുകകളും ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾ പ്പെടുത്തണമെന്ന പദ്ധതി സംബന്ധമായ യാതൊരു രേഖപ്പെടുത്തലും ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾ പ്പെടാതിരുന്നത് ഗ പിഴവായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽ കിയ ഓഡിറ്റ് എൻ ക്വയറി നം. 26/26-(മറുപടി നൽ കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് പത്രിക കൃത്യമായി പരിഷ്കരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ ധരിപ്പിക്കേണ്ടത വർ ഷങ്ങളിൽ ചെലവ് പത്രികയുടെ പൂർ ണത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 കറവപ്പശു പരിപാലനം, ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നു തന്നെ മറ്റൊരു ഗുണഭോക പശുവിനെ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	5/22 കറവപ്പശു പരിപാലനം (വനിത ജനറൽ)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറിഫാം ഇൻ സ്ട്രക്ടർ
അടങ്കൽ-	1000000 (വികസന ഫണ്ട്, പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	725000 50000 ബിൽ നം . 26/21-22 തീ. 28-02-2022 150000 ബിൽ നം . 22/21-22 തീ. 18-02-2022 125000 ബിൽ നം . 20/21-22 തീ. 10-01-2022 400000 ബിൽ നം . 12/21-22 തീ. 14-12-2021

കറവപ്പശു പരിപാലനം പദ്ധതി വഴി പശുവിനെ വാങ്ങാൻ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയിരിക്കുന്ന വ പദ്ധതിയിലെ മറ്റൊരു ഗുണഭോക്താവിന് പശുവിനെ വിറ്റിരിക്കുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർ ക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	അപേക്ഷകയുടെ പേര്	പശുവിനെ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്	കൈപ്പറ്റിയ ആനുകൂല്യം	ബിൽ നം. തീ.

1	വിജി. എ. സി	ജലജ. ഒ - യി® നിന്നും	25000	12/21-22 തീ. 14-12-2021
2	സുനിജ	വിജി എ.സി - യി® നിന്നും	25000	22/21-22 തീ. 18-02-2022

പദ്ധതി ആനുകൂല്യം നേടി പശുവിനെ വാങ്ങിയ വിജി വി എന്ന ഗുണഭോക്താവ് സ്വന്തം കൈവശമുള്ള ഇതേ പദ്ധതി ആനുകൂല്യം നേടിയ മറ്റൊരു ഗുണഭോക്താവിന് കൈമാറിയിരിക്കുന്നതിന്റെ കാരണം ന® കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം. 23/ 26-08-2022 ന് മറുപടി ഇപ്രകാരമാണ് " രണ്ട് ഗുണ മതിയായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയശേഷം വിശദമായി നേരിട്ട് പോയി പശുവിനെ കണ്ട് ബോധ്യപ്പെ പരിശോധിച്ച ശേഷം മാത്രമാണ് തുക മാറി നൽകിയത് ."

പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോ® ട്ട് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊക്വയ® മെന്റ് അറിവോടെയാണോ ടി വാങ്ങ® നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്നത് സാധൂകരിക്കുന്ന അനുബന്ധ രേഖക® ലഭ്യമ പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയ തുക ഉപയോഗപ്രദമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്ത് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി മാ® ഗ്ഗ രേഖയിലെ ഖ. 7.2 ഇ® പാ® മുട്ട മാംസം എന്നിവയുടെ ഉത്പാദനത്തി® സ്വയം നേടുക എന്നതായിരിക്കണം മൃഗ സംരക്ഷണവും ക്ഷീര വികസനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികളുടെ ല നിഷ്ക® ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്ക® തന്നെ പരസ്പരം പശുക്കളെ കൈമാറുന്നത് വഴി ഗ്രാമ പ പാലുല്പാദനത്തി® കാര്യമായ മാറ്റം ഒന്നും തന്നെ സംഭവിക്കുന്നില്ല. പ്രൊക്വയ® മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്ര ഇക്കാര്യത്തി® പതിയേണ്ടതുണ്ട്. പശുക്കളെ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുമ്പോ® പദ്ധതി ആനുകൂല്യം നേട് വാങ്ങുന്നവ® തന്നെ വി® പ്പനക്കാ® ആകുന്ന പ്രവണത ഒഴിവാക്കാ® വേണ്ട നടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ട

1-17 ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

2003 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങ പ്രകൃതിക്ഷോഭങ്ങൾ, അഗ്നിബാധ, അത്യാഹിതം, മാറാരോഗങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന പഞ്ചായത്തു നിവാസികൾക്ക് അടിയന്തിരസഹായം നൽകുന്നതിനായി ഒരു ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള ദുരിതാശ്വാസ നിധി അക്കൌണ്ടിൽ (അക്കൌണ്ട് നം 020691001030 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നു. മുൻവർഷത്തെ അതേ ബാലൻസാണ് അതേപടി നി പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി ആരംഭിച്ചതല്ലാതെ, ചട്ട പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ടതായ മറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങ പഞ്ചായത്തിൽ നടന്നിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ജി എസ് റ്റി രജിസ്ട്രേഷൻ , തുക അടവാക്കൽ അപാകതകൾ

2021-22 വർഷം ജി എസ് ടി ഇനത്തിൽ മുന്നിരിപ്പുൾപ്പെടെ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടക്കേണ്ടതുക സ അടവാക്കിയ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ

ഇനം	അടവാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക (2019-20വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം)	തൻവർഷ വരവ് (20-21 വർഷത്തെ എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം)	ആകെ	അടവാക്കിയ തുക (റിട്ടേൺ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ പ്രകാരം)	അടവാക്കിയ തുക (ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം)
ജി എസ് റ്റി റഗുലർ	7253	104994	112247	99916	51138
ജിഎസ് റ്റിടി ഡി എസ്	144	1080	1224	ലഭ്യമല്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല

- ജി എസ് ടി ടി ഡി എസ് ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടവാക്കുകയോ റിട്ടേണുകൾ ഫയ 7) ചെയ്തതിന്റെയോ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

- സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ടി.ഡി.എസ് ഇനത്തിൽ തുക കിഴിവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് ധനകാര്യപത്രികയിൽ നിർദ്ദിഷ്ടശീ വരവ് വച്ചിട്ടില്ല.

ഉദാ- സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വാങ്ങലും സ്ഥാപിക്കലും എന്ന പ്രോജക്ടിൽ (പ്രോജക്ട് നം 247/2021-22) ബിൽ നം 27 വികസനഫണ്ട് ജനറൽ എ.സി .ആർ) പ്രകാരം 16900/- രൂപ ജി.എസ്.ടി ടി ഡി എസ് ഇനത്തിൽ കുറവു എന്നാൽ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

സ.ഉ അച്ചടി നം 87/2017 തീയതി 01.11.2017 പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളും കേന്ദ്രസർക്കാരി ടി ചട്ടം 25-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ജി എസ് ടി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ സർക്കുലർ നം ഡി എ തസ്വഭവ തീയതി 08.09.2020പ്രകാരം എല്ലാ ഡി ഡി ഒ മാരും ടാക്സ് ഡിഡക്ടർ എന്ന നിലയ്ക്കുള്ള ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷനും എടുക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ടി.ഡി.എസ് (ജി എസ് ടി എന്ന നിലയിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല. നികുതിയിനത്തിൽ കിഴിവുചെയ്യുന്ന തുകയുടെ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

- മേൽ പരാമർശിച്ച സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മാറുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ Authorise പ്രസ്തുത നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥനെ മാറ്റി പുതിയ നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥനെ യഥാസമയം ചേർക്ക എന്നാൽ അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല (2021-22 ലെ ജി എസ് റ്റി റിട്ടേണുകൾ ഫയൽ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 2 സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലല്ല.)

ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഡിഡക്ടർ എന്ന നിലയിലുള്ള ജി എസ് ടി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും നിക അതാത് രജിസ്ട്രേഷനുകളിൽ കൃത്യമായി സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതുമാണ് . അപാകതകൾ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 31/27.08.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി

1-19 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.1,17,918/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം -75 മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ - 2ലക്ഷം (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ചെലവ് - 2ലക്ഷം (Rs 50000/- ബിൽ നം 21/17.03.22

Rs 150000/-ബിൽ നം 8/27.08.21)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ് എച്ച് സി പൊഴിയൂർ

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം അലോപ്പതി മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി 2ലക്ഷം രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ കോർപറേഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം 8 പ്രകാരം 1,50,000/- രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ കോർപറേഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിൽ 32,082/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ 1,17,918/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മുഴുവൻതുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ അടി ലഭ്യമാകുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് അനുബന്ധരേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ലഭ്യമാകാത്ത മരുന്നുകൾക്കുള്ള ചെലവുതുക 1,17,918/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 ഹോമിയോ-മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല-2,01055 രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും	7, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ തുക	350000
ചെലവു തുക	350000
UTR നമ്പർ	RBI3352173178170
ബിൽ നം./തീയതി	153/22.11.2021 (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)
ഫണ്ട്, ഇനം	വികസനഫണ്ട്, പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ

മേൽപദ്ധതി പ്രകാരം 3,50000 രൂപ കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാ അക്കൌണ്ട് നം. 34306403911 ലേക്ക് 30.11.2021 തീയതി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻവേ LF-2791 പ്രകാരം 1,48945 രൂപ യുടെ മെഡിസിന്റെ ബില്ല് മാത്രമേ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി തുക സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾക്കായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയുടെ (17/25.08.2022) മറുപ കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറികളിലെയും വിതരണം നടത്തുന്നത് ആലപ്പുഴയി സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി(HOMCO)(ഏക ഗവ: അംഗീകൃത ആയതിനാലാണ് കാലതാമസം നേരിടുന്നത്. മരുന്നുവിതരണത്തിലെ കാലതാമസം ജില്ലാ ഓഫിസറെ(ഹോമിയോ) അറിയിക്കുകയും ഹോംകോയിലേക്ക് ബാക്കി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന സ്വീകരിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായും കുളത്തൂർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലെ ഓഫീസർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 201055/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി അനുബന്ധ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ടി തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-21 അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ - തുക വിതരണം ചെയ്തത്- പൂർണമായ വിവരങ്ങൾ ല

വി.ഇ.ഒ (എ സർക്കിൾ) നി® വ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പദ്ധതികളിലെ തുക വിതരണ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്ററി® തുക തവണകളായി കൈപ്പറ്റി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്ററി® ഒരിടത്തും തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൃത്യമായ പദ്ധ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഏത് സാമ്പത്തിക വ® ഷം കൈമാറിയ തുകയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതെന്ന് തിരിച്ചറിയാ® പറ്റാത്ത സാഹചര്യം നില നി® ക്കുന്നു. മുൻ സാമ്പത്ത നടപ്പിലാക്കുകയും പൂർണമായും തുക ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്യാത്ത പദ്ധതികൾ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോ 2021-22 വർഷത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ മുൻ വർഷത്തെ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും നാളിതുവരെ വിതരണം ചെയ്ത തുക എത്ര അറിയാൻ കഴിയുന്നില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി (നം. 38/29.08.2 മറുപടിയിൽ തുക വിതരണം ചെയ്തതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അക്വിറ്റൻസ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്ത® നടത്തി കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-22 പദ്ധതിക® കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗിന് വിധേയമാക്കുന്നില്ല.

കൃഷി ഓഫീസ® നി® വ്വഹിച്ച ചുവടെ ചേ® ത്തിരിക്കുന്ന പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളി® മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോ® ട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെ അഭാവത്തി® പദ്ധതിക® കാ നി® വ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താ® പറ്റാത്ത സാഹചര്യം നിലനി® ക്കുന്നു. വിവിധ ആനുകൂല്യങ്ങ® ചെയ്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കൈപ്പറ്റ് രജിസ്റ്ററുക® ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്ററുകളി® ഒ ഗുണഭോക്താക്ക® ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാ® പദ്ധതികളുടെ സംബന്ധിച്ച് അവ്യക്തത നിലനി® ക്കുന്നു. പദ്ധതിക® കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗിന് വിധേയമാക്കാത്തത് ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (11/25-08-2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്ക

2021-22 വർഷം നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി നം, പേര്	അടങ്ക®	ചെലവ്
1	40/22, ജൈവ കൃഷിക്ക് ആവശ്യമായ ജൈവവളങ്ങളും ജൈവ കീട നാശിനികളും ലഭ്യമാക്ക®	387500	181500
2	6/22, പച്ചക്കറികൃഷി ടെറസിലും മുറ്റത്തും	150,000	43500
3	216/22 വീട്ടുമുറ്റത്തൊരു കുറ്റി കുരുമുളക് (So)	66150	4350
4	15/22 കേട് വന്ന തെങ്ങ് മുറിച്ച് മാറ്റി പുതിയ തൈക® നട്ട് പിടിപ്പിക്ക®	420000	420000

5	45/22 ഇഞ്ചി ഗ്രാമം	150000	150000
6	24/22 കേദാരം സമഗ്ര നെ® കൃഷി വികസനം	1642564	560519

പദ്ധതി മാ® ഗ്ഗരേഖ (13.1) പ്രകാരം പ്രോജക്റ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് അതാത് വ® ക്കിംഗ് നി® വ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. അതിനായി പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന് ശേഷം വ® ക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുക® കമ്മിറ്റികളായി പ്രവൃത്തിക്കണം. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിക® യോഗം ചേ® ന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോ® ട്ട് യഥാ സമയം നി® വ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിയ്ക്കും സമ® പ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ടി നി® ദ്ദേ നി® വ്വഹണത്തി® പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. നിരീക്ഷണ സമിതിയുടെ മേ® നോട്ടത്തി® കൂടുത® കാ പദ്ധതിക® നി® വ്വഹിക്കാ® ഇനിമേ® ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഗുണഭോക്താക്ക® ക്ക് പകരം സഹകരണ ബാങ്കിന് സബ്സിഡി തുക കൈ

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	24/2022, കേദാരം സമഗ്ര നെ® കൃഷി വികസനം
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസ®
അടങ്കൽ-	1642564 (വികസന ഫണ്ട്- 696083, ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 255000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 255000 മറ്റുള്ളവ – 436481)
ചെലവ്	560519 (60480 : ബി® നം. 2/21-22, തീ. 29-10-2021 42840: ബി® നം. 3/ 21-22 , തീ. 29-10-2021 76806 : ബി® നം. 5/ 21-22 , തീ. 12-11-2021 76806 : ബി® നം. 6/ 21-22 , തീ. 12-11-2021 141684: ബി® നം. 7/ 21-22 , തീ. 25-11-2021 59903 : ബി® നം. 19/ 21-22 , തീ. 26-03-2022 51000 : ബി® നം. 9/ 21-22 , തീ. 18-02-2022 51000 ബി® നം. 10/ 21-22 , തീ. 18-02-2022)

ബി® നം. 7/ 21-22 , തീ. 25-11-2021 വഴി 141684 രൂപയും ബി® നം. 19/ 21-22 , തീ. 26-03 59903 രൂപയും കളത്തൂ® സ® വ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന് നെ® കൃഷിക്ക് വളം വാങ്ങിയ വ പദ്ധതി വഴി ന® കിയിട്ടുണ്ട്. ക® ഷക® ക്ക് കൃഷി ഭവനി® നിന്നും ന® കുന്ന

അടിസ്ഥാനത്തി® ക® ഷക® നേരിട്ട് വളം വാങ്ങുകയും പ്രസ്തുത ബി® ഹാജരാക്കും മുറയ്ക്ക് സബ്
സഹകരണബാങ്കിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിക്കൊടുക്കുന്ന രീതിയാണ് അനുവ® ത്തിച്ച് വരുന്നത്.

കൃഷി ആവശ്യത്തിനുള്ള രാസവളങ്ങ® സഹകരണ സംഘങ്ങളി® നിന്നും വാങ്ങാവുന്നതാണെന്ന വളം വാങ്ങിയ ശേഷം ഒറിജിന® ബി® ബന്ധപ്പെട്ട കൃഷി ഓഫീസ® ക്ക് ന® കുന്ന മുറയ്ക്ക് അനു തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ന® കാവുന്നതാണെന്ന് ഡി.എ.1/553/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ 2018 സ® ക്കുലാ® വഴി നി® ദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാ® ഇതിന് വിപരീതമായി സഹകരണ സ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് തുക കൈമാറിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിന് മതിയായ വിശദീകരണം ന® കിയ ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി നം. 11/25-08-2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സഹകരണ സംഘം ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള ബില്ലുകളി® ഒന്നും തന്നെ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയ കൃത്യമായി ക® ഷക® ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് കൃഷി ആവശ്യത്തിന് ഗു ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തണമെന്നും ഡി.എ.1/553/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 30-07-2018 സ വഴി നി® ദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സംബന്ധമായ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെ അഭാവത്തി® ടി പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഗുണഭോക്താക്ക® ക്ക് പകരം സഹകരണ ബാ തുക കൈമാറിയത് ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഭാവിയി® ഇത്തരം അപാകങ്ങ® ആവ® ത്തിക്കാ ജാഗ്രത പുല® ത്തേണ്ടതാണ്.

1-24 ചെലവ് പത്രിക , എ.സി.ആ® എന്നിവ തമ്മി® വലിയ അന്തരം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) Appropriation Control Register(എ സി അ 2021-22 സാമ്പത്തിക വ® ഷം കൃഷി ഓഫീസ® നി® വ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പദ്ധതിക® പി® വലിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി ചെലവ് തുകക® ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചെലവ് പത്രികയി® (സുലേഖ ഉ® പ്പെട്ടിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങ® ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിയുടെ പേര്, നം	ACR പ്രകാരം 2021-22ൽ പി® വലിച്ച തുക	വെബ് സാംഖ്യ ബി® നം. , തീയതി
1	26/ 22 വാഴ കൃഷിക്ക് കുമ്മായം	106590	507/ 31-03-2022
2	24/ 22 , കേദാരം, സമഗ്ര നെ® കൃഷി	22698	508/31-03-2022
3	6/22, പച്ചക്കറികൃഷി ടെറസിലും മുറ്റത്തും	106500	509/ 31-03-2022
4	293/22 വാഴക്കന്ന് വിതരണം	150000	510/ 31-03-2022
5	292/ 22 പച്ചക്കറിത്തൈ വിതരണം	112500	511/ 31-03-2022
	ആകെ	498288	

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ വെബ് സാംഖ്യ ലോഗിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ടി ചെലവ് ന രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ട്രഷറി ബിൽ ബുക്കിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ എ.സി.ആറിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുമുണ്ട്. ടി പദ്ധതികൾക്കായി 202 എന്തെങ്കിലും തരത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള പക്ഷം പ്രസ്തുത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്ക പൊരുത്തക്കേട് പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അടിയന്തിരമായി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

"സ.ഉ(സാധാ) നം 2617/2022/ധന തീയതി 31.03.2022 പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ ക്യാരി ഓവർ തുക (പ്ല ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച് ഉത്തരവായിരുന്നു. വെബ് സാംഖ്യയിൽ 31.03.2022 ന് വൈകുന്നേരം മേൽ ഉത്ത അലോട്ട്മെന്റ് വരികയും Pending ഉണ്ടായിരുന്ന ബില്ലുകൾ സെക്രട്ടറി Approve ചെയ്ത് അലോട്ട്മെന്റ് നൽക ആയതുപ്രകാരം എ.സി.ആർ ൽ തുക കുറവുവന്നു. എന്നാൽ ട്രഷറിയിൽ നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ചെയ്യുവാനുള്ള ഓപ്ഷൻ ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. ട്രഷറിയിൽ അലോട്ട്മെന്റ് ആയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബിൽ ന കഴിയാത്ത സാഹചര്യമുണ്ടായി"എന്നാണ് അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (1 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

വാഴകൃഷിക്ക് കുമ്മായം, കേദാരം സമഗ്രനെൽകൃഷി , പച്ചക്കറികൃഷി ടെറസിലും മുറ്റത്തും, വാഴക്കന്ന് പച്ചക്കറിതൈവിതരണം എന്നീ പ്രോജക്ട് ബില്ലുകൾ പ്ലാൻഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തത മൂലം മാറാൻകഴിഞ്ഞ ഓഫീസറുടെ ലോഗിനിൽ ടി ചെലവ് സംബന്ധമായ രേഖപ്പെടുത്തലും ഇല്ല എന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽക അന്വേഷണത്തിന് കൃഷി ഓഫീസർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (നം 11/25-08-2022)

1-25 മൽസ്യബന്ധനമേഖലയിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ആറ് തീരദേശ വാർഡുകളിലും മൽസ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ സുരക്ഷ എന്നിവ ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ഉതകുന്ന തരത്തിൽ മൽസ്യ കൃഷി വലനെയ്ത്ത്, മൽസ്യ സംസ്കരണം പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണെന്ന നിർദേശം അന്തിമ പദ്ധതി രേഖയിൽ ഉൾപ്പെട്ടി അത്തരം പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. മൽസ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക് ഫർണിച്ചർ ലാപ്ടോപ്പ എന്നീ പദ്ധതികൾ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിരിക്കുന്നു. ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 33/2 :29.08.2022) മറുപടിയായി മൽസ്യബന്ധ മേഖലയിൽ ലൈഫ് ജാക്കറ്റ്, മൽസ്യബന്ധന വല എന്നീ ഏറ്റെടുത്തിരുന്നു എങ്കിലും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അടക്കുന്നതിൽ ഉള്ള വിമുഖത കാരണം പദ്ധതി ഒഴ ആയതിനായി വകയിരുത്തിയ തുക മൽസ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക് ഫർണിച്ചർ ലാപ്ടോപ്പ് എന്നീ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയെന്നും അറിയിച്ചു. ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാതിര കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. മൽസ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ സുരക്ഷ, വരുമാനം എന്നിവ ഉറപ്പാക്കുന്നത് പദ്ധതികൾ പര്യാപ്തമല്ല എന്നിരിക്കെ മൽസ്യബന്ധന മേഖലയുടെ വികസനവും, തൊഴിലാളികളു നിലവാരം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതരത്തിലുള്ള പദ്ധതികളും നടപ്പാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേ

1-26 ജലനിധി പദ്ധതി - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജലനിധി സുസ്ഥിര പദ്ധതികളുടെ നവീകരണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 2021-22 ഹരിത, കർമ്മലമാതാ, മഹിമ എന്നീ ഗുണഭോക്തൃസംഘങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഭരണാനുമതി തുടർന്ന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം കൈമാറുന്നതിന് ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ട

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	ജലനിധി പദ്ധതി വിഹിതം കൈമാറൽ(200/21-22)
അടങ്കൽ തുക	5812000
ചെലവ് തുക	4282909
ഫണ്ടിനം	162000/- CFC Grant, 650000/- Own Fund, 5000000/- Others
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെയും തുടർ പരിപാലന പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ചുമതല ഉശ്
വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.41/2022
:29.08.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 2021-22 ലും അതിന് മുൻമ്പുള്ള വർഷങ്ങളിലും നടപ്പാക്കി
പദ്ധതികളുടെ ആകെ എണ്ണവും പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പദ്ധതികളുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ക
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ജലനിധി പ്രവൃത്തികൾക്കായി പഞ്ചായത്ത് റോഡുകൾ പൊളിച്ചിട്ടുള്ളത്
സഞ്ചാരയോഗ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത് സംബന്ധിച്ചും മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ജലനിധി
പൂർത്തീകരിച്ച് കുടവെള്ള ക്ഷാമം പരിഹരിക്കുന്ന എന്നും, തുടർ പരിപാലന പ്രവർത്തനങ്ങൾ
സമിതികൾ കാര്യക്ഷമമായി നടത്തുന്നു എന്നും ഭരണസമിതി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1-27 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല – 2951730/-രൂപയു ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പൈപ്പ് ലൈൻ, സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ പദ്ധതികൾക്കായി ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം തുക ‹
ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	തുക നൽകിയ സ്ഥാപനം	ചെലവ് തുക	ബിൽ നം തീയതി
1	പടപ്പറ നടയിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 5 (280/21)	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	156000/-	21/21.12.2021
2	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ എല്ലാ വാർഡുകളിലും (283/21)	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	572380/-	PFMS
3	കാരക്കോട് തിനവിള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 18 (251/21)	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	361150/-	20/21.12.2021, 32/17.3.2021
4	ഒന്നാം വാർഡിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (307/21)	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	431000/-	34/17.3.2022 35/17.3.2022
5	കടമ്പറത്തിൻവിള മുക്ക് മുതൽ മേലെ വീട് പൊട്ടക്കുളം വരെ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 3 (253/21)	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	177000/-	18/3.12.2021
6	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 4 (279/21)	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	204700/-	32/17.3.2022
7	പടപ്പറനട സെക്കന്റ് റീച്ച് പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (281/21)	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	261000/-	19/21.12.2021

8	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 19 (252/21)	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	275000/-	17/3.12.2021 31/4.3.2022
9	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ എല്ലാ വാർഡുകളിലും (282/21)	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	324700/- (94990+43506+186204)	
10	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 19 (198/21)	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	188800/-	PFMS
	ആകെ		2951730/-	

പ്രവൃത്തിപൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തു അന്വേഷണം നം. 35/2022, 29.08.2022).

1-28 ചിറക്കുളം നവീകരണ പദ്ധതി നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

പതിനേഴാം വാർഡിലെ ചിറക്കുളം നവീകരണത്തിന് മുന്നോടിയായി സോയിൽ ടെസ്റ്റ് നടത്തിയ ഫണ്ടിൽ നിന്നും 94400/- രൂപ (ചെക്ക് നം.1818772/25.3.2022) ചെലവഴിച്ചു. കോ എഞ്ചിനീയറിംഗ്, തിരുവനന്തപുരം മണ്ണ് പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് നടപ്പാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 36/2022 :29.08.2022) നവീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികളുടെ ഭാഗമായി മൈന ജിയോളജി വകുപ്പിന്റെ അനുമതിക്കായുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നതായി മറുപടി സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ചിറക്കുളം നവീകരണം നടപ്പാക്കി ജലസ്രോതസ്സിന്റെ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 എ.സി.ആർ, ധനകാര്യപത്രിക (ആർ പി 7) എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ), സി.എഫ്.സി (Untied), സി.എഫ്.സി (Tied) എന്നീ ഫണ്ടിനങ്ങളിൽ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ധനകാര്യപത്രികയിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഫണ്ടിനം	എ.സി.ആർ	ധനകാര്യപത്രിക	വ്യ
*വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	24628758	23642978	985
സി.എഫ്.സി (Untied) ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	4350522	5931234	158
സി.എഫ്.സി (Tied) ഗ്രാന്റ്	7447914	181225	726

അപാകതസംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(40/29.08.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവുരേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കു പ്രകാരമുള്ള ബില്ലുകൾ നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ (കൃഷി ഓഫീസർ)ബിൽ ബുക്ക്, സുലേഖ എന്നി ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവ്	സാംഖ്യ ബിൽ നം, തീയതി
26/22	106590	507/31.03.22
24/22	59903	508/31.03.22

6/22	106500	509/31.03.22
293/22	150000	510/31.03.22
292/22	112500	511/31.03.22

കൂടാതെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥനായ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ ബ ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 2022-23 ൽ ആണെങ്കിലും പ്രസ്തുത ബിൽ 2021-22 ലെ വികസനഫണ്ട് (ജ എ.സി.ആർ ൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

അപാകതകൾക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 12)ഇപ്രകാരമാണ്.

"സ.ഉ(സാധാ) നം 2617/2022/ധന തീയതി 31.03.2022 പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ ക്യാരി ഓവർ തുക (പ്ല ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച് ഉത്തരവായിരുന്നു. വെബ് സാംഖ്യയിൽ 31.03.2022 ന് വൈകുന്നേരം മേൽ ഉത്ത അലോട്ട്മെന്റ് വരികയും Pending ഉണ്ടായിരുന്ന ബില്ലുകൾ സെക്രട്ടറി Approve ചെയ്ത് അലോട്ട്മെന്റ് നൽക ആയതുപ്രകാരം എ.സി.ആർ ൽ തുക കുറവുവന്നു. എന്നാൽ ട്രഷറിയിൽ നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ചെയ്യുവാനുള്ള ഓപ്ഷൻ ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. ട്രഷറിയിൽ അലോട്ട്മെന്റ് ആയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബിൽ ന കഴിയാത്ത സാഹചര്യമുണ്ടായി".

1-30 തനത് ഫണ്ടിൽ 1,52,781/- രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ പണമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ മാർച്ച് 2022ലെ റീ കൺസിലിയേഷൻ പത്ര 1,52,781/- രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ പണമാക്കാനവശേഷിക്കുന്നു(Cheques Deposited But Not Cleare

ചെക്ക് നം	തീയതി	തുക
075872	4.03.21	1000
45006	2.04.19	37431
862499	29.09.18	79350
2341666	11.05.20	1250
853928	29.09.20	209
071474	22.10.20	9000
069376	01.07.20	4500
2740775	07.10.20	1250
2341680	28.09.20	750

072146	31.03.21	1787
042492	13.07.21	5005
042492	13.07.21	2500
2341681	28.09.20	1250
069420	21.07.20	7499
ആകെ		152781

പ്രസ്തുത തുക ഏതിനത്തിൽ ലഭിച്ചതാണെന്നും ആയത് നാളിതുവരെ കളക്ഷനാകാത്തതിന് കാര ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (40/2 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെക്ക് പണമാക്കുന്നതിന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ടെ ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-31 ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനം - സർക്കാർ നിബന്ധ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബഡ്സ് റിഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിൽ (ബി.ആർ.സി.) 40ഓളം വിദ്യ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ശരാശരി 20 വിദ്യാർത്ഥികൾ ദിവസേന ഈ സ്ഥാപനത്തിൽ ഹാജ ബി.ആർ.സി. കളുടെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(എം 20/2018/തസ്വഭവ തീയതി 07.02.2018 ഉത്തരവിലൂടെയും ബി.ആർ.സി.കളുടെ പ്രവർത്ത നിബന്ധനകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത നിബന്ധനകൾ പൂർണ്ണമായും പാലിക്കുന്നില്ല.

1) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബി.ആർ.സി. ക്ക് ഇതുവരയും രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

2) ബഡ്സ് റീ ഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിൽ തൊഴിൽ പരിശീലനം / തെറാപ്പിസ്റ്റ് / ട്രെയിനറു തുടങ്ങിയവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ പൂർണ്ണമല്ല. സോപ്പ്/ലോഷൻ നിർമ്മാണ പരിശീലനം മാത്രമാണ് ഇതുവരെയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

3) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിൽ കരാർ അടിസ്ഥാനത്ത അധ്യാപികമാരെയും (ഒരു സ്പെഷൽ ടീച്ചർ, ഒരു വർക്കർ/ഹെൽപ്പർ) ഒരു ആയയെയും, ഒരു ദി ഡ്രൈവറെയും നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ജീവനക്കാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി നിയമാനു ചമക്കാതെയാണ് സേവനം ചെയ്തു പോരുന്നത്.

4) മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിശ്ചിത യോഗ്യതയുള്ള ബി.ആർ.സി. അധ്യാപകർക്ക് 30,675/- രൂപയു യോഗ്യതയില്ലാത്ത അധ്യാപകർക്ക് 23,100/- രൂപയും, ആയമാർക്ക് 17,325/- രൂപ നിരക്കിലും അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബഡ്സ് സ്കൂൾ ജീവനക്കാർക്ക് പ്രസ്തുത കുറഞ്ഞ തുകയാണ് വേതനമായി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പരാമർശം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.42/29.08.2022) ബി.ആ രജിസ്ട്രേഷനായി സാമൂഹ്യനീതി വകുപ്പിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതായും, നടപടികൾ നടന്നുവ അറിയിച്ചു. ജീവനക്കാരുടെ കരാർ പുതുക്കുന്നതാണെന്നും, ജീവനക്കാരുടെ സേവനം, വേതനം (നിബന്ധനകൾ ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തിനുവിധേയമായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാ

നൽകി. ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ അടിസ്ഥാന സാ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 കുടുംബശ്രീ ചെറുകിട സംരംഭങ്ങളുടെ വായ്പയ്ക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ- 8,00,000/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

സ.ഉ.(കൈ) നം.22/18/തസ്വഭവ തീയതി 14.02.2018 ഖണ്ഡിക 06.04.21.1.12 പ്രകാരം സംരംഭകർക്ക് നൽകാവുന്നതല്ല. ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 06.04.21.2 ലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ടോ (ത തിരികെ അടക്കുന്ന രീതി), ഖണ്ഡിക 06.04.21.3 ലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച്, സംരംഭകർ സ്വീകരിച്ചി ഒടുക്കുന്ന പലിശയ്ക്ക് സബ്സിഡിയോ മാത്രമാണ് അനുവദനീയം. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതികളിൽ മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിച്ചിട്ടില്ല.

എ) പ്രോ. നം.113/22 കുടുംബശ്രീ ചെറുകിട സംരംഭങ്ങൾക്ക് വായ്പ /സബ്സിഡി (എസ്.സി.)

ഫണ്ടിനം - വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)

അടങ്കൽ തുക - 3,00,000/-

ചെലവ് തുക - 3,00,000/-

ബിൽ നം./തീയതി - 26/30.03.2022

നിർവഹണാധികാരി - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

കുടുംബശ്രീ സംഘങ്ങൾക്ക് ചെറുകിട തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിനും നിലവിലു വിപുലീകരിക്കുന്നതിനും, വായ്പ ലഭ്യമാക്കി വായ്പ സബ്സിഡി ബാക്ക് എൻഡഡ് സബ്സിഡിയായി അനുവദിക്കുക വഴി ചെറുകിട സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുന്നതിന് പ്രോത്സാഹനം നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധ ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പദ്ധതി പ്രകാരം 15കുടുംബശ്രീ സംരംഭങ്ങൾക്ക് 20,000/- രൂപ വീതം ബാക്ക് എൻ സബ്സിഡിയായി അനുവദിക്കുന്നതിനായി 3,00,000/- രൂപ (15X20000) കാനറാ ബാങ്കിന് (സസ്പെൻസ് നം. 6945295000001) ബാങ്ക് ലഭ്യമാക്കിയ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കൈമാറി.

വായ്പയെടുത്ത സംരംഭങ്ങളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ.

ക്രമ നം	ഗ്രൂപ്പ്/സംരംഭത്തിന്റെ പേര്	വായ്പ അക്കൌണ്ട് നമ്പർ	വായ്പയെടുത്ത തുക	വായ്പയെടുത്ത തീയതി
1	ദർശന സോപ്പ് നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ്	182000495058	100000	09.02.2022
2	ദുർഗ അച്ചാർ യൂണിറ്റ്	182000552259	100000	08.03.2022
3	ഹണി പലഹാര യൂണിറ്റ്	182000552055	100000	08.03.2022
4	സഫ പലഹാര യൂണിറ്റ്	182000552246	100000	08.03.2022
5	ഉഷസ് പലഹാര യൂണിറ്റ്	182000552068	100000	08.03.2022
6	അംബേദ്കർ റെഡിമെയ്ഡ് ഗാർമന്റ്സ്	182000566852	100000	15.03.2022
7	കാഷ്മീര പലഹാര യൂണിറ്റ്	182000566598	100000	15.03.2022
8	തേജസ് എം.ഇ. ഗ്രൂപ്പ്	182000580116	100000	21.03.2022
9	അഭയ തയ്യൽ യൂണിറ്റ്	182000580131	100000	21.03.2022
10	അനശ്വര സ്റ്റിച്ചിംഗ് യൂണിറ്റ്	182000580160	100000	21.03.2022
11	അനന്യ തയ്യൽ യൂണിറ്റ്	182000594913	100000	25.03.2022
12	അനുഗ്രഹ സോപ്പ് മാനുഫാക്ചറിംഗ് യൂണിറ്റ്	182000595779	100000	25.03.2022
13	പ്രകാശം തയ്യൽ യൂണിറ്റ്	182000595007	100000	25.03.2022
14	പ്രതീക്ഷ ഫാൻസി സ്റ്റോർ	182000595929	100000	25.03.2022
15	സ്നേഹജ്വാല സ്റ്റിച്ചിംഗ് യൂണിറ്റ്	182000595725	100000	25.03.2022

സംരംഭകരുടെ വായ്പാ ഒടുക്ക് വിശദാംശങ്ങൾ / വായ്പാ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കുവാ ന (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.1/22.08.2022) 8 സംരംഭങ്ങളുടെ (ക്രമ നം. 1,2,3,6,7,9,10,11) വായ്പ അകൈ പാസ്ബുക്കിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കി. ഇതിൽ ഒരു യൂണിറ്റ് (ക്രമ നം. 3) വായ്പ തിരിച്ചടവ് ആരംഭിച്ചിട്ടേയി ലഭ്യമാക്കാത്ത 7 സംരംഭകരുടെ വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് സംബന്ധിച്ച രേഖകളൊന്നും ലഭ്യമായില്ല.

ബി) പ്രോ. നം. 215/22 കുടുംബശ്രീ ചെറുകിട സംരംഭങ്ങൾക്ക് വായ്പ സബ്സിഡി (സ്പിൽ ഓവർ)

ഫണ്ടിനം - വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)

അടങ്കൽ തുക - 5,00,000/-

ചെലവ് തുക - 5,00,000/-

ബിൽ നം./തീയതി - 13/13.12.2021

നിർവഹണാധികാരി - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പദ്ധതി പ്രകാരം 25കുടുംബശ്രീ സംരംഭങ്ങൾക്ക് 20,000/- രൂപ വീതം ബാക്ക് എൻഡഡ് വായ്പാ സബ് അനുവദിക്കുന്നതിനായി 5,00,000/- (25X20000) രൂപ കേരള സംസ്ഥാന സഹകരണ ബാങ്ക് ഉച്ചക്കട സായ (അക്കൌണ്ട് നം. 020692800505901) ബാങ്ക് ലഭ്യമാക്കിയ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കൈമാറി.

വായ്പയെടുത്ത സംരംഭങ്ങളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ.

ക്രമ നം	ഗ്രൂപ്പ്/സംരംഭത്തിന്റെ പേര്	വായ്പ അക്കൌണ്ട് നമ്പർ	വായ്പയെടുത്ത തുക	വായ്പയെടുത്ത
1	ഹന്ന കാറ്ററിംഗ് എം.ഇ. ഗ്രൂപ്പ്	02069052230025	100000	19.12.2020
2	അമ്മ എം.ഇ. യൂണിറ്റ്	02069052230026	100000	23.12.2020
3	കൃപ എം. ഇ. യൂണിറ്റ്	02069052230029	100000	28.12.2020
4	അടൽജി എം. ഇ. ഗ്രൂപ്പ്	02069052230030	100000	01.01.2021
5	കരുണ എം. ഇ. യൂണിറ്റ്	02069052230031	100000	08.01.2021
6	പ്രിയങ്ക എം. ഇ. ഗ്രൂപ്പ്	02069052230032	100000	14.01.2021
7	അഭിനയ പലഹാര യൂണിറ്റ്	02069052230033	100000	19.01.2021
8	കരുണ എം. ഇ. യൂണിറ്റ്	02069052230034	100000	20.01.2021
9	പ്രതിഭ എം. ഇ. യൂണിറ്റ്	02069052230035	100000	25.01.2021
10	ദേവിക ക്ലോത്ത് ബാഗ് യൂണിറ്റ്	02069052230036	100000	25.01.2021
11	നക്ഷത്ര എം. ഇ. യൂണിറ്റ്	02069052230037	100000	28.01.2021
12	പൌർണമി എം. ഇ. യൂണിറ്റ്	02069052230038	100000	28.01.2021
13	ചൈതന്യ എം. ഇ. യൂണിറ്റ്	02069052230039	100000	03.02.2021
14	ദർശന എം. ഇ. യൂണിറ്റ്	02069052230041	100000	24.02.2021
15	പൌർണമി യൂണിറ്റ്	02069052230043	100000	15.03.2021
16	ക്രൈസ് എം. ഇ. യൂണിറ്റ്	02069052230046	100000	20.04.2021
17	ഭവ്യ എം. ഇ. യൂണിറ്റ്	02069052230057	100000	14.09.2021
18	നാഥൻ എം. ഇ. യൂണിറ്റ്	02069052230058	100000	16.09.2021
19	ബെഥെസ്ദാ എം.ഇ. ഗ്രൂപ്പ്	02069052230059	100000	18.09.2021
20	നവീന സ്റ്റിച്ചിംഗ് യൂണിറ്റ്	02069052230061	100000	23.09.2021
21	ചൈതന്യ തുണി സഞ്ചി യൂണിറ്റ്	02069052230062	100000	28.09.2021
22	ജ്യോതി തയ്യൽ യൂണിറ്റ്	02069052230063	100000	28.09.2021
23	ജയശ്രീ ക്ലോത്ത് യൂണിറ്റ്	02069052230064	100000	28.09.2021
24	പൌർണമി പലഹാര യൂണിറ്റ്	02069052230065	100000	29.09.2021
25	ക്ലെയർ ആക്റ്റിവിറ്റി ഗ്രൂപ്പ്	02069052230066	100000	28.10.2021

സംരംഭകരുടെ വായ്പാ ഒടുക്ക് വിശദാംശങ്ങൾ / വായ്പാ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കുവാന (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.1/22.08.2022) 3 സംരംഭങ്ങളുടെ (ക്രമ നം. 3,21,22) വായ്പ അകൈ

പാസ്ബുക്കിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കി. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത 22 സംരംഭകരുടെ വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് രേഖകളൊന്നും ലഭ്യമായില്ല.

മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ സ.ഉ.(കൈ) നം.22/18/തസ്വഭവ തീയതി 14.02.2018 പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്നത് ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. വായ്പയ്ക്ക് ബാങ്ക് ഈടാക്കുന്ന പ എത്രയാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. കൂടാതെ, കുടുംബശ്രീ മിഷൻ മുഖാന്തിരവും സംരംഭകർക്ക് വായ്പയിന്മേൽ പലിശ അനുവദിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത ആനുകൂല്യം ഇതേ സംരംഭകർക്ക് ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോ എന്നതും വ്യക്തമല്ല. പദ്ധതികൾ പ്രകാരം സബ്സിഡി കൈമാറപ്പെട്ട സംരംഭകരുടെ വായ്പ അക്കൌണ്ടുകളുടെ പൂർണ്ണമായ ലഭ്യമാക്കി പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും, വായ്പയുടെ പലിശക്കു മാത്രമേ സബ്സിഡി അനുവദിക്ക ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. കുടുംബശ്രീ മിഷൻ മുഖാന്തിരം ഇതേ സംരംഭകർക്കു സബ്സിഡി ലഭ്യമാകുന്ന കഴിച്ചുള്ള പലിശ മാത്രമേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളൂവെന്നും ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. ഇത്തരം പരി നടത്തി, വായ്പയുടെ പൂർണ്ണമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കും വരെ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ചെലവു ചെയ്ത തുക 8,0 (3,00,000+5,00,000) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-33 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് - കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കിയില്ല

ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം 3 പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോ.നം., പേര്	ചെലവ് തുക, ഫണ്ടിനം	നിർവഹണാധികാരി, കരാറുകാരൻ
131/22, ആറ്റുപുറം ചെക്ക് പോസ്റ്റിനു സമീപം പൊതു ടോയ് ലറ്റ് ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വിശ്രമകേന്ദ്രം	1313949 ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ, ജെ ദാസ്
273/22, ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം	280000 ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ, ജെ. ദാസ്
305/22, ടേക്ക് എ പദധതിക്ക് മുൻവശത്തെ സ്റ്റേലൈൻ മാറ്റുന്നതിന് തുക അടവാക്കൽ	21974 തനത് ഫണ്ട്	സെക്രട്ടറി, കെ.എസ്.ഇ.ബി.
ആകെ	16,15,923	

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന 2ടോയ് ലറ്റ് റൂമുകളോടു ചേർന്ന് 16.15 ലക്ഷം രൂ ഷോപ്പും, 2 ടോയ് ലറ്റ് റൂമും, മുകളിലത്തെ നിലയിൽ റെസ്റ്റ് റൂമും നിർമ്മിച്ചു കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച ഇതുവരെയും ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പൊതുജനങ്ങളുടെ ഉപയോഗത്തിനായി കൈമാറിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടത്തിൽ ൈ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടം ഉപയോഗപ്രദമാക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ 18/26.08.2022) നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതായും മറ്റു ചുമതലകൾ സെക്രട്ടറിയും ഭരണസമിതി സ്വീകരിക്കേണ്ടത് എന്നും, ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾ നടന്നു വരുന്നതായി അറിയുന്നതായും മറുപടി നൽകി.

2021ഡിസംബർ മാസത്തിൽ കെട്ടിടനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും, ആയത് പ്രവർത്തന സജ്ജ പൊതുജനങ്ങളുടെ ഉപയോഗത്തിലേക്കായി നൽകാൻ കഴിയാത്തതും പദ്ധതി തുകയുടെ വിനി കാര്യക്ഷമതയില്ലായ്മയായി വിലയിരുത്തുന്നു. സ.ഉ. (കൈ)നം.45/2020/തസ്വഭവ തീയതി 06.03.2020 ല ചെയ്തിട്ടുള്ള പ്രകാരം നിർമ്മാണം അടിയന്തിരമായി പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കേണ്ടതും, തുടർ സാധ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-34 തൻവർഷ ഇ ടെണ്ടറിൽ നിന്നുള്ള ടെണ്ടർ ഫീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടി

മരാമത്ത് പണികൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ക്ഷണിക്കുന്ന ഇ ടെണ്ടറുകളുടെ ഫീ നിക്ഷേപിക്കുന്നത അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ.യിൽ 38005806898 നമ്പറിൽ കറന്റ് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ക്ഷണിച്ച ഇടെണ്ടറിന്റെ ടെണ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. 11.03.2020 തീയതിയിൽ 1,06,946/- രൂപ ഈ അ നിക്ഷേപിക്ക പ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇത് ഏത് ഇനത്തിലേതാണെന്നോ, എവിടെ നിന്നും ലഭ്യമായത വ്യക്തമല്ല. 31.03.2022 ലെ ഈ അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് 1,63,623.33 രൂപയാണ്.

ഇ-ടെണ്ടർ ഫീയിനത്തിൽ മുൻവർഷങ്ങളിലേതുൾപ്പെടെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാ സംബന്ധിച്ച വർഷം തിരിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ, തുക ലഭ്യമായതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ എന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായില്ല. ഇ ടെണ്ടർ അക്കൗണ്ടിലെ 31.03.2022 ലെ നീക്കിയ ഇനത്തിലേതാണെന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വ്യക്തമല്ല. അക്കൗണ്ടിൽ നിശ്ചിത നിലനിറുത്താത്തതിനാൽ വിവിധ തീയതികളിലായി ബാങ്ക് 3540/- രൂപയും, അക്കൌണ്ട് കീപ്പിംഗ് കുറവു ചെയ്തിട്ടുമുണ്ട്. ഇ ടെണ്ടർ ഫീയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത 19/26.08.2022) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യാലയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ നൽകുവാൻ കഴിയൂ എന്ന മറുപടി നൽകി. ഇ ടെണ്ടർ ഫീ/ അകൈ ബന്ധപ്പെട്ട വിശദാംശങ്ങൾ ശേഖരിച്ച ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 മരാമത്ത് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ പൊതുവായ അപാകങ്ങൾ

എ) ടെണ്ടർ നടപടികൾ സുതാര്യമല്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൻ വർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളും ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഒരു പദ്ധതി മാത്രമാണ് ഇ ടെണ്ട നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ ടെണ്ടർ ഫോറ കാര്യമായ തോതിൽ നടക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, ആകെ രണ്ട് ടെണ്ടറുകൾ മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തിക്കായി ലഭ ഉദാഹരണമായി പ്രോ. നം. 185/22 കുരുവിത്തോട്ടം നടപ്പാത സൈഡ് വാൾ നിർമ്മാണം (പ പദ്ധതിക്കായി 13 ടെണ്ടർ ഫോറം അസി.എഞ്ചിനീയർ വിൽപന നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്ര സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത് ആകെ രണ്ട് ടെണ്ടറുകൾ മാത്രമാണ്. ഇഷ്യൂ ചെയ്യുന്ന ടെണ്ടർ ഫോറത്ത് ഫോറം വാങ്ങുന്ന കരാറുകാരന്റെ പേര്, ടെണ്ടർ ഫീ തുടങ്ങിയ വിശദാംശങ്ങൾ രേ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബി) കൈമാറികിട്ടിയിട്ടില്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പ്രവൃത്തികൾ നിർവഹിച്ചിരിക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 166വകുപ്പ്, (1)-ാം ഉപവകുപ്പ് 3-ാം പട്ടിക പ്രകാരം ഗ പ്രൈമറി സ്കൂളുകളുടെ നടത്തിപ്പ് ചുമതലയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാ കിട്ടിയിട്ടില്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിർവഹിച്ചിരിക്കുന്നു. ഉദാ- 221/22 വിരാലി സ്കൂളിൽ (ഹൈസ്കൂൾ) ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം. എയ്ഡഡ് വിദ്യാലയത്തിൽ ടോയ് ല നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇതിലേക്കായി ടി സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപേക്ഷ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. മേൽ നിയമത്തിലെ 173വകുപ്പ്, (1)-ാം ഉപവകുപ്പ് 5-ാം പട്ടിക പ്രകാരം സർക്കാർ ഹൈ സ്കൂ അവയോടൊപ്പമുള്ള എൽ. പി., യു.പി. സ്കൂളുകളുടെയും നടത്തിപ്പ് ചുമതല ജില്ലാ പഞ്ചായത്തു നൽകപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിനു കൈമാറിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനത്തിൽ പ്ര നിർവഹിക്കുന്നതിനു ആ സ്ഥാപനത്തിന്റെ അനുമതി/നിരാക്ഷേപ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി എയ്ഡ്സ് വിദ്യാലയങ്ങളിൽ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിനു മുൻപു സർക്കാർ വിദ്യാലയങ്ങളിൽ അ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കി കഴിഞ്ഞുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടുമില്ല.

അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽ പ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 27/26.08.20 ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മരാമത്ത് പണികൾ നടത്തുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേ

1-36 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖാന്തിരം നിർവഹിച്ച പദ്ധതികളിലെ അപാകങ്ങൾ - 11,13,513/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖാന്തിരം നിർവഹിച്ച പദ്ധതികളിൽ തസ്വഭവ ചീഫ് എ 13.11.2014തീയതിയിലെ DB1/1559/2010/CE/Lsgd നം സർക്കുലർ പ്രകാരമുള്ള വിവിധ ന പൂർണ്ണമായി പാലിക്കുന്നില്ല. ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖാന്തിരം നിർവഹിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികളുമായി അപാകങ്ങൾ ചുവടെ.

1) പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനു കൺവീനറെയും, ചെയർമാനെയും ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നതിനു ഗുണഭോക്തൃസമിതി യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തിയുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഗുണഭേ അംഗീകരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

അപാകത സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.25/26.08.2022) തുടർന്നുള്ള പ്ര അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതായി മറുപടി നൽകി

2) പ്രവൃത്തിക്കാവശ്യമായ ഫണ്ട് സ്വരൂപിക്കുന്നതിനും, ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്നതിനും, കൺ ചെയർമാന്റെയും പേരിൽ സംയുക്ത അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കേണ്ടതുണ്ട്. അതിലൂടെയാണ് പ്രവൃ ബന്ധപ്പെട്ട പണമിടപാടുകൾ നടത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ ഒരു പ്രവൃത്തിക്കും ഇപ്രകാരം സംയുക്ത ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. കൺവീനറുടെയോ മറ്റു വ്യക്തികളുടെയോ പേരിലുള്ള വ്യക്തിഗത അക്കൗണ്ട് പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അപാകത സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.25/26.08.2022) തുടർന്നുള്ള പ്ര കൺവീനറുടെയും ചെയർമാന്റെയും പേരിലുള്ള സംയുക്ത അക്കൌണ്ടിൽ പണമിടപാടുകൾ നടത്തു മറുപടി നൽകി

3) സ്കൂൾ പി.റ്റി.എ, അങ്കണവാടികളുടെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി എന്നിവ മുഖാന്തിരം പ്ര നിർവഹിക്കാമെങ്കിലും ഇതിലേക്കായി ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കൺവീനറും, ചെയർമാ അങ്കണവാടികളുമായി ബന്ധമുള്ളവരാണ് എന്നതിനുള്ള യാതൊരു രേഖയും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

അപാകത സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.25/26.08.2022) തുടർന്നുള്ള പ്രവൃത്തികള രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി.

4) ഒരേ വ്യക്തിയെ തന്നെ വിവിധ പ്രവൃത്തികളുടെ കൺവീനറായി ചുമതലപ്പെടുത്തി

ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖാന്തിരം പ്രവൃത്തി നിർവഹിക്കുന്ന സന്ദർഭങ്ങളിൽ പദ്ധതി പ്രദേശത്തെ ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ യോഗം കൂടി കൺവീനറെയും, ചെയർമാനെയും തെരഞ്ഞെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നത്. വിവിധ വാർഡുകളിലായി നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികൾക്ക് ഒരേ കൺവീ ചുമതലയേൽപിച്ചിരിക്കുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ.

പ്രോ.നം., പേര്	ചെലവ് തുക	കൺവീനർ
146/22 കാലുംമുഖം ഓട മെയിന്റനൻസ്	45455	ജിനോ ഡി.യു
288/22 വെട്ടുവിള റോഡ് സൈഡ് വാൾ നിർമ്മാണം- സെക്കന്റ് റീച്ച്	49280	ജിനോ ഡി.യു
87/22 നെല്ലിക്കോണം സബ് സെന്റർ മെയിന്റനൻസ് വാർഡ് 6	125268	ജിനോ ഡി.യു

അപാകത സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.25/26.08.2022) പദ്ധതി പ്ര സമീപത്തായും, വർക്ക് ചെയ്യുവാൻ കഴിവും പ്രാപ്തിയുമുള്ള വ്യക്തിയും എന്ന നിലക്കാണ് ഒരേ ക

ചുമതലപ്പെടുത്തിയത് എന്ന മറുപടി നൽകി. പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. വിവിധ വാ
പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഒരേ വ്യക്തിയെ ഗുണഭോക്താവായി കണ്ടെത്തി പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിച്ചത് ക്രമമല്ല.

5) പ്രവൃത്തി ഗുണഭോക്തൃസമിതി നിർവഹിക്കാതെ മറ്റു വ്യക്തികളെ കൊണ്ട് നിർവഹിച്ചിരിക്കുന്നു.

പ്രോ. നം. 93/22 പൊഴിയൂർ പി.എച്ച്.സി. മെയിന്റനൻസ് വാർഡ്9 പദ്ധതി പ്രകാരം 151244/- രൂപ പി.എച്ച്.സി.യുടെ എച്ച്.എം.സി. അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൺവീനർക്കുള്ള തുകയിനത്തിൽ തീയതിയിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതേ തുക ശ്രീ. ബിജിൻ ജി ബാബു എന്ന വ്യക്തിക്ക് തീയതിയിൽ എച്ച്.എം.സി. അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി ഗുണഭേ നിർവഹിക്കാതെ വ്യക്തിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി വ്യക്തി മുഖാന്തിരം നിർവഹിച്ചിട്ടുള്ളതായി ഇതു വ്യക്ത

അപാകത സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.25/26.08.2022) എച്ച്.എം.സി. ക്കു മ വിഷയത്തിൽ മറുപടി നൽകുവാൻ കഴിയൂ എന്ന് അറിയിച്ചു. പ്രസ്തുത അപാകം സംബന്ധി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

6) പ്രവൃത്തിയുടെ ചെലവ് വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

തദ്ദേശസ്വഭവ ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 13.11.2014തീയതിയിലെ DB1/1559/2010/CE/Lsgd നം പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് പണം നൽകുന്നത് അവർക്കുള്ള യഥാർഥ ചെലവോ, കരാർ ഉടമ്പടി ബിൽ തുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ കുറവ് അതായിരിക്കും എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖാന്തിരം നിർവഹിച്ചിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ പ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതിലും അധികമായി തുക ബിൽ പ്രകാരം മാറി നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവ

പ്രോ.നം., പേര്	ചെലവു വൌച്ചറുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	ബിൽ പ്രകാരം അനുവദിച്ച തുക	ബിൽ നം./ തീയതി
106/22 ആയുർവേദ ആശുപത്രി ഫാർമസി നിർമ്മാണം	323995	325101	69/30.03.2022
144/22 59-ാം നമ്പർ അംഗൻവാടി മെയിന്റനൻസ് വാർഡ് 13	10219	112034	19/09.11.2021
98/22, 62-ാംനമ്പർ അംഗൻവാടി മെയിന്റനൻസ് വാർഡ് 15	0	139210	55/18.03.2022
130/22 ആയുർവേദ ആശുപത്രി മെയിന്റനൻസ്	127473	142141	4/04.06.2021
125/22 മൃഗാശുപത്രി മെയിന്റനൻസ് (19)	0	145016	10/12.10.2021
128/22 53-ാം നമ്പർ അംഗൻവാടി കെട്ടിടം മെയിന്റനൻസ് - 10	0	148218	3/04.06.2021

അപാകത സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.32/27.08.2022) ഫയലുകളിൽ നി വൌച്ചറുകൾ നഷ്ടപ്പെട്ടതാണെന്നും, ഫയൽ പരിശോധിച്ച് കൃത്യത വരുത്തുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽ മറുപടി പൂർണ്ണമായി അംഗീകരിക്കുവാൻ കഴിയുന്നതല്ല. രേഖകളും വൌച്ചറുകളും സൂക്ഷിക്കുവാനും ലഭ്യമാക്കുവാനും നിർവഹണാധികാരി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാവു

7) ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഗുണഭേ മുഖാന്തിരം പ്രവൃത്തി നിർവഹിച്ചിരിക്കുന്നു.

ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികളുടെ ഗുണഭോക്തൃസമിതിയായി പ്രവർത്ത ബന്ധപ്പെട്ട ആശുപത്രികളുടെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയാണ്. ആശുപത്രി മാനേജ്മെ രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പ്രവൃത്തികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നിർവഹിച്ചിരിക്കുന്നു.

പ്രോ.നം.,പേര്	ചെലവ് തുക	ബിൽ നം./തീയതി	കൺവീനർ
87/22 നെല്ലിക്കോണം സബ് സെന്റർ മെയിന്റനൻസ് വാർഡ് 6	125268	22/19.12.2021	ജിനോ ഡി.യു
166/22 കുളത്തൂർ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം മെയിന്റനൻസ്	299845	XVFC/2021-22/P/39/29.03.2022	പുഷ്പാസനൻ
95/22 പൊയ്പ്പള്ളി വിളാകം കുടുംബക്ഷേമകേന്ദ്രം മെയിന്റനൻസ്	123490	72/31.03.2022	അയോണ
ആകെ	5,48,603/-		

ഇപ്രകാരം പ്രവൃത്തി നിർവഹിച്ചതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.32/2 ഭരണസമിതിയുടെ പൂർണ്ണമായ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചാണ് കൺവീനറെ തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളത് എ നൽകി. ഭരണസമിതിയുടെ 21.12.2021 ലെ 2(7) തീരുമാനത്തിലൂടെയാണ് മേൽ കൺ തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കു വിരുദ്ധമായി ആശുപത്രി മാനേജ്മെ മുഖാന്തിരമല്ലാതെ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ച നടപടിക്ക് സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാകേ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ചെലവു ചെയ്ത തുക 5,48,603/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

8) ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് നികുതിയിനത്തിൽ അനുവദിക്കുന്ന അധികതുക കുറവു ചെയ്യുന്നില്ല.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)നം30/2016ധന. തീയതി 29/02/2016 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃസമിതി നി മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ് അനുവദ എന്നാൽ വർക്ക്ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന അനുവദനീയമായ നികുതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമ വഹിക്കണമെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. 14.03.2018 ലെ നം.ഡിബി.3-9058/17/സിഇ/തസ്വഭവ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ വാറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള 5% നികുതി നില സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത തുക കുറവു ചെയ്തശേഷം മാത്രം ബിൽ അനുവദിച്ചാൽ മതിയാകു വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 21-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതി

നിർവഹിച്ചിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്കൊന്നും തന്നെ ഇപ്രകാരം കുറവു വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.39/27.08.2022) ബന്ധപ്പെട്ട ഉത്തരവ് പരിശോധിച്ച് തുടർ പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ടി തുക കുറവു ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതായി മറുപ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ മുഖാന്തിരമുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും മേൽ പ്രകാരമുള്ള തുക അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.

9) എസ്.സി.പി. ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികൾ - സാധ്യതാ പഠനം നടത്തിയതിനുള്ള ലഭ്യമായില്ല –5,64,910/- രൂപയുടെ ചെലവു തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

എസ്.സി.പി. ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികൾ നിർവഹിക്കുന്നതിന് പട്ടികജാതി ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, സാമൂഹ്യ ഭൂപടം എന്നിവ നിർബന്ധമാണ് (സ.ഉ.(കൈ)നം.17/20 തീയതി 02.02.2018 ഖണ്ഡിക 6.1). എസ്.സി.പി. ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിർവഹ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലിൽ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം സൂക്ഷ

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	ചെലവ് തുക	ബിൽ നം./തീയതി
231/22 കുഴിവിള നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്(16)	94292	57/27.03.2022
പുതുവൽ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് (16)	99269	73/31.03.2022
കറുമ്പേറ്റികോണം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് (2)	99449	50/04.03.2022
ചെമ്മണ്ണുവിള ലക്ഷം വീട് കോളനി ഇന്റർലോക്ക് (2)	86682	53/15.03.2022
പാലമൻതോട്ടം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	185218	62/27.03.2022
ആകെ	564910	

എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതികൾകൊണ്ട് പ്രദേശത്തെ എത്ര കുടുംബങ്ങൾക്ക് പ്രയോജനം ലഭിക്കുമെന്ന എത്ര കുടുംബങ്ങൾ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടതാണെന്നോ പട്ടികജാതി വികസന സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതിനുള്ള രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകി അന്വേഷണത്തിന് (നം.39/27.08.2022) എസ്.സി.പി. ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തോടുകൂ പ്രവൃത്തികൾക്ക് സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമായത് എന്നും, രേഖകൾ പൊതുഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ രേഖകൾ പരിശോധനക്കു ലഭ്യമായില്ല. രേഖകളുടെ ലഭ്യമാവാത്തതിനാൽ രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1 - 37 ജി.എസ്.ടി.ബില്ലുകളിന്മേൽ റ്റി.ഡി.എസ്.ഈടാക്കിയില്ല.

അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം പദ്ധതി പ്രകാരം (പ്രോജക്ട് നം.10/22) വിവിധ ബില്ലുകളിലൂ വാങ്ങുന്നതിനായി 1847789/- രൂപ ചെലവു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. Notification No.50/2018 -Central T 13.10.2018 പ്രകാരം 2.5ലക്ഷത്തിലധികമുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് സാധനങ്ങളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ 2% (1% CGST + 1% SGST) ആയി ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ന്യൂട്രിമിക്സിന് ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടെയുള്ള അനുവദിച്ചതെങ്കിലും , തുക കൈമാറിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കിയില്ല. വിശദവി ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നമ്പർ	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ വില (നികുതി ഒഴികെ)	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി.ടി.ഡി.എസ്.
178/23.04.2021	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ.	122157	116340	5817
182/20.05.2021	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ	122157	116340	5817
190/16.06.2021	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ.	122524	116690	5834

191/25.01.2021	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ	127890	121800	6090
158/28.12.2020	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ.	127890	121800	6090
01/27.02.2021	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ	121495.5	115710	5785.5
118/16.08.2021	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ.	123186	117320	5866
114/24.07.2021	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ	122524	116690	5834
130/19.10.2021	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ	124582.5	118650	5932.5
123/15.09.2021	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ.	123921	118020	5901
137/25.11.2021	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ	123259.5	117390	5869.5
145/21.12.2021	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ.	123259.5	117390	5869.5
150/22.01.2022	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ	121716	115920	5796
152/22.02.2022	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ.	122818.5	116970	5848.5
161/18.03.2022	അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ	118408.5	112770	5638.5
	ആകെ			87989

സ്രോതസ്സിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേ (നം.44/25.08.2022) ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്ന അമൃതം പൊടിക്ക് റ്റി.ഡി.എ ചെയ്യണമെന്ന് ഉത്തരവ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതായി അറിവിലില്ലായെന്നും ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റുകൾ ജി.എന ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്ന് ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ മോണിറ്റർ ചെയ്ത് ഉറപ്പുവരു ചെയ്യാറുള്ളതെന്നുമാണ് മറുപടി നൽകിയത്. എല്ലാ ഡി.ഡി.ഒ മാരും, ഓഫീസ് മേധാവി ഡിഡക്റ്റർമാരും ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കുന്നതും, നികുതി ഈടാക്കി ഒടുക്കുന്നതും, സമയബന്ധിതമായി ഫയൽ ചെയ്യുന്നതും സംബന്ധിച്ച് കേന്ദ്ര ധനകാര്യ വകുപ്പ് 14.09.2018-ലെ DOR നമ്പർ സർക്കുലറിലൂടെയും, സംസ്ഥാന സർക്കാർ 22.10.2018-ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി)നം.16 ഉത്തരവിലൂടെയും, 08.09.2020-ലെ നം.ഡിഎ1/87/2019 തസ്വഭവ സർക്കുലറിലൂടെയും ന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം 2.5 ലക്ഷത്തിലുമധികം മൂല്യമുള്ള വാങ്ങല ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി ആർ.ബി.ഐ ക്ക് കൈമാറേണ്ടതും, റിട്ടേണുകൾ സമയബ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനും, സർക്കാരിന് ലഭിക്കേണ്ട ലഭ്യമാകുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും പദ്ധതി തുക പിൻവലിച്ച് വിതരണം ചെയ്യുന്ന നിർവ്വഹണാ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	ക്ഷീരസമൃദ്ധി(വനിത) ജനറൽ	500000	200000
		ക്ഷീരസമൃദ്ധി ജനറൽ	200000	66150
		സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	684000	684000
		കേദാരം സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	255000	127806
		ന്യൂലൈഫ് ലക്ഷം വീട് കോളനി മെയിന്റൻസ് എസ്സി	240000	80000
		ന്യൂലൈഫ് ലക്ഷം വീട് കോളനി മെയിന്റൻസ് ജനറൽ	800000	800000
ആകെ				1957956
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	ക്ഷീരസമൃദ്ധി(വനിത) ജനറൽ	940000	640000
		ക്ഷീരസമൃദ്ധി ജനറൽ	300000	65004

		സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	684000	684000
		കേദാരം സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	255000	127806
		ലക്ഷം വീട് കോളനി വീട് മെയിന്റനൻസ്	60000	60000
ആകെ				1576810

എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം

സ്ഥാപനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ് (സുലേഖ പ്രകാരം)	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	860730	1576810	2437540	1576810	860730
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	1167072	1273956	2441028	1957956	367232

വരവ് ചെലവ് നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അപാകത 1.2-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	തിരികെ ലഭിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	1595015	1081515	0	513500
KWA	വാട്ടർ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ - എല്ലാ വാർഡുകളും	2438230	0	2438230	2438230

ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അപാകത ഖണ്ഡിക 1-2 ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബ തുകയുടെയും വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പ വിവരം	ഉത്തരവ്/നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കുവാൻ	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	തൻവർഷം അടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കുവാൻ

			ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക			ബാക്കിയുള്ള തുക
KURDFC ലോൺ	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	ലഭ്യമാക്കിയില്ല	24341333 (ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം)	820000	2757333 (സുലേഖ പ്രകാരം)	22404000 (ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം)

എന്നാൽ ഇത് ലഭ്യമാക്കിയ ലോൺ രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവ

ഹഡ്കോ ലോൺ	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	തിരിച്ചടവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം	24341333	820000	2757333	22404000
രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	24341333	660000	25001333	2757333

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീതു നം തീ
1	1999-2000	53(1)	3138	വിജയൻ ഇ, കൺവീനർ	12101010311 23.12.2021
2	1999-2000	53(2)	1231	മണി എൻ, കൺവീനർ	12101010311 23.12.2021
3	2008-2009	3(4)	1263	രാജേന്ദ്രൻ നായർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	12101010312 23.12.2021
4	2010-2011	3(4)	4000	സെക്രട്ടറി	12101010312 23.12.2021
		ആകെ	9632		

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല

4-8 ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	13812810
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	135652266
ആകെ	149465076
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	124570288
നീക്കിയിരിപ്പ്	24894788
വരവിനങ്ങളുടെ നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളുടെ നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	**5525103**

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-5-1	274680	ശ്രീ. സന്തോഷ് കുമാർ ജി, സെക്രട്ടറി
1-14	66207	ഡോ. ഷൈനി ഡേവിഡ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
1-19	117918	ഡോ. ഷൈനി ഡേവിഡ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
1-20	201055	ഡോ. മഞ്ജു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
1-27	2951730	ശ്രീ. സന്തോഷ് കുമാർ ജി, സെക്രട്ടറി
1-32	800000	ശ്രീ. നൌഷാദ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

1-36-7	548603	ഭരണസമിതി അംഗങ്ങൾക്ക തുല്യമായി
1-36-9	564910	ശ്രീ. ജിജോ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	**5525103**	

ഡി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

(ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(എഫ്)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

ക്രമ നം.	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
1	ശ്രീ. സന്തോഷ് കുമാർ ജി, സെക്രട്ടറി	ലഭ്യമല്ല	ആഞ്ജനേയം, ചീലപ്പാറ, പേയാട പി.ഒ.
2	ഡോ. ഷൈനി ഡേവിഡ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ലഭ്യമല്ല	മിസ്പ, വലിയവിള, ഉച്ചക്കട പി.ഒ.
3	ഡോ. മഞ്ജു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ലഭ്യമല്ല	റ്റി.സി.6/476(7), VARA -421 വട്ടിയൂർക്കാവ് പി.ഒ. തിരുവനന്ത 695013
4	ശ്രീ. നൌഷാദ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ലഭ്യമല്ല	ഉമൈബ മൻസിൽ, ആലുനിന്നവി മണലൂർ, നെയ്യാറ്റിൻകര പി.ഒ.
5	ശ്രീ. അരുൺദേവ്, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	അരുൺ നിവാസ്, വെങ്കടമ്പ് പി.
6	ശ്രീ. കെ. സന്തോഷ് കുമാർ, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	മാണിക്യവിളാകം, നല്ലൂർവട്ടം, പ്ലാമൂട്ടുക്കട പി.ഒ.
7	ശ്രീ. എസ്. രാജഗോപാൽ, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	ശശിഭവൻ, വെങ്കടമ്പ് പി.ഒ.
8	ശ്രീമതി. കുമാരിലീല ആർ, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	എൽ.എസ്. നിവാസ്, കടകുളം, പ്ലാമൂട്ടുക്കട പി.ഒ.
9	ശ്രീമതി. വി. രാജി., ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	മാണിക്യവിളാകം, നല്ലൂർവട്ടം, പ്ലാമൂട്ടുക്കട പി.ഒ.
10	ശ്രീമതി. പ്രിയകുമാരി എസ്, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	രാജീവം, ആറുകാൽ, കുളത്തൂർ, ഉച്ചക്കട പി.ഒ.
11	ശ്രീ. സന്തോഷ് രാജ് റ്റി, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	ചരുവിള വീട്, കുളത്തൂർ, ഉച്ചക്കട പി.ഒ.
12	ശ്രീ. ഷിബിൻ, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	കുന്നുവിള വീട്, കുന്നുവിള, പൊഴി

13	ശ്രീ. സെറാഫിൻ, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	പള്ളിവിളാകം, പരുത്തിയൂർ, പൊഴിയൂർ പി.ഒ.
14	ശ്രീമതി. ഗീതാ സുരേഷ്, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	വലിയതോപ്പ്, പൊഴിയൂർ പി.ഒ.
15	ശ്രീമതി. മേഴ്സി ജോൺ, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	പൊയ്പ്പള്ളിവിളാകം, പൊഴിയൂർ പൊഴിയൂർ
16	ശ്രീ. ജോൺസൺ എ, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	വിന്നി ഹൌസ്, തൈവിളാകം പൊഴിയൂർ പി.ഒ.
17	ശ്രീ. ഡേവിൾസ് മേരി, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	ചീലാന്തിവിളാകം, പരുത്തിയൂർ, പൊഴിയൂർ പി.ഒ.
18	ശ്രീ. അജിത് പൊഴിയൂർ, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	പുതുവൽ പുരയിടം, പരുത്തിയൂർ, പൊഴിയൂർ പി.ഒ.
19	ശ്രീമതി. ലൈലകുമാരി, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	കുരുവിത്തോട്ടം വീട്, ആറ്റുപുറം, കുളത്തൂർ, ഉച്ചക്കട പി.ഒ.
20	ശ്രീമതി. സുജാത, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	എസ്.എസ്. ഭവൻ, ആറ്റുപുറം, ഉച്ചക്കട
21	ശ്രീ. എ. സുരേഷ് കുമാർ, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	സാന്ത്വനം, കുളത്തൂർ, ഉച്ചക്കട പി.
22	ശ്രീമതി. മേരി കെ, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	കാരക്കോട്, ചിറക്കകിഴക്കിൻകര വീട്
23	ശ്രീ. ശരത് എസ്.ജി., ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	ഗീതാഭവൻ, കുഴിഞ്ഞകാല, വെങ്ക പി.ഒ.
24	ശ്രീ. സുധാർജ്ജുനൻ ജി, ഭരണസമിതി അംഗം	ലഭ്യമല്ല	കൃപാ കോട്ടേജ്, കുന്നിൻവിള, കുളത്തൂർ, ഉച്ചക്കട പി.ഒ.
25	ശ്രീ. ജിജോ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ലഭ്യമല്ല	പറയംവിള വീട്, തിരുപുറം, മുള്ളുവിള പി.ഒ.

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്ക അവശേഷ ഖണ്ഡികക എണ്ണം
2007-08	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/1402/2022 തീയതി.22/10/2022	3
2010-11	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/1402/2022 തീയതി.22/10/2022	1
2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/1402/2022 തീയതി.22/10/2022	3
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/1402/2022 തീയതി.22/10/2022	2
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/1402/2022 തീയതി.22/10/2022	1
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/1402/2022 തീയതി.22/10/2022	5
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/1402/2022 തീയതി.22/10/2022	10
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	17
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	39
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.1/489/2022 തീയതി 25.02.2022	30
2020-21	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി1/915/2022 തീയതി 24.06.22	25

ജോയിം
കേരള സംസ്ഥാന ഓ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരു

എസ്:/9/12/22

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 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്