



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പത്തനാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കൊല്ലം.-691001

ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0474-2740141

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA KLM P9 /1056/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയതി: 23/07/2022
ഇ-മെയിൽ:
doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പത്തനാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
സർ,

വിഷയം : പത്തനാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പത്തനാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗേ)

പകർപ്പ്:

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

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പത്തനാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പത്തനാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 31-03-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2020 മുതൽ 31-03-2021 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

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

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------------------|-----------------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീമതി. അമ്പിളി. എം. ഡി | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ) | 17-05-2022 | 26-05-2022 |

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം:

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------|-------------|
| 17-05-2022 | 26-05-2022 |

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീ. നവീൻ ചന്ദ്രൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
- ശ്രീ. അനന്തനാരായണൻ. എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി ജൂഡിറ്റ് വർഗ്ഗീസ്. എൻ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ. ശ്രീകുമാർ. എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|------------------------------|-----------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ.നജീം മുഹമ്മദ്.എച്ച് | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2020 | 11-11-2020 |
| അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മറ്റി | പ്രസിഡന്റ് | 12-11-2020 | 29-12-2020 |
| ശ്രീ.തുളസി.എസ് | പ്രസിഡന്റ് | 30-12-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ. എം.എസ് സുരേഷ് ബാബു | സെക്രട്ടറി | 01-04-2020 | 24-01-2021 |
| ശ്രീമതി. താഹി റ്റി | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 25-01-2021 | 17-02-2021 |
| ശ്രീ. എം.എസ് സുരേഷ് ബാബു | സെക്രട്ടറി | 18-02-2021 | 18-03-2021 |
| ശ്രീമതി. താഹി റ്റി | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 19-03-2021 | 31-03-2021 |

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|-----------------------|-----------------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീമതി. താഹി റ്റി | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി.ജലജ എസ് എച്ച് | ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ഡോ.മുഹമ്മദ് ഷഫീക്ക് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി.രശ്മി.പി.നായർ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2020 | 30-06-2020 |
| ശ്രീ.വിജയൻ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-07-2020 | 31-03-2021 |
| ഡോ.ദീപ്തി എസ് | വെറ്റിനറി സർജൻ | 01-04-2020 | 25-05-2020 |
| ഡോ.മനോജ് ജോൺസൺ | വെറ്റിനറി സർജൻ | 26-05-2020 | 31-03-2021 |
| ഡോ. സുമയ്യ എൻ മീര | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ആയുർവേദം | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി.സന്ധ്യ.ഒ | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ഡോ.പ്രേംജോൺ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി) | 01-04-2020 | 07-05-2021 |
| ഡോ.ലിഷ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി) | 08-05-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ.എസ്.സുരേഷ് കുമാർ | വി.ഇ.ഒ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| സുരേഷ് എൻ | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ | 01-04-2020 | 01-07-2020 |

| | | | |
|-------------|-----------------------|------------|------------|
| ബാബു സാമുവൽ | ഡയറി ഫാറം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | 02-07-2020 | 31-03-2021 |
| സരള പി.ബി | കൃഷി ഓഫീസർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |

ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|-----------------|---|--------------|
| 1 | ബജറ്റ് | 1-1 |
| 2 | വാർഷികധനകാര്യപത്രിക -അപാകതകൾ | 1-2-1 |
| 3 | വാർഷികധനകാര്യപത്രിക | 1-2 |
| 4 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) | 1-3 |
| 5 | ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 6 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 7 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 8 | സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷൻ-ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും പെൻഷൻതുക കൈമാറ്റം ചെയ്തിരിക്കുന്നു | 1-7-1 |
| 9 | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ | 1-7 |
| 10 | ക്യാഷ് പരിശോധന | 1-8 |
| 11 | ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം | 1-9 |
| 12 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം | 1-10 |
| 13 | തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കിയില്ല | 1-11 |
| 14 | ഇ- ടെണ്ടർ മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫാറം വില ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല | 1-12 |
| 15 | ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം - പൂർത്തീകരണം വൈകുന്നു - മികച്ച ധനകാര്യ മാനേജ്മെന്റ് അനിവാര്യം | 1-13 |
| 16 | ഷോപ്പിംഗ് മാൾ ഉത്പാടനം - 75,400/- രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചു | 1-14 |
| 17 | ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല | 1-15 |
| 18 | പാലിന് സബ്സിഡി അധികം നൽകി | 1-16 |
| 19 | പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല | 1-17 |
| 20 | പത്തനാപുരം ഫിഷ് മാർക്കറ്റിൽ ബോർഡ് നിർമ്മാണം നടത്തിയില്ല-ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു | 1-18 |
| 21 | കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും 1,72,856/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ/ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല | 1-19-1 |
| 22 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (മാക്കോട് പി. എച്ച്. സി) നിർവ്വഹിച്ച വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ-അപാകതകൾ | 1-19 |
| 23 | ബയോബിൻ സ്ഥാപിക്കൽ - വിതരണ രേഖകളും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒടുക്കു രേഖകളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. | 1-20 |
| 24 | ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ - പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 5,53,000 /- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | 1-21 |
| 25 | വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല | 1-22 |
| 26 | കമ്പ്യൂട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. | 1-23 |
| 27 | കരാർ കാലാവധിയ്ക്ക് ശേഷം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചു -അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും Compensation For Delay Charges ഇടാക്കിയില്ല | 1-24 |
| 28 | ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അവലോകനം | 1-25 |
| 29 | ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് പാലിയ്ക്കുന്നില്ല | 1-26 |
| 30 | വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം | 1-27 |
| ഭാഗം 2 | | |
| 1 | വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം | 2-1 |
| ഭാഗം 3 | | |
| 1 | ഷോപ്പിംഗ് മാൾ ഉത്പാടനം - 75,400/- രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചു | 3-1 |
| ഭാഗം 4 | | |
| 1 | വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം | 4-1 |
| 2 | സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-2 |
| 3 | നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-3 |
| 4 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ | 4-4 |
| 5 | വാസ്തു/വാസ്തു തിരിച്ചടവ് | 4-5 |
| 6 | സ്ഥിരനികേഷപം | 4-6 |
| 7 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-7 |
| 8 | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് | 4-8 |
| 9 | ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-9 |
| 10 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-10 |
| 11 | തീർപ്പാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ | 4-11 |
| അനുബന്ധം | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 3 | അനുബന്ധ പത്രികകൾ | |

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

17-03-2020 തീയതിയിലെ 3/1 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ / പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 15-02-2021 തീയതിയിലെ 2/1 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക -അപാകതകൾ

- 1 M.G.N.R.E.G.S പദ്ധതി പ്രകാരം 100 ദിന തൊഴിൽ പൂർത്തീകരിച്ചവർക്ക് 1,000/- രൂപ വീതം നൽകിയ സംസ്ഥാനവിഹിതം 1,10,000/- രൂപ RP-31ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിരിക്കുന്നതിനു പരം RP-7ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
2. Capital Work In Progress ആയി അക്കൗണ്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുക 14,29,054/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൻവർഷം പാർട്ടിബിൽ കൂടി ചേർക്കുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന തുക 18,01,208/- രൂപയാണ്.
3. ബി-9ൽ 350800101 ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെട്ട Stale Cheque ന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ വരവായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതിന്റേ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
4. പ്രോജക്ട് നം-180/21 കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ കാട്ടുമൃഗങ്ങളിൽ നിന്നും വിളസംരക്ഷണം എന്നപ്രോജക്ടിൽ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ- 187500/- (ബിൽ നം - 1/20-21, Dtd 24/4/20, 71,250/- (ബിൽ നം - 2/20-21/24/4/20), ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- 1,87,500/- (ബിൽ നം - 3/20-21/11-5-20), 71,250/- (ബിൽ നം - 4/20-21/11-5-20) ആകെ പദ്ധതിക്കായി ചിലവഴിച്ച തുക 5,17,500/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ടി.കെ. 2020-21 വർഷത്തെ സുലേഖസ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
5. പ്രോജക്ട് നം-262/21 വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവഹണം നടത്തിയ സുഭിക്ഷകേരളം കോഴിവളർത്തൽ എന്ന പ്രോജക്ടിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ ചിലവഴിച്ച തുക 1,80,000/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2020-21 വർഷം സുലേഖസ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുക 1,15,200/- രൂപയാണ്.
6. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 31,91,690/- രൂപയും AFS പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 34,50,440/- രൂപയുമാണ്.
7. ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിക്ഷേപിച്ച 8,00,000/- രൂപ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
8. MGNREGS (GO Project) 65823/- രൂപ ചെലവഴിച്ചത് സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

| | | | |
|------------------|--------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| ലഭിക്കേണ്ട തീയതി | ലഭിച്ച തീയതി | അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി | അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി |
| 30-07-2021 | 12-06-2021 | | |

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

| | |
|----------------------|--------------------|
| മുന്നിരിപ്പ് | 5,11,02,431/- രൂപ |
| വരവ് | 21,16,33,910/- രൂപ |
| ആകെ | 26,27,36,341/- രൂപ |
| ചെലവ് | 21,90,60,910/- രൂപ |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 4,36,75,431/- രൂപ |
| വരവ് നഷ്ടം | 43,264/- രൂപ |
| നിരാകരിക്കുന്ന തുക | 75,400/- രൂപ |
| തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 36,32,137/- രൂപ |

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

| ഗ്രാന്റ് | മുന്നിരിപ്പ് ₹ | വരവ് ₹ | ആകെ ₹ | ചെലവ് ₹ | നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക ₹ | ക്യൂബിൽ തുക |
|---------------------------------------|----------------|----------|----------|----------|-------------------------------|-------------|
| വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) | 0 | 19184000 | 19184000 | 19182202 | 260548 | |
| വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) | 0 | 9362000 | 9362000 | 8569985 | 792015 | |
| സി.എഫ്.സി (Tied) | 0 | 8400000 | 8400000 | 499409 | 7900591 | |
| സി.എഫ്.സി (Untied) | 0 | 15672720 | 15672720 | 12452333 | 3220387 | |
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) | 0 | 25242000 | 25242000 | 25242000 | 0 | |
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്) | 0 | 6508000 | 6508000 | 6083941 | 424059 | |
| സംസ്ഥാനവിഷ്വതം | | | | | | |
| ലൈബ്രറി ഗ്രാന്റ് | 35130 | 16480 | 51610 | 0 | 51610 | |
| എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് വർക്ക് ഇൻസൻ്റ് റീവ് | 0 | 110000 | 110000 | 110000 | 0 | |
| റീംബേഴ്സ് മെന്റ് ഓഫ് എക്സ്പൻസസ് | 0 | 1415825 | 1415825 | 572215 | 843610 | |
| കില,അഗതി,ലൈഫ് സംസ്ഥാനവിഹിതം | 790000 | 139946 | 929946 | 823343 | 106603 | |
| കേന്ദ്രവിഷ്വത ഗ്രാന്റ് | | | | | | |
| ഐസിഡിഎസ് | 1109950 | 943828 | 2053778 | 1649990 | 403788 | |
| എംജിഎൻആർഇജിഎസ് | 0 | 1185402 | 1185402 | 1185402 | 0 | |
| റ്റി.എസ്.സി | 2941971 | 3191145 | 6133086 | 599069 | 5534047 | |

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റേ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി ചെലവ് | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം) | പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം |
|---------------------------|---------------|-----------------------|--------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| 268 | 370721843 | 227 | 164941324 | - | 41 | 84.70 |

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരുപ്പ് |
|--------------------------------------|--------------|----------|----------|----------|----------------|
| ഭരണചെലവുകൾ | 0 | 1185402 | 1185402 | 1185402 | 0 |
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | - | 66494543 | 66494543 | 66494543 | - |

1-7-1 സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷൻ-ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും പെൻഷൻതുക കൈമാറ്റം ചെയ്തിരിക്കുന്നു

സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പെൻഷണറുടെ മരണശേഷവും പെൻഷണറുടെ പേരിൽ നിലനിന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തതായി കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം ഓഡിറ്റിന്റേ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | പെൻഷൻ ഐ ഡി | പെൻഷൻ തരം | മരിച്ച തീയതി | അനർഹമായ കാലയളവ് | അനർഹമായ കാലയളവിൽ വിതരണം ചെയ്ത തുക |
|----------|----------------------|---------------|--------------------|--------------|-----------------|-----------------------------------|
| 1. | ജഗദമ്മ | 103280202898 | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 5.04.20 | 5/20-4/22വരെ | 36100/- |
| 2. | രാധാമണി രാജൻ | 103280601433 | വിധവാപെൻഷൻ | 25/3/20 | 4/20 -4/22വരെ | 37400/- |
| 3. | ഉതുമ്മാൻ റാവുത്തർ | 103280201466 | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 6/4/20 | 5/20-5/21വരെ | 19700/- |
| 4. | ജെ. രഘു | 103280201681 | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 12/4/20 | 5/20-4/22വരെ | 15600/- |
| 5. | ഷെരീഫാബീവി | 103280202080 | വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ | 3/8/20 | 9/20-8/21വരെ | 18500/- |
| 6. | ഡാനിയൽ കെ.ഒ | 103280201089 | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 11/01/21 | 2/12-4/21വരെ | 4600/- |
| 7. | മുഹമ്മദ് ഘനീം | 1032280200322 | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 7/7/20 | 8/20-10/20വരെ | 4500/- |
| 8. | അംബുജാക്ഷിയമ്മ | 103280100431 | കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 18/7/20 | 8/20-10/20വരെ | 4100/- |
| 9. | കെ. ഇസ്മയിൽ | 103280203149 | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 23/7/20 | 8/20-10/20വരെ | 4100/- |
| 10. | അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ | 103280202597 | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 21/7/20 | 8/20-9/20വരെ | 2700/- |
| 11. | ഷംസുദ്ദീൻ | 103280200722 | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 15/6/20 | 7/20-10/20വരെ | 5400/- |
| 12. | തങ്കമ്മ | 103280100192 | കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 18/11/20 | 12/20-3/21വരെ | 5900/- |
| 13. | മേരിക്കുട്ടി ജയിംസ് | 103280202176 | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 7/12/20 | 1/21-10/21വരെ | 15700/- |
| 14. | ഷൈനി | 103280400113 | വികലാംഗ പെൻഷൻ | 10/12/20 | 1/21-10/21വരെ | 15700/- |
| 15. | രാജമ്മ | 103280100080 | കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 22/1/20 | 2/20-10/21വരെ | 30200/- |
| 16. | ബഷീർ | 103280201465 | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 27/2/20 | 3/20-5/21വരെ | 21000/- |
| 17. | സുലൈമാൻറാവുത്തർ | 103280201696 | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 30/3/21 | 4/21-5/21 | 3200/- |
| 18. | മുഹമ്മദ് ബഷീർ | 103280201744 | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 26/1/21 | 2/21-12/21വരെ | 17400/- |
| | | | | | ആകെ | 2,61,800/- |

2/8/21ലെ ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 63/2021 നം ഉത്തരവ് പ്രകാരം മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരങ്ങൾ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളെ അറിയിക്കേണ്ടതും സെക്രട്ടറിമാർ അന്വേഷണത്തിന് ശേഷം അത്തരക്കാരെ ഡാറ്റാബേസിൽനിന്നും ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സർക്കുലർ പ്രകാരം മരണപ്പെട്ടവരെയും അനർഹരായവരെയും ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ നിന്ന് സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കാത്തപക്ഷം സർക്കാരിന് സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടാവുകയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത തുക പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുകളിൽ പരാമർശിച്ച ഗുണഭോക്തൃക്കളിൽ ക്രമ നം - 13, 15, 19 എന്നീ ഗുണഭോക്തൃക്കൾ തുക തിരിച്ചടവാക്കിയെന്നും ബാക്കി തുകകൾ തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനായി ബാങ്കുകൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികമായി അനുവദിച്ച തുക ബാക്കിയിലിന്നോ അവകാശികൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അവരിൽനിന്നോ തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 12 തീയതി - 26/5/22

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവഴിച്ച തുക | ഗുണഭോക്തൃക്കളുടെ എണ്ണം |
|--|---------------|------------------------|
| തൊഴിൽരഹിത വേതനം | 22440 | 187 |
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 6194800 | 128 |
| വിധവാപെൻഷൻ | 20936700 | 115 |
| വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ | 42365300 | 397 |
| വികലാംഗപെൻഷൻ | 5343800 | 88 |
| 50 വയസ്സിനു മേലുള്ള അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ | 247500 | 75 |
| വിധവകളുടെ പെൻഷന്റെ വിവാഹാനുമതി | 150000 | 5 |

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 18-05-2022ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 37,233/- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ജോലി വിഭജനരേഖ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. വരവുകൾ സാമ്പ്യ രസീതി നൽകി സ്വീകരിക്കുന്നു. സ്വീകരിക്കുന്ന തുകകൾ ശരിയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നുണ്ട്. മാനുവൽ രസീതി മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന തുകകളുടെ ഒടുക്ക് പരിശോധിച്ച ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് മേൽനോട്ടചുമതലയുള്ളവർ കർത്തവ്യം നിർവ്വഹിക്കുന്നു. പെയ്മെന്റ് ഓർഡറുകൾ യഥാസമയം ചെയ്ത് ചെലവ് ആധികാരികമാക്കുകയും സാമ്പ്യ വൗച്ചറുകൾ നമ്പർ ക്രമത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കണക്കുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ധനകാര്യസ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച അംഗീകരിക്കുന്നു. വാങ്ങലുകൾ പർച്ചേസിംഗ്/പ്രൊക്യൂമെന്റ് കമ്മിറ്റികളുടെ ചുമതലയിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ട്.

റോഡ്കെട്ടിപ്പിടിപ്പിച്ച് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ കരാർ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്ന രീതി അനുവർത്തിച്ചിട്ടില്ല. ഈ ഇനത്തിലുള്ള വരുമാനസാധ്യതകൾ കൂടി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ വിതരണത്തിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ടവർ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതായുണ്ട്. (ഖണ്ഡിക 1-7 കാണുക). 2017-2018 നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സ് /മാൾ നിർമ്മാണ വായ്പ തിരിച്ചടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ ഉണ്ടാക്കുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രതിസന്ധി സംബന്ധിച്ച വിശകലനത്തിന് ഖണ്ഡിക 1-13 കാണുക. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം മുഴുവൻ പിരിയ്ക്കാതെ ബയോബിൻ വിതരണം നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 1-20 ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം കൃത്യമായി നടത്താത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട് (ഖണ്ഡിക 1-27 കാണുക). പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ വർക്കിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ സഹായത്തോടെ ആവിഷ്കരിച്ച്, ആസൂത്രണസമിതിയുടെ അംഗീകാരം നേടി ഏറ്റെടുക്കുന്ന പദ്ധതികൾ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറികിട്ടിയ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേനയാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത്. മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിൽ അതാത് മേഖലയിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണഘട്ടത്തിലെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ പദ്ധതികളിലൊന്നും (മരാമത്ത് ഒഴികെ) വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

ധനമിടപാടുകൾ സുതാര്യവും കുറ്റമറ്റതുമാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങളെ ഏകോപിപ്പിച്ച് നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ള ചുമതലകളും കർത്തവ്യങ്ങളും നല്ല രീതിയിൽ പര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് | റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി |
|--------------------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് | 25/04/2022 | 4/2021 മുതൽ 9/2021 വരെ | 18/05/2022 |
| അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് | 10-01-2017 മുതൽ 21-01-2017 | 2011/12 മുതൽ 2015/16വരെ | 21/02/2017 |

1-11 തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കിയല്ല

2020-21 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ഓഫീസ് ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനം | അർദ്ധ വർഷം |
|----------|--|------------|
| 1 | താലൂക്ക് സപ്ലൈ ഓഫീസ് | 11 |
| 2 | മൗണ്ട് താബോർ ട്രെയിനിംഗ് കോളേജ് | 1&11 |
| 3 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ മാങ്കോട് | 11 |

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനം/വ്യക്തിയുടെ മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. എന്നിരിക്കെ മേൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഇടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളെ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഇടാക്കുന്നതിനായി റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായും തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -1/18.05.2022

1-12 ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫാറം വില ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല

ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫാറം വില ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച 64,980/- രൂപ കൊല്ലം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടി തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് നാളിതുവരെ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ആയതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും രേഖ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം - പൂർത്തീകരണം വൈകുന്നു - മികച്ച ധനകാര്യ മാനേജ്മെന്റ് അനിവാര്യം



പത്തനാപുരം ടൗണിന്റെ ഹൃദയഭാഗത്ത് പത്തനാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സർവ്വേ നമ്പർ 477/17-7ൽ ഉൾപ്പെടുന്ന 02 ഏക്കർ 2.853 സെന്റ് സ്ഥലത്ത് രണ്ട് സെല്ലാർ നിലകൾ ഉൾപ്പെടെ 5നിലകളിലായി 15325.31 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തൃതിയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടസമുച്ചയം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 2017-18 വർഷ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 19300 നമ്പരായി ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയാണ് ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം. 2017-18 ഉൾപ്പെടെ മൂന്ന് പദ്ധതി വർഷങ്ങളിലായി പൂർത്തീകരിക്കാനായിരുന്നു പദ്ധതി വിഭാവനംചെയ്തിരുന്നത്. ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി ആണ് പദ്ധതി നിർമ്മാണപ്രവർത്തനങ്ങളുടെ കരാർ ഏറ്റെടുത്തിരിക്കുന്നത്. (എഗ്രിമെന്റ് - 05.09.2018 ലെ 44/എ. ഇ. /പി. ടി. പി. എം/18-19)

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)നമ്പർ 1698/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 22.6.2018 പ്രകാരം, മേൽ പരാമർശിച്ച 2 ഏക്കർ 2.853 സെന്റ് സ്ഥലത്തിന്റെ ജാമ്യത്തിൽ കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി യിൽ നിന്നും 21,15,00,000/- രൂപ 11% പലിശ നിരക്കിൽ വായ്പ എടുക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന് അനുമതി നൽകി. ഇതിനു പുറമെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തിയ 2,35,00,000/- രൂപയും ചേർത്ത് 23.5 കോടി രൂപയായിരുന്നു പദ്ധതിയുടെ പ്രാരംഭ അടങ്കൽ തുക. 2019-20 വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് നം.S0168 പ്രകാരം 39598785/- രൂപയും (കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി.വായ്പ), പ്രോജക്ട് നം.91 പ്രകാരം അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളൊരുക്കുന്നതിനായി 8,46,000/- രൂപയും (തനത് ഫണ്ട്), 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് നം. S0247-പ്രകാരം 7,44,24,257/- രൂപയും, പ്രോജക്ട് നം. S0264-പ്രകാരം 9,07,000 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് നിർമ്മാണ ഘട്ടത്തിൽ പദ്ധതി എസ്റ്റിമേറ്റ് പരിഷ്കരിക്കേണ്ടിവന്നതിനാൽ, 23.50 കോടിയുടെ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിന് ചീഫ് എൻജിനീയറുടെ 10.01.2022 ലെ CE/DB3/DB1/12493/17/CE/LSGD കത്ത് പ്രകാരം അംഗീകാരം ലഭിച്ചു. (അധിക ഇനങ്ങൾ - ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾ, അഗ്നി ശമന സംവിധാനം, ലിഫ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ) . ഇതിനെ തുടർന്ന് ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റിയുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 12.04.2022 -ൽ 05/എ. ഇ./പി. ടി. പി. എം./2022-23 സപ്ലിമെന്ററി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടു. എന്നാൽ മൂന്ന് വർഷം പൂർത്തിയാകുന്നതിനുമുമ്പ് കരാർ കാലാവധി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി അപേക്ഷിക്കുകയോ പി. ഡബ്ല്യു.ഡി. മാമ്പൽ 2012 സെക്ഷൻ 2112.1. പ്രകാരമുള്ള നിയമപരമായ നടപടികൾ എൽ. എസ്. ജി. ഡി വിഭാഗം സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യാതിരുന്നത് ഗൗരവമുള്ള വീഴ്ചയാണ്. നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള പിഴ ഇടാക്കി സപ്ലിമെന്ററി കരാർ വയ്ക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് അസി.എൻജിനീയർക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ, കോവിഡ് മഹാമാരി മൂലം ഒരു വർഷത്തോളം പണികൾ തടസ്സപ്പെട്ടതായും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ഡി.എ.) വകുപ്പിന്റെ 31.07.2021ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം.1444/2021/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6 മാസം കൂടി നീട്ടി നൽകാൻ എന്നത് പരിഗണിച്ചാൽ 04.03.2022 വരെ കാലാവധി അനുവദിയ്ക്കാവുന്നതും കൂടാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവിഷൻ നടത്തിയതിന് സപ്ലിമെന്ററി കരാർ വച്ചിട്ടുള്ളതുമാണെന്നും പ്രവൃത്തികൾ 2022 ജൂലൈയിൽ പൂർത്തിയാക്കുമെന്ന് സ്ഥാപനം അറിയിച്ചതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കാലാവധിയുള്ള കരാർ, ഏതൊരു നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിയുടെയും നിയമ സാധുതയ്ക്ക് അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. അതിനാൽ

നിയമാനുസൃതമായി കരാർ പുതുക്കുന്നതിന് അടിയന്തിരമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയും ടി വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. ലോൺ - വിശദാംശങ്ങൾ

സർക്കാർ ഉത്തരവ് G.O.(M.S.)1698/2018/ L.S.G.D Dt.22.06.2018 പ്രകാരം 24 (11% വാർഷിക പലിശ നിരക്കിൽ കൃത്യമായ തിരിച്ചടവിന് 1% കിഴിവ്) കോടി രൂപയാണ് ലോൺ തുക. ഇതിൽ 31.03.2022 വരെ സ്ഥാപനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 12,85,71,103/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 31.03.2022 വരെ 1,56,66,641/-രൂപ പ്രിൻസിപ്പൽ തുക ഇനത്തിലും 2,05,19,532/- രൂപ പലിശയിനത്തിലും തിരികെ അടച്ചിട്ടുണ്ട്.

കോവിഡ്-19 മൂലം സാമ്പത്തിക പ്രതിസന്ധിയിലായ കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി.യ്ക്ക് തുടർന്ന് ലോൺ തുക അനുവദിയ്ക്കുന്നതിന് സാധിയ്ക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അപേക്ഷയുടേയും, പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ ശുപാർശയുടേയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും വായ്പ എടുക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സർക്കാർ ഉത്തരവ് സ.ഉ.(സാധാ)നം.1188/2022/ എൽ.എസ്.ജി.ഡി. തീയതി 10.05. 2022 പ്രകാരം അനുവാദം ലഭിച്ചു.

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോർപ്പറേഷൻ ലോൺ - വിശദാംശങ്ങൾ

കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. യുടെ ലോൺ തുകയായ 12,85,71,103/- രൂപ ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനുൾപ്പെടെ 31.5 കോടി രൂപ 10 % പലിശ നിരക്കിൽ 15 വർഷ കാലയളവിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കുന്ന ദീർഘകാല വായ്പയ്ക്കാണ് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോർപ്പറേഷന്റെ 04.03.2022 ലെ KFC/KLM/796/2022 കത്തിൽ 31.15 കോടി രൂപ അനുവദിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രധാന ഉപാധികൾ ഇവയാണ്:

- 1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കോൺട്രിബ്യൂഷൻ : 2.35 കോടി രൂപ
- 2. ഡെപോസിറ്റ് അഡ്വാൻസ് : 1.50 കോടി രൂപ
- 3. പലിശ തുകയുടെ അഡ്വാൻസ് : 1.15 കോടി രൂപ
- 4. 156 പ്രതിമാസ തവണകളായി തിരിച്ചടവ് - ആരംഭിക്കുന്നത് ആദ്യ ലോൺ ഗഡു കൈപ്പറ്റി 24 മാസങ്ങൾക്ക് ശേഷം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, ബാങ്കിൽ Escrow അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ച് അതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാനങ്ങളായ കെട്ടിട നികുതി വരവുകളും (റെസിഡൻഷ്യൽ, നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ഉൾപ്പെടെ), ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ നിന്നുള്ള വാടക വരവ്, ലോൺ സാൻഷൻ ആയ തീയതി മുതൽ വാടകക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന എല്ലാ മുൻകൂർ ഡെപോസിറ്റ് തുകകളും നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഏറ്റവും മുഖ്യ വരവ് ഇനമായ കെട്ടിട നികുതി (വർഷം - 80 ലക്ഷം രൂപ) പൂർണ്ണമായി Escrow അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് അടവാക്കേണ്ടിവരുമ്പോൾ തനത് ഫണ്ട് മുഖേന നടത്തുന്ന ചെലവുകൾക്ക് നിയന്ത്രണം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിർബന്ധിതമാകും. ആദ്യ ലോൺ ഗഡു ലഭിച്ചതിനുശേഷം ലഭിക്കുന്ന 24 മാസത്തെ ലോൺ തിരിച്ചടവ് സാവകാശ കാലയളവിൽ കൃത്യമായ ആസൂത്രണവും ധനകാര്യ മാനേജ്മെന്റിന്റെയും അനിവാര്യത ഓഡിറ്റ് ചുമതലപ്പെട്ടവരുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നൂ.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയ ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം, പ്രതീക്ഷിക്കുന്ന പ്രതിമാസ ലോൺ തിരിച്ചടവ് ഗഡു 38.55 ലക്ഷവും പ്രതീക്ഷിക്കുന്ന പ്രതിമാസ വരവ് 27 ലക്ഷം രൂപയുമാണ്. ലോൺ അടവാക്കുന്നതിന് അധിക തുക കണ്ടെത്തുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, ശ്രമങ്ങൾ ഊർജ്ജിതമായി നടത്തേണ്ടതുണ്ട്. കെട്ടിട നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതകൾക്ക് (ഖണ്ഡിക 1-28 കാണുക) ഈ സാഹചര്യത്തിൽ വലിയ പ്രാധാന്യമുണ്ട്. തനത് വരുമാനങ്ങൾ ക്രത്യമായും വീഴ് കൂടാതെയും പിരിക്കുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ടവർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

23.05.2022-ൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന്റെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ 75% വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു. ടോപ് സെൻട്രൽ റൂഫിംഗ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടക്കുന്നതായി കണ്ടു. വൈദ്യുതീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, ജലവിതരണ സംവിധാനമൊരുക്കൽ, അഗ്നിശമന സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കൽ, ഫ്ലോർ ടൈലിംഗ് തുടങ്ങിയവ പൂർത്തീകരിക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു.





നാളിതുവരെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ചെലവിട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | |
|--|------------------------|
| ഊരാളുങ്കൽ ലേബർകോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റിക്ക് ബിൽ തുക നൽകിയത് * | 15,20,71,103.00 |
| കൺസൾട്ടന്റി ചാർജുകൾ | 38,08,260.00 |
| മറ്റിനങ്ങൾ (വെറ്റിംഗ്, മലിനീകരണനിയന്ത്രണ വകുപ്പ്, ഫൈൻ) | 9,42,251.00 |
| ആകെ | 15,68,21,614.00 |

* ഊരാളുങ്കൽ ലേബർകോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റിക്ക് 1,56,25,052/- രൂപ നൽകാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. മേൽ 15,68,21,614/- രൂപ കൂടാതെ 3,61,86,173/- രൂപ ലോൺ തിരിച്ചടവ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. 12,85,71,103/- രൂപ കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി ലോണിൽ നിന്നുള്ള വരവും, ശേഷിക്കുന്ന 6,44,36,684/- രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽനിന്ന് എടുത്തിട്ടുള്ളതുമാണ്. തനത് ഫണ്ട് വിഹിതമായി പദ്ധതിയിൽ വകകൊള്ളിച്ചിരുന്ന 2,35,00,000/- രൂപയ്ക്ക് പുറമേ 4,09,36,684/- രൂപ നാളിതുവരെ തനത് ഫണ്ടിൽനിന്നും ചെലവിട്ടു.

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 3 വർഷം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നിശ്ചയിച്ച് ആരംഭിച്ച പദ്ധതിയുടെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ 4 വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും 75% ത്തിൽ താഴെയാണ് പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത് എന്നതും, നിർമ്മാണ കാലയളവിൽ തന്നെ പൂർത്തീകരണത്തിനുള്ള തുക കണ്ടെത്തുന്നതിനായി പുതിയ വായ്പ സംഘടിപ്പിക്കേണ്ടിവരുന്ന സാഹചര്യമുണ്ടാകുന്നു എന്നതും ആശങ്കയുളവാക്കുന്നതാണ്. നിർമ്മാണപൂർത്തീകരണം വൈകുന്നതുമൂലം നിഷ്ക്രീയത്വമായി തുടരുന്ന ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സിന്റെ വായ്പ പലിശ ഇനത്തിലുള്ള ബാധ്യത പഞ്ചായത്തിന് താങ്ങാൻ കഴിയുന്നതിലധികമാണെന്ന് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽനിന്നുള്ള ചെലവുകളുടെ മേൽ കണക്കുകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു.

വിഷയത്തിലേക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടേയും ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് അധികാരികളുടേയും സൗഹൃദ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഇനിയും കാലവിളംബം കൂടാതെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച്, വാണിജ്യസമുച്ചയത്തിനെ പഞ്ചായത്തിന് പ്രധാന വരുമാന സ്രോതസായി മാറ്റുന്നതിനാവശ്യമായ ക്രിയാത്മകവും കാര്യക്ഷമവുമായ നടപടികൾ ഗ്രാപഞ്ചായത്ത് അധികാരികളുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 11/25.05.2022

1-14 ഷോപ്പിംഗ് മാൾ ഉത്പാദനം - 75,400/- രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 278/21 (ഷോപ്പിംഗ് മാൾ ഉത്പാദന ചെലവുകൾ) ചെലവ് - 1,00,400/- (തനത് ഫണ്ട്)

പത്തനാപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പുതുതായി നിർമ്മിച്ച് കൊണ്ടിരിക്കുന്ന ഷോപ്പിംഗ് മാൾ 2020 നവംബർ ഒന്നിന് ഉത്പാദനം ചെയ്തിരുന്നു. ഷോപ്പിംഗ് മാൾ ഉത്പാദനത്തിനായി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 278/21 പ്രകാരം 1,00,400/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 28/12/15 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നമ്പർ 3866/2015/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം, മന്ത്രിമാർ പങ്കെടുക്കുന്ന ചടങ്ങുകൾക്ക് പരമാവധി 25,000/- രൂപയും അല്ലാതെയുള്ള ചടങ്ങുകൾക്ക് പരമാവധി 10,000/- രൂപയും മാത്രമാണ് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കാവുന്നത്. അധികം ചെലവഴിച്ചാൽ സെക്രട്ടറി ഉത്തരവാദിയായിരിക്കുമെന്നും പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബഹു. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പു മന്ത്രി ശ്രീ. എ. സി. മൊയ്തീൻ ഉത്പാദനം നടത്തിയതിനാൽ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പരമാവധി 25,000/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കാവുന്നത്.

ഷോപ്പിംഗ് മാളിന്റെ ഉത്പാദനം 2020 നവംബർ ഒന്നിന് നടത്തിയെങ്കിലും ഇതിന്റെ നിർമ്മാണം നാളിതുവരെ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി അധികം ചെലവഴിച്ച 75,400/- രൂപയുടെ ചെലവ് (1,00,400-25,000) ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. അധികം ചെലവഴിച്ച 75,400/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്. വിശദ വിവരങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 5/23-5-22

1-15 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് നം. 84/21 - നടക്കുന്നത് ക്ലാസ് റൂമിന്റെ പൂർത്തീകരണം അടങ്കൽ തുക -10,00,000/- രൂപ ചെലവ് തുക - 9,99,883 /- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം) ബിൽ നം. 74/30.09.2020

ഗുണഭോക്തൃസമിതി ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, സംസ്ഥാന ആസൂത്രണ ബോർഡ് 1999ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മാർഗ്ഗരേഖ 13.11.14 ലെ 1/1559/2010/സി.ഇ.ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പണികൾ നടത്തിയതിനാൽ പ്രവൃത്തികളുടെ നിവൃത്തിയിൽ സുതാര്യത, ഗുണമേന്മ എന്നിവ ഉറപ്പ് വരുത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല എന്നു വിലയിരുത്തുന്നു. പ്രധാന അപാകതകൾ ചുവടെ രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ്, വാർഡ് മെമ്പർ എന്നിവരെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി അംഗങ്ങൾ ആയി തിരഞ്ഞെടുത്തിരിക്കുന്നു.
2. രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകൾ എല്ലാം നിയമാനുസൃതമല്ല (സാധുതയുള്ള മെറ്റീരിയൽ ബില്ലുകൾക്ക് പകരം വെള്ള പേപ്പറിൽ വൻ തുകയ്ക്കുള്ള കൈപ്പറ്റ് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നു) - (പാറ, മെറ്റൽ, ഹോളോ ബ്രിക്ക്, കോൺക്രീറ്റ് ഷട്ടർ വാടക എന്നിവ). എല്ലാ സാധന സാമഗ്രികളും അംഗീകൃത ഡീലറിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്നില്ല. വൗച്ചറുകൾ എല്ലാം ക്രമ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അംഗീകൃത ഏജൻസികൾ/ഡീലർമാരിൽ നിന്നും അല്ലാതെ വാങ്ങുന്ന നിർമ്മാണസാമഗ്രികളുടെ നികുതി ഇനത്തിലെ വരുമാനം സർക്കാരിന് നഷ്ടപ്പെടുന്നതിന് ഇത് ഇടയാക്കുകയും സാമ്പത്തിക വ്യവസ്ഥിതിയിൽ കള്ളപണത്തിന്റെ ഭാഗമാക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഫണ്ട് തന്നെ നിമിത്തമാകുന്ന സാഹചര്യം സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നു.
3. ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർ വരവ് - ചെലവ് കണക്ക് അച്ചടിപ്പിച്ച് സമിതി അംഗങ്ങൾക്ക് നൽകുന്നില്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, മതിയായതും നിയമം അനുശാസിക്കുന്നതുമായ രേഖകൾ ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെയും മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് അനുസൃതമല്ലാതെയും ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർമാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചത്, തുടർനടപടികൾക്കായി മേൽ അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നു.

മേൽ വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം തേടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14 / 27.05.2022

1-16 പാലിന് സബ്സിഡി അധികം നൽകി

പ്രോജക്ട് നം - 166
വികസനഫണ്ട് അടങ്കൽ - 4,59,325/- രൂപ (വികസനഫണ്ട്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)
ചെലവ് - 4,49,251/- രൂപ (വികസനഫണ്ട്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)
ബിൽ നം - 1/21-24/4/20, 53,169/- രൂപ
ബിൽ നം - 2/21-24/4/20, 1,97,392/- രൂപ
ബിൽ നം - 3/21-3/5/20, 1,44,348/- രൂപ
ബിൽ നം - 4/21-6/5/20, 54,342/- രൂപ

പ്രോജക്ട് നം - 33
വികസനഫണ്ട് അടങ്കൽ - 6,00,000/- രൂപ (വികസനഫണ്ട്, ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്)
ചെലവ് - 4,00,000/- (വികസനഫണ്ട്)
ബിൽ നം - 5/21/ 13-12-20, 1,82,612/- രൂപ
ബിൽ നം - 6/21/ 13/1/21, 1,09,774/- രൂപ
ബിൽ നം - 7/21-/ 18/3/21, 42660/- രൂപ
ബിൽ നം - 8/21/ 18/3/21, 50,548/- രൂപ
ബിൽ നം - 9/21, 21/3/21, 14,406/- രൂപ

പത്തനാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ 2020-21 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയാണ് പാലിന് സബ്സിഡി എന്ന പ്രോജക്ട്. പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ക്ഷീരവികസന വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സബ്സിഡി തുകയായ 1/- രൂപ ഉൾപ്പെടാത്ത പക്ഷം കർഷകന് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി ലിറ്ററിന് 3/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലിറ്ററിന് 4/- രൂപ സബ്സിഡി നൽകിയതുവഴി 1/- രൂപ ക്രമത്തിൽ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വകുപ്പ് വിഹിതം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലാണ് വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് 4/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചതെന്ന് അറിയിച്ചു. 1/- രൂപ ക്രമത്തിൽ അധികമായി നൽകിയ തുക കണക്കാക്കി ക്ഷീരവികസന വകുപ്പിൽനിന്നും ഈടാക്കി ഒടുക്കുവരുത്തി ക്രമീകരിച്ച് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. എൻക്വയറി നം - 7 / 24-5-22

1-17 പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് നം - 52 (എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ
അടങ്കൽ തുക - 20,00,000/- രൂപ (എസ്.സി.പി. ഫണ്ട്)
ചെലവ് - 10,00,000/-
ബിൽ നം - 52/20-21, തുക - 1,00,000/-, തീയതി - 19/2/21

2020-21 വർഷം വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയാണ് എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി. പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. അജിതകുമാരി, ചരുവിള വീട്, നെടുംപറമ്പ്, വാർഡ്-7 എന്ന വ്യക്തി, ആദ്യ ഗഡു 50,000/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയതിനുശേഷം നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും തുക തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. ഗുണഭോക്താവ് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത പക്ഷം മുൻകൂർ തുക തിരികെ ഈടാക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. എൻക്വയറി നം - 3 തീയതി - 21/5/22

1-18 പത്തനാപുരം ഫിഷ് മാർക്കറ്റിൽ ബോർവെൽ നിർമ്മാണം നടത്തിയില്ല-ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം - 265/2021 - പത്തനാപുരം ഫിഷ് മാർക്കറ്റിൽ ബോർവെൽ നിർമ്മാണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
ചെലവ് തുക - 1,46,844/- രൂപ (ട്രഷറി ചെക്ക് നം. 2880/8.6.20)
ഫണ്ട് - തനത് ഫണ്ട്

തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,46,844/- രൂപ ജില്ലാ ഓഫീസർ, ഭൂജലവകുപ്പ് പത്തനംതിട്ട -യുടെ G.W.D./79/2020 തീ.23.01.2020 കത്ത്, എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 9.06.2020-ന് പത്തനംതിട്ട സബ് ട്രഷറിയിലെ 705021400000031 അക്കൗണ്ടിൽ ട്രാസ്റ്റർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിരുന്നു. നാളിതു വരെ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കാത്തതിനാൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ, ബോർവെൽ കുഴിക്കുന്ന പോയിന്റിൽ മാലിന്യം നിറഞ്ഞതിനാൽ ഇത് നടപ്പാക്കിയില്ലായെന്നും തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് 19.05.2022 ന് ഭൂജല വകുപ്പിന് കത്ത് നൽകിയതായും അറിയിച്ചു. കൂഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം നടത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഭൂജല വകുപ്പിന്റെ ജില്ലാ ഓഫീസർ പുറപ്പെടുവിച്ച GWD/79/20/PTA/23.05.2022 ഉത്തരവിൽ ചെക്ക് നം. XY-6925328/23.5.2022 മുഖേന തുക തിരികെ നൽകുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ രേഖ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക - 1,46,844/- രൂപ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം - 11/25.05.2022

1-19-1 കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും 1,72,856/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ/ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിൽ മരുന്നിനായി K.M.S.C.L -ലിൽ അടവാക്കിയ 1,72,856/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ / ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് ഫണ്ടിനം. | നം./K.M.S.C.L-ന് നൽകിയ തുക(രൂപ) | ബിൽ നം/തീയതി | കെ.എം.സി.എൽ. പ്രൊഫോർമ തീയതി | നം./ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വില(രൂപ) | ലഭിയ്ക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വില(രൂപ) |
|--|---------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------------|--|
| 34/2020-2021 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോഗ്രാം-പൊതു വിഭാഗം | 2,35,038/- | ബിൽ നം.19/19.01.2021 | PRF 3899/15.12.2020 | 62,182 | 1,72,856/-രൂപ |

മരുന്നുകൾ/ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കെ.എം.എസ്.സി.എൽ. അധികാരികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുവെന്നാണ് ചുമതലപ്പെട്ടവർ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി രേഖകളും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (മാക്കോട് പി. എച്ച്. സി) നിർവ്വഹിച്ച വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ-അപാകതകൾ

2020-21 വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (മാക്കോട് പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹിച്ച വിവിധ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട്

കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.

- 1. പ്രോജക്ട് നം. 36/21, 210/21 (സ്റ്റിൽ ഓവർ) - മാക്കോട് പി.എച്ച്.സി.യ്ക്ക് ലാബ് റീഏജന്റ് വാങ്ങൽ അടങ്കൽ തുക - 1,64,384/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് ഇതരം) ചെലവ് തുക - 42,098/- രൂപ
- 1. ബിൽ നം. 2/15.05.2020 - 2500/- രൂപ
- 2. ബിൽ നം. 3/15.05.2020 - 9416/- രൂപ
- 3. ബിൽ നം. 16/24.12.2020 - 13047/- രൂപ
- 4. ബിൽ നം. 17/24.12.2020 - 9323/- രൂപ
- 5. ബിൽ നം. 25/24.03.2021 - 7812/- രൂപ

ആകെ 42,098/- രൂപ ചെലവഴിച്ച പ്രോജക്റ്റിൽ പത്രപരസ്യം നൽകി ക്ലബ്ബ്/ടെണ്ടർ മുഖേന റീഏജന്റുകൾ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശമാണ് നൽകിയത്. എന്നാൽ അപ്രകാരം റീഏജന്റുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല. 'സിവി മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ്, തൈക്കാട്, തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 20,859/- രൂപയുടെ ലാബ് റീഏജന്റ് വാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇവ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തത് പരിശോധിച്ചു ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ശേഷിക്കുന്ന തുകയായ 21,239/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ, സ്റ്റോക്ക് സംബന്ധമായ രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

- 2. പ്രോജക്ട് നം. 42/21 - മാക്കോട് പി.എച്ച്.സി.യ്ക്ക് സി.സി.ടി.വി. വാങ്ങൽ അടങ്കൽ തുക - 1,00,000/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് ഇതരം) ചെലവ് തുക - 84,217/- രൂപ
- ബിൽ നം. - 24/16.03.2021

പ്രോജക്റ്റിൽ, പത്രപരസ്യം നൽകി ക്ലബ്ബ്/ടെണ്ടർ മുഖേന പർച്ചേസ് നടത്തുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ അപ്രകാരം പർച്ചേസ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. 'പെർഫക്ട് ഗ്രൂപ്പ്, പത്തനാപുരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 8 ക്യാമറകൾ, മോണിറ്റർ, ഹാർഡ് ഡ്രൈവ്സ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ലാണ് (ഇൻവോയ്സിസ് നം. 8641/-28.01.2021) ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇവ സ്ഥാപിച്ചത് പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ ടി പ്രോജക്റ്റിൽ ചെലവഴിച്ച തുക 84,217/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

- 3. പ്രോജക്ട് നം. 209/21 - പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോഗ്രാം അടങ്കൽ തുക - 36,660/- രൂപ (പൊതു വിഭാഗം ഫണ്ട്) ചെലവ് തുക - 36,660 /- രൂപ

- 1. ബിൽ നം. 1/15.05.2020 - 30,100/- രൂപ
 - 2. ബിൽ നം. 4/15.05.2020 - 6,560/- രൂപ
- പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോഗ്രാമിനായി 36,660/- രൂപ ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വൗച്ചറുകൾ, അനുബന്ധ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. ബിൽ പകർപ്പിലെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.

- 1. ശ്രീമതി അമ്മു - 15,200/- രൂപ
- 2. ശ്രീ. അബ്ദുൾ ലത്തീഫ് - 500/- രൂപ
- 3. ശ്രീമതി അനു വിജയ് - 14,400/- രൂപ
- 4. ഷാജി ഓഫ് സെറ്റ് - 5,620/- രൂപ
- 5. വൈശാഖം ബിഗ് ബസാർ - 940/- രൂപ

വിശദാംശങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

4. സ്ഥാപനത്തിൽ ക്യാഷ്ബുക്ക് പരിപാലിക്കുന്നില്ല. 12.04.2008 ലെ ജി.ഒ.(പി.)നം.177/2006/ഫിൻ സർക്കാർ ഉത്തരവ്- ലെ നിബന്ധന (18.3) -ൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ടി.ആർ.7-എ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഫണ്ടിന്റേയും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ടിന്റേയും വരവ്, ചെലവ് വിവരം രേഖപ്പെടുത്തണം എന്നും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവ്, ചെലവ് പ്രത്യേകം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി സബ്സിഡിയറി രജിസ്റ്റർ (അനുബന്ധം ബി-4 IV) സൂക്ഷിക്കണം എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിപാലിയ്ക്കുന്നതിൽ ചുമതലപ്പെട്ട ക്ലർക്ക് ശ്രീ. ആദർശ് സുദർശൻ വീഴ് വരുത്തിയതായും മേൽ നോട്ടം വഹിക്കുന്നതിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പരാജയപ്പെട്ടതായും ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു. കരട് ബുക്ക് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ടി വിഷയം ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടേയും ഭരണ സമിതിയുടേയും തുടർ നടപടികൾക്കായി കൊണ്ടുവരുന്നു. മേൽ വിഷയങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആകെ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 1,42,116 /-രൂപ (21,239 + 84,217 + 36,660) ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം - 10/25.05.2022

1-20 ബയോബിൻ സ്ഥാപിക്കൽ - വിതരണ രേഖകളും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒടുക്കു രേഖകളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

- പ്രോജക്ട് നം - 201/21
- നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ
- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 12,04,600/- രൂപ
- ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട് - 10,21,680/- രൂപ
- തനത് ഫണ്ട് - 882/- രൂപ
- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം - 3,40,560/- രൂപ
- ആകെ അടങ്കൽ - 25,67,722/- രൂപ

ചെലവ് - 8,10,000/- രൂപ

ബിൽ നം - 106/21, 24.3.21 - തുക - 3,24,000/- രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ബിൽ നം - 107/21, 24.3.21 - തുക - 81,000/- രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെക്ക് നം. 2868938 / 10.8.2020 - തുക - 4,05,000/- രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 3 വാർഡുകളെ സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ വാർഡുകളായി പ്രഖ്യാപിച്ചതിന്റെ ഭാഗമായി 1892 കുടുംബങ്ങൾക്ക് 1800/- രൂപ വിലയുള്ള ബയോബിൻ വാങ്ങുന്നതിനാണ് ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണം വീടുകളിൽ ബയോബിൻ എന്ന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. 2020-21 വർഷം ടി പ്രോജക്ടിനായി 405000/- രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും, 405000/- രൂപ ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച 500 ബിന്നുകൾ I.R.T.Cയിൽ നിന്ന് 1800/- രൂപ നിരക്കിൽ വാങ്ങിയതിന് 810000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു ബിന്നിന് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ 180/- രൂപയും, മറ്റ് ഫണ്ടുകൾ 1620/- രൂപയുമുൾപ്പെടെ 1800/- രൂപയാണ് വില. പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന 10% ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തതായോ ഗുണഭോക്തൃക്കളെ നിശ്ചയിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ലിസ്റ്റോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. I.R.T.Cയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ ബിന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായോ, വിതരണം ചെയ്തതായോ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കാതെ വകയിരുത്തിയ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റും ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ടും മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. I.R.T.Cയുടെ ബിൽ പ്രകാരം 90000/- രൂപ നൽകുന്നുണ്ട്. വിതരണ

രേഖകളും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഒടുക്കിയ രേഖകളും ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 810000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിതരണ രേഖകളും, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഒടുക്കിയ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 8,10,000/- രൂപ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 2 / 21/5/22

1-21 ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ - പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 5,53,000 /- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 27/21 (പ്ലാസ്റ്റിക് ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങലും സ്ഥാപിക്കലും)
അടങ്കൽ തുക - 5,80,000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - 80,000/-, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 5,00,000/-)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി, പത്തനാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ചെലവ് - 4,73,000/- രൂപ (ബിൽ നമ്പർ - 38/20-21 / 18.3.21 ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)
80,000/- (36/20-21 / 18.3.21, വികസന ഫണ്ട്)
ആകെ - 5,53,000 /- രൂപ

പത്തനാപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മാങ്കോട് മാർക്കറ്റിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിച്ച ഇനത്തിൽ "കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എൻറൈപ്രൈസസ് ലിമിറ്റഡ് നൽകിയ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ TVMBC 293/5-3-21 പ്രകാരമുള്ള 5,53,000/- രൂപയിൽ TDS ഇനത്തിൽ 11060 രൂപ കിഴിവ് വരുത്തിയ ശേഷം 5,41,940/- രൂപ 18/3/21 ൽ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകി. സ്ഥാപനത്തിന് ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള തുക നൽകിയെങ്കിലും ഇലക്ട്രിക് കണക്ഷൻ ലഭിക്കുകയോ, മെഷീൻ പ്രവർത്തന സജ്ജമാണോ എന്നതിന്റെ ടെസ്റ്റിംഗ് നടത്തുകയോ ചെയ്തിരുന്നില്ല. നിലവിലും ഈ മെഷീൻ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇതിൽ മേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് 23-05-22 ൽ നൽകിയ (നമ്പർ 5) ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ - "2021 - 22 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി എം സി എഫ് ൽ ഇലക്ട്രിക് കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും എന്നാൽ എംസിഎഫ് അപഗ്രന്ഥേഷൻ സംബന്ധിച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രോജക്ട് 2021-22 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു എങ്കിലും പൊതുജനങ്ങളുടെ എതിർപ്പുമൂലം നടപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലെന്നും 2022 - 23 ൽ ടി പ്രവർത്തി സ്പില്ലോവർ ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും 2022 ജൂൺ പകുതിയോടെ പ്രവർത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിക്കുമെന്ന് പ്രതീക്ഷിക്കുന്നതായും ആണ് അറിയിച്ചത്". പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിലെയും നടത്തിപ്പിലെയും പിഴവ് മൂലമാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചത്. മെഷീൻ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 5,53,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മെഷീൻ പ്രവർത്തനസജ്ജമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 5,53,000/- രൂപ

1-22 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | നിർവഹണ ഏജൻസി | നൽകിയ തുക | ബിൽ നമ്പർ / തീയതി | റിമാർക്സ് |
|--|-----------------------|-------------|-------------------|---|
| 160/21 കൂടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതി | കേരള അതോറിറ്റി വാട്ടർ | 3,00,000 | 10/20-21/21-5-20 | വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല |
| 257/21 കൂടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ | കേരള അതോറിറ്റി വാട്ടർ | 15,41,000/- | 45/20-21/31-3-21 | വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല |

വിനിയോഗരേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പദ്ധതികൾക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച തുകകൾ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, വിശദമായ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ വിവരം സൂചിപ്പിച്ചു കൊണ്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കാമെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
എൻക്വയറി നം - 5/23-5-22
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക - 18,41,000 /- രൂപ

1-23 കമ്പ്ലൈൻഡ് പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 28/21
അടങ്കൽ തുക - 6,25,000/- (3,12,500/- വികസനഫണ്ട്, 312,500/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)
ചെലവ് തുക - 3,12,500/- (ബിൽ നമ്പർ - 16/20-21/5-3-21) (വികസന ഫണ്ട്)

വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഈ പ്രോജക്ട് വഴി 25 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 12,500/- രൂപ വീതം സബ്സിഡി നൽകാനായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 3,12,500/- രൂപ 5-3-21 ൽ കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി സ്കീം അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിരുന്നു. ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്ന തുകക്ക് ആനുപാതികമായ തുകക്കുള്ള സബ്സിഡിയാണ് പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നൽകേണ്ടത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 23/2/21 ലെ 1(13) നമ്പർ തീരുമാനം, പ്രകാരം പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കിടാരികൾക്കുള്ള തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് മാങ്കോട് ക്ഷീര സംഘത്തെയാണ് ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 3,12,500/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതിന്മേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് 25/5/22 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയോടൊപ്പം - " കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി സ്കീം അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ നൽകിയ 1,73,323/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയത്. ക്ഷീരസംഘത്തിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിതീറ്റ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ പൂർണ്ണമായി ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 1,39,177/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, കാലിതീറ്റ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിതരണ രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 കരാർ കാലാവധിയ്ക്ക് ശേഷം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചു -അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും Compensation For Delay Charges ഈടാക്കിയില്ല.

കരാറുകാർ പ്രവൃത്തികൾ സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാത്ത കേസുകളിൽ Kerala Public Works Department Manual 2012 (G.O. (P)No.13/2012/PWD തീ. 01.02.2012), സെക്ഷൻ 2116.1 പ്രകാരം Compensation For Delay/Liquidated Charges (P.A.C തുകയുടേ 0.1% തുക, വൈകിയ ഓരോ ആഴ്ചയ്ക്കും എന്ന കണക്കിൽ) ഇനത്തിൽ തുക, അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കി മാത്രമെ കരാറുകാരന് തുക നൽകുവാൻ അനുവാദമുള്ളൂ. എന്നാൽ ചുവടെ രേഖപ്പെടുത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ അന്തിമ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ഇപ്രകാരം

ഫൈൻ ഇടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.

1. പ്രോജക്ട് നം. 221/21 - കൊട്ടാരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. അജിത്ത് പ്രസാദ്
 പി.എ.സി. - 2,65,863/ രൂപ
 ബിൽ നം . 79/13.11.2020
 ആകെ - 2,84,550/- രൂപ നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്ത് കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചു.
 പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് അനുവദിച്ച സമയം - 3 മാസം
 പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി : 31.10.2019
 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി : 11.5.2020
 കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി -30.01.2020
 വൈകിയ കാലയളവ് : 101 ദിവസം
 അതിനാൽ ഇടാക്കേണ്ട ഫൈൻ : 3,836/- രൂപ (2,65,863/ രൂപ X.1% /7 X 101).

2. പ്രോജക്ട് നം. 231/21 - കരിശനംകോട് - എസ്.എഫ്.സി.കെ - കളക്ഷൻ സെന്റർ റോഡ് കലുക്ക് നിർമ്മാണം കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. ജോർജ്ജ് സാമുവൽ
 പി.എ.സി. - 1,78,058/ രൂപ
 ബിൽ നം . 129/12.03.2021
 ആകെ - 1,92,283/- രൂപ നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്ത് കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചു.
 പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് അനുവദിച്ച സമയം - 3 മാസം
 പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി : 21.11.2019
 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി : 29.12.2020
 കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി - 20.02.2020
 വൈകിയ കാലയളവ് : 313 ദിവസം
 അതിനാൽ ഇടാക്കേണ്ട ഫൈൻ : 7,962/- രൂപ (1,78,058/ രൂപ X.1% /7 X 313).

3. പ്രോജക്ട് നം. 235/21 - മുളളൂർ നിരപ്പ് റോഡ് - ഐറിഷ് ട്രൈൻ നിർമ്മാണം കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. രാജു ജോർജ്ജ്
 പി.എ.സി. - 2,66,568.78/ രൂപ
 ബിൽ നം. 97/ 13.01.2021
 ആകെ - 2,87,865/- രൂപ നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്ത് കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചു.
 പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് അനുവദിച്ച സമയം - 3 മാസം
 പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി : 21.11.2019
 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി : 14.07.2020
 കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി - 20.02.2020
 വൈകിയ കാലയളവ് : 145 ദിവസം
 അതിനാൽ ഇടാക്കേണ്ട ഫൈൻ : 5,522/- രൂപ (2,66,568.78/ രൂപ X.1% /7 X 145).

കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതമായ ഫൈൻ ഇടാക്കാത്തതിനു വിശദീകരണം തേടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് രേഖാ മൂലം മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. പ്രളയം, ക്വാറി സമരം എന്നിവ മൂലമാണ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് വൈകിയതെന്ന് എൻജിനീയർ വിശദീകരിച്ചുവെങ്കിലും മറുപടി സാധ്യമാക്കുന്ന രേഖ ഇല്ലാത്തതിനാൽ മേൽ പ്രവൃത്തികളിലായി ആകെ ഇടാക്കേണ്ട ഫൈൻ തുകയായ 17,320/- രൂപ (3,836 + 7,962 + 5,522 രൂപ) കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഇടാക്കി രേഖ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14/27.05.2022

1-25 ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അവലോകനം

2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 3262 കുടുംബങ്ങൾക്കായി തൊഴിൽ നൽകിയ ആകെ മനുഷ്യദിനങ്ങൾ 1,87,334 ആണ്. ഇതിൽ 100 ദിനങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കിയ 718 കുടുംബങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്നു. ആകെ 6,64,94,543/- രൂപയുടെ ചെലവ്, ഭൂവികസനം, ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം , ജല സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾ എന്നിവയ്ക്കായാണ് മുഖ്യമായും വിനിയോഗിച്ചത്.

രേഖകളുടെ പരിശോധന- ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

1. വസ്തുക്കളുടെ ആകെ വിസ്തൃതിയിൽ (കരം രസീത് പ്രകാരം) നിന്നും പ്രവൃത്തി നടത്തിയ വിസ്തൃതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
2. നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ഇനം തിരിച്ച് ഭൂവുടമസ്ഥർ/ ബന്ധപ്പെട്ട മേറ്റർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
3. പ്രവൃത്തികളുടെ അന്തിമ മുല്യനിർണ്ണയത്തിന് അടിസ്ഥാനമാക്കിയ അളവുകൾ തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല.
4. ലൈഫ് ഭവനം, റോഡ് നിർമ്മാണം, കിണർ, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം എന്നീ മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ പ്രോജക്ട് ഫയലുകളിലും തൊഴിലുറപ്പ് തൊഴിലാളികളുടെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പാക്കുന്ന ഫോട്ടോകൾ പരിമിതമാണ്.
5. നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള സാധന സാമഗ്രികളുടെ വാങ്ങലും സംഭരണവും വിനിയോഗവും സംബന്ധിച്ച് 31.03.2012 -ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ) 93/2012/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിയ്ക്കുന്നില്ല. മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും റി.ഡി.എസ് കിഴിവ് ചെയ്യുന്നില്ല.
6. സെമി സ്കിൽഡ്/സ്കിൽഡ് തൊഴിലാളികളുടെ മസ്റ്റർ റോളിൽ തൊഴിലാളികളുടെ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
7. സൈറ്റ് ഡയറിയിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പരിമിതമായതിനാൽ, പ്രവൃത്തികളുടെ നാൾവഴി പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിന് പര്യാപ്തമല്ല.
8. പ്രവൃത്തിയുടെ ഫോട്ടോകൾ കൃത്യമായി ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ, പ്രോജക്ട് യോഗങ്ങൾ നടത്തിയതിന്റേയും, പ്രവൃത്തി സൈറ്റുകളിൽ ബോർഡ് സ്ഥാപിച്ചത് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും, പ്രവൃത്തിയുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിനും സാധിക്കുന്നില്ല.

ഉദ്യോഗസ്ഥതല/ഭരണതല വീഴ്ചകൾ

1. ഗ്രാമസഭകൾ കൂടി അതിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന എല്ലാ പദ്ധതികളുടേയും മേൽനോട്ടം, സാമൂഹിക പരിശോധന, സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് എന്നിവ നിർവ്വഹിക്കുന്നില്ല.
2. വാർഡ് തലത്തിൽ വിജിലൻസ് ആന്റ് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല.
3. എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ വിവരം, ആവശ്യമായ തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ, പണിചെയ്യുന്നവരുടെ എണ്ണം എന്നിവ തൊഴിലാളിയുടെ / പൊതുജനത്തിന്റെ അറിവിലേയ്ക്കായി എഴുതി പ്രദർശിപ്പിക്കുന്നില്ല.
4. ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ, ജില്ലാ പ്രോഗ്രാം കോഡിനേറ്റർ എന്നിവരുടെ ചുമതലയിൽ പെടുന്ന , പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രാദേശിക പരിശോധനകൾ പരിമിതമാണ്.
5. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ ഉത്തരവിന്റെ (ജി.ഒ.എം.എസ്.305/2010 തീ. 21.2.2010) അടിസ്ഥാനത്തിൽ രൂപീകരിച്ച സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് സെൽ 2020-21 വർഷത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചില്ല. മേൽ നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഭരണ സമിതി ,വികസന സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവരുടെ ശ്രദ്ധയ്ക്കും തുടർ നടപടികൾക്കുമായി കൊണ്ടുവരുന്നു.

1-26 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് പാലിയ്ക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ പരിപാലനത്തിനും സംരക്ഷണത്തിനും ആവശ്യമായ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം

ചെയ്യേണ്ടത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്. ഡബിൾ എൻട്രി അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായത്തിന് കൃത്യതയ്ക്ക് ആസ്തികളുടെ പൂർണ്ണമായ വിവരം ആവശ്യമാണ്. ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്നതും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങളെ ആധാരമാക്കി നിശ്ചയിക്കുന്ന മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്. ഈ കാരണങ്ങളാൽ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ കുറ്റമറ്റതും പൂർണ്ണവുമാക്കി കാലകാലങ്ങളിലെ മാറ്റങ്ങളും കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതായാണ്. പൂർണ്ണമാക്കിയ രജിസ്റ്ററിന്റെ ഒരു പ്രിൻ്റ് സെക്രട്ടറിയും എൻജിനീയറും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ മാറ്റങ്ങൾ/കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തി കുറ്റമറ്റതാക്കി പരിഷ്കരിക്കേണ്ട ചുമതല തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറിയിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെയും ആരംഭത്തിൽ മുൻ വർഷം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ വന്നിട്ടുള്ള മാറ്റങ്ങളുടെ സംഗ്രഹ റിപ്പോർട്ട് ഭരണ സമിതിയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുകയും, അംഗീകാരത്തോടെ ഡിജിറ്റൽ രജിസ്റ്റർ പുതുക്കി തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാർ സർക്കുലറിൽ (തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ഡി.ബി.) വകുപ്പ്- 13.01.2010ലെ 58608/ഡി.ബി2/09) നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി.ഒ(ആർ.ടി.)1699/17/തസ്വഭവ. തീ 24.05.2017 ൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എൽ.എസ്.ജി.ഡി വിഭാഗത്തിന്റെ ചുമതല വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കാലികമാക്കിയോ, കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകളോ വരുത്തി സെക്രട്ടറിയും എൽ.എസ്.ജി.ഡി എൻജിനീയറും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കാതെ നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികൾ നിയമ നടപടികളിലേക്ക് പോകുന്ന സാഹചര്യമുണ്ട്. അതിനാൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പരിപാലിയ്ക്കുന്നതിന് ചുമതലപ്പെടുത്തി അടിയന്തിര നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതും കാലികമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-27 വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം

2020 21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പത്തനാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ശ്രീമതി നസീമ, മധുരക്കാല, പത്തനാപുരം എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 892.75 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത് 402.94ച.മീറ്ററിന് മാത്രമാണ്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിത് 04/06/2020ലാണ്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി | | | | | | | | നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന വസ്തുനികുതി | | | | | | | | കുറവ് | |
|---|-------------|---------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|-------------------------|--|---|---|---------|----------------------|--------------|--------------------------|--------------|-------------------------------------|-------|
| വാർഡ് നമ്പർ/കെട്ടിട നമ്പർ | വിസ്തീർണ്ണം | നിരക്ക് | അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി | വർദ്ധനവ് 20% | ഇളവ് | ലൈബ്രറി സെസ് | നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി | വിസ്തീർണ്ണം | വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ ഒഴിവാക്കാവുന്ന വിസ്തീർണ്ണം | വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വിസ്തീർണ്ണം | നിരക്ക് | അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി | വർദ്ധനവ് 20% | ഇളവ് | ലൈബ്രറി സെസ് | നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന വസ്തുനികുതി | |
| 17/1598 | 95.78 | 50 | 4789 | 958 | താഴത്തെ നില | 288 | 6035 | ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ താഴത്തെ നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 308.53 ച.മീറ്ററാണ്. | - | 308.53 ച.മീറ്റർ | 50 | 15426 | 3085 | - | 925 | 19437 | |
| 17/1599 | 51.16 | 50 | 2558 | 512 | 153 (ഒന്നാം നില5%) | 146 | 3063 | കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്നാം നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 271.16 ച.മീറ്ററാണ് | ലിഫ്റ്റ്- 2.5 ച.മീറ്റർ | 268.6 | 50 | 13433 | 2686 | 805 (ഒന്നാം നില5%) | 765 | 16079 | |
| 17/1601 | 56.96 | 50 | 2846 | 570 | 170 (ഒന്നാം നില5%) | 163 | 3409 | | | | | | | | | | |
| 17/1605 | 45.5 | 50 | 2275 | 455 | 136 (ഒന്നാം നില5%) | 130 | 2724 | | | | | | | | | | |
| 17/1602 | 51.16 | 50 | 2558 | 512 | 307 (രണ്ടാം നില 10%) | 139 | 2902 | കെട്ടിടത്തിന്റെ രണ്ടാം നില / സ്റ്റേയർ റൂം വിസ്തീർണ്ണം 313.06 ച.മീറ്ററാണ് | ലിഫ്റ്റ്- 2.5 ച.മീറ്റർ | 310.56 | 50 | 15528 | 3105 | 1863.36 (രണ്ടാം നില 10%) | 838 | 17608 | |
| 17/1603 | 45.5 | 50 | 2275 | 455 | 273 (രണ്ടാം നില 10%) | 123 | 2580 | | | | | | | | | | |
| 17/1604 | 56.92 | 50 | 2846 | 570 | 341 (രണ്ടാം നില 10%) | 154 | 3229 | | | | | | | | | | |
| വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച ആകെ വിസ്തീർണ്ണം = 402.98 ച.മീറ്റർ | | | | | | | ആകെ വസ്തുനികുതി = 23942 | | | | | | | | | ആകെ വസ്തുനികുതി = 39055 | 15113 |

വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന മേൽ പറഞ്ഞ കെട്ടിടത്തിന്റെ പൊതു ഉപയോഗത്തിനുള്ള സ്ഥലങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. അതുമൂലമാണ് വസ്തുനികുതിയിൽ പ്രതിവർഷം 29182/- രൂപയുടെ നഷ്ടമാണ് ഉണ്ടായത്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 ഉപചട്ടം 4 പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ഏതെങ്കിലും ഭാഗം ഉപയോഗത്തിനായി നീക്കിവെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ ഭാഗത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണം ആനുപാതികമായി മറ്റ് ഭാഗങ്ങളുടെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തോട് കൂട്ടിച്ചേർത്തത് ആ ഭാഗങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ശ്രീ രാജൻ, മധുരക്കാല, പത്തനാപുരം എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 941.87 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത് 894.24ച.മീറ്ററിന് മാത്രമാണ്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിത് 24/06/2020ലാണ്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

| വാർഡ് നമ്പർ/കെട്ടിടനമ്പർ | വിസ്തീർണ്ണം | നിരക്ക്(ലോഡ്) | അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി | വർദ്ധനവ് 20% | ഇളവ് | ലൈബ്രറി സെസ് | നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി | |
|--------------------------|-------------|---------------|----------------------|--------------|------|--------------|-------------------------|-------|
| 15/1210 | 296.46 | 40 | 11858.4 | 2371.6 | - | 712 | 14943 | |
| 15/1211 | 296.46 | 40 | 11858.4 | 2371.6 | - | 712 | 14943 | |
| 15/1212 | 301.31 | 40 | 12052.8 | 2410.5 | | 724 | 15188 | |
| ആകെ വിസ്തീർണ്ണം- 894.24 | | | | | | | | 45074 |

മേൽപ്പറഞ്ഞ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത് ഈ കെട്ടിടത്തിലെ സ്റ്റേയർ ക്യാബിന്റെ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ നിന്നും 47.63 ച.മീ. ഒഴിവാക്കിയാണ് അതിനാൽ കെട്ടിടനികുതിയിനത്തിൽ 2400/- രൂപയുടെ (47.63 X 40 = 1905 + 20% വർദ്ധനവ് + 5% ലൈബ്രറി സെസ്) പ്രതിവർഷം നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 ഉപ ചട്ടം 4 പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ഏതെങ്കിലും ഭാഗം ഉപയോഗത്തിനായി നീക്കിവെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ ഭാഗത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണം ആനുപാതികമായി മറ്റ് ഭാഗങ്ങളുടെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തോട് കൂട്ടിച്ചേർത്തത് ആ ഭാഗങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

3) നിവിൽ ദാസ് / വിജയമ്മ അമ്മ, ഇന്ദ്രപ്രസ്ഥം, മഞ്ഞള്ളൂർ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത് താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരമാണ്

| വാർഡ് നമ്പർ/കെട്ടിടനമ്പർ | വിസ്തീർണ്ണം | നിരക്ക് | അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി | വർദ്ധനവ് 20% | ഇളവ് | ലൈബ്രറി സെസ് | നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി |
|--------------------------|-------------|---------|----------------------|--------------|------|--------------|-------------------------|
|--------------------------|-------------|---------|----------------------|--------------|------|--------------|-------------------------|

| | | | | | | | |
|---------|-------|----|-------|------|------|------|-------|
| 15/1219 | 379.6 | 50 | 18980 | 3796 | 1898 | 1044 | 21922 |
|---------|-------|----|-------|------|------|------|-------|

ഇതിൽ ഓഫീസ് താമസ സൗകര്യം എന്നിവയ്ക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്ന 69.7 ച.മീ.വിസ്തീർണ്ണമുള്ള (ഓഫീസ് ഉപയോഗം - 26.10, ച.മീ. താമസ സൗകര്യം - 43.6ച.മീ) കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| വിസ്തീർണ്ണം | നിരക്ക | അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി | വർദ്ധനവ് 20% | ഇളവ് | ലൈബ്രറി സെസ് | നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി |
|-------------|-----------|----------------------|--------------|------|--------------|-----------------------------|
| 26.10 | 40(ഓഫീസ്) | 1044 | 209 | 105 | 68 | 1426 |
| 43.6 | 6(താമസം) | 262 | 53 | 26 | 17 | 358 |
| | | | | | | ആകെ=1784 |

ഇതിൽ ഓഫീസ് താമസ സൗകര്യം എന്നിവയ്ക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്ന 69.7 ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണമുള്ള (ഓഫീസ് ഉപയോഗം - 26.10, ച.മീ., താമസ സൗകര്യം-43.6ച.മീ) കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കാത്തതുമൂലം കെട്ടിടനികുതിയിനത്തിൽ 1784/-രൂപയുടെ പ്രതിവർഷം നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

4) ശ്രീമതി രാജമ്മാൾ, ചെലക്കാട് വീട്, പത്തനാപുരം എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 224.46 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത് 117.27ച.മീറ്ററിന് മാത്രമാണ്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ട് 15/06/2020ലാണ്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിട നമ്പർ | വിസ്തീർണ്ണം | നിരക്ക | അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി | വർദ്ധനവ് 20% | ഇളവ് | ലൈബ്രറി സെസ് | നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി | നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന സ്തുനികുതി |
|----------------------------|--------------------|---------------|----------------------|--------------|------|--------------|-------------------------|---|
| 9/927 | 61.6 | 6 (പാർപ്പിടം) | 369.6 | 73.92 | | 23 | 467 | ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 4) സെക്രട്ടറി സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച ഈ കെട്ടിടം നിലവിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്നാണ്. അതുപ്രകാരം ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി 3881 രൂപയാണ് (61.6x50=3080,+20% വർദ്ധനവ്+ 5% ലൈബ്രറി സെസ്). വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനായി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതു മൂലം 3414 രൂപയുടെ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. |
| 9/928 | 13.8 (താഴത്തെ നില) | 50 (വാണിജ്യം) | 690 | 138 | - | 42 | 870 | കെട്ടിടത്തിന്റെ താഴത്തെ നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 73.83 ച.മീറ്ററാണ്. എന്നാൽ 13.8 ച.മീറ്ററിന് മാത്രമേ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളൂ. 60.03ച.മീറ്ററിന്റെ വസ്തുനികുതിയായ 3781 (60.03x50+20% വർദ്ധനവ്+ 5% ലൈബ്രറി സെസ്) രൂപയുടെ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. |
| 9/929 | 13.8(ഒന്നാം നില) | 50 | 690 | 138 | 43 | 40 | 827 | കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്നാം നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 73.83ച.മീറ്ററും ഈ കെട്ടിടത്തിലെ സ്റ്റയർ ക്യാബിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 15.2ച.മീറ്ററുമാണ് ഇതിൽ 42.87 ച.മീറ്ററിന് മാത്രമേ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളൂ. 45.16ച.മീറ്റർ ഒഴിവാക്കിയാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. 45.16ച.മീറ്ററിന്റെ വസ്തുനികുതിയായ 2703 (30.89.X50= 1544.5,+20%വർദ്ധനവ്+ 5% ലൈബ്രറി സെസ്)രൂപയുടെ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. |
| 9/930 | 13.75ഒന്നാം നില) | 50 | 687.5 | 137.5 | 41 | 40 | 824 | |
| 931 | 15.32ഒന്നാം നില) | 50 | 766 | 153.2 | 45.2 | 44 | 918 | |

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 ഉപ ചട്ടം 4 പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ഏതെങ്കിലും ഭാഗം ഉപയോഗത്തിനായി നീക്കിവെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ ഭാഗത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണം ആനുപാതികമായി മറ്റ് ഭാഗങ്ങളുടെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തോട് കൂട്ടിച്ചേർത്തത് ആ ഭാഗങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ മേൽ പറഞ്ഞ അപാകത സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 4) സെക്രട്ടറി സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ വസ്തു നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പറഞ്ഞ നാല് കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകതമൂലം പ്രതിവർഷം 43264/-രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
 [KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1), പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

2-1 വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം

2020 21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പത്തനാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ശ്രീമതി നസീമ, മധുരക്കാല, പത്തനാപുരം എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 892.75 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത് 402.94ച.മീറ്ററിന് മാത്രമാണ്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ട് 04/06/2020ലാണ്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി | | | | | | | നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന വസ്തുനികുതി | | | | | | | കുറവ് | | | |
|----------------------------|-------------|---------|----------------------|--------------|------|--------------|-------------------------------------|-------------|-------------|--------------------------|---------|----------------------|--------------|-------|--------------|-------------------------------------|--|
| വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിട നമ്പർ | വിസ്തീർണ്ണം | നിരക്ക് | അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി | വർദ്ധനവ് 20% | ഇളവ് | ലൈബ്രറി സെസ് | നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി | വിസ്തീർണ്ണം | വസ്തുനികുതി | വസ്തു നിർണ്ണയത്തിൽ ഒഴിവാ | നിരക്ക് | അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി | വർദ്ധനവ് 20% | ഇളവ് | ലൈബ്രറി സെസ് | നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന വസ്തുനികുതി | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രോജക്ട് നമ്പർ | പ്രോജക്ട് വില | പ്രോജക്ട് വില | പ്രോജക്ട് വില | പ്രോജക്ട് വില | പ്രോജക്ട് വില | പ്രോജക്ട് വില | പ്രോജക്ട് വില | പ്രോജക്ട് വില | പ്രോജക്ട് വില | പ്രോജക്ട് വില | പ്രോജക്ട് വില | പ്രോജക്ട് വില | പ്രോജക്ട് വില | പ്രോജക്ട് വില | |
|---|-----------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|-------------------------|---|------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------|---------------|-------|
| 17/1598 | 95.78 | 50 | 4789 | 958 | താഴത്തെ നില | 288 | 6035 | ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ താഴത്തെ നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 308.53 ച.മീറ്ററാണ്. | - | 308.53 ച.മീറ്റർ | 50 | 15426 | 3085 | - | 925 | 19437 |
| 17/1599 | 51.16 | 50 | 2558 | 512 | 153 (ഒന്നാം നില5%) | 146 | 3063 | കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്നാം നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 271.16 ച.മീറ്ററാണ് | ലിഫ്റ്റ്- 2.5 ച.മീറ്റർ | 268.6 | 50 | 13433 | 2686 | 805 (ഒന്നാം നില5%) | 765 | 16079 |
| 17/1601 | 56.96 | 50 | 2846 | 570 | 170 (ഒന്നാം നില5%) | 163 | 3409 | കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്നാം നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 271.16 ച.മീറ്ററാണ് | ലിഫ്റ്റ്- 2.5 ച.മീറ്റർ | 268.6 | 50 | 13433 | 2686 | 805 (ഒന്നാം നില5%) | 765 | 16079 |
| 17/1605 | 45.5 | 50 | 2275 | 455 | 136 (ഒന്നാം നില5%) | 130 | 2724 | കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്നാം നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 271.16 ച.മീറ്ററാണ് | ലിഫ്റ്റ്- 2.5 ച.മീറ്റർ | 268.6 | 50 | 13433 | 2686 | 805 (ഒന്നാം നില5%) | 765 | 16079 |
| 17/1602 | 51.16 | 50 | 2558 | 512 | 307 (രണ്ടാം നില 10%) | 139 | 2902 | കെട്ടിടത്തിന്റെ രണ്ടാം നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 271.16 ച.മീറ്ററാണ് | ലിഫ്റ്റ്- 2.5 ച.മീറ്റർ | 310.56 | 50 | 15528 | 3105 | 1863.36 (രണ്ടാം നില 10%) | 838 | 17608 |
| 17/1603 | 45.5 | 50 | 2275 | 455 | 273 (രണ്ടാം നില 10%) | 123 | 2580 | കെട്ടിടത്തിന്റെ രണ്ടാം നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 313.06 ച.മീറ്ററാണ് | ലിഫ്റ്റ്- 2.5 ച.മീറ്റർ | 310.56 | 50 | 15528 | 3105 | 1863.36 (രണ്ടാം നില 10%) | 838 | 17608 |
| 17/1604 | 56.92 | 50 | 2846 | 570 | 341 (രണ്ടാം നില 10%) | 154 | 3229 | കെട്ടിടത്തിന്റെ രണ്ടാം നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 313.06 ച.മീറ്ററാണ് | ലിഫ്റ്റ്- 2.5 ച.മീറ്റർ | 310.56 | 50 | 15528 | 3105 | 1863.36 (രണ്ടാം നില 10%) | 838 | 17608 |
| വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച ആകെ വിസ്തീർണ്ണം = 402.98 ച.മീറ്റർ | | | | | | | ആകെ വസ്തുനികുതി = 23942 | | | | | | | ആകെ വസ്തുനികുതി = 15113 = 39055 | | |

വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന മേൽ പറഞ്ഞ കെട്ടിടത്തിന്റെ പൊതു ഉപയോഗത്തിനുള്ള സ്ഥലങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. അതുമൂലമാണ് വസ്തുനികുതിയിൽ പ്രതിവർഷം 29182/- രൂപയുടെ നഷ്ടമാണ് ഉണ്ടായത്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 ഉപചട്ടം 4 പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ഏതെങ്കിലും ഭാഗം ഉപയോഗത്തിനായി നീക്കിവെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ ഭാഗത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണം ആനുപാതികമായി മറ്റ് ഭാഗങ്ങളുടെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തോട് കൂട്ടിച്ചേർത്തത് ആ ഭാഗങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ശ്രീ രാജൻ, മധുരക്കാല, പത്തനാപുരം എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 941.87 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത് 894.24ച.മീറ്ററിന് മാത്രമാണ്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ട് 24/06/2020ലാണ്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിടനമ്പർ | വിസ്തീർണ്ണം | നിരക്ക്(ലോഡ്) | അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി | വർദ്ധനവ് 20% | ഇളവ് | ലൈബ്രറി സെസ് | നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി |
|---------------------------|-------------|---------------|----------------------|--------------|------|--------------|-------------------------|
| 15/1210 | 296.46 | 40 | 11858.4 | 2371.6 | - | 712 | 14943 |
| 15/1211 | 296.46 | 40 | 11858.4 | 2371.6 | - | 712 | 14943 |
| 15/1212 | 301.31 | 40 | 12052.8 | 2410.5 | | 724 | 15188 |
| ആകെ വിസ്തീർണ്ണം--894.24 | | | | | | | 45074 |

മേൽപറഞ്ഞ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത് ഈ കെട്ടിടത്തിലെ സ്റ്റയർ ക്യാബിന്റെ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ നിന്നും 47.63 ച.മീ. ഒഴിവാക്കിയാണ് അതിനാൽ കെട്ടിടനികുതിയിനത്തിൽ 2400/- രൂപയുടെ (47.63 X 40 = 1905 + 20% വർദ്ധനവ് + 5% ലൈബ്രറി സെസ്) പ്രതിവർഷം നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 ഉപ ചട്ടം 4 പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ഏതെങ്കിലും ഭാഗം ഉപയോഗത്തിനായി നീക്കിവെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ ഭാഗത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണം ആനുപാതികമായി മറ്റ് ഭാഗങ്ങളുടെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തോട് കൂട്ടിച്ചേർത്തത് ആ ഭാഗങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

3) നിവിൽ ദാസ് / വിജയമ്മ അമ്മ, ഇന്ദ്രപ്രസ്ഥം, മഞ്ഞളൂർ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത് താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരമാണ്.

| വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിടനമ്പർ | വിസ്തീർണ്ണം | നിരക്ക് | അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി | വർദ്ധനവ് 20% | ഇളവ് | ലൈബ്രറി സെസ് | നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി |
|---------------------------|-------------|---------|----------------------|--------------|------|--------------|-------------------------|
| 15/1219 | 379.6 | 50 | 18980 | 3796 | 1898 | 1044 | 21922 |

ഇതിൽ ഓഫീസ് താമസ സൗകര്യം എന്നിവയ്ക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്ന 69.7 ച.മീ.വിസ്തീർണ്ണമുള്ള (ഓഫീസ് ഉപയോഗം - 26.10, ച.മീ. താമസ സൗകര്യം - 43.6ച.മീ) കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| വിസ്തീർണ്ണം | നിരക്ക് | അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി | വർദ്ധനവ് 20% | ഇളവ് | ലൈബ്രറി സെസ് | നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി |
|-------------|-----------|----------------------|--------------|------|--------------|-----------------------------|
| 26.10 | 40(ഓഫീസ്) | 1044 | 209 | 105 | 68 | 1426 |
| 43.6 | 6(താമസം) | 262 | 53 | 26 | 17 | 358 |
| | | | | | | ആകെ=1784 |

ഇതിൽ ഓഫീസ് താമസ സൗകര്യം എന്നിവയ്ക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്ന 69.7 ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണമുള്ള (ഓഫീസ് ഉപയോഗം - 26.10, ച.മീ. താമസ സൗകര്യം-43.6ച.മീ) കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കാത്തതുമൂലം കെട്ടിടനികുതിയിനത്തിൽ 1784/-രൂപയുടെ പ്രതിവർഷം നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

4) ശ്രീമതി രാജമ്മാൾ, ചെലക്കാട് വീട്, പത്തനാപുരം എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 224.46 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത് 117.27ച.മീറ്ററിന് മാത്രമാണ്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ട് 15/06/2020ലാണ്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിട നമ്പർ | വിസ്തീർണ്ണം | നിരക്ക് | അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി | വർദ്ധനവ് 20% | ഇളവ് | ലൈബ്രറി സെസ് | നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി | നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന വസ്തുനികുതി |
|----------------------------|-------------|---------------|----------------------|--------------|------|--------------|-------------------------|---|
| 9/927 | 61.6 | 6 (പാർപ്പിടം) | 369.6 | 73.92 | 23 | 467 | | ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 4) സെക്രട്ടറി സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച ഈ കെട്ടിടം നിലവിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്ന് അതുപ്രകാരം ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി 3881 രൂപയാണ് (61.6x50=3080,+20%വർദ്ധനവ്+ 5% ലൈബ്രറി സെസ്).വാണിജ്യാ വശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനായി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതുമൂലം 3414 രൂപയുടെ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. |

| | | | | | | | | |
|-------|-----------------------|------------------|-------|-------|------|----|-----|--|
| 9/928 | 13.8 (താഴത്തെ നില) | 50 (വാണിജ്യം) | 690 | 138 | - | 42 | 870 | കെട്ടിടത്തിന്റെ താഴത്തെ നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 73.83 ച.മീറ്ററാണ്. എന്നാൽ 13.8 ച.മീറ്ററിന് മാത്രമേ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളൂ. 60.03ച.മീറ്ററിന്റെ വസ്തുനികുതിയായ 3781 (60.03x50+20% വർദ്ധനവ്+ 5% ലൈബറി സെസ്സ്) രൂപയുടെ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. |
| 9/929 | 13.8(ഒന്നാം നില) | 50 | 690 | 138 | 43 | 40 | 827 | കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്നാം നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 73.83ച.മീറ്ററും ഈ കെട്ടിടത്തിലെ സ്ലാബ് ക്യാബിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 15.2ച.മീറ്ററുമാണ് ഇതിൽ 42.87 ച.മീറ്ററിന് മാത്രമേ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളൂ. 45.16ച.മീറ്റർ ഒഴിവാക്കിയാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. 45.16ച.മീറ്ററിന്റെ വസ്തുനികുതിയായ 2703 (30.89x50= 1544.5,+20%വർദ്ധനവ്+ 5% ലൈബറി സെസ്സ്) രൂപയുടെ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. |
| 9/930 | 13.75ഒന്നാം നില) | 50 | 687.5 | 137.5 | 41 | 40 | 824 | കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്നാം നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 73.83ച.മീറ്ററും ഈ കെട്ടിടത്തിലെ സ്ലാബ് ക്യാബിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 15.2ച.മീറ്ററുമാണ് ഇതിൽ 42.87 ച.മീറ്ററിന് മാത്രമേ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളൂ. 45.16ച.മീറ്റർ ഒഴിവാക്കിയാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. 45.16ച.മീറ്ററിന്റെ വസ്തുനികുതിയായ 2703 (30.89x50= 1544.5,+20%വർദ്ധനവ്+ 5% ലൈബറി സെസ്സ്) രൂപയുടെ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. |
| 931 | 15.32ഒന്നാം നില) | 50 | 766 | 153.2 | 45.2 | 44 | 918 | കെട്ടിടത്തിന്റെ താഴത്തെ നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം 73.83 ച.മീറ്ററാണ്. എന്നാൽ 13.8 ച.മീറ്ററിന് മാത്രമേ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളൂ. 60.03ച.മീറ്ററിന്റെ വസ്തുനികുതിയായ 3781 (60.03x50+20% വർദ്ധനവ്+ 5% ലൈബറി സെസ്സ്) രൂപയുടെ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. |

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 ഉപ ചട്ടം 4 പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ഏതെങ്കിലും ഭാഗം ഉപയോഗത്തിനായി നീക്കിവെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ ഭാഗത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണം ആനുപാതികമായി മറ്റ് ഭാഗങ്ങളുടെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തോട് കൂട്ടിച്ചേർത്തത് ആ ഭാഗങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ മേൽ പറഞ്ഞ അപാകത സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 4) സെക്രട്ടറി സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ വസ്തു നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പറഞ്ഞ നാല് കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകതമൂലം പ്രതിവർഷം 43264/-രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
 [KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

3-1 ഷോപ്പിംഗ് മാൾ ഉത്പാദനം - 75,400/- രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 278/21 (ഷോപ്പിംഗ് മാൾ ഉത്പാദന ചെലവുകൾ)
 ചെലവ് - 1,00,400/- (തനത് ഫണ്ട്)
 പത്തനാപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പുതുതായി നിർമ്മിച്ച് കൊണ്ടിരിക്കുന്ന ഷോപ്പിംഗ് മാൾ 2020 നവംബർ ഒന്നിന് ഉത്പാദനം ചെയ്തിരുന്നു. ഷോപ്പിംഗ് മാൾ ഉത്പാദനത്തിനായി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 278/21 പ്രകാരം 1,00,400/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

| വൗച്ചർ നം / തീയതി | ഇനം | തുക |
|-------------------|---|------------|
| 22001027/18-11-20 | അഡ്വാൻസ് മെന്റ് ബോർഡ് (രവീ ഗ്രാഫിക്സ്) | 49,500 |
| 22001029/18-11-20 | ഡിജിറ്റൽ ഡിസ്പ്ലേ (ഉമ്മൻ തോമസ്) | 32,670 |
| 22001249/22-1-21 | ഡിജിറ്റൽ ഫോട്ടോ ആൽബം ചാർജ്ജ് (മോഹൻ ഡിജിറ്റൽ സ്റ്റുഡിയോ) | 5,000 |
| 22001263/22-1-21 | പത്രപരസ്യം | 5000 |
| 22001356/16-2-21 | മൾട്ടികളർ നോട്ടീസ് (Digicolour Zone) | 7400 |
| 22001183/30-12-20 | റ്റിഡിഎസ് (ഐ. ടി.) (500 +330) | 830 |
| | ആകെ | 1,00,400/- |

എന്നാൽ 28/12/15 ലെ സ.ഉ(സാധാ) നമ്പർ 3866/2015/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം, മന്ത്രിമാർ പങ്കെടുക്കുന്ന ചടങ്ങുകൾക്ക് പരമാവധി 25,000 / രൂപയും അല്ലാതെയുള്ള ചടങ്ങുകൾക്ക് പരമാവധി 10000/ - രൂപയും മാത്രമാണ് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കാവുന്നത്. അധികം ചെലവഴിച്ചാൽ സെക്രട്ടറി ഉത്തരവാദിയായിരിക്കുമെന്നും പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. ബഹു. മന്ത്രി ഉത്പാദനം നടത്തിയതിനാൽ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പരമാവധി 25,000/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കാവുന്നത്. ഇതിന്മേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 23/5/22 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ- “ലീസിങ്ങിന് പ്രാധാന്യം നൽകി കൊണ്ടുള്ള പരസ്യങ്ങളാണ് പത്രങ്ങളിൽ നൽകിയതെന്നും മൾട്ടികളർ നോട്ടീസ് പൂർണ്ണമായി ലേല പരസ്യത്തിനായി അച്ചടിച്ചതാണെന്നും ഉത്പാദനം മന്ത്രി ഓൺലൈൻ വഴി നിർവ്വഹിച്ചിരുന്നതിനാൽ ഓൺലൈൻ ഉത്പാദനത്തിന് ആവശ്യമായ ഡിസ്പ്ലേ ബോർഡ് ലേല പരസ്യത്തിന് കൂടി ഉദ്ദേശിച്ച് 2 എണ്ണം സ്ഥാപിച്ചെന്നും, രണ്ട് ഡിജിറ്റൽ ബോർഡുകളും ഉത്പാദന സമയത്ത് ഉപയോഗിക്കുകയും, ബാക്കി സമയത്ത് ലീസിങ് പരസ്യത്തിനായി ഉപയോഗിച്ചെന്നുമാണ് പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്”. എന്നാൽ ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കാതെ കാരണം ഷോപ്പിംഗ് മാളിലെ ലേല നിക്ഷേപ സംഗമം 2020 ഒക്ടോബർ 27,28,30 തീയതികളിലും ഷോപ്പിംഗ് മാളിന്റെ ഉത്പാദനം ഇതിന് ശേഷം 2020 നവംബർ ഒന്നിനുമാണ് നടത്തിയത്. ഉത്പാദനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽപ്പറഞ്ഞ വൗച്ചറുകളിലും ഇതിന്റെ ഓഫീസ് നോട്ട് ഫയലിലും ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകിയ കൈപ്പറ്റ് രസീതിലും പ്രസ്തുത തുകകൾ ഉത്പാദനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകളുടെ ആണെന്ന് വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മാൾലീസിങ് എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം (250/21) ആകെ 3,95,115 /- രൂപ ലേല - നിക്ഷേപ സംഗമവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ പറഞ്ഞ ഇനങ്ങൾക്ക് ഉൾപ്പെടെ പ്രത്യേകം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

| വൗച്ചർ നം / തീയതി | ഇനം | തുക |
|-------------------|-----------------------------------|--------|
| 22001028/18-11-20 | അഡ്വാൻസിംഗ്, (രവീസ് ഗ്രാഫിക്സ്) | 39,600 |
| 22001030/18-11-20 | എൽ.ഇ.ഡി. ഡിസ്പ്ലേ (ഉമ്മൻ തോമസ്) | 63,855 |
| 22001388/24-2-21 | നോട്ടീസ്, മീഡിയാ ഫോക്സ്, കൊട്ടിയം | 43,969 |

ഷോപ്പിംഗ് മാളിന്റെ ഉത്പാദനം 2020 നവംബർ ഒന്നിന് നടത്തിയെങ്കിലും ഇതിന്റെ നിർമ്മാണം നാളിതുവരെ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി അധികം ചെലവഴിച്ച 75,400/- രൂപയുടെ ചെലവ് (1,00,400-25,000)

ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. അധികം ചെലവഴിച്ച 75,400/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും തിരികെ ഇടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തുകയോ അല്ലെങ്കിൽ അധികം ചെലവഴിച്ചതിന് സർക്കാരിൽ നിന്ന് സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ / തീയതി |
|---------|--|---|
| 2020-21 | 26.05.2022 മുതൽ 27.05.2022 വരെ | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി.9/1056/2022 തീയതി- 21.07.2022 |

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | ചെലവ് | ബാലൻസ് |
|----------------------|-----------------|------------|------------------------------|---------|--------|
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 1440000 | 215/2021 ലൈഫ് | 1440000 | |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 198690 | 166/2021 പാലിൻ സബ്സിഡി | 198690 | |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 258750 | 180/2021 കൃഷി | 258750 | |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 200000 | 7/2021 | 200000 | |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 200000 | 8/2021 സ്കോളർഷിപ്പ് | 200000 | |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 473000 | 27/2021 ബെയിലിംഗ് മിഷൻ | 473000 | |
| ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 494759 | 215/2021 ലൈഫ് | 494759 | |
| ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 54000 | 64/2021 | 54000 | |
| ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 50000 | 7/2021 | 50000 | |
| ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 300000 | 160/21 | 300000 | |

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | വൗച്ചർ നമ്പർ/ തുക | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|---------------|-----------------------------|
| വാട്ടർഅതോറിറ്റി | പൈപ്പ് ലൈൻ | 22001770 | 1841000 | - | 1841000 |
| ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് | ശുചിത്വ ചെലവ് | 42100234 | 400000 | 400000 | 0 |
| ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് | ശുചിത്വ ചെലവ് | 42100235 | 400000 | 400000 | 0 |
| ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് | ശുചിത്വ ചെലവ് | 42100236 | 146844 | 0 | 146844 |

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വായ്പയിനത്തിൽ 70924257/- രൂപ വരവുണ്ട്. ആയതിൽ 70924257/- രൂപയും വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അഭ്യർത്ഥിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിവരവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി | തൻവർഷ വായ്പ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക | | വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|-------------------------------|----------------------|-----------------|--|------------------------|---------|---|
| | | | | മുതൽ | പലിശ | |
| കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി ലോൺ (ലൈഫ്) | | 0 | 15280118 | 1199450 | 0 | 14080668 |
| ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് | | 70924257 | 39598785 | 6692809 | 7228324 | 103830233 |

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

| | |
|--|-----------|
| വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 2702376/- |
| തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക | 216110 |
| ആകെ | 2917486/- |
| തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക | - |
| വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം | 2918486/- |

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | നഷ്ടമായ തുക | | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|--------------|----------------------|------------------------|--|
| | ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ | സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ | |
| 2-1 | 43264 | | ശ്രീ. എം. എസ്. സുരേഷ് ബാബു, സെക്രട്ടറി |
| 3-1 | | 75400 | ശ്രീ. എം. എസ്. സുരേഷ് ബാബു, സെക്രട്ടറി |

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|--------------|---------|---|
| 1-18 | 146844 | ശ്രീമതി. രശ്മി. പി. നായർ, അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ |
| 1-19 | 142116 | ഡോ. ലിഷ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി |
| 1-20 | 810000 | ശ്രീ. എസ്. സുരേഷ് കുമാർ, വി.ഇ.ഒ |
| 1-21 | 553000 | ശ്രീ. എം. എസ്. സുരേഷ് ബാബു, സെക്രട്ടറി |
| 1-22 | 1541000 | ശ്രീമതി. താഹി റ്റി, സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് |
| | 300000 | ശ്രീ. എം. എസ്. സുരേഷ് ബാബു, സെക്രട്ടറി |
| 1-23 | 139177 | ഡോ. മനോജ് ജോൺസൺ, വെറ്റിനറി സർജൻ |

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

ഇല്ല

(സി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഡി) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിര മേൽവിലാസവും

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിര മേൽവിലാസം |
|--|---|--|
| ശ്രീ. എം. എസ്. സുരേഷ് ബാബു, സെക്രട്ടറി | സെക്രട്ടറി, പത്തനാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | പള്ളിശ്ശേരി വീട്(സ്വാതി) ടിബി ജംഗ്ഷൻ കെട്ടാരക്കര |
| ശ്രീമതി. രശ്മി. പി. നായർ, അസി. എഞ്ചിനീയർ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പുല്ലംപാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | ലത നിവാസ് മരുതൂർ, വട്ടപ്പാറ. പി. ഒ |
| ഡോ. മനോജ് ജോൺസൺ, വെറ്റിനറി സർജൻ | വെറ്റിനറി സർജൻ പത്തനാപുരം | കാനിശ്ശേരിൽ 92/13 ഡ്രിം ഇന്ത്യവിലാസ്, പാതിരപ്പള്ളി, കുടപ്പനകുന്ന്, തിരുവനന്തപുരം |
| ശ്രീ. എസ്. സുരേഷ് കുമാർ, വി.ഇ.ഒ | പത്തനാപുരം | ശിവതീർത്ഥം, ഇളമ്പൽ പി ഒ, പുനലൂർ, കൊല്ലം |
| ഡോ. ലിഷ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ചടയമംഗലം എഫ്.എച്ച്.സി | ടി.സി.96/532, കാവ്യം, എസ്.എൻ.ആർ.ആർ.എ.96 നീരാഴി ലെയിൻ, മെഡി. കോളേജ്. പി. ഒ, ഉള്ളൂർ, തിരുവനന്തപുരം |
| ശ്രീമതി. താഹി റ്റി, അസി. സെക്രട്ടറി | അസി. സെക്രട്ടറി പത്തനാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | താഹി മൻസിൽ, പാതിരിക്കൽ പി. ഒ, പത്തനാപുരം, കൊല്ലം |

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം |
|--------------------------|---|---|
| 1982-1983 | എൽ.എഫ്.കു.പി3/312/1996 | |
| 1998-1999 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി6/426/2018/ 02.03.2018 | 51 (44, 48, 49 വകുപ്പ് തല നടപടികൾക്ക് പാർശ്വ ചെയ്തിരിക്കുന്നു) |
| 1999-2000 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി6/426/2018/ 02.03.2018 | 2-14 (2(12), 2(13), 2-(20), 2(21), 2(22), 2(23) വകുപ്പ് തല നടപടികൾക്ക് ശിപാർശ ചെയ്തിരിക്കുന്നു) |
| 2000-2001 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി6/426/2018 തീയതി02.03.2018 | 2.6, 2.8, 2.12, 2.13, 2.14 ചെലവ് ഭാഗത്തെ എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും നിലനിൽക്കുന്നു. (2.3, 2.4, 2.7, വകുപ്പ് തല നടപടികൾക്ക് ശിപാർശ ചെയ്തിരിക്കുന്നു) |
| 2001-2002 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി6/426/2018 | 2.3,2.4, 3.1,3.4, 3.10, 3.13 (3.2, 3.8, 3.9, 3.11) വകുപ്പ് തല നടപടികൾക്ക് ശിപാർശ ചെയ്തിരിക്കുന്നു) |
| 2002-2003 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി6/426/2018 തീയതി02.03.2018 | 2.2, 2.3, 2-5, 3.3,3.6, 3.7. (2-1 3.10, 3.11) വകുപ്പ് തല നടപടികൾക്ക് ശിപാർശ ചെയ്തിരിക്കുന്നു) |
| 2003-2004 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എ.പി6/426/2018/ തീയതി02.03.2018 | 2-3,2-4,3-2, 3-4, 3-8, 3-9, 3-10, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19, 3-20, 3-22 |
| 2004-2005 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി6/426/2018 | 3-3, 3-7, (2-4, 3-4, 3-6, 3-9, 3-10) വകുപ്പ് തല നടപടികൾക്ക് ശിപാർശ ചെയ്തിരിക്കുന്നു) |
| 2005-2006 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി6/426/2018 തീയതി 02.03.2018 | 2.2, 3.3, 3.8, 3.11, 3.12, 3.13, 3.15, 3.16, 3.183.21 (3.4,3.5,3.14, 3.17, വകുപ്പ് തല നടപടികൾക്ക് ശിപാർശ ചെയ്തിരിക്കുന്നു) |
| 2006-2007 | എൽ.എഫ്.കു.പി6/810/2018 തീയതി 01.02.2011 | എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും |
| 2007-2008 | എൽ.എഫ്.കു.പി6/458/2010 തീയതി 18.08.2011 | എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും |
| 2008-2009 | എൽ.എഫ്.കു.പി6/939/2011 തീയതി29.12.2011 | എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും |
| 2009-2010 | എൽ.എഫ്.കു.പി6/1076/2012 തീയതി. 08.04.2013 | എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും |
| 2010-2011 | എൽ.എഫ്.കു.പി6/1913(2)/2014 തീയതി 24.10.2014 | എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും |
| 2011-2012 & 2012-2013 | എൽ.എഫ്.കു.പി6/2422/4.4.2014 | എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും |
| 2013-2014 & 2014-2015 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി6-261/17/14.2.17 | എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും |
| 2015-2016 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി9/357/2018 / 04.08.2018 | എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും |

| | | |
|-----------|--|----------------------------------|
| 2016-2017 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി9/1253/2017 / 16.05.2018 | എല്ലാ വണ്ഡികകളും |
| 2017-2018 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി9/1708/2018 / 11.12.2018 | എല്ലാ വണ്ഡികകളും |
| 2018-2019 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി9/312/20 / 09/07/2021 | 1-33 ഒഴിച്ചുള്ള എല്ലാ വണ്ഡികകളും |
| 2019-20 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി9/80/22 / 30/06/2022 | എല്ലാ വണ്ഡികകളും |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്ര)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് 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 ജില്ലയിലെ -ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പത്തനാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം - 3
അനുബന്ധ പത്രികകൾ

| | | |
|---|---|-------------------------------|
| 1 | റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് | സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract) |
| 2 | ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് | |
| 3 | ബാലൻസ് ഷീറ്റ് | |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗേ)
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം