കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചെറുകോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ വകുപ്പ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പത്തനംതിട്ട-689645

ഇ-മെയിൽ: dopta.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0468-2223691

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSAD/PTA/P8/953/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പത്തനംതിട്ട-689645
തീയ്യതി: 19/09/2023
ഇ-മെയിൽ:
dopta.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0468-2223691

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചെറുകോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചെറുകോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ചെറുകോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ

ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ച തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSAD/PTA/P8/953/2023

തീയ്യതി: 19/09/2023

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ ചെറുകോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ ചെറുകോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-11-2022 മുതൽ 31-07-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 35 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 31 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി സ്നിഗ്ദ്ധ എസ്.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	07-08-2023	11-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	**തീയതി (വരെ)**
07-08-2023	11-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ അനിൽ കുമാർ റ്റി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ ഗ്രേ)
ശ്രീമതി സൂര്യപ്രഭ പി.സി., അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ദീപ എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ അരുൺ പി.ബി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി സിന്ധുമോൾ വി.എൻ, ഓഡിറ്റർ
കുമാരി കാവ്യ കൃഷ്ണൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. കെ. ആർ. സന്തോഷ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ആർ. ശ്രീലേഖ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി.റ്റി.എൻ. പുഷ്പകുമാരി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	21-10-2022
ശ്രീ രമേഷ് കുമാർ എ.പി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്	22-10-2022	01-11-2022
ശ്രീമതി രേണു പി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	02-11-2022	31-03-2023
ശ്രീ ജസീം ഷാ	കൃഷി ഓഫീസർ (താൽക്കാലിക നിയമനം)	01-04-2022	22-04-2022
ശ്രീമതി നിമിഷ സാറാ ജയിംസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	23-04-2022	09-08-2022
ശ്രീ പുഷ്യരാജൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	10-08-2022	27-09-2022
ശ്രീ രമേഷ് കുമാർ പി.	കൃഷി ഓഫീസർ	28-09-2022	31-03-2023
ഡോ. രാജേഷ് കോശി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	06-05-2022
ഡോ. ജസ്സൺ ആന്റണി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	07-05-2022	16-06-2022
ഡോ. റോഷ്നി യു.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	17-06-2022	16-09-2022
ഡോ. ബോണി ജെ.എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	17-09-2022	20-12-2022
ഡോ. ജിഷ്ണു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	21-12-2022	03-02-2023

ഡോ. സിബിൻ മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	04-02-2023	31-03-2023
ഡോ. സതീഷ് കുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ബിജു മാത്യു	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ഷൈനി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2022	29-06-2022
ശ്രീ അനിൽകുമാർ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	30-06-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി രാഖി എൽ.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (താൽക്കാലിക നിയമനം)	01-04-2022	28-07-2022
ശ്രീ അനന്തകൃഷ്ണൻ കെ.പി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	29-07-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി അനുമോൾ ആർ.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	10-10-2022
ശ്രീ അപ്പൂസ് എസ്.ബി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	11-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി പ്രസന്നകുമാരി സി.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	20-01-2023
ശ്രീമതി കവിതാ കൃഷ്ണൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	21-01-2023	31-03-2023
ശ്രീ ജോൺസൺ ഫിലിപ്പ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	26-07-2022

ശ്രീമതി അൽ സുമയ്യ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	27-07-2022	15-12-2022
ശ്രീ അനിൽകുമാർ എം.ആർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ചാർജ്ജ്)	16-12-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി പ്രമീള എസ്.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	05-10-2022
ശ്രീ അനിൽകുമാർ എം.ആർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	06-10-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് കൃത്യമല്ല	1-1-3
5	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-4
6	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-5
7	ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഡി.സി.ബി.സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-6
8	സ്ഥിര നിക്ഷേപം തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തു	1-1-7
9	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
12	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
15	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
16	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
18	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകളുടെ വിവരം	1-10
19	റവന്യൂ വിഭവ സമാഹരണം : അവലോകനം	1-11
20	ലൈസൻസ് - അപാകങ്ങൾ	1-12

21	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല	1-13
22	ടെണ്ടർ ഫോറം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല	1-14
23	ഒരേ റോഡ് തന്നെ വിവിധ രീതികളിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിനായി പരിഗണിച്ചിരിക്കുന്നു	1-15
24	മരം ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-16
25	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച അവലോകനം	1-17
26	മരിച്ചവരുടെ പേരിൽ ക്ഷേമപെൻഷൻ - സർക്കാർ ഖജനാവിന് 480300 രൂപയുടെ നഷ്ടം	1-18
27	സേവന പെൻഷൻ ഡാറ്റാ ബേസിൽ മരണപ്പെട്ടവരും അനർഹരുമായ 40 പേർ	1-19
28	ലൈഫ് : വായ്പത്തുക ഒടുക്കിയിട്ടും റിക്കവറി തുടരുന്നു	1-20
29	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാതെ മുൻകൂറായി തുക നൽകുന്നു	1-21
30	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ശേഷിക്കുന്ന വികസന ഫണ്ട് 13.55 ലക്ഷം രൂപ	1-22
31	പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ വീഴ്ച-സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം കുട്ടികൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടുന്നില്ല	1-23
32	ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ- അപാകതകൾ	1-24
33	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയില്ല	1-25
34	തുക മുൻകൂറായി നല്കിയെങ്കിലും മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-26
35	ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്താതെ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നു	1-27
36	ഗ്രാമസഭ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി	1-28
37	അങ്കണവാടികളുടെ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായി ഒടുക്കിയില്ല	1-29

38	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - പൊതുവായ അപാകതകൾ	1-30
39	ദീർഘകാലമായി പൂർത്തിയാകാതെ കിടക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ	1-31
40	മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ ശേഷം റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിന് അനുമതി വാങ്ങുന്നു	1-32
41	ലക്ഷ്യബോധമില്ലാത്ത പദ്ധതി നിർവ്വഹണം - അങ്കണവാടിയിൽ നിർമ്മിച്ച ബേബി ഫ്രണ്ട് ലി ടോയ്ലെറ്റ് ഉപയോഗ ശൂന്യമായ നിലയിൽ	1-33
42	സാക്ഷരതാ തുല്യതാ പഠനം -വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-34
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിവരം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	

2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാ ഗവൺമെൻറ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെൻറ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 30 06-2023 ലെ 2-ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 30-06-2023 ൽ പിന്തുണയ്ക്കു ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചെറുകോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-03-2023 വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്ക ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമാ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡി ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കു തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളു ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമാ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റു നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ചെറുകോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ച സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

പത്തനംതിട്ട ഡെപ്യൂട്ട

ഡയറക്ടർ

തീയതി: 19/09/2023

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

കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നീ പത്രികകൾ വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പ് നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase/Decrease In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1016767 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-)56666 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് കൃത്യമല്ല

എ)26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ നിശ്ചിത ശീർഷകങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നത ആധികാരികവും കാലികവുമായ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ലാത്തതിനാൽ വ്യക്തമല്ല. വാർഷിക കണക്ക പ്രകാരം ആസ്തികളെ ഉൽപാദനം, സേവനം, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ, എന്നിങ്ങനെ വർഗ്ഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കില ഈ രീതിയിലുള്ള ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലി എന്നതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.

ബി)ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വക ഭൂമിയുടെ മൂല്യം അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-1-4 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7 പ്രകാരം കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറ അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ജേണ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ എന്നിവ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണ ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. ഉദാഹരണമായി പ്രയർ പിരീഡ് ഇനങ്ങൾക്ക വൗച്ചറുകളും വർക്ക്ഷീറ്റുകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18, ഐ-19) പ്രകാരം Prior Period Income And Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുത തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്ക അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളേ

സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഉദാ:

ശീർഷകം	ലഡ്ജർ -നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
Prior Period Income-Property Tax	-376160
Prior Period Income-Other Income	1095151

1-1-5 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) ഡി അനുസരിച്ച് 1/4/2022 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-23 വർഷം അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. കൂടാതെ പ്രതിമാസം തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമായിരുന്നു. 2022-23 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 187 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒറ്റത്തവണമാത്രം(31.03.2023) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു.

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമ പ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഡി.സി.ബി.സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

FATEOS ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ തൻവർഷത്തെ ആകെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ്, അഡ്വാൻസ് കളക്ഷൻ തുകയുടെ വിശദാംശം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനാകുന്നില്ല. ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനത്തിന്റെഭാഗമായി ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

1-1-7 സ്ഥിര നിക്ഷേപം തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തു

പത്തനംതിട്ട ഡിസ്ട്രിക് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിലുണ്ടായിരുന്ന 1562706 രൂപയുടെ ഡെപ്പോസിറ്റ് 06/08/22-ന് പിൻവലിക്കുകയും 500000 രൂപ 04/11/22-ന് ടി ബാങ്കിൽ സ്ഥിര നിക്ഷേപമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി 12 ഷെഡ്യൂളിൽ(Investment

ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പായി ബി 17 ഷെഡ്യൂളിലാണ് അക്കൗണ്ട ചെയ്തത്.

1-1-8 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ചെറുകോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിൽ കേരള സ്റ്റേറ്റ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, കോഴഞ്ചേര ശാഖയിലുണ്ടായിരുന്ന അക്കൗണ്ട്(നം. 118910802000034) വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. 664 രൂപ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 20.03.2022ലെ 1(1)-ാം നമ്പ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. 22.02.2023-ന് പുതുക്കിയ ബജറ്റും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരവും, റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക (R&P), ഇൻക &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	ബജറ്റ്	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക	ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക
മുന്നിരിപ്പ്	4030666	3979655	
വരവ്	101777692	19232770	72146891
ആകെ	105808358	23212425	
ചെലവ്	103062771	18216003	74556762
നീക്കിയിരിപ്പ്	2745587	4996422	

ബജറ്റ് പ്രകാരം 10.18കോടി രൂപയുടെ പ്രതീക്ഷിത വരവും 10.31 കോടി രൂപയുടെ പ്രതീക്ഷിത ചെലവുമാണ് കണക്കാക്കിയത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക (I&E) പ്രകാരം വരുമാനം 7.21കോടി രൂപയും ചെലവ് 7.46കോട രൂപയുമാണ്. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ-214 ൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന പ്രകാരം ആവശ്യമായ മുന്നൊരുക്കം നടത്തി കഴിയുന്നത്ര വാസ്തവികമായ രീതിയിൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സെക്ഷൻ-215 പ്രകാരം ബജറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നതിന നിയമപരമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ എല്ലാം കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിത ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. കാര്യക്ഷമമായ വിഭവ സമാഹരണത്തിനും വാർഷിക പദ്ധതിയുമായ ബന്ധപ്പെടുത്തിയ അനിവാര്യവും പൊതുവുമായ ചുമതലാ നിർവ്വഹണത്തിനും ഇതിലുൾപ്പെ പ്രോജക്ടുകളുടെ സമയബന്ധിതവും ഗുണകരവുമായ നിർവ്വഹണം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുമുള്ള ഒരുപാധി എന നിലയിൽ ബജറ്റിനെ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുവാൻ സാധിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

ഇനം	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക	ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക
മുന്നിരിപ്പ്	3979655	
വരവ്	19232770	72146891
ആകെ	23212425	
ചെലവ്	18216003	74556762

നീക്കിയിരിപ്പ്	4996422	

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ് (അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിച്ചത്)	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ		**10256000**	**10256000**	9144655	1111345
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി		2149000	2149000	2140116	8884
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	618142	2237000	2855142	1621619	1233523
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) ക്യാരി ഓവർ വിഹിതം	0	260389	260389	197440	62949
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ-ടൈഡ്)	0	1551475	1551475	1395029	156446
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ-ടൈഡ്)ക്യാരി ഓവർ വിഹിതം (2020-21)	0	150	150	150	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ-റോഡ്		4570000	4570000	4031694	538306
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്		4025000	4025000	2841812	1183188
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ-ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Support For Diagonostics)	0	239550	239550	136868	102682
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ-ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Sub Centres To Health & Wellness Centres	0	111543	111543	79190	32353
ശബരിമല ഗ്രാന്റ്	319151	519000	838151	185418	652733
ബയോഡൈവേഴ്സിറ്റി	4247	423078	427325	205839	221486
ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്	582731	130000	712731	413009	299722
SBM Phase II	0	173505	173505	173505	0
ICDS	425111	758726	1183837	361871	821966
District Ayush Mission	0	500000	500000	0	500000
MGNREGS	1588	13796678	13798286	13796007	2279

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ (ടൈഡ്), (അൺടൈഡ്) ഗ്രാന്റ് - ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അപ്രോപ്രിയേഷന കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡിയറി ക്യാഷ് ബുക്ക് എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള വരവ്, ചെലവ് കണക്കുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2) വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുകസ്ഥാപന ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വരവിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ജി.ഒ പ്രോജക്ടുകൾ സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കിയതും കൃത്യമല്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തത്	ചെലവ് ശതമാനം
192	47329901	159	27118274	33	57.29

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ	അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
സെക്രട്ടറി	43	35	6722988	5171946
കൃഷി ഓഫീസർ	8	7	2004400	1126100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി.എച്ച്.സി	10	9	2465143	1956952
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	7	7	1088000	1057241
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	23	21	17799084	7445209
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	6	6	1974000	1482519
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	5	5	465000	358577
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	8	6	2495000	912712
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	73	54	11003006	6675877
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	350000	339377
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	7	7	963280	591764
ആകെ	**192**	**159**	47329901	**27118274**

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക
കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	23	27200
വിധവാപെൻഷൻ	403	4440600
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1451	15790200
വികലാംഗപെൻഷൻ	107	1646800
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	12	123200

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	1588	758335	759943	757664	2279
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		13038343	13038343	13038343	
ആകെ	**1588**	**13796678**	**13798286**	**13796007**	**2279**

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 10.08.2023,3.00 PM-ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 13376 (പതിമൂവായിരത്തി മുന്നൂറ്റി എഴുപത്തി ആറ് രൂപ) രൂപയുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവിൽ തൃപ്തികരമാണ്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു. ജോലി വിഭജന ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ചുമതലകൾ വ്യക്തമായി നിർണ്ണയിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

- ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ ന്യൂനതകൾ പരിഹരിച്ച് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
- സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ എല്ലാ വിവരങ്ങളും (പരാതികക്ഷികൾ, എതിർ കക്ഷികൾ, കേസിന്റെ സംക്ഷിപ്തം, ഹാജരാകുന്ന വക്കീൽ, കേസിന്റെ പുരോഗതി/നിലവിലെ അവസ്ഥ) എന്നിവ ചേർത്ത് കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
- ജീവനക്കാർ സ്ഥലം മാറി പോകുമ്പോൾ ചുമതല യഥാവിധി കൈമാറുകയും, ചാർജ്ജ് ഹാൻഡ് ഓവർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവർ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
- തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കാവശ്യമായ ഇലക്ട്രിക് സാധനങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കൃത്യതയോടെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇലക്ട്രിക്കൽ സാധനങ്ങൾക്ക് സ്റ്റോക്ക്-ഇൻ-രജിസ്റ്ററും (അൺസർവ്വീസബിൾ മെറ്റീരിയത്സിന്), സ്റ്റോക്ക് ഔട്ട് രജിസ്റ്ററും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, ഇവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

- സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ വാങ്ങലുകളും, വിതരണവും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്ന ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
- പുതുതായി നമ്പർ അനുവദിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒക്കുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.
- പെർമിറ്റ് ഫയലും, നമ്പറിംഗ് ഫയലും ക്ലബ്ബ് ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
- ക്രമവൽക്കരണത്തിന് കെ.പി.ബി.ആർ.2019 ചട്ടത്തിലെ അനുബന്ധം ജി2 മാതൃകയിലുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
- അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് യു.എ. നമ്പർ നൽകുന്ന അവസരത്തിൽ പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
- ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സമഗ്രമായി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിന് ആക്ഷൻ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും, മുൻ വർഷ ലൈസൻസ് നൽകിയ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.
- ക്ഷേമപെൻഷൻ അനുവദിച്ചത്/നിരസിച്ചത് സംബന്ധിച്ച അറിയിപ്പ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം എടുത്ത് ദിവസത്തിനകം നൽകേണ്ടതാണ്.
- പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് സാധൂകരണം വാങ്ങേണ്ടതും പുതുതായി അനുവദിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ ഗ്രാമസഭയിൽ അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
- മരണപ്പെടുന്ന സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളെ സേവന പെൻഷൻ ഡാറ്റ ബേസിൽനിന്നും യഥാസമയം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ടവർ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.
- ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക അതാത് മാസംതന്നെ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതു കുടിശ്ശിക വരുത്തുന്നവർക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ മാസം തന്നെ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
- വിവരാവകാശ നിയമപ്രകാരം പരിപാലിക്കപ്പെടുന്ന രജിസ്റ്റർ Circula No.427990/Cdn5/2016/GAD, Dtd. 20.05.2016 പ്രകാരമായിരിക്കേണ്ടതാണ്.
- സേവനാവകാശ നിയമ രജിസ്റ്റർ 27.10.2012-ലെ ജ.ഒ.(പി)56/2012/പി.&എ.ആർ.ഡി. നമ്പ ഉത്തരവിലെ അനുബന്ധമായി നൽകിയിട്ടുള്ള മാതൃകയിൽ തയ്യാറാക്കി വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്ത സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
- പരാതി രജിസ്റ്റർ നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, എല്ലാ വിവരങ്ങളും യഥാവിധി പരാത രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും, അപേക്ഷകന് യഥാസമയം മറുപടി നൽകേണ്ടതുമാണ്.
- ആഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ, ആഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ ആവശ്യമായ എല്ല രേഖപ്പെടുത്തലുകളും വരുത്തി കാലികവും ആധികാരികവുമാക്കേണ്ടതാണ്.
- ആഡിറ്റ് ഫയലുകളിൽ പുനരഭിപ്രായക്കുറിപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ചതും, തീർപ്പാക്കാൻ ആവശേഷിക്കുന്നതുമാ എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും തീർപ്പാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	11.03.2015-25.03.2015	2009-10 മുതൽ 2013-14 വരെ	17.06.2015
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	06.07.2022-07.07.2022	2021-22	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് മറുപടി നൽകി.

1-11 റവന്യൂ വിഭവ സമാഹരണം : അവലോകനം

തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീസുകൾ, വസ്തു നികുതി തുടങ്ങിയവയാണ് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന വരുമാന മാർഗങ്ങൾ. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി തനത് വരുമാനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് ചർച്ചകൾ നടത്തുകയും കൃത്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എല്ലാ സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗുകളിലു മേലുദ്യോഗസ്ഥർ വിളിക്കുന്ന നികുതി പിരിവ് അവലോകന യോഗങ്ങളിലും നികുതി പിരിവ് നികുതിയേതര പിരിവ് അവലോകനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

<u>തൊഴിൽനികുതി</u>

തൊഴിൽ നികുതിയുടെ തൻവർഷത്തെ ഡിമാന്റ് -കളക്ഷൻ-ബാലൻസ് തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ഡിമാന്റ് തുക	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
ജീവനക്കാർ	391820	391820	0
ട്രേഡേഴ്സ്	201380	148580(കറണ്ട്) 52800 (അഡ്വാൻസ്)	0
സ്ഥാപനങ്ങൾ	19950	19950	0

നികുതി പത്രികയിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരുടെ ആധികാരികത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കുന്നുണ്ട്.ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡിമാൻറ് നോട്ടീസ് യഥാസമയം നല്കി തൊഴിൽ നികുതി ച പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. കളക്ഷൻ തുക തന്നെയാണ് ഡിമാന്റായ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചുരുക്കം ചില സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നു മാത്രമേ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ലൈസൻസ് നേടിയ ഭൂരിപക്ഷം സ്ഥാപനങ്ങളിലും രണ്ടോ അതിലധികമോ ജീവനക്കാർ തൊഴിലെടുക്കുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തോ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിനു പുറത്തോ വിവിധ സ്വയം തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവരിൽനിന്ന് തൊഴിൽനികുതി പിരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആധാരമെഴുത്തുകാർ, അഭിഭാഷകർ, ഡോക്ടർമാർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ളാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ ,വാണിജ്യ വാഹന ഉടമകൾ, കേബിൾ ടി വി ഓപ്പറേറ്റർമാർ, പത്ര ഏജന്റുമാർ തുടങ്ങി നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായ ആളുകളിൽ നിന്നു പഞ്ചായത്ത് നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല. തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കുവാന് ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡേറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, തൊഴിൽ നികുതി ബാധകമായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യക്തികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടോയെന്നും ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

ലൈസൻസ് ഫീസ്

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് പരിധിയിര ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 558 വാണിജ സ്ഥാപനങ്ങളാണുള്ളത്. തൻ വർഷം 117 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തത് മൂല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസ്, രജിസ്ട്രേഷ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 56,900 രൂപ ലൈസൻസ് ഫീസായി വരവുണ്ട്. ലൈസന രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങൾ (കെട്ടിടത്തിന്റെ പേര്/നം) ഉൾപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റ പൂർണ്ണമാക്കുകയോ ഡി.സി.ബി തയ്യാറാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിലെ വര പൂർണ്ണമാണോ എന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിനോ, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഡിമാന്റ്-കളക്ഷൻ ബാലൻസ് തുകകളുടെ കൃത്യത വിലയിരുത്തുന്നതിനോ സാധിക്കുന്നില്ല.

വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സമഗ്രമായ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ തയ്യാറാക്കുന്നതിലൂടെയും ക്യാമ്പുകൾ സംഘടിപ്പിച്ച് വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളെക്കൊണ്ട് ലൈസന എടുപ്പിക്കുന്നതിലൂടെയും വരുമാന വർദ്ധനവ് നേടാവുന്നതാണ്.

വിനോദ നികുതി

കേബിൾ.ടി.വി. നെറ്റ് വർക്ക് ദാതാക്കളിൽ നിന്നും വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

ലേലം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഉപയോഗശൂന്യമായ വസ്തുക്കൾ,ഫർണിച്ചറുകൾ തുടങ്ങിയവ ലേലം ചെയ്യുകയു പഞ്ചായത്തിന്റ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട അപകടകരമായി നിന്നിരുന്ന മരങ്ങൾ മുറിച്ചുമാറ്റി ലേല ചെയ്യുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

വിഭവ സമാഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഉദ്യോഗസ്ഥർ നിർവ്വഹിക്കേണ്ട കടമകൾ കൃത്യമായ നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും വിഭവ സമാഹരണത്തിലെ ചോർച്ച ഒഴിവാക്കാനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതും ധനകാര്യ സ്റ്റന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ചുമതലയാണ്. സാധ്യമായ എല്ലാവഴികള സ്വീകരിച്ച് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ലൈസൻസ് - അപാകങ്ങൾ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 232-ാം വകുപ്പ്, 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്ക വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസന നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ മേൽ ചട്ടത്തിലെ പട്ടികയിര ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള യാതൊന്നും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടില്ല.സഞ്ച സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ആകെ 558 വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളാണുള്ളത്. ത വർഷം 117 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.വാർഡ തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ലിസ്റ്റ് അപൂർണ്ണമാണ്.

1.സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന ചില സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ

1	ലോയൽ ഫിനാൻസ്, വാഴക്കുന്നം
2	അക്ഷയ കേന്ദ്രം, വാഴക്കുന്നം
3	പ്ളാന്റ് നേഴ്സറി, വാഴക്കുന്നം
4	ലോയൽ ഓഡിറ്റോറിയം , വാഴക്കുന്നം

2. 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരികൾക്കും സംരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിൽ വരുത്തിയ ഭേദഗത പ്രകാരം സംരംഭങ്ങളെ അവയുടെ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ തരംതിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷയിൽ സംരംഭകർ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും ഇതിനനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് ഫീന നിശ്ചയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക് ലൈസൻസ് ലഭിക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള മിക്ക അപേക്ഷകളിലും മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ എപ്രകാരമാണ് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ
1	എസ്.എം.ഹാർഡ് വെയേഴ്സ്, ചെറുകോൽ
2	ടി.എം.എസ്. അലൂമിനിയം ഷോപ്പ്, വാഴക്കുന്നം
3	A To Z എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്സ് , ചെറുകോൽ
4	ഗൗരി എന്റർപ്രൈസസ്, വാഴക്കുന്നം

സന്ധ്യ ഫ്യൂവൽസ്, കീക്കൊഴൂർ (പെട്രോൾ പമ്പ്) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷയിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം, മറ്റു വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 1000 രൂപ ലൈസൻസ് ഫീസായി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങൾ (കെട്ടിടത്തിന്റെ പേര്/നം) ഉൾപ്പെടുത്ത രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമാക്കുകയോ വാർഷിക സംഗ്രഹമെഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.തുടർവർഷങ്ങളിൽ ടി അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് മൂലം ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടതായ വരുമാനത്തിൽ നല്ലൊരു തുക കുറവു വന്നിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ചുറ്റളവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതും ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ആവശ്യമായതുമായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയു ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടു വരികയും ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒഴിവായി പോകാതിരിക്കാൻ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ മുഴുവ വ്യാപാര വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രത്യേക നമ്പർ നൽകി അവയുടെ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാവുന്നതാണെന്ന് പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ (സ.ഉ (കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി: 19.04.2022) വിഭവ സമാഹരണം സംബന്ധിച്ച അദ്ധ്യായത്തിൽ (ഖ.5.1(5)) പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകള് പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വളരെ പ്രധാനപ്പെട്ട ഒരു വരുമാന മാർഗ്ഗമാണ് തൊഴിൽ നികുതി. തൊഴിൽ നികുത അസ്സസ്സ് ചെയ്യുന്നതിനും ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനും കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ പഞ്ചായത്തിനെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടാവുന്നില്ല.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് എടുത്ത് 117 സ്ഥാപനങ്ങ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട് .അവയിൽചുരുക്കം ചില സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നു മാത്രമേ തൊഴിര നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ലൈസൻസ് നേടിയ ഭൂരിപക്ഷം സ്ഥാപനങ്ങളിലും രണ്ടോ അതിലധികമോ ജീവനക്കാർ തൊഴിലെടുക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്വയംതൊഴിലിര ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അത്കൊണ്ട് തന്നെ ഈ ഇനത്തിലുള്ള കൃത്യമായ നഷ്ട പറയുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. ഇത്തരത്തിൽ ഭ്രരിപക്ഷം സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിര നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാത്തത് മൂലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വലിയ വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടാവുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിച്ചുവരുന്ന തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിര കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
1	ലോയൽ ഫിനാൻസ്, വാഴക്കുന്നം	1 & 11
2	കുരുടാമണ്ണിൽ ബ്രിക്സ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, കീക്കൊഴൂർ	1 & 11
3	അക്ഷയ സെന്റർ, വാഴക്കുന്നം	1 & 11
4	പ്രസാദ് സൗണ്ട്സ്, വയലത്തല	1 & 11
5	സ്റ്റാർ ലൈഫ് ഇൻറ്റീരിയേഴ്സ് , വാഴക്കുന്നം	1 & 11
6	റോയൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് , ചെറുകോൽ	1 & 11
7	ടേസ്റ്റി ഫാമിലി റസ്റ്റോറന്റ്,	1 & 11
8	എം.എം.ബേക്കറി, കീക്കൊഴൂർ	1 & 11
9	വയലത്തല ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 & 11
10	കീക്കൊഴൂർ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 & 11

2.താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
1	ലോയൽ ഫിനാൻസ്, വാഴക്കുന്നം	1 & 11
2	കാരുണ്യ മെഡിക്കൽസ്, കീക്കൊഴൂർ	1 & 11
3	മാവേലി സ്റ്റോർ,കീക്കൊഴൂർ	1 & 11
4	ലോയൽ ഓഡിറ്റോറിയം,വാഴക്കുന്നം	1 & 11
5	മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ, കീക്കൊഴൂർ	1 & 11
6	വയലത്തല ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 & 11
7	കീക്കൊഴൂർ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 & 11
8	റേഷൻ കടകൾ	1 & 11
9	എം.എ .ഫാം, കാട്ടൂർ	1 & 11
10	ഔഷധി , കാട്ടൂർ	1 & 11
11	അക്ഷയ കേന്ദ്രം, വാഴക്കുന്നം	1 & 11

3.മുളമൂട്ടിൽ ഫൈനാൻസിയേഴ്സ് , കീക്കൊഴൂർ, മുളമൂട്ടിൽ ഫൈനാൻസിയേഴ്സ് വാഴക്കുന്നം എന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 300/- രൂപ വീതമാണ് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയായി ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത് 1250/-രൂപയാണ് ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയായ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

4. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തിലും 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഇടപാടുക നടത്തുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ബിസിനസ്സ് നടത്തുകയോ, തൊഴിലിലോ, കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ, പൊതുവായോ സ്വകാര്യമായോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗ വഹിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204-ാം വകുപ്പ്, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3, 4 എന്നിവ അനുശാസിക്കുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലെയു തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്തവരുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	ശ്രീ രവീന്ദ്രൻ നായർ
2	ശ്രീ സതീഷ് കുമാർ വി
3	ശ്രീ വിജയകുമാർ
4	ശ്രീ സി.എസ്.പ്രസാദ്
5	ശ്രീ എബ്രഹാം തോമസ്
6	ശ്രീ വിജീഷ് ആർ നായർ
7	ശ്രീ ഈശോ കെ.ജി
8	ശ്രീ മോഹനചന്ദ്രൻ
9	ശ്രീ ശ്രീകുമാരൻ നായർ
10	ശ്രീ അനൂപ് ജെ ഗീവർഗ്ഗീസ്
11	ശ്രീ സുരേഷ് കുമാർ
12	ശ്രീ ടി.ഇ.യോഹന്നാൻ
13	ശ്രീ ജോസി ജോൺ

മേൽപ്പറഞ്ഞ കരാറുകാർ മറ്റേതെങ്കിലും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുത അടച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ, അല്ലാത്തപക്ഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ച് ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

5.സ്വയം തൊഴിൽ ചെയ്യുന്നവരിൽനിന്ന് നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തോ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിനു പുറത്തോ വിവിധ സ്വയം തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവരിൽനിന്ന് തൊഴിൽനികുതി പിരിക്കുന്നതിന് നടപട സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആധാരമെഴുത്തുകാർ, അഭിഭാഷകർ, ഡോക്ടർമാർ, വാണിജ്യ വാഹന ഉടമകൾ, കേബിൾ ടി വി ഓപ്പറേറ്റർമാർ, പത്ര ഏജന്റുമാർ തുടങ്ങി നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായ വലിയൊരു വിഭാഗ ആളുകൾ നിലവിൽ തൊഴിൽനികുതി അടയ്ക്കുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് നികുതി ഡിമാൻഡ ചെയ്യാത്തതിനാലാണ്. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 204,205(എ.കെ), തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി കൃത്യമായി അസ്സസ്സ് ചെയ്യുന്നതിനു

അസ്സസ്സ് ചെയ്ത നികുതി തുക ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനും കാര്യക്ഷമമായ നടപടികശ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽനികുതി പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന (നം.24/10.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാത്തവരിര നിന്നും ചട്ട പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി അടിയന്തിരമായി ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിര ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-14 ടെണ്ടർ ഫോറം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായുള്ള ടെൻഡർ ഫോറത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം 65833 രൂപ ടെണ്ടർ ഫോമുകളുടെ വിൽപന ഇനത്തിൽ വരവുണ്ട്. ടെണ്ടർ ഫോമുകൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് കരാറുകാർക്ക വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ അടങ്കൽ തുകയ്ക്ക് അനുസരിച്ച് ടെൻഡർ ഫോറത്തിന വില 300 രൂപ മുതൽ 2000 രൂപ വരെയാണ്. ടെണ്ടർ ഫോമുകളുടെ സ്റ്റോക്കും അവയുടെ വിതരണവു കൃത്യമല്ലെങ്കിൽ ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകൾക്ക് അത് അവസരമുണ്ടാക്കു ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ ഫോമുകൾ വാങ്ങുന്ന മുറയ്ക്ക് അവയെ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുന്നതിനു അവയുടെ വിതരണം ഇതിൽ രേഖപ്പെടുത്തി നീക്കി ബാക്കി വിവരങ്ങൾ കൃത്യമാക്കുന്നതിനു ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകം പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഭരണതലനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഒരേ റോഡ് തന്നെ വിവിധ രീതികളിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിനായി പരിഗണിച്ചിരിക്കുന്നു

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപ നികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങശ ചട്ടം 6 പട്ടിക 2 പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിലേക്കുള്ള വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശന മാർഗ്ഗമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ(20 % നികുത വർദ്ധനവ്), 1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവോ വഴി സൗകര്യമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ (10 % നികുതി ഇളവ്) പെട്ട വഴി സൗകര്യം ഇല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾ (20 % നികുതി ഇളവ്) എന്നിങ്ങനെ തരം തിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 1.5 മീറ്റ മുതൽ 5 മീറ്റർ വരെ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശന മാർഗ്ഗമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുത വർദ്ധനവോ ഇളവോ ഇല്ല. വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സഞ്ചയയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാര ഫോം-6 സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരേ റോഡ് തന്നെ വിവിധ രീതികളിൽ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിനായി പരിഗണിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥൻ	റോഡിന്റെ പേര്	പ്രസ്തുത റോഡ് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിനായി പരിഗണിച്ചിരിക്കുന്ന തരം (ഫോം- 6 പ്രകാരം)
1	1/40 B	ശാന്തമ്മ ടി ഡി /നിഘോഷ് ടി തങ്കച്ചൻ	പാലനിൽക്കുന്നതിൽ പടി നാരങ്ങാനം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡ്
2	I/40 C	അരുൺകുമാർ കെ /അഞ്ചു ആർ		5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള റോഡ്

3	II/241	സുരേന്ദ്രൻ നായർ	കോഴഞ്ചേരി റാന്നി റോഡ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള റോഡ്
4	II/241 A	സുരേന്ദ്രൻ നായർ		5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡ്
5	II/247	പൊന്നമ്മ	മേലുകര റാന്നി റോഡ്	5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡ്
6	II/247 A	പൊന്നമ്മ		1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള റോഡ്
7	10/15	ഫ്രാൻസിസ് സക്കറിയ	പുതമൺ അന്ത്യാളൻകാവ് കടമ്മനിട്ട റോഡ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള റോഡ്
8	10/16	തോമസ് ഫ്രാൻസിസ്		5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡ്

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(എൻക്വയറ നം.17/09.08.2023) മറുപടിയായി റോഡിന്റെ തരം സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിലെ അപാകത ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും സ്ഥലപരിശോധനയും നടത്തി സഞ്ചയയിൽ ആവശ്യമായ ഭേദഗത വരുത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടക്കുന്നതിനാൽ സഞ്ചയയിൽ ആവശ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തി റോഡിന്റെ തരം അനുസരിച്ച് വസ്തു നികുത നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും എല്ലാ തരം റോഡുകൾക്കും പേരുകൾ നൽകി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 മരം ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നാലാം വാർഡിലെ സർക്കാർ പുറമ്പോക്ക് സ്ഥലത്ത് നിൽക്കുന്ന ആഞ്ഞിലി മരത്തിന അസിസ്റ്റന്റ് ഫോറസ്റ്റ് കൺസർവേറ്ററുടെ കാര്യാലയത്തിൽ നിന്നും 26.11.2021 ൽ ന എസ്.എഫ്.പി.എ. 2-2724/2021 കത്ത് പ്രകാരം 47961/-രൂപ വാല്യുവേഷൻ നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി മരത്തിന്റെ ലേല വിവരം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന (നം.11 /09.08.2023) ലേലം, പുനർ ലേലം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടും ആരും പങ്കെടുത്തിരുന്നില്ലെന്ന ക്വട്ടേഷൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ലേലം നടത്തി ട തുക തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-17 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച അവലോകനം

ബജറ്റിലെ പ്രതീക്ഷിത വസ്തു നികുതി വരുമാനം ₹ 30,00,000/- രൂപയും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള നികുതി പിരിവ് ₹2535477/- ലക്ഷം രൂപയുമാണ്. വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തൻവർഷത്തെ ഡിമാന്റ് -കളക്ഷൻ-ബാലൻസ് തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വസ്തു നികുതി തരം	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷന്	ബാലൻസ്	റിമാർക്സ്

പാർപ്പിടം (തൻ വർഷം)	1623034	1616778	735	അഡ്വാൻസായി 5521/- കളക്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
പാർപ്പിടം(കുടിശ്ശിക)	116784	112375	4409	-
പാർപ്പിടേതരം(തൻവർഷം)	677311	677311	0	-
പാർപ്പിടേതരം(കുടിശ്ശിക)	123492	123492	0	-

വസ്തു നികുതിയുടെ തൻവർഷത്തെ പിരിവ് 99.7% ആണ്. ഇത് 2021-22 വർഷം 90.51% ആയിരുന്ന ആകെ ഡിമാന്റ് തുകയായ 25.41 ലക്ഷം രൂപയിൽ 25.35 ലക്ഷം രൂപയും പിരിച്ചെടുക്കാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കഴിഞ്ഞു എന്നത് അഭിനന്ദനാർഹമാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി വസ്തു നികു പിരിവു സംബന്ധിച്ച് കാര്യമായ അവലോകനങ്ങൾ നടത്തുന്നുണ്ട്. ഓൺലൈൻ സംവിധാനത്തിലൂ വസ്തു നികുതി അടവാക്കുന്നത് ലഭ്യമാകുന്നത് IKM പോർട്ടൽ വഴിയായതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തു ലഭ്യമാകുവാൻ 7മുതൽ 15ദിവസത്തിന്റെ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്.

05.04.2023 ലെ സ.ഉ .നം.25/2023/തസ്വഭവ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ വിവിധ ഇന കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കുമുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കിന്റെ കുറഞ്ഞതു കൂടിയതുമായ പരിധി നിർണ്ണയിച്ച് സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം ഇറക്കിയിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ വസ്തുനികു നിരക്ക് പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന തീയതി 01.04.2023 മുതലാണ്. ഇപ്രകാരം പുതുക്കിയ പരിധിയി നിന്ന് ചെറുകോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റ തീരുമാനിച്ച് (02.05.2023 ലെ (1)-ാം തീരുമാനം) കരട് വിജ്ഞാപനം 01.06.2023 പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 26.07.2023ലെ 2(1)-ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാര അന്തിമവിജ്ഞാപനം ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടില്ല വസ്തുനികുതിയുടെ 10% എന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി പിരിക്കാനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള തുടർനടപടികൾ അതിവേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-21 പ്രകാരം രണ്ട് നിലവരെയുള്ള താമസകെട്ടിടങ്ങളും 50ച.മീറ്റർ വരെയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളും മതപരമായ കെട്ടിടങ്ങളും ഗ്രൂപ്പ് G1 G2, I എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളും ഒഴികെയുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും ഒക്യുപൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി 2 വർഷത്തിനുള്ളിൽ സെക്രട്ടറി പോസ്റ്റ് ഒക്യുപെൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണ് പോസ്റ്റ് ഒക്യുപെൻസി ഓഡിറ്റ് പഞ്ചായത്തിൽ നടത്തിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികു നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടതിന് ശേഷം അവയുടെ തറ വിസ്തീർണത്തിലോ ഉപയോഗക്രമത്തിലോ മാറ്റങ്ങ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതനുസരിച്ച് വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക പഞ്ചായത്തിൽ ആരംഭിക്കേണ്ടതാണ്. നികുതി നിർണ്ണയ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടാതെ ഒഴിവായിപ്പോയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവ കണ്ടെത്തി ക്രമവത്കരിച്ച് നികു നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

2011 ലെ കേരള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളി ചട്ടം 20 പ്രകാരമുള്ള ഫോറം-10 ൽ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്ക വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റ നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. സഞ്ചയയിൽ ഒരു കെട്ടിടമാണ് അനധികൃത നിർമ്മാണത്തി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതു നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും പ്രത്യേക നമ്പർ (UA) നൽകേണ്ടതു ആ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിയമാനുസൃത നമ്പർ നൽകുന്നതുവരെയോ അവ പൊളിച്ചു നീക്കുന്നതുവരെയോ അത്തരം കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർന്നുള്ള തു വസ്തു നികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 മരിച്ചവരുടെ പേരിൽ ക്ഷേമപെൻഷൻ - സർക്കാർ ഖജനാവിന് 480300 രൂപയുടെ നഷ്ടം

പഞ്ചായത്തിൽനിന്നും സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ വാങ്ങുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ടാൽ അവരു പെൻഷൻ നിർത്തൽ ചെയ്യുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച കാലകാലങ്ങളിൽ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഉത്തരവുകൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വലിയ വീഴ്ചയാണ ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാരണത്താൽ മരണപ്പെട്ട ക്ഷേമപെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളു അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് അവരുടെ മരണശേഷവും പെൻഷൻ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യാൻ ഇടയായിട്ടുണ്ട്. ഇ ഇനത്തിൽ 480300 രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതായാണ് പ്രാഥമീക പരിശോധനയിൽ കണ്ടത് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്, വിലാസം	പെൻഷൻ ID	പെൻഷൻ ഇനം	മരണപ്പെട്ട തീയതി	മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ, തീ.	മരണശേഷം അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക
1	എ. ചന്ദ്രൻ പതാലിൽ തടത്തിൽ, വയലത്തല	103930201384	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	04/03/2020	23/2020 30/03/2020	67200
2	അച്ചാമ്മ സ്കറിയ കുന്നിലേത്ത്, കാട്ടൂർ	103930600360	വിധവാ പെൻഷൻ	13/07/2020	46/2020 23/07/2020	55900
3	അന്നമ്മ കോശി തടത്തേൽ വീട്, വയലത്തല	103930200605	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	21/06/2020	44/2020 16/07/2020	59700
4	ഭാസ്കരൻ നായർ കൊച്ചുപറമ്പിൽ വീട്, കാട്ടൂർ	103930201172	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	18/06/2020	40/2020 06/07/2020	59700
5	ഭവാനി മണ്ണിൽ മേമുറിയിൽ, വയലത്തല	103930200181	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	20/10/2022	113/2022 08/11/2022	14400
6	കാർത്ത്യായനി കൊല്ലപറമ്പിൽ വയലത്തല	103930200581	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	08/08/2021	64/2021 03/09/2021	36800
7	കുട്ടപ്പൻ ആചാരി	103930200518	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	15/03/2020	26/2020 04/05/2020	67200

	ഓലിപ്പുറത്ത് വീട് ചെറുകോൽ					
8	മറിയാമ്മ തോമസ് ഇലവക്കാട്ട് വീട് കീക്കോഴൂർ	103930201262	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	31/10/2020	66/2020 18/11/2020	52200
9	മത്തായി റ്റി.എം. തെക്കേടത്ത് വീട്, ചെറുകോൽ	103930200950	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	02/09/2022	94/2022 29/09/2022	16000
10	എൻ. ആർ. ജോണിക്കുട്ടി നിരന്നനിലത്ത് നാരങ്ങാനം	103930201638	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	30/09/2022	107/2022 14/10/2022	16000
11	കുട്ടപ്പൻ വി.പി. വട്ടംകല്ലുപുരയിൽ ചെറുകോൽ	103930201339	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	03/07/2022	72/2022 16/07/2022	19200
12	മീരാസാഹിബ് മുത്തുപറമ്പിൽ നാരങ്ങാനം നോർത്ത് പി.ഒ.	103930200057	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	19/09/2022	100/2022 01/10/2022	16000
	ആകെ					480300

സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നയാൾ മരണപ്പെടുകയും ടിയാളുടെ മരണം പെൻഷൻ അനുവദിച്ച തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെടുകയുമാണെങ്കിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെട്ട ദിവസംതന്നെ ടിയാന്റെ പേരിലുള്ള പെൻഷൻ സസ്പെന്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മരണം പെൻഷൻ അനുവദിച്ചിടത്തല്ലാതെയുള്ള തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെടുകയാണെങ്കിൽ ടിയാളുടെ മരണം പെൻഷൻ അനുവദിച്ച തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുന്ന ദിവസം തന്നെ പെൻഷൻ നിർത്തപ്പെടേണ്ടതാണ് (22/09/2017-ലെ എസ്.എഫ്.സി.ബി1/71/2017/ധന നമ്പർ സർക്കുലർ). എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള ക്ഷേമപെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെപോലും പെൻഷൻ സസ്പെന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവർ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള പെൻഷണർമാരുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിൽ ഒത്തുനോക്കി പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിക്ക് വെളിയിൽ മരണം സംഭവിച്ചിട്ടുള്ള എത്ര പെൻഷൻകാർക്ക് തുടർന്നും പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യപ്പെട്ടുവെന്ന് പരിശോധിച്ച് നിശ്ചയം വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ മറ്റ് തദ്ദേശസ്ഥാപന പരിധിയിൽ മരണപ്പെട്ടാൽ അങ്ങനെയുള്ളവരുടെ വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി/ആശാ വർക്കർമാർ മുഖേന ശേഖരിച്ച്

അതാത് മാസം പെൻഷൻ ഡേറ്റബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുവാൻ പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിമാ ബാധ്യസ്ഥരാണെന്ന് സ.ഉ.(എം.എസ്)നം.97/2020/ധന. തീ.23.09.2020 നമ്പർ ഉത്തരവിൽ സർക്കാ വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

മരണപ്പെടുന്നവരെയും നിശ്ചിത മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം അർഹരല്ലാത്തവരെയും പെൻഷ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽനിന്നും സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കാത്തതു മൂലം സർക്കാരിന് സാമ്പത്തി നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്ന പക്ഷം പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിയിൽനിന്നു ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ് (05.11.2020-ലെ സർക്കുലർ നം.67/2020 ധന.). പരേതരുടെ പെൻഷൻ യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യാതിരുന്നതിലൂടെ സർക്കാർ ഖജനാവിന നഷ്ടം വരുത്തിയതിന് ബന്ധപ്പെട്ടവർ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണം. കൂടാതെ പെൻഷ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷം അവരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള തു അനന്തരാവകാശികളിൽനിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ 14, 15 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ സഹകരണ ബാങ്ക് മുഖേന നേരിട്ട് (Direct T Home) പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നവരായിരുന്നു. ഈ തുകകൾ വിതരണം ചെയ്യപ്പെട്ടതായോ, വിതരണ ചെയ്യാത്ത തുക ബാങ്ക് തിരിച്ചടച്ചതായോ DBT-യിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തുകകളു നിജസ്ഥിതി സഹകരണ ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പരിശോധിച്ച് തുക തിരികെ സർക്കാരിലേക്ക ഒടുക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 സേവന പെൻഷൻ ഡാറ്റാ ബേസിൽ മരണപ്പെട്ടവരും അനർഹരുമായ 40 പേർ

പഞ്ചായത്തിൽനിന്നും ക്ഷേമ പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നവർ മരണപ്പെടുമ്പോഴും, പുനർവിവാഹം കഴിക്കുമ്പോഴ അവരുടെ പേരുകൾ യഥാസമയം സേവന പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽനിന്നും നീക്കം ചെയ്യുന്നില്ല മസ്റ്ററിംഗ് പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാലും, പുനർവിവാഹ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്തതിനാലും ഇവരു പെൻഷൻ ബാങ്കുകൾ തടഞ്ഞ് വെച്ച് തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, ഓരോ തവണയും പെൻഷൻ വിതരണ ചെയ്യുന്നതിന് സർക്കാർ തുക അനുവദിക്കുമ്പോഴും ഇവർക്കുള്ള തുക കൂടി ബാങ്കുകൾക്ക് കൈമാറുന്നുണ്ട വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ പെൻഷൻ തടഞ്ഞിട്ടുള്ള 40 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ (Active Pensioners) വിവര ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Sl No.	Pension Type	Pensioner ID	Pensioner Name	Ward No	Bill Remark
1	Agricultural Labour Pension	103930100029	P K KARUNAKARAN NAIR	12	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
2	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200021	Bhargavi Kuttappan	4	Deceased
3	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200025	Kunjamma Abraham	5	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
4	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200365	Kasim	2	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
5	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200393	Easo Mathai	8	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

6	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200294	Thomas Mathew	7	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
7	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200247	Kurian Mathew	4	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
8	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200187	Mariyamma Varghese	4	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
9	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200142	Annamma	7	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
10	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200124	Sosamma Samuel	7	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
11	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200116	Chandramathi	1	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
12	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200107	Meenakshiyamma	6	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
13	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200099	Vasudevan Nair	1	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
14	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200043	Gouri	4	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
15	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200498	Sosamma Verghese	10	01-Account Closed Or Transferred
16	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200513	M I John	10	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
17	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200521	Shashidharan Nair A T	11	01-Account Closed Or Transferred
18	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200700	Annamma Thomas	2	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
19	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200742	Aleyamma Abraham	8	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
20	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200802	Susamma` Abraham	6	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
21	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200810	K A Pennamma	5	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

22	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200880	Thomas P T	6	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
23	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200958	Santhamma M P	9	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
24	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930200956	Thankamma	11	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
25	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930201017	Chandrashekaran Nair	5	
26	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930201036	Muhammed Haneefa P M	12	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
27	Indira Gandhi National Disability Pension Scheme	103930400030	MARYKKUTTI	4	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
28	Indira Gandhi National Widow Pension Scheme	103930600051	ANNAMMA CHACKO	13	58-Account Reached Maximum Credit Limit Set On Account By Bank
29	Indira Gandhi National Widow Pension Scheme	103930600122	Mymoon	12	01-Account Closed Or Transferred
30	Indira Gandhi National Widow Pension Scheme	103930600198	Santhamma	1	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
31	Indira Gandhi National Widow Pension Scheme	103930600265	Seenath Aseez	11	പുനർവിവാഹിത അല്ല സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല .
32	Indira Gandhi National Widow Pension Scheme	103930600286	Marykkutty	10	01-Account Closed Or Transferred
33	Indira Gandhi National Widow Pension Scheme	103930600301	K P Sarasamma	10	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
34	Indira Gandhi National Widow Pension Scheme	103930600403	OMANA SATHEESH	6	പുനർവിവാഹിത അല്ല സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല .
35	Indira Gandhi National Widow Pension Scheme	103930600406	Rajamma Chandran	2	സർക്കുലർ 12/2023/ധന പ്രകാരം തടഞ്ഞുവയ്ക്കുന്നു .

36	Indira Gandhi National Widow Pension Scheme	103930600414	Sosamma Yohannan	7	സർക്കുലർ 12/2023/ധന പ്രകാരം തടഞ്ഞുവയ്ക്കുന്നു .
37	Indira Gandhi National Widow Pension Scheme	103930600440	Thankamma John	10	പുനർവിവാഹിത അല്ല സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല .
38	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930201263	Gopalakrishnan Nair	2	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
39	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930201280	Annamma Thomas	11	മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
40	Indira Gandhi National Old Age Pension Scheme	103930201378	Radha	1	01-Account Closed Or Transferred

മരണപ്പെട്ടവരെയും, നിശ്ചിത മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം അർഹരല്ലാത്തവരെയും പെൻഷന ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽനിന്നും സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കുന്നതിന് പ്രാദേശിക സർക്കാ സെക്രട്ടറിമാർക്ക് ഉത്തരവാദിത്തമുണ്ട്. ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനു ശേഷവും സേവന പോർട്ടലിര പെൻഷൻ സെക്ഷൻ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ക്ലാർക്കിന്റെ ലോഗിനിൽ ലഭ്യമാകുന്ന Bill Discrepanc Report പരിശോധിച്ച് ഇത്തരക്കാരെ ഒഴിവാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന വീഴ്ചയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ലൈഫ് : വായ്പത്തുക ഒടുക്കിയിട്ടും റിക്കവറി തുടരുന്നു

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി വായ്പ എടുത്തതിനേക്കാൾ അധികം തുക വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ എസി.സി.പി. ഫണ്ടിന്റെ അലോട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2018-19, 2019-20, 2020-2 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലായി ജനറൽ/എസ്.സി.പി. ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ആകെ 1789994 രൂ കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി-യിൽ നിന്ന് വായ്പ എടുത്തിരുന്നു. പലിശ ബാധ്യത സർക്കാർ നേരിട്ടും മുതര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അനുവദിക്കുന്ന വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ഉറവിടത്തിൽ കുറവുചെയ്തുമാണ് അടc വരുത്തുന്നത്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെയുള്ള ലോൺ തുകയുടെയും തിരിച്ചടവിന്റേയു വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	ആകെ ലോൺ തുക			ആകെ മുതൽ തിരിച്ചടവ്			അധികം തിരിച്ചടച്ചത്
	ജനറൽ	എസ്.സി.പി	ആകെ	ജനറൽ	എസ്.സി.പി	ആകെ	
2018-19	1284624		1284624				
2019-20		40000	40000	132353	14706	147059	
2020-21	312758	100000	412758	219647	161294	380941	
2021-22	52612		52612	660001	131999	792000	

2022-23	0	0	0	602378	395611	997989	
ആകെ			1789994			2317989	527995

2023-24 വർഷത്തെ വികസന ഫണ്ട് അലോട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും വായ്പ തിരിച്ചടവ് ഇനത്തിൽ തുക കുറ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ലോൺ തിരിച്ചടവ് ഇനത്തിൽ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും അധികമായി കുറവു ചെയ്ത തു തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശം അറിയിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.5/07.08.23) അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപട നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ഫണ്ട് കുറവ് ചെയ്യുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധത നിർവ്വഹണത്തെ ബാധിക്കുന്നതിനാൽ അടിയന്തിരമായി ഈ വിഷയം ഉചിത മാർഗ്ഗേന ധനകാര വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാതെ മുൻകൂറായി തുക നൽകുന്ന

2022-23 വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാര ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി 516869 രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി-യിലും 111800രൂപ വാട്ട അതോറിറ്റിയിലും നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് തു മുൻകൂറായി നൽകുമ്പോൾ സ്ഥാപനവുമായി നിയമാനുസൃത എഗ്രിമെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വേണ തുക കൈമാറേണ്ടതെന്ന പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുക
വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ്മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ, 149/23	463061 224931-(8855/28.01.23) 238130(2705/06.01.23)
സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ, മഠത്തിലേത്ത്പടി കൊച്ചേത്ത്പടി റോഡ്, 22/23	34928(264/6.03.23)
സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ, ചണ്ണമാങ്കൽ മാങ്കൂട്ടത്തിൽപ്പടി റോഡ്, 25/23	18880 (191/31.01.23)
പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത പൊതുടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് തുക കൈമാറൽ, 239/23	111800
	628669

പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത പൊതുടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്ന പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൂർത്തീകരണ ശേഷം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കെ.എസ്.ഇ.ബി.-യിൽ നിന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതു സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് അനുസരിച്ച് പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-22 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ശേഷിക്കുന്ന വികസന ഫണ്ട് 13.55 ലക്ഷം രൂപ

ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന് ശേഷം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് തിരികെ ലഭിച്ച 1355188 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത്ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു. പ്രോജക നിർവ്വഹണത്തിന് ശേഷം നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂറായി നൽകിയ വികസന ഫണ്ടിൽ

നിന്നും അവശേഷിച്ച തുക തിരികെ ലഭിച്ചതാണ് ഇത്തരത്തിൽ തനത്ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ചെക്ക് നം/തീയതി	തിരികെ ലഭിച്ച തുക
622338/04.03.2022	88356
632389/18.03.22	1118750
227039/18.03.22	5765
227039/23.02.22	6465
227008/23.02.22	123409
രസീത് നം. 11705050001/03.01.2018	12443
ആകെ	1355188

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത്ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള ടി തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ വീഴ്ച-സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം കുട്ടികൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടുന്നില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി ഗവ. യു.പി. സ്കൂൾ ചെറുകോൽ-സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം എർത്തിംഗ് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ എന്നിവ ചെയ്യുന്നതിനായി റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 40000 രൂപ വകയിരുത്തി പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിക്കുകയും (44/203) 35268 രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്(ബിൽ റഫറൻസ് നം. 7544/23.05.2022). പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിലും സ്കൂളിൽ നേരിട്ട് പരിശോധന നടത്തിയതിലും ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1) കൈറ്റ് പദ്ധതി പ്രകാരം സ്കൂളിന് അനുവദിച്ച സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂമിൽ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ, എർത്തിംഗ് എന്നിവ ചെയ്യുന്നതിനായാണ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചത് ജില്ലാതല ടെക്നിക്കൽ കമ്മിറ്റിയുടെ സഹായത്തോടെയാണ് പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹിച്ചത്. എന്നാൽ സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂമിൽ മൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്ന പ്രോജക്ടറിന്റെ ഭാഗത്തേയ്ക്ക് വയറിംഗ് ചെയ്യാത്തതിനാൽ ആയത് നാളിതുവരെ ഉപയോഗിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. എർത്തിംഗ് നടത്തിയെങ്കിലും അതിന്റെ കോൺക്രീറ്റ് മൂട തകർന്ന് അപകടാവസ്ഥയിലാണ്. ഷോക്കേൽക്കാനുള്ള സാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നു.

2) ഇലക്ട്രിക്കൽ വർക്കുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി രൂപീകരിച്ച ജില്ലാതല ടെക്നിക്കൽ സമിതി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് പ്രോജക്ടിന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയേക്കാൾ 2 % കുറവ് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സിവിൽ ടെക്ക് മോഡേൺ എൻജിനീയറിംഗ് & കോൺട്രാക്ടിംഗ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ ആണ് അംഗീകരിച്ചത്. എന്നാൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയതിൽ അപാകതയുണ്ട്. ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കുറവ് (2%) കുറച്ചതിനുശേഷം 12% ജി.എസ്.റ്റി. കൂട്ടുന്നതിന് പകരം ജി.എസ്.റ്റി. കൂട്ടിയതിന് ശേഷം 2% ടെണ്ടർ കുറവ് കുറയ്ക്കുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. കൂടാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, മെഷർമെന്റ്, സൂപ്പർ വിഷൻ എന്നിവയ്ക്കായ ഡി.എൽ.റ്റി.സി. മെമ്പറായ ശ്രീ.രാധാകൃഷ്ണൻ നായർക്ക് നൽകേണ്ടിയിരുന്ന 1030 രൂപയും ചെക്ക മെഷർ ചെയ്ത ശ്രീ. കെ.ജി. ജോണിക്കുട്ടിയ്ക്ക് നൽകേണ്ട 343 രൂപയും കൂടി കരാറുകാരന് നൽകുകയു ചെയ്തു.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (31/11.08.23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ എസ്.എസ്.കെ. പദ്ധതി പ്രകാരം ലഭിച്ച സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂമിൽ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയിട്ടു ബന്ധപ്പെട്ട കൈറ്റ് പ്രോജക്ട് ടെക്നീഷ്യൻ കണക്ഷൻ നൽകിയില്ല എന്നും മറ്റ് അപാകതകള

അടിയന്തിരമായി പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും ആണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത വയറിംഗ് പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാലാണ് കണക്ഷൻ നൽകുവാൻ സാധിക്കാത്തത് എന്നര തുടർനടപടികൾക്കായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിലുണ്ടായ അപാകതമൂല പദ്ധതിപ്പണം ചെലവഴിച്ചതിന്റെ പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്നില്ല, സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം പൂർണ്ണമായു പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മറ്റ് അപാകതകള പരിഹരിച്ച് വിശദാംശം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-24 ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ- അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 2021-22 വർഷം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നു 325000 രൂപ വകയിരുത്തി പ്രോജക്ട് (175/22)ആവിഷ്കരിക്കുകയും 323000 രൂപ ചെലവഴിച്ച് ഉപകരണ വാങ്ങുകയുമുണ്ടായി. 2022-23 വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ (171/23) എന്ന പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 45000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്(ബിൽ റഫറൻസ് നം. 0291/16.01.23). ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിനായി ആണ് 50000 രൂപ വകയിരുത്തി പ്രോജക ആവിഷ്കരിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണം ജില്ലാതല ടെക്നിക്കൽ കമ്മിറ്റ മുഖേനയല്ലാതെ നേരിട്ട് നിർവ്വഹിച്ചതായി കാണുന്നു. അടങ്കൽ തുകയെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ക്വട്ടേഷന ക്ഷണിക്കുകയും 9.9% കുറവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ സിവിൽ ടെക്ക് മോഡേൺ എൻജിനീയറിംഗ് & കോൺട്രാക്ടിങ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചെലവ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് മാത്രമാണ് ഫയലിലുള്ളത്. പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയോ അളവ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പകരം സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചെലവ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്വോട്ട് ചെയ്ത തുക നൽകുകയാണുണ്ടായത്. കൂടാതെ ജനറേറ്റ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ജില്ലാ ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസ്പെക്ടറുടെ അനുമതി ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക (35/11.08.23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസ്പെക്ടറേറ്റിൽ നിന്നും സർട്ടിഫിക്ക ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് അപാകതകൾക്ക് അടിയന്തിരമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയില്ല

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 282 പ്രകാരവും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ (അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 79 പ്രകാരവും തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ കാലാവധി കഴിഞ്ഞതു തിരികെ കൈപ്പറ്റാത്തതുമായ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ നിശ്ചിത കാലയളവിന് ശേഷം(3 വർഷം) പഞ്ചായത്ത ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ ഓരോന്നിന്റേയും തിരികെ നൽകേണ്ട കാലാവധി 3 വർഷ തികയുന്നതിന്റെ തൊട്ടടുത്ത ദിവസം അതാത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണെന്ന് തദ്ദേശ ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 14/01/2020-ലെ എ.സി1/125/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പ സർക്കുലറിൽ വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2012-13മുതലുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റുകള തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	തുക
ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ്(2015-16)	25500
ബിഡേഴസ് ഇ.എം.ഡി	14650
സപ്ളയേഴസ് ഇ.എം.ഡി	11226

സപ്ളയേഴസ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്	104803

ഈ വിഷയത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദാംശം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 തുക മുൻകൂറായി നല്കിയെങ്കിലും മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം കേര മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് മുൻകൂറായി തുക നൽകിയെങ്കിലും മരുന്നുക പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പദ്ധതിയുടെ വിവരം	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/തീയതി	നൽകിയ തുക	ലഭ്യമായ മരുന്ന്	ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള മരുന്ന്
1	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ -31/23	22050552014201209906/20.02.23	150000	43252	89498
2	എഫ്.എച്ച്.സി.യ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-32/23	22050552014200846331/30.11.2022	306537	137716	168821
	ആകെ				258319

ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള മരുന്നുകൾ അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്താതെ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നു

2022-23 വർഷം മൃഗസംരക്ഷണമേഖലയിൽ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളിൽ വകയിരുത്തിയ ഫണ്ട് പൂർണ്ണമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഗ്രാമസഭാ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഗുണഭോക്താക്ക പദ്ധതിനിർവഹണവേളയിൽ പിൻവാങ്ങിയതാണ് ഇതിനു കാരണം. പദ്ധതികളുടെ വിശദവിവരം ചുവ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	വകയിരുത്തിയ വികസനഫണ്ട്	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം	അംഗീകൃത ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ആനുകൂല്യം നൽകിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
80/23 കറവപ്പശു വളർത്തൽ	390000	180000	46	30	6
78/23, കാലിത്തൊഴുത്ത് നവീകരണം	325000	200000	62	32	8

2022-23 ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതി ആനുകൂല്യത്തിന് ആവശ്യാനുസരണം ഗുണഭോക്താക്ക ഉണ്ടായിരുന്നിട്ടും പദ്ധതിച്ചെലവ് കുറയാനിടയായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ എൻക്വയറിക്ക് (22/23dtd 09.08.23) കറവപ്പശു വളർത്തൽ വായ്പാ ബന്ധിതപദ്ധതിയായതിനാൽ ബാങ്ക് ലോൺ അനുവദിക്കാതിരുന്ന സാഹചര്യവും കാലിത്തൊഴുത്ത് നവീകരണത്തിന് ഗുണഭോക്തൃവിഹിത ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരുന്നതിനാലുമാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും പിൻവാങ്ങിയത് എന്ന

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. വിവിധ പദ്ധതികൾക്ക് ആനുകൂല്യത്തിന് അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തിയ ശേഷമാണ് അടങ്കൽ തുക വകയിരുത്തി പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കുന്നത് പദ്ധതി ആസൂത്രണ വേളയിൽ തന്നെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിക്കുന്നതിന് സന്നദ്ധരു ആനുകൂല്യത്തിന് അർഹരുമായ ഗുണഭോക്താക്കളെ മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തി ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും വകയിരുത്തിയ തുക പൂർണ്ണമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ഗ്രാമസഭ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 വർഷം വെറ്റിനറി സർജൻ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ ആട്ടുവളർത്തര പദ്ധതിയിൽ 26 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആടുകളെ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് 4500 രൂപ വീതം ആകെ 117000/- രൂപ സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-23ഗ്രാമസ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത 12 പേർക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ 01.03.2023 ലെ 2(9 -ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2023-24 ൽ നടന്ന ഗ്രാമസഭയിൽ പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സാധൂകരണം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 12-ാം വാർഡിൽ ഉൾപ്പെട്ട 4 പേർക്ക ആനുകൂല്യം നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമസഭാ മിനിറ്റ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളു വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പേരും മേൽവിലാസവും
1	രജനി രാജൻ ശ്രീരാഗം ,ചെറുകോൽ
2	ഷൈലറഷീദ്,കുത്താടി പറമ്പിൽ, നാരങ്ങാനം
3	വിലാസിനി രാമചന്ദ്രൻ,ഇരട്ടോലി മണ്ണിൽ, ചെറുകോൽ
4	സരസമ്മ ഭാസ്കരൻ, നടുവിലേത്ത് ,ചെറുകോൽ

01.07.23 ൽ നടന്ന ഗ്രാമസഭയിൽ അഡീഷണൽ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നതിന് അജണ ഉൾപ്പെടുത്തിയെങ്കിലും ആടുകളെ വിതരണം ചെയ്ത 4 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരുവിവരം മിനിറ്റ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല. ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം അനുവദിക്കുന്ന ആനുകൂല്യം തുടർന്നുള്ള ഗ്രാമസഭയിൽ സാധൂകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 അങ്കണവാടികളുടെ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായി ഒടുക്കിയില്ല

വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക അടക്കുന്നതിന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന 07.11.22ൽ കത്ത് ലഭിച്ചതിനെ തുടർന്ന് ഭരണസമിതിയുടെ 22.06.22 ലെ 7(1)-ാം നമ്പ തീരുമാനപ്രകാരം കുടിശ്ശിക ആംനസ്റ്റി അദാലത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തീർപ്പാക്കുന്നന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത തീരുമാനിച്ചിരുന്നു .ഇതനുസരിച്ച് ആകെ കുടിശ്ശികയായ 51378 രൂപയിൽ ഇളവനുദിച്ച 20776 രൂ കിഴിച്ച് 30602 രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഒടുക്കുന്നതിന് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭരണസമിതിയു 01.03.23 ലെ 2(6)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഒടുക്കാനുള്ള കുടിശ്ശിക 3060 രൂപരയിൽ റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വകയിരുത്തി 28728/-രൂപ അടക്കുന്നതിന് പദ്ധതി (നമ്പ 90/23) ആവിഷ്കരിച്ച് ICDS സൂപ്പർവൈസർ മുഖേന ചെലവഴിക്കുകയും ബാക്കി തുകയായ 1874/-രൂ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ഒടുക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാര നാളിതുവരെ ടി തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. ഇതിന് കാരണം അന്വേഷിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക (34/23 Dtd 11.08.23)കുടിശ്ശിക താമസം വിനാ ഒടുക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് . കേരളവാട്ട അതോറിറ്റി ഇളവ് അനുവദിച്ചതിൻ പ്രകാരം കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായി ഒടുക്കുവരുത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിര അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - പൊതുവായ അപാകതകൾ

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെ പൊതുവായ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(1) മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ചയുണ്ടായി. ഓഡിറ്റ് വർഷ ആവിഷ്കരിച്ച 64 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ 19.41 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുണ്ടായിരുന്ന 16 പ്രവൃത്തികശ തൻവർഷം പൂർത്തിയാക്കി ധനവിനിയോഗം നടത്തിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ടെണ്ടർ നടപടികശ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത് 19.10.2022-ൽ മാത്രമാണ്. ടെണ്ടർ നടപടികൾ സാമ്പത്തിക വർഷാന്ത്യം വ നീണ്ടുപോയിട്ടുണ്ട്. (8 പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ 2023 മാർച്ച് മാസമാണ് നടന്നിട്ടുള്ളത്). വർഷാന്ത്യം വ ടെണ്ടർ നടപടികൾ വലിച്ചിഴക്കുന്നത് ടെണ്ടർ സേവിംഗ്സ് ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക വകയിരുത്ത പുതിയ പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനോ, എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് ലഭ്യമായ ഫണ്ട് പരമാവധ വിനിയോഗിക്കുന്നതിനോ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

(2) പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഭൂരിപക്ഷവും 25-30 മീറ്റർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ നടത്തുന്നതിനുള്ളവയായിരുന്നു. വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫണ്ട് വീതം വെച്ച് ചെറിയ അടങ്ക തുകയുള്ള പ്രോജക്ടുകളാണ് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്. വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫണ്ട് വീതം വെച്ച പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ പാടില്ലെന്ന് സർക്കാർ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ചെറുതും ഫലക്ഷമത കുറഞ്ഞതുമായ പ്രോജക്ടുകൾ ഒഴിവാക്കി പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം പരമാവധി കുറയ്ക്കണമെന്നും പദ്ധത നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന വിരുദ്ധമായാണ് പശ്ചാത്തല മേഖലയിൽ ചെറിയ അടങ്കൽ തുകയുള്ള പദ്ധതികശ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

(3) ഓഡിറ്റ് വർഷം വളരെ കുറവ് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമാണ് ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 2022-2 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ 5 ലക്ഷം രൂപ വരെയുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ 31.03.2023 വരെ ഇ ടെണ്ട നടപടിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി 20.11.2022 ലെ 204/2022/ധന ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതിന്റെ ചുവ പിടിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ ഭൂരിപക്ഷം പ്രവൃത്തികളും മാനവൽ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത ഈ സാഹചര്യം പ്രയോജനപ്പെടുത്തി കരാറുകാർ ഒത്തുതീർപ്പിലൂടെ ടെണ്ടറുകളുടെ മൽസര സ്വഭാവ നഷ്ടപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം വരുത്തിയതായാണ് വ്യക്തമായിരിക്കുന്നത്. ചുരുക്കം ചില പ്രവൃത്തികൾ ഒഴികെ ഭൂരിപക്ഷം പ്രവൃത്തികൾക്കും രണ്ട് ടെണ്ടറുകൾ മാത്രമാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ട സേവിംഗ്സ് ഇനത്തിലും ഫോറം വിലയിലൂടെയും ലഭിക്കുമായിരുന്ന വലിയ വരുമാനമാണ് ഇ-ടെണ്ട ഒഴിവാക്കിയതിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായത്.

(4) ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇ.എം.ഡി. ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങശ ചേർക്കുന്നില്ല. ടെണ്ടർ ലഭിച്ച തീയതി, പ്രസിഡന്റിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ, ടെണ്ട അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ടുള്ള കമ്മിറ്റി തീരുമാന നമ്പർ, ടെണ്ടർ ഓപ്പൺ ചെയ്യുമ്പോൾ സന്നിഹതരാ കരാറുകാരുടെ കൈയ്യൊപ്പ് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ ആധികാരികമല്ല.

(5) എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ എല്ലാ വിവരങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രജക്ട് നമ്പർ പി.എ.സി., സെക്യൂരിറ്റി തുകയുടെ വിവരം, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അസി.എഞ്ചിനീയ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(6) സെക്യൂരിറ്റി രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല സെക്യൂരിറ്റികൾ തിരികെ നൽകുമ്പോൾ രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല.

(7) ഫയൽ സൂക്ഷിപ്പിൽ അപാകതയുണ്ട്. ലഭിച്ച ടെണ്ടറുകൾ ടാബുലേറ്റ് ചെയ്ത് കുറഞ്ഞ നിരക്ക രേഖപ്പെടുത്തിയ ടെണ്ടർ കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകളൊന്നും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

കരാറുകാരുമായി മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാർ ചമയ്ക്കുമ്പോൾ ആവശ്യമായ എല്ലാ വിവരങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല ഉദാഹരണമായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് എഗ്രിമെന്റിൽ വ്യക്തമാക്കുന്നില്ല. ജാമ നിക്ഷേപമായി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള സ്ഥിരനിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ വിശദാംശം ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല എഗ്രിമെന്റിൽ അസി.എഞ്ചിനീയറും, സാക്ഷികളും കൈയ്യൊപ്പിട്ട് ആധികാരികമാക്കുന്നില്ല.

(8) ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനുശേഷം കരാറുകാർക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് മിക ഫയലിലും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തതിന്റെ രേഖയും എല്ലാ ഫയലുകളില സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തകിളുടെ പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റും, മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ടും മിക ഫയലുകളിലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

(9) കരാറുകാരുമായി ഏർപ്പെടുന്ന എഗ്രിമെന്റിലെ വ്യവസ്ഥകൾ കാലാനുസൃതമായി പരിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല ഇതിനകം DSR സ്പെസിഫിക്കേഷനുകളും, നിരക്കുകളുമാണ് പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന അവലംബിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിലും, കാലഹരണപ്പെട്ട കേരള ഡീറ്റയിൽഡ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് സ്പെസിഫിക്കേ അനുസരിച്ച് പണി നടത്തുന്നതിനാണ് കരാറാൽ വ്യവസ്ഥ ഉൾപ്പെടുത്തയിട്ടുള്ളത്.

(10) അതത് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ റോഡ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള റോഡുകൾ മാത്രമേ ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ഏറ്റെടുക്കുവാ പാടുള്ളൂവെന്ന് പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രോജക തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ റോഡ് ആസ്തികളുടെ യുണീക് നമ്പർ ചേർക്കാത്തതിനാൽ റോഡ് മെയിന്റനൻസ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് പുനരുദ്ധാരണം നടത്തുന്ന റോഡുകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല.

(11) നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ സുതാര്യതയും ഉത്തരവാദിത്തവും ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ഓരോ പ്രവൃത്തിക്കുവേണ്ടിയും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പങ്കാളിത്തമുള്ള മോണിട്ടറിംഗ് സമിതികൾ രൂപീകരിക്കണമെന്നും, ഈ സമിതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളുടെ എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റിയുടെ മാതൃകയിലായിരിക്കണമെന്നും പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തു നിർദ്ദേശം നടപ്പിലാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

(12) പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ബോർഡ് നിർബ്ബന്ധമായും പ്രദർശിപ്പിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള ഇന ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകളിലേക്ക് അധികൃതരുടെ ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു. പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ദീർഘകാലമായി പൂർത്തിയാകാതെ കിടക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ

മുൻ വാർഷിക പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്ത ചുവടെ ചേർക്കുന്ന മരാമത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാർ ഓഡിറ്റ് തീയതിവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി ബിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം, പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	കരാറുകാരന്റെ പേര്	കരാർ നം., തീയതി	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ്
71/21 - ഗവ പിഎച്ച്സി ചാക്കപ്പാലം ചുറ്റുമതിൽ നവീകരണവും മണ്ണ്	1019621	ശ്രീ അനൂപ് ജെ. വർഗ്ഗീസ്	42/AE/LSGD/CKL/2021-22, Dtd. 16.03.22	4 മാസം

നീക്കം ചെയ്യൽ (വാർഡ് 5)				
177/22 - പള്ളിപ്പടി കൊച്ചത്ത്പ്പടി റോഡ് റിടാറിംഗ്(വാർഡ് 9)	432000	ശ്രീ എബ്രഹാം തോമസ്	39/AE/LSGD/CKL/2021-22, Dtd. 01.02.22	3 മാസം

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കരാറുടെക്കുന്നവർ എഗ്രിമെന്റ് കാലയളവിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്ത പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് ബാധ്യസ്ഥരാണ്. പ്രവൃത്തി യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിക്കാതിരിക്കുന സംഗതിയിൽ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന കരാറുകാർ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കേണ്ടതും, ക്രമപ്രകാരം കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകേണ്ടതുമാണ് എഗ്രിമെന്റ് കാലയളവിന്റെ 50% സമയം മാത്രമാണ് ഇപ്രകാരം ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നത്. ആയര അനുസരിച്ച് ടി പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണ കാലയളവ് ഇതിനകം അവസാനിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാര കരാർ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് ലഭിക്കുന്നതിന് കരാറുകാർ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഇ സാഹചര്യത്തിൽ ടി കരാറുകൾ റദ്ദാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരുടെ നഷ്ടോത്തരവാദത്തിൽ പ്രവൃത്ത റീടെണ്ടർ ചെയ്ത് നടപ്പാക്കുന്നതിന് അസി.എഞ്ചിനീയർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാര ഇക്കാര്യത്തിൽ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ഭാഗത്ത് വീഴ്ചയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. എഗ്രിമെന്റിലെ വ്യവസ്ഥക അനുസരിച്ച് കരാറുകാരുടെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്വത്തിൽ ടി പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമാ നടപടികൾ അസി.എഞ്ചിനീയർ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-32 മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ ശേഷം റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിന് അനുമതി വാങ്ങുന്നു</u>

റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങാതെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽനിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പ്രവൃത്ത പൂർത്തീകരിച്ചതിനുശേഷം, ചെയ്ത പ്രവൃത്തികൾക്കനുസൃതമായി എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത ചട്ടവിരുദ്ധമായി കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു നിർമ്മാണ പ്രവൃത്ത നടപ്പാക്കിവരുമ്പോൾ ഒറിജിനൽ പ്രോജക്റ്റിൽ വിഭാവന ചെയ്ത ഏതെങ്കിലും പ്രവൃത്തിക ഒഴിവാക്കുകയോ, കൂട്ടിചേർക്കുകയോ, മാറ്റം വരുത്തുകയോ ചെയ്യേണ്ടിവരുന്ന സാഹചര്യ പ്രതീക്ഷിക്കുകയാണെങ്കിൽ ആ പ്രവൃത്തിയുടെ ഭേദഗതി ചെയ്ത എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി കാലതാമസ കൂടാതെ സാങ്കേതികാനുമതി തേടേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിനുശേഷമേ നിർവ്വഹണത്തിൽ വളരെയേറെ പുരോഗതി ഉണ്ടായതിനു ശേഷമോ സമർപ്പിക്കുന്ന റിവൈസ്ഡ എസ്റ്റിമേറ്റിന് അനുമതി നൽകാൻ പാടില്ല (പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ.)നം.84/2022 തസ്വഭവ, തീ.19.04.2022 ഖ.3.8.3(V)).

PWDമാനുവലിലും, പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിലും നിഷ്കർഷിച്ച പ്രകാരമല്ലാതെ എസ്റ്റിമേ റിവൈസ് ചെയ്ത് ഓഡിറ്റ് വർഷം ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിന് ഭരണാനുമതി വാങ്ങിയ തീയതി	റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിന് സാങ്കേതികാനുമതി വാങ്ങിയ തീയതി
1.	എഫ്.എച്ച്.സി-യുടെ മുകൾ നില നിർമ്മാണം (52/23) അടങ്കൽ - 794453 കരാറുകാരൻ - M/S ജെ.ബി. അസോസിയേറ്റ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലി.	10.11.22	19.12.22	20.12.22

	കരാർ നമ്പർ - 1/AE/LID&EW/CKL/2022-23, Dtd. 30.06.2022 പി.എ.സി. - 684162 പ്രവൃത്തി മൂല്യം - 645633 എം. ബുക്ക് നം.337/22-23			
2	വാഴക്കുന്നം 11ാം നമ്പർ അംഗനവാടിക്ക് ബേബി ഫ്രണ്ട് ലി ടോയ്ലറ്റ് (47/23) അടങ്കൽ - 100000 കരാറുകാരൻ -ശ്രീ എബ്രഹാം തോമസ് കരാർ നമ്പർ - 74/AE/LID&EW/CKL/2022-23, Dtd. 26.02.2022 എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് - 0% പ്രവൃത്തി മൂല്യം - 62070 എം. ബുക്ക് നം.323/22-23	08.02.23	**23.02.23**	25.02.23

എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ടെൻഡർ ചെയ്ത് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചശേഷം എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് പ്രവൃത്ത പൂർത്തീകരിക്കാം എന്ന മുൻധാരണ അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. തീർത്തും ഒഴിച്ചുകൂടാനാകാത്ത സന്ദർഭങ്ങളിൽ മാത്രം കാര്യകാരണ സഹിതമുള്ള റിപ്പോർട്ടോടുകൂടി ഭരണസമിതിയു അംഗീകാരത്തോടെ ഏറ്റവും സുതാര്യമായ രീതിയിൽ ടി.എസ്. അതോറിറ്റിയുടെ മുൻകൂ അനുമതിയോടുകൂടി എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യാവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച ശേഷ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അനുമതി നൽകുന്നത് നിലവിലുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കു മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും വിരുദ്ധമാണ്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.29/10.08.23) അസി.എഞ്ചിനീയർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണം.

1-33 ലക്ഷ്യബോധമില്ലാത്ത പദ്ധതി നിർവ്വഹണം - അങ്കണവാടിയിൽ നിർമ്മിച്ച ബേബി ഫ്രണ്ട് ലി ടോയ്‌ലെറ്റ് ഉപയോഗ ശൂന്യമായ നിലയിൽ

പ്രോജക്ട് നം.	255/22
അടങ്കൽ	74090 (CFC – 54090, TSC - 20000)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ എബ്രഹാം തോമസ്
കരാർ നം.	74/AE/LID&EW/CKL/21-22, Dtd. 26.02.22
ചെലവ്	₹62070
എം.ബുക്ക് നം.	323/22-23
ബിൽ നം., തീ.	220505520171014695 08/25.03.23

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ വാഴകുന്നം 11-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടിയിലെ ബേബി ഫർണ്ട്ലി ടോയ്‌ലറ്റ് ഉപയോഗശൂന്യമായ നിലയിലാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി. 08.02.23-ലാണ് ടോയ്‌ലറ്റിന്റെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത് പണി പൂർത്തിയാക്കിയ ടോയ്‌ലറ്റ് നാളിതുവരെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിർമ്മാണ പൂർത്തിയാക്കിയ ടോയ്‌ലറ്റിൽനിന്നും നിർമ്മാണ അവശിഷ്ടങ്ങൾ പോലും നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായ

പ്ലംബിംഗും, വയറിംഗും നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവയൊന്നും പ്രവർത്തന ക്ഷമമല്ല. ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല ടാപ്പിൽ വെള്ളവും ഇല്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ഫ്ലഷ് ടാങ്ക് തകർന്ന നിലയിലാണ്.

പണി പൂർത്തിയാക്കി ബിൽ മാറിയതിന് തൊട്ട് പിന്നാലെ ടോയ്ലറ്റ് ഉപയോഗ ശൂന്യമാ അവസ്ഥയിലായത് ബന്ധപ്പെട്ടവരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള നിരുത്തരവാദപരമായ സമീപനം മൂലമാണെന്ന വ്യക്തമാണ്. അങ്കണവാടിയിൽ നിലവിൽ ഉപയോഗപ്രദമായ ഒരു ടോയ്ലറ്റ് ഉള്ളപ്പോഴാണ് പുതിയ ഒ ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചത്. 31.01.22-ലാണ് പ്രവൃത്തി ടെണ്ട ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 26.02.22-ൽ കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തു. മൂന്ന് മാസം പ്രവൃത്ത പൂർത്തീകരണ കാലയളവുണ്ടായിരുന്ന ഈ പ്രവൃത്തി ഒരു വർഷമെടുത്താണ് കരാറുകാര പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സമയബന്ധിതമായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്ന കാര്യത്തിലു പൂർത്തിയാക്കിയ നിർമ്മിതി പ്രോജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത പ്രകാരം ഉപയെഗപ്പെടുത്തുന്ന കാര്യത്തില വീഴ്ചയുണ്ടായി. പൊതു ഖജനാവിൽനിന്നും ഈ പദ്ധതിയ്ക്ക് ചെലവഴിച്ച 62070 രൂപ ഫലശൂന്യമാ നിലയിലാണ്.

പൊതു പണം ചെലവഴിച്ച് ആർജ്ജിച്ച ഒരു ആസ്തി ഉപയോഗപ്പെടുത്താതിരിക്കുന്നത് ആ ആസ്ത സൃഷ്ടിക്കുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച പണത്തിന്റെ ദുർവിനിയോഗത്തിന് തുല്യമാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന പദ്ധതി വെച്ച് നിർമ്മിച്ച ആസ്തിയുടെ തുടർ സംരക്ഷണം ഉറപ്പവരുത്താതിരുന്നതും, പ്രവൃത്തിയു സംരക്ഷണ കാലയളവിനുള്ളിൽ ഉണ്ടായിട്ടുള്ള കേടുപാടുകൾ കരാറുകാരന്റെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്വത്തിൽ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതും വീഴ്ചയാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ പഞ്ചായത്ത ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു. ടോയ്ലറ്റ് ഉപയോഗക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടിക അധികൃതരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-34 സാക്ഷരതാ തുല്യതാ പഠനം -വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

സമ്പൂർണ്ണ സാക്ഷരതയുടെ ഭാഗമായി പത്താം തരം/പന്ത്രണ്ടാംതരം തുല്യതാപരീക്ഷ പഠിതാക്കൾക്ക രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ്, കോഴ്സ് ഫീസ്, എന്നീയിനങ്ങളിൽ 14550/- രൂപ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ മുഖേ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് സംസ്ഥാനസാക്ഷരതാമിഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവര ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	നല്കിയ തുക	ബിൽനമ്പർ/ തീയതി
148/23, സാക്ഷരതാ തുല്യതാ പരീക്ഷ	14550	22050552014601073899/21.01.23

പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ പത്താംതരം തുല്യതാകോഴ്സിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ 7 പഠിതാക്കള 12-ാം തരം തുല്യതാ കോഴ്സിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ 5 പേരും കോഴ്സ് വിജയിച്ചതു സംബന്ധിച്ച് സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാമിഷന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം 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]

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിവരം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	259341	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം, SO 31/23	259341	0
	200000	അനുപൂരകപോഷകാഹാരം, SO 37/23	200000	0
	95000	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം, SO 38/23	95000	0
	190000	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി ജനറൽ, SO 95/23	190000	0
	125000	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി ടി എസ് പി, SO 96/23	125000	0
	680000	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി എസ് സി പി, SO 97/23	680000	0
	350000	ഇടവിള കൃഷി വനിത, SO 218/23	350000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	221878	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം, SO 31/23	221878	0
	134348	അനുപൂരകപോഷകാഹാരം, SO 37/23	134348	0
	58460	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വഴിയോരവിശ്രമകേന്ദ്രം നിർമ്മാണം, SO 45/23	58460	0
	100000	അഗതി രഹിത കേരളം, SO 69/23	100000	0

	123300	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് പഠന സ്കോളർഷിപ്പ്, SO 84/23	123300	0
	418800	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി ജനറൽ, SO 95/23	418800	0
	72834	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി ടി എസ് പി, SO 96/23	72834	0
	640000	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി എസ് സി പി, SO 97/23	640000	0

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പദ്ധതിയുടെ വിവരം	മുൻകൂർ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	റിമാർക്സ്
KSEB	മഠത്തിലേത്ത് കൊച്ചേത്ത്പടി റോഡ് സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ, SO 22/23	34928	0	34928	പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല
	ചണ്ണമാങ്കൽ മാങ്കൂട്ടത്തിൽ പടി റോഡ് -സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ദീർഘിപ്പിയ്ക്കൽ, SO 25/23	18880	0	18880	പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല
	വിവിധവാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ്മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ, SO 149/23	463061	0	463061	പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല
KWA	പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത പൊതു ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് തുക കൈമാറൽ, SO 239/23	111800	0	111800	പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ തു നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശം	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	469994	0	469994	997989	0	-527995

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പർ, തിയ്യതി
1999-2000	ഖണ്ഡിക 10	143	സെക്രട്ടറി	1220103016, 15.02.2023
1999-2000	ഖണ്ഡിക 10	5	സെക്രട്ടറി	1220103017, 15.02.2023
1999-2000	ഖണ്ഡിക 17	400	സെക്രട്ടറി	1220103069, 22.02.2022

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം, 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99 (ചെലവ്)		ഖ. IV 14.A	ദിവസക്കൂലിയ്ക്ക് LD ക്ലാർക്കിനെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകിയത്	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു
1998-99 (ജനകീയാസൂത്രണം)		ഖ. IV 14.B	തനത് ഫണ്ട് പ്ലാൻഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാതെയുള്ള ചെലവ്	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു
2006-07	3-13	2010-11 ഖ. 5.4.4	സബ്സിഡിയായി വാങ്ങി സ്ഥിരനിക്ഷേപമാക്കി	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു
2007-08	3-8	2010-11 5.2.14	6.65ലക്ഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടും ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം അനിശ്ചിതാവസ്ഥയിൽ	പത്തനംതിട്ടജില്ലാ കളക്ടർ അഡീഷണൽ ജില്ല മജിസ്ട്രേറ്റ്,ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്സെക്രട്ടറി എന്നിവരെ എതിർകക്ഷിയാക്ക ബയോടെക് എന്ന സ്ഥാപന WP(C)7537/14 നമ്പരായി

				ഹൈക്കോടതിയിൽ കേസ് ഫയര ചെയ്തു. 28.08.14 ൽ ഉണ്ടാ ഇടക്കാല ഉത്തരവ് പ്രകാരം ബയോടെക്കിന ചെലവായ 120944 രൂപ കിഴിച്ച് 745000രൂപ പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതും പിന്നീട് കൺസോളിഡേറ്റഡ്ഫണ്ടിലേക്ക് 21.07.15 ലെ A49 ചെലാൻ പ്രകാരം ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. ഈ കേസ 11.11.19 ൽ അന്തി വിധിയായിട്ടുള്ളതും ഇതു പ്രകാരം തുക ഒടുക്കുന്നതിന് C4 -3371/1 നമ്പരായി 4.12.19 ര ബയോടെക്കിന കത്ത നൽകിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. 16.01.2020 ൽ 30820 രൂപ ബയോടെക ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.
2007-08	3-32	2010-11 ഖ. 2.14	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ - പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെയും മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വൈദ്യുതീകരണം (140000)	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു
2003-04	3-5	2004-05 3.18.2.7	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ നിന്നും 203800 രൂപയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.
		2004-05 1.2	നികുതികളും വിഹിതങ്ങളും അടയ്ക്കുന്നില്ല. കുടിശ്ശിക10.5 കോടി	സർക്കാരിനുംമറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു നൽകേണ്ട തുകകൾ യഥാസമയം ഒടുക്കി വരുന്നു.
		2004-05 2.2	നിക്ഷേപപദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.19 കോടി വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ	KWA,KSEB എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്ന വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

		2011-12 2.3	നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച	വസ്തുനികുതി,തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ 100% പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.
		2016-17 1.2.1	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാത്തത്	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നു.
2014-15	2-1	2016-17 ഖ. 2-1	വസ്തു നികുതി വിവിധ അപാകതകൾ	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു
2020-21		2019-20 ഖ. 1-20	2019-20 വർഷം രണ്ടു പദ്ധതികളിലായി മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി KMSCL-ന് കൈമാറിയ തുകയിൽ 1,53,403 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	153403 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവരം നിയമസഭാ സമിതിയെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	72146891
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	74556762
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ, തീയതി	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി 3-778/99 തീയതി09.03.2000	10 (2, 3, 4, 5, 10, 11, 12, 13, 17, 19)
2000-01 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി 3-353/02 തീയതി 13.11.2002	16 (13-1, 13-2, 14, 16, 22-1, 22-2, 29, 30, 37, 43, 44, 46, 47, 50, 69(2), 73)
2002-03	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി 3-453/06 തീയതി 27.08.2006	1 (2-9 CAR)
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി 11-250/08 തീയതി 31.12.2008	2 (3-2, 3-5[CAR])
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി 11- 635/2009 തീയതി 27.02.2010	1 (3-12)
2006-07	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി11 – 701/09 തീയതി 03.05.2010	1 (3-13 [CAR])
2007-08	എൽ.എഫ്.പി.റ്റിഎ.പി 11- 750/09 തീയതി 13.04.2010	8 (3-3, 3—7, 3-8(CAR), 3-23, 3-29, 3-32, 3-34,3-35)
2008-09 മുതൽ 2010-11	എൽ.എഫ്.പി.റ്റിഎ.പി 8-428/11 തീയതി 02.08.14/09.14.11.14	2 3-5, 3-11 CAR
2012-13	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി 5-95/15 തീയതി 06.02.2015	1 3-3 CAR
2013-14 മുതൽ 2014-15	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി 5-1115/15 തീയതി 05.12.2015	1 2-1 CAR
2015-16	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി 8-1359/16 തീയതി 24.12.2016	1 (2-1)
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി 8-1149/17 തീയതി 06.10.2017	2 3-7, 3-19
2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി 5-1530/18 തീയതി 15.12.2018	4 (3-7, 3-12, 3-14, 3-15)
2018-19	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി 8-01/2020 തീയതി 04.01.2020	4 (1-12, 1-13(1,2), 1-29, 1-30)
2019-20	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി.8-253/21 തീയതി 09.04.2021	3 (1-11, 1-16, 1-20)

2020-21	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി8-344/22 തീയതി 09.05.2022	5 (1-13, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18)
2021-22	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി8-1289/22 തീയതി 16.12.2022	

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ട
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയ
പത്തനംതി

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2 dated 2 dated 30-06-2023 and submitted on 11-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the CHERUKOL Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

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

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

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

Date: 19/09/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1.Valuation of land assets as per balance sheet is not accurate. The asset value shown in Balance sheet is not traceableto asset register due to
unsupported design of existing asset register.

2.Other Observations

1. The mandatory financial statements such as notes on account and ratios prescribed in accounting rules are not submitted for audit

2. Cash flow statement:- Net decrease in cash flow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash
and cash equivalents.

3. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.

4. Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries recorded in
Prior to period items

5. The demand registers professional tax and licence are not periodically reconciled with the financial statements.

6. Fixed deposit accounted under wrong head.

7. Bank Account in co-operative band , Kozhenchery does not included in Annual Financial statement.

8. Amount used for assets creation using specific grant account not transferred to Capital Contribution and treatedas revenue income.

Deputy Director

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ ചെറുകോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പത്തനംതിട്ട
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്