



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പ്രമാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021



കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പത്തനംതിട്ട-689645

ഇ-മെയിൽ: dopta.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0468-2223691

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ : നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി 9 - 173/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പത്തനംതിട്ട-689645

തീയതി: 31/03/2022

ഇ-മെയിഡ് :

dopta.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0468-2223691

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പ്രമാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ ,

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

1994 ലെ കേരള ലോക്കർ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കർ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പ്രമാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കർ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾ ക്കായി 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-പരിശോധനാരിതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

കാലയളവിനുള്ളി ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കു 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

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ : നം.കെ.എസ്സ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി 9 - 173/2022

തീയതി: 31/03/2022

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ പ്രമാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ പ്രമാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 11-02-2020 മുതൽ 12-01-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 28 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽ നേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 28 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 01-02-2022 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് 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 വിജയലക്ഷ്മി പി.കെ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)	13-01-2022	31-01-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി (മുതൽ).</u>	<u>തീയതി (വരെ).</u>
<u>13-01-2022</u>	<u>31-01-2022</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ അനീൽകുമാർ റ്റി.,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീമതി സുര്യപ്രഭ പി.സി.,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ജയപ്രഭ പി.,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ഹരികുമാർ എസ്.,ഓഡിറ്റർ

.(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.റോബിൻ പീറ്റർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	പ്രസിഡന്റ്	12-11-2020	20-12-2020
ശ്രീ നവനീത്	പ്രസിഡന്റ്	21-12-2020	31-03-2022
ശ്രീമതി മിനി മറിയം ജോർജ്ജ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	03-03-2021
ശ്രീ.സന്ദീപ് ജേക്കബ്	സെക്രട്ടറി	04-03-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)
ശ്രീ.സുജിത്ത് എസ്.	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2020
ശ്രീ.ഫിന്നി കെ.രാജു	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2020
ശ്രീ.ഹനീഫ എൻ.	വി.ഇ.ഒ.	18-06-2020
ശ്രീമതി വൽസല	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-04-2020
ഡോ.സജിത് എസ്.പിള്ള	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020
		01-08-2020
ഡോ.ഷീന ഗ്രേസ് കോശി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	17-09-2020
ഡോ.ഷെനിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി.)	01-04-2020
ഡോ.രമ്യ ദത്ത്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2020
ഡോ. സജിത് സത്യൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	28-01-2021
ശ്രീമതി ബിന്ദു വി.നായർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020
ശ്രീമതി മിനി റ്റി.എച്ച്.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2020
ശ്രീമതി ആൻസി എം.സലിം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020
ശ്രീ.സുബിൻ എസ്.ജെ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020

ശ്രീമതി മിനി തോമസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020
ശ്രീ.സുരേഷ്കുമാർ എസ്.	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2020
ഡോ.അനൂപമ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	25-05-2020
ഡോ.ഷീജ ബീഗം (ചാർജ്ജ്)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-12-2020
ശ്രീമതി ദീപിക എസ്.	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-11-2020
ഡോ. നുജും	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പെൻഷൻ	1-7
8	കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല.	1-11
12	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.	1-12
13	പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-13
14	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-14
15	വാടകയിനത്തിൽ വൻതുക പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-15
16	തെറ്റായ സത്യവാങ്മൂലം ഹാജരാക്കി കെട്ടിട നമ്പർ കരസ്ഥമാക്കി	1-16
17	മതിയായ പാർക്കിംഗ്, ശുചീകരണ സൗകര്യങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത കെട്ടിടത്തിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചു	1-17
18	സിറ്റിംഗ് ഫീസ് അധികം നൽകി	1-18
19	അവശ്യ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല - കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് ചെലവഴിച്ച തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-19

20	റീടെൻഷൻ തുകകൾ മടക്കി നൽകി; ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല	1-20
21	ദീർഘകാലമായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന റീടെൻഷൻ തുകകൾ	1-21
22	വെള്ളക്കരം യമാസമയം ഒടുക്കിയില്ല; പിഴ പലിശ ഇനത്തിൽ നഷ്ടം	1-22
23	പശ്ചാത്തല മേഖലയിൽ ഫലക്ഷമതയില്ലാത്ത പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നു	1-23
24	പ്രവൃത്തികൾ യമാസമയം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല - പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് കരാർ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടില്ല	1-24
25	ഒരു കരാറുകാരൻ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി മറ്റൊരു കരാറുകാരന് കൈമാറി - ക്രമവിരുദ്ധമായ നടപടി	1-25
26	സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷൻ ഫാരം ലഭ്യമാക്കാതെ ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചു	1-26
27	പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കാത്ത കരാറുകാർക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല	1-27
28	ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് 193455 രൂപ	1-28
29	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-29
30	റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ടായി നൽകിയ തുക കുടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടിൽ ശേഷിക്കുന്നു	1-30
31	മത്സ്യകൃഷി - സബ്സിഡി തുക പൂർണ്ണമായും വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകി	1-31
32	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-32
33	മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായില്ല	1-33
34	വികസന ഫണ്ട് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ	1-34
35	പ്രളയബാധിതർക്ക് തൊഴിലും വരുമാനവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ലഭിച്ച പ്രത്യേക ഫണ്ട് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി വകമാറ്റി	1-35

36	മേശയും കസേരയും വാങ്ങൽ - സ്റ്റോക്ക് , വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-36
37	സ്കൂളുകൾക്ക് കസേര വാങ്ങൽ - പൂർണ്ണമായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-37
38	അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ	1-38
39	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ പ്രൊജക്ടുകൾ - ഫയൽ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-39
40	ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല; നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ ശേഷിക്കുന്നത് 88.61 ലക്ഷം രൂപ	1-40
41	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണശേഷി നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ മിച്ചമുള്ളത് 6.27ലക്ഷം രൂപ	1-41
42	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായുള്ള ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്നത് 51.22 ലക്ഷം രൂപ	1-42

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6

7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്/സർച്ചാർജ് നടപടികളിലൂടെ തുക ഇറുപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടിന്റെ വിവരം	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1**പൊതു അവലോകനം****1-1 ബജറ്റ്**

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 16.03.2020 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക 26/05/2021-ന് ഉപയോഗിച്ചു. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പ്രധാന ന്യൂനതകൾ ചേർക്കുന്നു.

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 പ്രകാരമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട അനയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ കാണിക്കുന്ന പത്രിക വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2. **ഷെഡ്യൂൾ ബി3 : Reserves:-** തൻവർഷം ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകളിൽ ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിക്കുന്നതിനും നിക്ഷേപങ്ങൾക്കുമായി ചെലവഴിച്ച തുകയെല്ലാം റവന്യൂ ഹെഡിൽ വരവ് വെച്ചിരിക്കുന്നു. ഇവ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.
3. **ഷെഡ്യൂൾ ബി4: Grants & Contributions For Specific Purposes:-** വിവിധ കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. 320100299 എന്ന ഹെഡിൽ 14 വർഷങ്ങളായി നീക്കിയിരിപ്പ് കാണിക്കുന്നുണ്ട്. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ഐ.സി.ഡി.എസ്. ഷെയർ മുനിസിപ്പൽ (1315270) നീക്കിയിരിപ്പ് (760067) തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിലെ തുകകളുമായി 674109) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
4. **ഷെഡ്യൂൾ ബി4:-** സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി ലഭിച്ചതിൽ നീക്കിയിരുന്ന തുകകൾ(7431080) പബ്ലിക് വർക്ക്സ് ബാലൻസ് ഷെഡ്യൂളിലെ ബന്ധപ്പെട്ട ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരുന്നതായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
5. സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി ലഭിക്കുന്ന ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ 2018-19 ൽ ചെലവഴിക്കുവാൻ ശേഷിച്ച 51117 രൂപ 2020-21 ൽ തിരിച്ചടച്ചിരുന്നു. ഈ ചെലവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. 49ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ടിംഗ് നിർമ്മാണത്തിനായി പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 2019-20 ലഭിച്ച 5 ലക്ഷം രൂപ 31.03.2020-ൽ എം.ജി.എൻ.ആർ. സ്റ്റേറ്റ് മിഷൻ കൈമാറിയെങ്കിലും ചെലവ് കാണിച്ചിരുന്നില്ല. ഈ തുക നീക്കിയിരിപ്പിലും ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ തന്നെ ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ കൃത്യമല്ല.
6. ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ടിന്റെ മുനിസിപ്പൽ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
7. **ഷെഡ്യൂൾ ബി-5:-** Secured Loan From Hudco- 7046280 രൂപ തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക കാണിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം തിരിച്ചടയ്ക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക 7046280 രൂപയാണ്.
8. **ഷെഡ്യൂൾ B7, RP 34:-** ഡെപ്യൂട്ടി റജിസ്റ്ററൽ കോൺട്രാക്ട് /സപ്ലൈസ് /ബിഡ്ഡ് കോൺട്രാക്ട് /സപ്ലൈസ്/ബിഡ്ഡ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്യൂട്ടി റജിസ്റ്ററൽ, കോൺട്രാക്ട് റിട്ടേൻഷൻ തുടങ്ങിയവ തിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കോൺട്രാക്ട് റിട്ടേൻഷൻ വരവ് തുകകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ആയതിനാൽ ഷെഡ്യൂൾ B7, RP-34 പ്രകാരമുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

9. **ചെഡ്യൂൾ B9, B15:-** റവന്യൂ-വാടക- ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ കളക്ഷൻ (7602), തൻവർഷ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല
 10. **ചെഡ്യൂൾ ബി-9:-** മൂന്നുമാസത്തിലധികമായി പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ Liability In Respect Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല
 11. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി11 ചെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള സ്ഥിര മൂല്യം പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വിവരങ്ങളും കാലികമല്ല.
 12. **ചെഡ്യൂൾ B14:-** ക്ലോസിംഗ് സ്റ്റോക്ക് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല. രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്ക് രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല
 13. **ചെഡ്യൂൾ B15:-** വസ്തു നികുതി വരവ്, ചെലവ് നീക്കിയിരിപ്പ്-സാംഖ്യ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
 14. **ചെഡ്യൂൾ B15, I-3, RP-43:-** ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ വാടക കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്ര സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
 15. **ചെഡ്യൂൾ ബി-18:-** വിവിധ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് വർഷങ്ങളായി നൽകിയിട്ടുള്ള മുൻകൂർ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തികളിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.
- ഉദാ:
Deposit With KWA - 8640000
Depoist With KSEB - 8010000
16. **ചെഡ്യൂൾ B17:-** MGNREGS അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും യഥാസമയം തുകകൾ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ചെലുത്തില്ല. വർഷാവസാനം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 1413175 രൂപ റീകൂപ്പ് ചെയ്യാതെ അവശേഷിപ്പ്
 17. **ചെഡ്യൂൾ B18:- Advance To Others:-** റീകൂപ്പ് ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക (2105051 ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം ഇത് 213801 രൂപയാണ്.
 18. **ചെഡ്യൂൾ I-1 I-4(B), RP-43:-** ലൈസൻസ് ഫീസ്, വ്യാപാരികളുടെ തൊഴിൽ നികുതി- ഡിമാന്റ് തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
 19. **ചെഡ്യൂൾ I-6:-** MG-NREGA- ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള കണക്കുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ ഉപൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
 20. **ചെഡ്യൂൾ I-6:-** സെൻട്രൽനാറ്റ സ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനം നൽകുന്നതിനായി പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 143835 രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ചെലവ് അക്കൗണ്ട് റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും വോട്ടിംഗ് മെഷീനായി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെലവു ചെലവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	39488817
വരവ്	110661767

ആകെ	150150584
ചെലവ്	135739398
നീക്കിയിരിപ്പ്	14411186

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുനിസിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	22156326	22156326	22137206	19120
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	10754000	10754000	9491089	1262911
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	615000	615000	325066	289934
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Untied)	0	13312096	13312096	9859080	3453016
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Tied)		7510000	7510000	4009756	3500244
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – റോഡ്	0	16676000	16676000	16676000	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – റോഡിതരം	0	5491000	5491000	5491000	0

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് (ഇനം തിരിച്ച്)					
	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ് - സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ	0	1200000	1200000	0	1200000
ശുചിത്വ മിഷൻ	2437011	3492615	5929626	1698161	4231465
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് (ഇനം തിരിച്ച്)					
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	394247	41071770	41466017	40052846	1413171
ഐ.സി.ഡി.എസ്.	1229312	1152165	2381477	1707368	674109

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ:-

1) സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ, വിവിധ വിഭാഗങ്ങളിൽനിന്നും സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെലവു വരവ് ചെലവ് കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട്	ഇനം (സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ)	വരവ് തുക	ചെലവ് തുക
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	746471	--

വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	അങ്കണവാടി അധിക വേതനം	1752000	--
വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി.	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	278549	--
വികസന ഫണ്ട് - റി.എസ്.പി	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	14627	
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം	വോട്ടിംഗ് മെഷീൻ ചെലവ്	55537	55537

- 2) സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽക പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 143835 രൂപ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ചെലവ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യാത്തതിനാൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
- 3) സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത/കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികളിലെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ ഗ്രാന്റ് നേ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തിയാക്കി പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
420	141637725	346	98236578	74	82

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി		38804786	38804786	38804786	
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	394227.25	2267004	2261231.25	1248060	1413171.25

1-7 ക്ഷേമ പെൻഷൻ

ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6964800	446
വിധവാപെൻഷൻ	24126700	1597
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	36894500	2635
വികലാംഗപെൻഷൻ	6448300	436

50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	155200	12
---	--------	----

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് റിപ്പോർട്ട് 26.11.2021 3.30 Pm-ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനാ നമ്പർ 3513 രൂപ (മൂവായിരത്തി അഞ്ഞൂറി പതിമൂന്ന് രൂപ മാത്രം) ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

- . നൂറു ശതമാനം നികുതി പിരിവ് ആർജ്ജിച്ചിട്ടില്ല. പ്രധാന വരുമാന സ്രോതസ്സായ വസ്തുനികുതി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ളത്.
- . തപാൽ വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ ജീവനക്കാരും ഒപ്പിട്ട് തപാൽ സ്വീകരിക്കുന്നതായി കണ്ടില്ല.
- . സ്ഥാപനത്തിൽ ഫയലുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിൽ എം.ഒ.പി. പാലിക്കുന്നില്ല. ഓഫീസ് റെവ്യൂണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുകയോ ഹെഡ് ക്ലർക്ക് അവ പരിശോധിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.
- . ധനസംബന്ധമായ ഇടപാടുകളിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ക്ലർക്ക് കൃത്യമായി കുറിപ്പ് എഴുതാതിരിക്കുകയോ അപ്രകാരം എഴുതുന്ന സംഗതിയിൽ ഹെഡ് ക്ലർക്ക് അത് പരിശോധിച്ച് അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ സെക്രട്ടറി രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.
- . ധനപരമായ ഇടപാടുകളിൽ പ്രസിഡന്റ് രേഖാമൂലം ചുമതലപ്പെടുത്താതെയാണ് ചെക്ക്/ബിൽ എഴുതുന്നതെന്ന് കണ്ടു.
- . ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡയറി നിശ്ചിത മാതൃകയിലും, ക്രമത്തിലും എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിരുന്നില്ല. സേവനം നൽകാൻ വിവരങ്ങൾ ഡയറിയിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല.
- . സൂചിക ബാക്ക് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല. സൂചിക സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം വർഷാന്ത്യരേഖകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായാണ് കാണുന്നത്.
- . വെച്ചുറകൾ സൂക്ഷിപ്പിൽ അപാകതയുണ്ട്. എല്ലാ പേയ്മെന്റ് വെച്ചുറകളും സെക്രട്ടറി ആധികാരികമാക്കിയിരുന്നില്ല. ഇ.എം.ഡി. മടക്കി നൽകുമ്പോൾ രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കാൻ വെച്ചുറകൾക്കൊപ്പമുള്ള ബില്ലുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നില്ല.
- . വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഇൻകമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായും, കാലികമായും സൂക്ഷിച്ചിരുന്നില്ല.
- . സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള അപേക്ഷകൾ സമയബന്ധിതമായി തീർപ്പാക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല.
- . തൊഴിൽ നികുതി കടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിരുന്നില്ല.
- . ട്രെയ്ഡ് ലിസ്റ്റ് പൂർണ്ണമല്ല.
- . കാഷ്യൽ ലീവ് രജിസ്റ്റർ നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ സൂക്ഷിച്ചിരുന്നില്ല.
- . ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളുടെ വാടക സംബന്ധിച്ച ഫയലും രജിസ്റ്ററുകളും പൂർണ്ണമല്ല. വാടകക്കാർ എന്റിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല. ശുന്യമായ മുദ്രപത്രങ്ങൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.
- . സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഭാഗമായുള്ള എന്റിമെന്റുകളിൽ സെക്രട്ടറി ഒപ്പ് വയ്ക്കുന്നില്ല.
- . ഡെപ്യൂട്ടി സെക്രട്ടറി പ്രവൃത്തികളുടെ സംഗതിയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസിയുമായി മുൻകരുതിലേർപ്പെടുന്നില്ലെന്ന് കാണുന്നു.
- . മൂവ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
- . ഗ്രാമസഭാ മിനിസ്ട്രുകളിൽ കൺവീനറും, കോ-ഓർഡിനേറ്ററും ഒപ്പിട്ട് ആധികാരികമാക്കുന്നില്ല.
- . പഞ്ചായത്ത് വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് കൃത്യമായി പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. ലോഗ് ബുക്കിൽ യാത്ര വ്യക്തികളും ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലെന്ന് കാണുന്നു. ലോഗ് ബുക്കിൽ മാസാന്ത്യ ക്ലോസിംഗ് രേഖപ്പെടുത്താൻ ഉപദേശവും, മൈലേജും നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	13.09.2021 മുതൽ 15.09.2021 വരെ	4/2020 മുതൽ 3/2021 വരെ	24.09.2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	07.08.2017	2012-13 മുതൽ 2016-17 വരെ	18.09.2017

1-11 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വളരെ പ്രധാനപ്പെട്ട ഒരു വരുമാന മാർഗ്ഗമാണ് തൊഴിൽ നികുതി. തൊഴിൽ അസ്സസ്സ് ചെയ്യുന്നതിനും ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനും കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ പഞ്ചഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടാവുന്നില്ല. സർക്കാർ, പൊതു മേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നു മാത്രമാണ് തൊഴിൽ കാര്യക്ഷമമായി പിരിച്ചെടുക്കുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചില സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നു മാത്രമേ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ലൈസൻസ് ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനങ്ങളിലും രണ്ടോ അതിലധികമോ ജീവനക്കാർ തൊഴിലെടുക്കുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാത്തത് മൂലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തു വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടായി.

1) തൊഴിൽനികുതി അടയ്ക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ	അർദ്ധവർഷം
1	റേഷൻ കടകൾ	1 st & 2 nd
2	പ്രമാടം ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 st & 2 nd
3	വകയാർ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 st & 2 nd
4	വി.കോട്ടയം ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 st & 2 nd
5	ഇളകൊള്ളൂർ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 st & 2 nd
6	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, വി.കോട്ടയം	1 st & 2 nd
7	ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്, മല്ലശ്ശേരി	1 st & 2 nd
8	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ്പ്, മല്ലശ്ശേരി	1 st & 2 nd
9	മുത്തൂറ്റ് ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്, മല്ലശ്ശേരി	1 st & 2 nd
10	കൊശമറ്റം ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്, മല്ലശ്ശേരി	1 st & 2 nd
11	എസ്.ബി.ഐ. മല്ലശ്ശേരി	1 st & 2 nd
12	ജനതാ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, വി.കോട്ടയം	1 st & 2 nd
13	കാനറ ബാങ്ക്, പ്രമാടം	1 st & 2 nd
14	വകയാർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	1 st & 2 nd
15	റ്റി.വി.എസ്.	1 st & 2 nd

2) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി അടയ്ക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ	അർദ്ധവർഷം
1	റേഷൻ കടകൾ (19 എണ്ണം)	1 st & 2 nd
2	പ്രമാടം ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 st & 2 nd
3	വകയാർ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 st & 2 nd
4	വി.കോട്ടയം ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 st & 2 nd
5	ഇളകൊളളൂർ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 st & 2 nd
6	പാറ ഖനനം (സജിത അൻവർ), 12/189-1-1	1 st & 2 nd
7	പാറഖനനം (രാജീവൻ), 12/175-1	1 st & 2 nd
8	ബി.സി. ഡീസൽ സർവ്വീസ്, 3/512	1 st & 2 nd
9	യൂണിയൻ റബ്ബർ മിൽസ്, 2/12-4	1 st & 2 nd
10	എ.ജെ. എന്റർ പ്രൈസസ്, 18/644	1 st & 2 nd
11	ന്യൂ ബ്രദേഴ്സ് ഐസ് പ്ലാന്റ്, 2/494, 494A	1 st & 2 nd
12	എം.ജി.എസ്. വുഡ്സ്, 1/230B	1 st & 2 nd
13	ഓമൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, 2/219B	1 st & 2 nd
14	മണ്ണിൽ ഫ്യൂവൽസ്, 18/94B	1 st & 2 nd
15	സിബി ഹോളോബ്രിക്ക്സ്, 3/119	1 st & 2 nd
16	ഗ്യാലക്സി ഇൻഡസ്ട്രീസ്, 17/435	1 st & 2 nd
17	റോയൽ ഹോംസ് & ഫർണിച്ചർ, 19/328	1 st & 2 nd
18	സ്റ്റോ വാഷ്, 8/325B	1 st & 2 nd
19	എ.എസ്. സർജിക്കൽ ഐറ്റംസ്, 1/288E	1 st & 2 nd
20	രുദ്ര ആയുർവ്വേദ ക്ലിനിക്ക്, 2/525	1 st & 2 nd
21	കാദമ്പരി പ്ലോർമിൽ, 6/1A	1 st & 2 nd
22	അരസ് അക്വാ സിൽവർ, 1/287	1 st & 2 nd
23	ഭാരത് ഫർണിഷിംഗ് കമ്പനി, 4/178A	1 st & 2 nd
24	ക്വാളിറ്റി എൻജിനീയറിംഗ്, 10/302	1 st & 2 nd
25	സെന്റ് ജോർജ്ജ് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, 2/500	1 st & 2 nd
26	ക്രസ്റ്റ് ഹോളോബ്രിക്ക്സ്, 5/409	1 st & 2 nd
27	ഇൻഡ്രപിഡ് വർക്ക്സ് ലിമിറ്റഡ്, മെറിഡിയൻ മോട്ടോ, മല്ലശ്ശേരി, 2/500 A, B, C, D	1 st & 2 nd

28	ഇന്ത്യമ്പാട്ട് നഴ്സിംഗ് ഹോം	1 st & 2 nd
29	വഞ്ചിപ്പാറ ഏജൻസിസ്	1 st & 2 nd
30	അപരാജിത ഡൈനാമിക് സിനർജിസ് ലിമിറ്റഡ്	1 st & 2 nd
31	ഗോകുൽ കാറ്ററിംഗ് സർവീസ്, പ്രമാടം	1 st & 2 nd
32	ശാസ്ത്ര പാക്കേജ് & കണ്ടെയ്നേജ് പ്രൈ. ലിമിറ്റഡ്	1 st & 2 nd

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമങ്ങൾ, തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിലുടമകൾക്ക് കൃത്യമായി അസ്സസ്സ് ചെയ്യുന്നതിനും അസ്സസ്സ് ചെയ്ത നികുതി തുക ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനും കാനടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് പ്രകാരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-12 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കാൻ കരാറുകാരിൽ നിന്നും 2020-21 ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലെ തൊഴിലിന് ഈടാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരുടെ വിവരങ്ങൾ
1	ജിതിൻ ജെ ചന്ദ്രൻ
2	സതീഷ് കുമാർ
3	പി.ജെ.കുര്യൻ
4	പ്രസാദ് സി.എസ്.
5	പ്രശാന്തകുമാർ
6	വി.സി.രാജു
7	കിഷോർ പി. ദിവാകർ
8	രാജശേഖരൻ നായർ
9	സിനിത്ത് വി.
10	ബി. ബാലചന്ദ്രൻ നായർ
11	സജി പി. ജോർജ്ജ്
12	പി.ഡി. പത്മകുമാർ
13	നിർമ്മല പ്രദീപ്
14	ജി. അനിൽകുമാർ
15	സലീം എം.
16	കെ. എസ്. പുരുഷോത്തമൻ
17	മനോജ് കുമാർ
18	സിബി ഡാനിയൽ
19	ജയകുമാർ ജെ.

20	ബബിലു റോം സക്കറിയ
21	അസീസ് എം.എം.

മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള കരാറുകാർ മറ്റേതെങ്കിലും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ തൊഴിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ ഒടുക്കാത്തവരിൽ നിന്നും ചട്ട പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി അടിയന്തിരമായി ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികളും വ്യാപാരങ്ങളും പ്രവർത്തനങ്ങളും മറ്റ് സേവനങ്ങളും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ
1	റേഷൻ കടകൾ
2	പ്രമാടം ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം
3	വകയാർ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം
4	വി.കോട്ടയം ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം
5	ഇളകൊള്ളൂർ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം

റേഷൻ കടകളെ നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒന്നിനും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയുകയില്ലായെന്ന് 22.01.19-ലെ (സി.എസ്.)എ9-764/2019 നമ്പർ കത്ത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടർ സ്പഷ്ടീകരണം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ ലൈസൻസ് സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് മൂലം ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാവുന്ന വരുമാനത്തിൽ നല്ലൊരു തുക കുറവു വന്നിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ചുറ്റളവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതും ചട്ടങ്ങൾ ലൈസൻസ് ആവശ്യമായതുമായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടു ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത നപടികൾ സ്വീകരിച്ചു ചെല്ലേണ്ടതാണ്.

1-14 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ബി.എസ്.എൻ.എൽ., റിലയൻസ് മൊബൈൽ ടവറുകൾ നിന്നും വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വിവരങ്ങൾ	കുടിശ്ശിക കാലയളവ്	വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക
1	6/442/A, റിലയൻസ് ടവർ	2019-20 - 2020-21	13956
2	15/496/C, ബി.എസ്.എൻ.എൽ.	2018-19 - 2020-21	26838
3	16/186/A, ബി.എസ്.എൻ.എൽ.	2018-19 - 2020-21	26838
4	17/142, ബി.എസ്.എൻ.എൽ.	2018-19 - 2020-21	23004

മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വി.ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (24/29.01.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നി.തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക സഹിതം പിരിച്ചെടുക്കു വിഷയം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 വാടകയിനത്തിൽ വൻതുക പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വളരെ പ്രധാനപ്പെട്ട ഒരു തനത് വരുമാനമാണ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളിലെ കനിനും സ്റ്റാളുകളിൽ നിന്നുമുള്ള വാടക. വകയാർ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ അഞ്ച് കടമുറികൾ, (ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ ഏഴ് കടമുറികൾ, പൂക്കാവ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ പതിമൂന്ന് കടമുറികൾ, എട്ട് സ്റ്റാളുകൾ, വകയാറിലെ പുതിയ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ ഏഴ് കടമുറികൾ എന്നിവയാണ് നിലവിലുള്ളത്. വാടകതുക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാടക കടശ്ശികയിനത്തിൽ വൻതുക പിരിച്ചെടുക്കാൻ ശേഷിക്കുന്നു. വാടക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവയുടെ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്ത മുൻവർഷങ്ങളിലെ കടശ്ശിക തുകകളുടെ കണക്കുകളും ലഭ്യമല്ല. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ 448581 രൂപയും മുൻവർഷങ്ങളിലെ കടശ്ശികയായ 277726 രൂപയും പിരിയശേഷിക്കുന്നു. 2018-19 മുതൽ 2020-21 വരെയുള്ള കടശ്ശികയായ 396118 രൂപ നിലവിൽ കിട്ടാനുണ്ടെന്ന് 21.01.2022-ലെ 13-ാം നമ്പർ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചേർക്കുന്നു.

കടമുറി നമ്പർ, വാടകക്കാരന്റെ വിവരങ്ങൾ	വാടക കടശ്ശിക			ആകെ വാടക കടശ്ശിക
	2018-19	2019-20	2020-21	
വകയാർ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്				
6, സുനിൽകുമാർ, ഈട്ടിവിളയിൽ, വകയാർ	2184	2184	2304	6672
7, രാജേന്ദ്രൻ പി.റ്റി., പുത്തൻവീട്ടിൽ, വകയാർ	2184	2184	2304	6672
8, വിജയൻ, നെല്ലിമല, മുറിഞ്ഞകൽ	2112	2112	-	4224
വി.കോട്ടയം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്				
1, ജോൺ ഗോമസ്	14952	14952	15708	45612
3, ശ്രീധരൻ നായർ	8040	8040	7744	23824
4, ജോൺ ഗോമസ്	-	-	8172	8172
5, വിചിത്രാ വിജയൻ	-	4896	-	4896
6, അശോക്കുമാർ	-	-	7640	7640
പൂക്കാവ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്				
3, ലിസി ജോഷ്വ	-	112176	117780	229956
4, ബിനു ഡാനിയൽ	-	10540	33204	43744
പൂക്കാവ് സ്റ്റാൾ നം.4, റോസമ്മ	-	5250	9456	14706
ആകെ	29472	162334	204312	396118

ഏഴ് വാടകക്കാർ മാത്രമാണ് നിയമാനുസൃതം കരാർ വെച്ചിട്ടുള്ളത്. നാല് പേരിൽ നിന്നും മുദ്രപത്ര ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിയമാനുസൃതം കരാർ വെച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തുകളിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട 1996-ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കരാർ) ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കേണ്ടതും നിയമപ്രകാരമുള്ള രജിസ്ട്രേഷൻ എഴുതി കരാറുകാർ ഒപ്പ് വച്ചതിനെ സാക്ഷികൾ കൂടി ഒപ്പ് വച്ച് വ്യവസ്ഥാപിതമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കരാർ ഡയറക്ടറുടെ 18.01.2007-ലെ എച്ച്1-13880/06 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി എഗ്രിമെന്റ്

ഒപ്പ് വച്ച ശേഷം എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് നമ്പരിട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥകൾ ഒപ്പിടാതെയും, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താതെയും മുദ്രപത്രം വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുന്ന പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതും ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള വീഴ്ചകൾ മൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടാകുന്ന നഷ്ടം വിഷയം കൈകാര്യം ചെയ്ത ഉത്തരവ് മേൽനോട്ടം വഹിച്ച സൂപ്രണ്ട്/ഹെഡ് ക്ലർക്ക്, സെക്രട്ടറി എന്നിവരിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം ഉറപ്പാക്കുന്നതാണെന്നും ടി. സർക്കുലറിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാടക കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ളവർ നിലവിലും കടമുറികൾ ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നത്. കുടിശ്ശിക വരുത്തിയവർക്കെതിരെ ബൈലോ അനുമതി നൽകാൻ ഒന്നാം തരം പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് തനത് ഫണ്ട് വരവിനെ ബാധിക്കുമെന്നതിനാൽ കുടിശ്ശിക തുകകൾ താമസംവിന പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമാക്കുന്നതിനും അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ കമ്മിറ്റിയുടെ കാര്യക്ഷമമായ ഇടപെടലും നിരീക്ഷണവും ഉണ്ടാവേണ്ടതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

1-16 തെറ്റായ സത്യവാങ്മൂലം ഹാജരാക്കി കെട്ടിട നമ്പർ കരസ്ഥമാക്കി

18.05.2018-ൽ C2-BA(96357)/2018 നമ്പർ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം ശ്രീ. അശോക്ക്കുമാർ കൂറ ഫുൾ പ്രൊപ്പർട്ടി വില്പന, സർവ്വേ നം. 240/19, 240/17-2, 240/18, 240/17-1 എന്നിവയിലുള്ള 4274 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വ്യവസായ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയ ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വ്യവസായ-ഓഫീസ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായുള്ള കെട്ടിടവും (127-C, 127-D) ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടവും (127-E) പ്ലോട്ടിൽ നിലനിന്നിരുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 23.09.2020-ൽ വസ്തുനികുതി (3/127-F) എന്ന കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം ചതുരശ്ര മീറ്ററാണ്. പെർമിറ്റ് പ്രകാരമുള്ളതിലും അധികമായ 116.79 ചതുരശ്ര മീറ്റർ ക്രമവത്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ശ്രീ. അശോക്ക്കുമാർ കൂറയുടെ പേരിൽ പെർമിറ്റ് എടുത്ത് പൂർത്തിയാക്കിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ഫീലിപ്പ് എന്നയാളിന്റെ പേരിലാണ്. നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന 916 ചതുരശ്ര മീറ്റർ (828 + 88) ൽ പൂർത്തിയാക്കിയ 530.79 ചതുരശ്ര മീറ്റർ ൽ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 1446.79 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണം കെട്ടിടത്തിന് ചട്ടം 59(11.A) പ്രകാരം അഗ്നിശമന ഡയറക്ടറിൽ നിന്നോ, അല്ലെങ്കിൽ അദ്ദേഹം അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഓഫീസറിൽ നിന്നോ അംഗീകാര സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങേണ്ടതാണ്. അത് അംഗീകാര സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെയാണ് ടി. കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അത് സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ച് നിരീക്ഷണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കണമെന്ന് 18.09.2020-ൽ അപേക്ഷ നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ നിർദ്ദിഷ്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 570.39 ചതുരശ്ര മീറ്റർ മാത്രം ആയതിനാൽ എൻ.ഒ.സി. ആവശ്യമില്ലെന്നും അഗ്നിസുരക്ഷാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നുള്ള അപേക്ഷ എഞ്ചിനീയറുടെയും സത്യവാങ്മൂലം (അപ്പൻഡിക്സ് എൽ.) മതിയെന്നുള്ള അഗ്നിരക്ഷാ നിലയും, ഫസ്റ്റേഷൻ ഓഫീസറുടെ (18.09.2020-ലെ സി-335/2020) കത്ത് ഹാജരാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് നമ്പർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

എന്നാൽ അപേക്ഷകനായ ശ്രീ. അശോക്ക്കുമാർ കൂറ, എഞ്ചിനീയറായ ശ്രീ. അഭിലാഷ് റ്റി. എന്നിവർ സമർപ്പിച്ച സത്യവാങ്മൂലങ്ങൾ തെറ്റാണെന്നും, സത്യവാങ്മൂലം അനുസരിച്ചുള്ള അഗ്നി ഉപാധികൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് സ്ഥാപനത്തിൽ നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയതായും, നിലയം സ്റ്റേഷൻ ഓഫീസർ കത്തിലൂടെ പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. 19.02.2021-ൽ പലിശ ടി കത്ത് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ പ്രവേശിക്കുന്ന ആളുകളുടെ ജീവന വിലയും കൽപ്പിക്കാത്ത പ്രവർത്തി മനപ്പൂർവ്വമായി ചെയ്ത ടി.യാളുകൾക്കെതിരെ നിയമപരമായ കൈക്കൊള്ളുമെന്ന് ശുപാർശ ചെയ്യുകയും കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം തെറ്റായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് സംശയിക്കുന്നതിനാൽ ആയത് അളന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ടെന്നും പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അഗ്നി രക്ഷാനിലയം സ്റ്റേഷൻ ഓഫീസറുടെ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനപ്രകാരം എഞ്ചിനീയർക്കും കത്ത് നൽകിയതല്ലാതെ മറ്റൊരു നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ടി. നിലവിൽ ഫയർ എൻ.ഒ.സി. ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നും, കെട്ടിടത്തിൽ ഏതെങ്കിലും സുപ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടോയെന്നുള്ള വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 31.01.2022 നമ്പരായി എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടത്തിന് ഫയർ എൻ.ഒ. വരുത്താൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണം സംബന്ധിച്ച് സംശയം ഉന്നയിക്കപ്പെട്ട സാഹചര്യത്തിൽ പ്ലോട്ടിൽ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വിസ്തീർണ്ണം അളന്നു തിട്ടപ്പെടുത്തി വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേ കെ.പി.ബി.ആർ. ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി തെറ്റായ സത്യവാങ്മൂലം ഹാജരാക്കിയ എഞ്ചിനീയർ കെ.പി.ബി.ആർ. 2011 ചട്ടം 144(7), (8) പ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 മതിയായ പാർക്കിംഗ്, ശുചീകരണ സൗകര്യങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത കെട്ടിടത്തിന് പെർമിറ്റ് നൽകിയത്

പ്രമാടം വില്ലേജ്, ബ്ലോക്ക് നമ്പർ 29-ൽ സർവ്വേ നം. 283/16-1-ലുള്ള 263 ചതുരശ്ര മീറ്റർ ഭൂമിയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പാർപ്പിട-വാണിജ്യ (A1&F) കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ശ്രീ. ജോർജ്ജ്, ശ്രീ. ജിബി മാത്യു ജോർജ്ജ് എന്നിവർക്ക് 16.09.2020-ൽ C2-3789/2020 നമ്പർ പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 144.10 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള തറ നിരപ്പു നില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒന്നാം നിലയിൽ 48.23 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനും 95.27 ചതുരശ്ര മീറ്റർ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുമുള്ളതാണ്. പെർമിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള പ്ലാൻ കെട്ടിടനിർമ്മാണ പാലിക്കുന്നതല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. മതിയായ പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം കാണിച്ചിട്ടില്ല

പാർപ്പിട-വാണിജ്യ ഗണങ്ങളിൽപ്പെടുന്ന ടി. കെട്ടിടത്തിൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കെട്ടിട നിർമ്മാണ 2019 ചട്ടം 29 പട്ടിക 9, 10 പ്രകാരം 4 കാറുകൾക്കുള്ള പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം (60 ചതുരശ്ര മീറ്റർ) ആ പെർമിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള പ്ലാനിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ മുൻഭാഗത്ത് നിയമപ്രകാരം ഒഴിച്ചിടേണ്ട സ്ഥലത്ത് 3 കാറുകൾക്കുള്ള പാർക്കിംഗ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. മതിയായ വാഹന പ്രവേശന മാർഗ്ഗവുമായി തിരിയുന്നതിനുള്ള സൗകര്യവുമുണ്ടെങ്കിൽ തുറസ്സായ സ്ഥലത്തിന്റെ അമ്പതു ശതമാനം വരെ പാർക്കിംഗ് കണക്കാക്കാനെ ചട്ടം 29(8) പ്രകാരം വ്യവസ്ഥയുള്ളു. അപ്രകാരം കണക്കാക്കുമ്പോൾ 27 ചതുരശ്ര മീറ്റർ മാത്രമാണ് പാർക്കിംഗിനുള്ളത്. ചട്ടം 29(5) പ്രകാരം കാർ പാർക്കിംഗിന് ആവശ്യമായ സ്ഥലത്ത് അധികമായി ഇരുചക്ര വാഹനങ്ങളുടെ പാർക്കിംഗിന് ആവശ്യമാണ്.

2. ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കാവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങൾ കാണിച്ചിട്ടില്ല

ഭിന്നശേഷിക്കാർ, മുതിർന്നവർ, കുട്ടികൾ എന്നിവർക്കായി കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്രധാന കവാടത്തിലേക്ക് റാമ്പ് സുഗമമായ പ്രവേശനമാർഗ്ഗം ഉണ്ടാകേണ്ടതാണെന്നുള്ള ചട്ടം 42(1) പാലിച്ചിട്ടില്ല. പുരുഷൻമാർക്കും സ്ത്രീകൾക്കും കെട്ടിടത്തിന്റെ തറനിരപ്പ് നിലയിൽ രണ്ട് ടോയ്ലറ്റുകൾ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഭിന്നശേഷി മുതിർന്നവർക്കുമായി ഒരു വാഷ്ബേസിൻ ഉൾപ്പെടെ കുറഞ്ഞത് ഒരു വാട്ടർ ക്ലോസ് സജ്ജീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നുള്ള ചട്ടവും (42(4)) പാലിച്ചിട്ടില്ല.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെയുള്ള പ്ലാനിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പെർമിറ്റുകൾ അനുവദിക്കുന്നതിനും ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (22/25.01.2022) മറുപടിയായി കെട്ടിട നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും പെർമിറ്റിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 സിറ്റിംഗ് ഫീസ് അധികം നൽകി

2020 ഏപ്രിൽ മാസത്തെ ജനപ്രതിനിധികളുടെ ഹാജർ ബത്ത ഇനത്തിൽ 1050 രൂപ അധികം നൽകി പ്രസിഡന്റ്/വൈസ് പ്രസിഡന്റ്/സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ എന്നിവർക്ക് പ്രതിമാസം 250 നിരക്കിൽ അഞ്ച് യോഗങ്ങൾക്ക് 1250 രൂപയും, അംഗങ്ങൾക്ക് 200 രൂപ നിരക്കിൽ 1000 രൂപയുമാണ് അർഹമാണെന്നാൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ജനപ്രതിനിധികൾക്ക് അർഹമായതിലധികം ഹാജർ ബത്ത നൽകി.

ജനപ്രതിനിധിയുടെ പേര്	മാസം	പങ്കെടുത്ത യോഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	അനുവദിച്ച ഹാജർ ബത്ത	അർഹമായത്	അധികം നൽകിയ തുക
ശ്രീമതി ആനന്ദവല്ലിയമ്മ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർപേഴ്സൺ	4/2020	6	6x250=1500	5x250=1250	250
ശ്രീ കെ.കെ. നെഹ്രു മെമ്പർ	4/2020	6	6x200=1200	5x200=1000	200
ശ്രീമതി അശ്വതി ബി.	4/2020	6	6x200=1200	5x200=1000	200
ശ്രീമതി അനമ്മ ഫിലിപ്പ്	4/2020	6	6x200=1200	5x200=1000	200
ശ്രീ കെ.എം. മോഹനൻ	4/2020	6	6x200=1200	5x200=1000	200
ആകെ					1050

(ചെക്ക് നം.245810/01.06.2020) ശ്രീമതി അനമ്മ ഫിലിപ്പ്, ശ്രീമതി അശ്വതി, ശ്രീ കെ.എം. എന്നിവർ അധികം വാങ്ങിയ 600 രൂപ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് തിരികെ ഒടു ശേഷിച്ച 450 രൂപ കൂടി ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 അവശ്യ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല - കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് ചെലവഴിച്ച തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 16.03.20 മുതൽ 31.05.20 വരെ കാലയളവിൽ ടാങ്കർ ലോറിയിൽ കുടിവെള്ള നടത്തിയ ഇനത്തിൽ ശ്രീ മനോഹരൻ നായർ, മോഹന വിലാസം, ഊക്കൂർ എന്നയാൾക്ക് ചുവടെ ചേർക്ക 882402 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയ കാലയളവ്	ചെക്ക് നം., തീ.	തുക
16.03.20 – 31.03.20	245793/21.05.20	169420
01.04.20 – 30.04.20	245829/10.06.20	419135
01.05.20 – 31.05.20	003044/30.07.20	293847
ആകെ		882402

വ്യക്തമായ നിബന്ധനകൾ ഉൾപ്പെടുത്താതെയാണ് കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണി. ക്വട്ടേഷനുകൾക്ക് ഏകീകൃത സ്വഭാവം ഉണ്ടായിരുന്നില്ല. കി.മീറ്റർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ റേറ്റ് നിർദ്ദേശി.

കുടുംബശ്രീ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടത്. ശ്രീ മനോഹരൻ നായർ എന്നയാൾ 2000 ലിറ്റർ ടാങ്കിൽ കുടിവെള്ള നടത്തുന്നതിന് ദിവസേന ആദ്യ 40 കിലോമീറ്ററിന് 6000 രൂപയും ശേഷിക്കുന്ന ഒരോ കിലോമീറ്റർ നിരക്കിലും കുടുംബശ്രീ സമർപ്പിച്ച ശ്രീ വിജയൻ നായർ എന്നയാൾ 10000 ലിറ്റർ കുടിവെള്ളം ചെയ്യുന്നതിന് 12000 രൂപയും, ശ്രീ സുജിത്കുമാർ എന്നയാൾ 35 കിലോമീറ്റർ വരെ 7000 രൂപ ശേഷിക്കുന്ന ഒരോ കിലോമീറ്ററിനും 120 രൂപ വീതവും നിരക്ക് ക്ലോട്ട് ചെയ്തു (ടാങ്കിനെ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ കുടുംബശ്രീ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള 5000 ലിറ്റർ ടാങ്കിന്റെ നിരക്കാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നതെന്ന് കരുതാവുന്നതാണ്). ഇതിൽ ശ്രീ മനോഹരൻ നായരുടെ കുടുംബശ്രീ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഏകീകൃത സ്വഭാവമില്ലാത്ത കുടുംബശ്രീകൾ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ കുടുംബശ്രീ പാർട്ടിക്കുമായി നെഗോഷ്യേറ്റ് ചെയ്ത് കരാർ ഉറപ്പിക്കുന്നതിനു പകരം 2019-20 വർഷം കൂടിവെള്ള നടത്തിയ ശ്രീ മനോഹരൻ നായരുടെ കുടുംബശ്രീ സെക്രട്ടറിയുടെ വിജ്ഞാപനത്തിന്റെ കമ്മിറ്റി രേഖകൾ നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് കുടുംബശ്രീ ക്ഷണിച്ചതിലും, കരാർ നൽകുന്നതിനായി.

കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയ വാഹനത്തിന്റെ ജി.പി.എസ്. റിപ്പോർട്ട്, ടിപ്പ് ഷീറ്റ്/ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ജലവിതരണം നടത്താനുപയോഗിച്ച ടാങ്കിന്റെ G. ടിപ്പ് ഷീറ്റ് ഉത്തരവോടുകൂടി കി.മീറ്റർ GPS ലോഗിൽനിന്നും നിർണ്ണയിച്ചശേഷം ടിപ്പ് ഷീറ്റ് പരിശോധന ദിവസം ടിപ്പ് നടന്നിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയതിനുശേഷമായിരിക്കണം വാടക ഉടമസ്ഥർക്ക് നൽകുന്നതിനായി സെക്രട്ടറിയും, പ്രദേശത്തെ വാർഡ് മെമ്പറും ദൈനംദിന ടിപ്പ് ഷീറ്റ് പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യം എന്നാൽ ഈ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ട്രോതസ്സിൽനിന്നോ, വാട്ടർ അതോറിറ്റി അംഗീകരിച്ച സ്വകാര്യ ട്രോതസ്സിൽനിന്നോ ആണ് വെള്ളം എടുത്തിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ പരസ്പരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്വകാര്യ ട്രോതസ്സിൽനിന്നാണ് വെള്ളം എടുത്തിട്ടുള്ളതെങ്കിൽ വെള്ളം ഉപയോഗിക്കുന്നതാണ് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയോ, ഭക്ഷ്യ സുരക്ഷാ വകുപ്പോ, ആരോഗ്യ വകുപ്പോ പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളതിന്റെ രേഖയും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. (PHC മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മുഖേന വിതരണത്തിന് ജലം ശേഖരിച്ച പ്രൈവറ്റ് കിണറിലെ ജലം ഫുഡ് സെസ്റ്റിംഗ് ലാബിൽ പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കുന്നതാണ് സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും ആയത് ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായില്ല).

മേൽ വിവരിച്ച അപാകതകൾ മുൻനിർത്തി ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ചെലവിന്റെ കൃത്യതയും ബോധ്യപ്പെടാനാവശ്യമായ രേഖകൾ കൃത്യമാക്കി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 റീടെൻഷൻ തുകകൾ മടക്കി നൽകി; ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പാർട്ട് ബാല്യങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന റീടെൻഷൻ തുകകൾ തനത് ഓഫീസർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുമ്പോഴും, റീടെൻഷൻ മടക്കി നൽകുമ്പോഴും, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. എന്നാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്താതെ ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം 55395 രൂപ റീടെൻഷൻ ഇനത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻ്റ്രിക്ലിസിഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ റീഫണ്ട് ചെയ്ത് നൽകി.

പ്രോ.നം.	റീടെൻഷൻ തുക	റീഫണ്ടിന്റെ വിവരം (ചെക്ക് നം./തീയതി)
260/20	12523	003234
288/20	10736	26.08.20
175/21	12365	

151/21	4542
117/21	2182
275/21	1730
310/21	11317
Total	55395

ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ടി ചെലവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. ടി തുകകളുടെ വരവിന്റെയും, ചെലവിന്റെയും കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഓഡിറ്റ് ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6/20-21, തീ.17.01.21) ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കൃത്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ദീർഘകാലമായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന റീടെൻഷൻ തുകകൾ

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പാർട്ട് ബില്ലുകളിൽ നിന്നും പിടിച്ച റീടെൻഷൻ തുകകൾ ദീർഘകാലം നൽകാതെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചുവരുന്നതായി ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തനത് ഫണ്ടിൽ വരവ് ചേർത്ത തീയതി	രസീത്/വെച്ചുറ നമ്പർ	തുക	റിമാർക്സ്
30.03.15	114029000114	16031	
05.03.16	—	42318	സാംസ്കാരിക നിലയം നിർമ്മാണം
17.05.16	—	6478	അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം
22.06.17	—	5701	പ്രോ.നം. 134
22.06.17	—	1301	പ്രോ.നം. 180
22.06.17	—	4054	പ്രോ.നം. 100
30.06.17	117020900043	4475	പ്രോ.നം. 125
30.06.17	117020900048	165208	
06.07.17	117020900044	4767	
21.07.17	117020900047	3817	പ്രോ.നം. 168
21.07.17	117020900045	7404	പ്രോ.നം. 170
21.07.17	117020900045	2526	
30.08.17	117020910049	64514	

ടി തുകകൾ കരാറുകാർക്ക് മടക്കി നൽകാതെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചുവരുന്നതിനെ ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.10/20-21/18.01.22) അധികൃതർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധിച്ച് കരാറുകാർ ക്ലെയിം ചെയ്യാത്തതും, റീഫണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതില്ലാത്ത തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്.

1-22 വെള്ളക്കരം യഥാസമയം ഒടുക്കിയില്ല; പിഴ പലിശ ഇനത്തിൽ നഷ്ടം

പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം യഥാസമയം അടയ്ക്കാതിരുന്നതിനാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം വാട്ടർ അച്ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം 3270 രൂപ പിഴ പലിശ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം., തീയതി	ബിൽ തുക	തസ്തമാന ഡിമാന്റ്	പിഴ പലിശ	റിമാർക്സ്
1	44435 17.07.20	82589	80938	1651	5/20-ലെ ബിൽ തുക യഥാസമയം ഒടുക്കാതിരുന്നതുമൂലമുള്ള പിഴപലിശ. 5/20-ലെ കരം 245804/28.05.20 നമ്പർ ചെക്ക് പ്രകാരമാണ് ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്.
2	45850 07.10.20	82557	80938	1619	8/20-ലെ ബിൽ തുക യഥാസമയം ഒടുക്കാതിരുന്നതുമൂലമുള്ള പിഴപലിശ. 8/20-ലെ വെള്ളക്കരം 003256/04.09.20-ലെ ചെക്ക് പ്രകാരമാണ് ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്.
	ആകെ			3270	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/20-21 തീയതി 17.01.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പ്രകാരം പിഴ പലിശ ഇനത്തിൽ ചെലവ് ചെയ്ത തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 പശ്ചാത്തല മേഖലയിൽ ഫലക്ഷമതയില്ലാത്ത പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നു

പഞ്ചായത്തിനെ ഒരു യൂണിറ്റായി കണ്ട് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനു പകരം പശ്ചാത്തല മേഖലയിൽ ഫണ്ട് വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ വീതംവെച്ച് ചെറുതും ഫലപ്രാപ്തി കുറഞ്ഞതുമായ പ്രോജക്ടുകളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 2020-21-ൽ 273-ഉം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികളായിരുന്നു വാർഷിക ഹർജി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. ഇവയിൽ 21 പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമായിരുന്നു അഞ്ചുലക്ഷത്തിനുമേൽ അടങ്കലുണ്ടാ ഭൂരിപക്ഷം പ്രവൃത്തികളും 100 മീറ്ററിൽ താഴെ നീളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് നടത്തുന്നതിനുള്ളവ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫണ്ട് വീതംവെച്ച് പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കാൻ പാടില്ലെന്ന സർക്കാർ നിർദ്ദേശ വിരുദ്ധമായാണ് പശ്ചാത്തല മേഖലയിലെ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫണ്ട് വീതം വയ്ക്കുന്നത് വികസന ആസൂത്രണമല്ല. അങ്ങനെ ചെയ്യുന്ന വിന്യാസത്തിന്റെ ഫലപ്രാപ്തിയെ സാരമായി ബാധിക്കും. ആയതിനാൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തെ ഒരു ആസൂത്രണ യൂണിറ്റായി കണ്ട് സമസ്ത മേഖലകളിലേയും ജനങ്ങളുടെ ആവശ്യങ്ങൾ കണക്കിലെടുത്ത് പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിന് അധികൃതർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല - പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് കരാർ കാലദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടില്ല

ച്ചുവടെ ചേർക്കുന്ന മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കരാർ കാലയളവിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നിട്ടുണ്ടെന്നു ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ കരാർ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിക്കുവാൻ കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകുന്ന ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് കരാർ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. സപ്ലിമെന്ററി കരാർ ചുമച്ചിട്ടുണ്ടെന്നു മാത്രമല്ല സെക്ഷൻ 2012 പ്രകാരം ആദ്യതവണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് PAC-യുടെ 1% എന്ന

(കുറഞ്ഞത് ₹1000, പരമാവധി ₹50000) രണ്ടാം തവണ PAC യുടെ 2% എന്ന നിരക്കിലും (കുറഞ്ഞ പരമാവധി ₹100000) പരമാവധി 50% വരെയുള്ള കാലദൈർഘ്യത്തിന് PAC-യുടെ 3% പിഴ ഈടാക്കാലാവാധി ദീർഘിപ്പിക്കുമായിരുന്നുള്ളൂ. പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	കരാറുകാരന്റെ പേര്/കരാർ തീയതി	പി.എ.സി.	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളതീയതി	എം.ബുക്കിൽ അവസാന അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതീയതി
97/19 – പുളിമുക്ക് - മാത്തിൽകടവ് നിർമ്മാണം ഫൈനൽ ബിൽ തുക – 199265 13/20-21/ 21.04.21	ശ്രീ ബി. ബാലചന്ദ്രൻ നായർ 41/AE/LSGD/PRDM/18- 19 20.08.18	200000	19.02.19	03.06.19
171/19 – വെള്ളപ്പാറ അങ്കണവാടി പുതുവേലിൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് ഫൈനൽ ബിൽ തുക – 147354 12/20-21/ 21.04.20	ശ്രീ ബാലചന്ദ്രൻ നായർ 44/AE/LSGD/PRDM/ 21.08.18	147600	20.02.19	31.05.19

പൊതുജനങ്ങൾക്ക് മാത്രമല്ല അനുശാസിക്കും പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഒരു കരാറുകാരൻ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി മറ്റൊരു കരാറുകാരന് കൈമാറി - ക്രമവിരു
നടപടി

2020-21 വർഷം ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള രണ്ട് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളതും പങ്കെടുത്ത് പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് കരാർ ലഭിച്ച കരാറുകാരല്ലെന്ന് കാണുന്നു. പ്രവൃത്തികളുടെ വീശ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	കരാറെടുത്ത ആളിന്റെ പേര്, കരാർ നം.	പ്രവൃത്തി നടത്തി ഹൈ കൈപ്പറ്റിയ ആളിന്റെ പേര്
പൂക്കാവ് സി.എം.എൽ.പി.സ്കൂൾ പടി പൂവക്കാട് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (293/21 SO)	ശ്രീ പ്രസാദ് സി.എസ്. ചെറുവൻ പ്ലാവിൽ, മല്ലശ്ശേരി (154/AE/LSGD/PRDM/18-19, Dtd. 18.03.20)	ശ്രീ ഷിജു മാത്യു, മണ്ണിൽ പുത്തൻവീട് കൈപ്പട്ടൂർ
അടങ്കൽ - ₹250000 (MG-R)		
ടെണ്ടർ നിരക്ക് - 0.01% കുറവ്		

ചെലവ് - ₹249553 എം.ബുക്ക് നം.145/20-21 ഫൈനൽ ബിൽ തുക - ₹222837 ബിൽ നം.,തീ. 68404/29.09.20		
വെള്ളപ്പാറ്റ കോളനി സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണം (273/21 SO) അടങ്കൽ - ₹335000 ടെണ്ടർ നിരക്ക് - 0.01% കുറവ് ചെലവ് - ₹334465 എം.ബുക്ക് നം. 34/20-21 ഫൈനൽ ബിൽ തുക - ₹193264 ബിൽ നം., തീ. - 13200/29.01.21	ശ്രീ സജി പി. ജോർജ്ജ് പുത്തൻവിളയിൽ വെള്ളപ്പാറ്റ (97/AE/LSGD/PRDM/18-19 Dtd. 31.01.19)	ശ്രീ പ്രമോദ് വി.ആർ. വാഴവിള പുത്തൻപറമ്പ് മല്ലശ്ശേരി

ടി പ്രവൃത്തികൾ കരാറെടുത്തവർ മറ്റ് വ്യക്തികളെ പ്രവൃത്തിയുടെ ചുമതല ഏൽപ്പിച്ചു നൽകിക്കൊടുക്കുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഇപ്രകാരം അന്യവ്യക്തികൾ പ്രവൃത്തി നടത്തുകയും, കൈപ്പറ്റുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നാണ് കാണുന്നത്.

ഒരു കരാറുകാരൻ ഏറ്റെടുക്കുന്ന പ്രവൃത്തി മുഴുവനായോ ഭാഗികമായോ അദ്ദേഹം തന്നെ മറ്റൊരു കരാറുകാരന് പാടുള്ളതല്ല. അങ്ങനെ ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ ടിയാനുമായുള്ള കരാർ ഉടമ്പടി ദുർബ്ബലമാകുമെന്നും ജാമ്യനിക്ഷേപവും കരാറുകാരന് കൊടുക്കുവാനുള്ള ബിൽ തുകയും, പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് സംഭരിച്ചിട്ടുള്ള സാധനങ്ങളും പഞ്ചായത്തിന് മുതൽകൂട്ടാവുന്നതുമാണ് (18.08.2018-ലെ നം.എ.സി.2/223/2015/തസ്വ.പ്ര.തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (എ.സി.വകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ സർക്കുലർ). കരാർ ഉപയോഗിച്ച് ഇപ്രകാരം ഒരു വ്യവസ്ഥ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ കരാർ ലഭിച്ച് പഞ്ചായത്ത് കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാറുകാരല്ലാതെ അന്യ വ്യക്തികൾ പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് അനുമതിയുള്ളതും, പ്രസ്തുത വ്യക്തികൾക്ക് അനുമതി നൽകിയതും ക്രമവിരുദ്ധമായ നടപടിയാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അനുമതികൾ അനുവദിക്കുന്നതിലേക്കായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷൻ ഫാറം ലഭ്യമാക്കാതെ ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിക്കാത്തതിനെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ

2019-20, 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ പഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ എല്ലാ പ്രവൃത്തികളുടെ കാര്യത്തിലും 12% തുക ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ ഇനത്തിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്തി കരാറുകാർക്ക് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(അച്ചടി) നം:87/2017/തസ്വഭവ, 01.11.2017 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യാൻ കരാറുകാരന് നിർബന്ധമായും ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും ടെണ്ടർ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ 29.09.18 തീയതിയിലെ സ.ഉ. (സാധാ) നം:2532/2018/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ ക്ലെയിം ചെയ്യുന്നതിന് കരാറുകാർ അവരുടെ മേൽവിലാസം, ജി.എസ്.ടി. നമ്പർ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷൻ നൽകി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷന്റെ മാതൃകയും ഈ ഉത്തരവിനോടൊപ്പം സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽനിന്നും മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റും, സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷൻ ഫാറവും വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കാത്ത കരാറുകാർക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല

മുൻ വർഷങ്ങളിൽ കരാർ നൽകിയിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാർ നടത്താതെ കരാർ ലംഘനം നടത്തി.

ക്രമ നം.	പ്രോ.നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	കരാറുകാരന്റെ പേര്	എഗ്രിമെന്റ് നം.തീ.	നിലവിലത്തെ സ്ഥിതി
1	245/17	ചെമ്പിടന്ന് കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്, നടപ്പാത, റാമ്പ് പാർശ്വഭിത്തി നിർമ്മാണം	784000	ശ്രീ ബി. ബാലചന്ദ്രൻ	145/16-17 31.03.17	2018-19 സാമ്പത്തിക 1.5 ലക്ഷം രൂപ ഈ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയാക്കാതെ ഉൾ
2	302/19	മട്ടലിൽകടവ് തടയണ നിർമ്മാണം	813480	ശ്രീ സുധൻ ജി.	102/18-19 08.02.19	പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചു
3	247/20	പുവള്ളിമുരുപ്പ് പട്ടികജാതി കോളനി നടപ്പാത സ്റ്റേപ്പ് കെട്ട്	50000	ശ്രീ സതീഷ്കുമാർ ആർ.	114/18-19 26.02.19	പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചു
4	159/19	കോട്ടയം മുക്ക് - വത്തിക്കാൻ സിറ്റി റോഡ് റീടാറിംഗ്	500000	ശ്രീ പി.ഡി. പത്മകുമാർ	103/18-19 19.02.19	പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചു
5	61/20	പന്നിക്കണ്ടം ഞക്കുകാവ് റോഡ് റീടാറിംഗ്	215000	ശ്രീ ഷിജു മാത്യു	90/19-20 07.10.20	
6	116/20	മാരാക്കുഴി വടക്കേചേരവ് കോളനി റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണവും, കോൺക്രീറ്റിംഗും	236000	ശ്രീ ബബിലു ടോം സക്കറിയ	145/19-20 05.03.20	
7	118/20	വകയാർ ഈട്ടിവിളപ്പടി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം, കോൺക്രീറ്റിംഗ്	50000	ശ്രീ സിനിത്ത് വി.	118/19-20 13.11.19	പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചു
8	202/20	സാംസ്കാരിക നിലയം മെയിന്റനൻസ്	150000	ശ്രീ സതീഷ് കുമാർ ആർ.	111/19-20 24.01.20	പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചു
9	368/20	തലയറകോളനി റോഡിന് സംരക്ഷണഭിത്തി (കോൺക്രീറ്റ്) നിർമ്മാണം	765000	ശ്രീ ജയകുമാർ	02/20-21 04.08.20	

കരാർ കാലയളവിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാതെ കരാർ ലംഘനം നടത്തിയ കരാറുകാർ എഗ്രിമെന്റിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സ്വീകരിച്ചു കാണുന്നില്ല. കരാറുടമ്പടി പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിൽ കരാറുകാരൻ വീഴ്ചവരുത്തുകയുണ്ടാകുന്നു.

നിയമാനുസൃതം നോട്ടീസ് അയച്ച് പതിനാല് ദിവസങ്ങൾക്ക് ശേഷം കരാർ റദ്ദാക്കാവുന്നതും, മറ്റൊരു കരാർ വഴി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാവുന്നതുമാണ്. അങ്ങനെ ചെയ്യുമ്പോൾ ഉണ്ടാകുന്ന അധിക ചെലവുകൾ കരാറുകാരന്റെ ബിൽ തുകയിൽനിന്നും, ജാമ്യനികേഷപത്തിൽനിന്നും, സ്ഥാവര ജംഗമ സ്വത്തുക്കൾ വസൂലാക്കാവുന്നതാണ്. ഇപ്രകാരം വീഴ്ച വരുത്തുന്ന കരാറുകാരന്റെ ലൈസൻസ് റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതും, കരാർ വർഷത്തേക്ക് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും വിലക്കേണ്ടതുമാണ്. ടി കരാറുകാരന്റെ ലൈസൻസ് കാലയളവിൽ പുതുക്കി നൽകാൻ പാടുള്ളതല്ല (18.08.2018-ലെ നം.എ.സി.2/223/2015/തസ്വ.സർക്കുലർ).

കരാർ ലംഘനം നടത്തിയ ടി കരാറുകാരുടെ ജാമ്യ നിക്ഷേപം കണ്ടുകെട്ടേണ്ടതും, മേൽ വിവരിച്ച തുടർനടപടികൾ അവർക്കെതിരെ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-28 ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് 193455 രൂപ

2016-17 മുതൽ 2019-20 വരെ കാലയളവിൽ ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും എൽ.എസ്.ജി.ഡി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള 193455 രൂപ പണമടക്കി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

28-09-2013-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടർ നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി., ടെണ്ടർ ഫീസ് എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ഒ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ച് ഗ്രാമ/ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ഇപ്രകാരം എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ടെണ്ടർ ഫീസാണ് മടക്കി ലഭിക്കാൻ ആവശേഷിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	ടെണ്ടറുകളുടെ എണ്ണം	തുക
2015-16	2	15750
2017-18	2	11175
2018-19	13	48600
2019-20	13	58790
2020-21	12	59140
ആകെ		193455

2016-17 മുതൽ 2020-21 വരെ ഈ ഇനത്തിൽ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ഒ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 193455 രൂപ മടക്കി വാങ്ങുന്നതിന് അസി.എഞ്ചിനീയർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പദ്ധതി പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ (സ.ഉ.(കെ.)നം.11/2018/തസ്വ.ഭവ, തീ. 29.01.2018) ചുവടെ ചേർക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

1. നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ സുതാര്യതയും ഉത്തരവാദിത്വവും ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ഒരോ പ്രവൃത്തികളുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പങ്കാളിത്തമുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികൾ രൂപീകരിക്കണമെന്നും ഈ ഗുണഭോക്തൃസമിതികളുടെ എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റിയുടെ മാതൃകയിലായിരിക്കണമെന്നുമുള്ള നിർദ്ദേശം പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല (11.2.(6)).

2. നിർമ്മിച്ച ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ യഥാസമയം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നില്ല (11.4.(2)).
3. നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച്, പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, വർഷം, പ്രവൃത്തി നടത്തുന്ന കരാറുകാര ഫോൺനമ്പരും, എഞ്ചിനീയറുടെ പേരും, ഫോൺനമ്പരും അടങ്കൽ തുക പ്രവൃത്തി ഇനങ്ങൾ, ഉപഭോഗ സാധന സാമഗ്രികളുടെ അളവ് എന്നിവ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് പ്രദർശിപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്നും, (ബോർഡിനുള്ള തുക എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തണമെന്നുമുള്ള നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല (13.5)
4. ഒരു സ്റ്റിൽഓവർ പ്രോജക്ട് സ്റ്റിൽ ഓവർ ആയ വർഷം തന്നെ നിർബന്ധമായും പൂർത്തിയാക്കണമെന്ന പാലിച്ചിട്ടില്ല.
5. പൊതുമരാമത്ത് മേഖലയിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി രൂപാന്തര പ്രവൃത്തികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
6. റോഡ്/റോഡിതര ആസ്തികളുടെ പരിപാലനത്തിന് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി (Asset Maintenance) തയ്യാറാക്കണമെന്നും അതിനായി കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മേധാവികളുടെ യോഗം ചേർക്കണമെന്നുമുള്ള നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല (6.7(7))
7. ഒരോ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ട്രൂപ്പവും, റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും തയ്യാറാ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല (7.13(1))
8. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ റോഡ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട റോഡുകൾ മാത്രമേ റോഡ് മെയിന്റനസ് ഉപയോഗിച്ച് ഏറ്റെടുക്കുവാൻ പാടുള്ളൂ എന്ന നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ റോഡ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല (7.13(6)).
9. റോഡ് നിർമ്മാണം, റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം എന്നീ പ്രവൃത്തികളിൽ കോൺക്രീറ്റ് പണികൾ ചെറു സംബന്ധിച്ച മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചു കൊണ്ടായിരിക്കണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല (7.13(8)).
10. നാറ് പാക്ക് (National Transportation Planning And Research Centre) നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്ലാസ്റ്റിക് ടാറിൽ ചേർത്ത് റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല (7.13(10)
11. ഗുണമേന്മയുള്ളതും, ഈടുറ്റതുമായ റോഡുകൾ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിന് ഓരോ തദ്ദേശസ്ഥാപന വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഒരു റോഡെങ്കിലും 5 വർഷത്തെ ഗ്യാരന്റീയിൽ നിർമ്മിക്കാൻ ശ്രമിക്കണമെന്ന പാലിച്ചിട്ടില്ല (7.13(12)).

1-30 റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ടായി നൽകിയ തുക കുടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടിൽ ശേഷിക്കുന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും.	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം./ തീയതി
കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്, 65/21	639700 (വികസന ഫണ്ട്)	639700	2/20-21/ 08.01.2021

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് റിവോൾവ നൽകുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി പ്രകാരം 639700 രൂപ കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ്.-ന് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടു. കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യാതെ കുടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടിൽ ശേഷിക്കുന്നു. അക്കൗണ്ടിൽ ന കിടക്കുന്ന ടി തുക മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുന്ന ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് അടിയന് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 മത്സ്യകൃഷി - സബ്സിഡി തുക പൂർണ്ണമായും വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകി

ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വീട്ടുവളപ്പിലെ കളത്തിൽ ബയോഫ്ളോക്ക് മത്സ്യകൃഷി എന്നീ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ യൂണിറ്റ് ചെലവിന്റെ 40% സബ്സിഡി നൽകാവുന്നതാണ്. സബ്സിഡി ചെലവിന്റെ മൂന്നിൽ രണ്ടുഭാഗം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവും മൂന്നിൽ ഫിഷറീസ് വകുപ്പും വഹിക്കേണ്ടതാണെന്ന് 29.05.2020 ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.1009/2020 തസ്വഭവ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അനുവദനീയമായ സബ്സിഡി തുക പൂർണ്ണമായും വികസന ഫണ്ടിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സബ്സിഡി തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ.

പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പരം പേരും	ആകെ ചെലവ്	പ്രോജക്ട് പ്രകാരം അനുവദനീയമായ സബ്സിഡി(ആകെ ചെലവിന്റെ 40%)	തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം മുഖേന നൽകേണ്ട തുക[2/3(40%)]	അധികം അനുവദിച്ച തുക/ ഫിഷറീസ് വകുപ്പ് നൽകേണ്ട തുക
382/2020-21, വീട്ടുവളപ്പിലെ കളത്തിൽ മത്സ്യകൃഷി	373455	149382	99558	49794
387/2020-21, ബയോഫ്ളോക്ക് മത്സ്യകൃഷി	421955	168782	112521	56261

ആകെ സബ്സിഡിയുടെ മൂന്നിൽ ഒരു ഭാഗം ഫിഷറീസ് വകുപ്പ് നൽകേണ്ടതെന്നിരിക്കെ സബ്സിഡി പൂർണ്ണമായും വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകി എൻക്വയറിക്ക് (നം.20/25.01.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഫിഷറീസ് വകുപ്പിന്റെ ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നെങ്കിൽ അധികം ചെലവഴിച്ച തുക മറ്റ് വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വിനിയോഗിക്കാൻ വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിനൊപ്പം ഫിഷറീസ് വിഹിതം ലഭ്യമാക്കി മാത്രം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണച്ചെലവുകൾക്കായി 2020-21 വർഷം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എല്ലാ വാർഡ് തല സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റികൾക്കും 5000 രൂപ വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 1, 2, എന്നീ വാർഡുകളിലെ സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റികൾ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.8/18.01.2022) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായില്ല

ആയുർവേദാശുപത്രിക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ആയുർവേദ മെഡിക്കൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം (പ്രോ.നം. 337/2020-21) 80 ഓഷധിക്ക് നൽകിയിരുന്നു. ഇതിൽ 235051 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിതരണ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-34 വികസന ഫണ്ട് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ

വലഞ്ചുഴി വഞ്ചിപ്പടി 49ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി നിർമ്മാണത്തിന് (പ്രോ.നം-320) 5 ലക്ഷം രൂപയും ദീർഘിപ്പിക്കൽ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് (പ്രോ.നം-21) 3 ലക്ഷം രൂപയും ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി 2019-ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നു. ഈ തുക സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായുള്ള ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്ന തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിച്ചത്(24/03/2020, 31/03/2020). 5 ലക്ഷം രൂപ 30/03/2020-ൽ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.സ്റ്റേറ്റ് മിഷൻ നൽകിയ സ്മിത്ത് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷനായി ലഭിച്ച 3 ലക്ഷം രൂപ തനത് ഫണ്ട് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചതെങ്കിലും(31/03/2020) പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നത് സംയുക്ത പദ്ധതി ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരുന്ന തുകയിൽ നിന്നാണ്(5279329/27.05.2020). ബ്ലോക്ക് അനുവദിച്ച പദ്ധതി വിഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തിയിരിക്കുകയാണ്. ഈ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകി എൻക്വയറിയ്ക്ക് (15/22.01.2022) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് വിശദാംശം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 പ്രളയബാധിതർക്ക് തൊഴിലും വരുമാനവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ലഭിച്ച പ്രത്യേക ഫണ്ട് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി വകമാറ്റി

2018-ലെ മഹാപ്രളയം സാരമായി ബാധിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എന്ന നിലയിൽ 12/1 സ.ഉ(സാധാ.)9823/2019/ധന ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് പൊതുവിഭാഗം വിഹിതമായി 3283000 രൂപയും ഉപപദ്ധതി വിഹിതമായി 1765000 രൂപയും പട്ടികജാതി ഉപപദ്ധതി വിഹിതമായി 180000 രൂപയും അനുവദിച്ചിരുന്നു. പ്രകൃതി ദുരന്തത്താൽ ജീവനോപാധി നഷ്ടമായ കുടുംബങ്ങൾക്കും വ്യക്തികൾക്കും വരുമാനവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ജീവനോപാധി പരിപാടികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കാനാണ് അനുവദിച്ചത് എന്ന് 23.12.2019-ലെ സ.ഉ(സാധാ.)170/2019/L.ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കുന്നു. എന്നാൽ കൃഷി, മൃഗസംരക്ഷണം എന്നിവ മുഖ്യതൊഴിലായിട്ടുള്ള നിരവധി ആളുകളുണ്ടായിരുന്നെങ്കിൽ ജീവനോപാധി പരിപാടികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ടുകൾ ഒന്നും തന്നെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. പകരം ഈ തുക പശ്ചാത്തലമേഖലയിലെ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി വകയിരുത്തി. എസ്.സി.പി/വിഭാഗങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമായ തുകയും സംരക്ഷണ ഭിത്തി/റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിനാണ് വകയിരുത്തി എസ്.സി.പി.(വനിത) വിഭാഗത്തിനായി 96000 രൂപ വകയിരുത്തി ആട് വളർത്തൽ നടപ്പിലാക്കിയതല്ലാതെ ടി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ജനങ്ങൾക്ക് തൊഴിലും വരുമാനവും ഉറപ്പാക്കുവാൻ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മറ്റ് പ്രോജക്ടുകൾ ഒന്നും ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യം ജീവനോപാധികൾ അനുവദിക്കുന്നതിനായി എസ്.സി.പി/ടി.എസ്.പി. വിഭാഗത്തിനായി അനുവദിക്കാൻ സംരക്ഷണ ഭിത്തി/റോഡ് നിർമ്മാണത്തിനായി വകമാറ്റിയത് അധികൃതരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായ വീഴ്ചയാണ്. ആകെ ലഭ്യമായ 5263000 രൂപയിൽ 429424 രൂപ മാത്രമാണ് 2019-20 വർഷം ചെലവഴിച്ചത്. ബാക്കി തുക 2020-21 വർഷം വീണ്ടും അനുവദിച്ചുവെങ്കിലും വകമാറ്റിയ എസ്.സി.പി. വിഹിതം ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. 13.66 ലക്ഷം രൂപ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രളയ ഫണ്ട്	അനുവദിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ചതുക	ആകെ ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്

		2019-20	2020-21		
പൊതു വിഭാഗം	3283000	429424	2840810	3270234	12766
എസ്.സി.പി. വിഹിതം	1765000	0	398307	398307	1366693
റ്റി.എസ്.പി. വിഹിതം	180000	0	179501	179501	499

പ്രകൃതി ദുരന്തത്തിൽ ജീവനോപാധി നഷ്ടമായ കുടുംബങ്ങൾക്കും വ്യക്തികൾക്കും തൊഴിലും ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ ജീവനോപാധി പരിപാടികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ അനുവദിച്ച തുക പ്രവൃത്തികൾക്കായി വകമാറ്റിയത് ഭരണതല നടപടികൾക്കായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-36 മേശയും കസേരയും വാങ്ങൽ - സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ മൂലപരമ്പ് സാംസ്കാരിക നിലയത്തിൽ കസേരയും വാങ്ങൽ (പ്രോ.നം.179/21) എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 141 കസേരയും, ഒരു മേശയും ജെയ്സൺ ഇംപെക്ട്, പുളിയന്നൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ 59 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇൻവോയ്സ് നം.	ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	തുക	ചെലവിന്റെ വവരം
81/10.01.20	പ്ലാസ്റ്റിക് കസേര	141	405	57105	ബിൽ നം.26339/12.04.20
82/10.01.20	മേശ	1	2700	2700	
ആകെ				59805	

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം വാങ്ങിയ കസേരയും, മേശയും സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്ത് വിതരണം ചെയ്തുകാണുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.25/2020-21) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ സ്റ്റോക്ക് വിതരണ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക 59805 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-37 സൂളുകൾക്ക് കസേര വാങ്ങൽ - പൂർണ്ണമായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല

ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ ടി പ്രോജക്ടിന്റെ (പ്രോ.നം. 32/2020-21) ഭാഗമായി ശാഹർണിച്ചർ, കൊട്ടാരക്കര എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 162418 രൂപ ചെലവഴിച്ച് ചുവടെ ചേർക്കും പ്രോസ്റ്റിക് കസേരകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (ട്രഷറി ബിൽ നം.223055/10.03.21). കസേരകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് എണ്ണം വിവിധ സൂളുകളിലെ പ്രധാനാധ്യാപികമാർ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമാണ് പരലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഇൻവോയ്സ് നം.	ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	വില	വിതരണം ചെയ്തത്	റിമാർക്സ്
132/26.02.21	പ്ലാസ്റ്റിക് കസേര (Neelkamal Arm Chair)	281	578	162418	270	ജി.എൽ.പി.എസ്. ഓക്കൂർ - 80 ജി.എൽ.പി.എസ്. വി-കോട്ടയം - 10

ജി.എൽ.പി.എസ്.
തെങ്ങുംകാവ് - 30
ഗവ.വെൽഫെയർ
എൽ.പി.എസ്.
മല്ലശ്ശേരി - 30
ജി.എൽ.പി.എസ്.
പ്രമാടം - 120

അവശേഷിച്ച 11 കസേരകളുടെ വിതരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല - സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാത്തതും ചെയ്യാത്തതുമായ കസേരകളുടെ വില 6378 രൂപ (578X11) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-38 അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പല അങ്കണവാടികളിലും അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഇനിയും വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഫണ്ട് കൂടാതെ കേന്ദ്ര വിഹിതം ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന തുകയും ഈ ആവശ്യം പ്രയോജനപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. കേന്ദ്ര വിഹിതം ഇനത്തിൽ 674109 രൂപ 31.03.2021 ന് അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഈ തുക കൂടി പ്രയോജനപ്പെടുത്തി അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്. അങ്കണവാടികളിലെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.9/2020-21 തീയതി 19.01.2022) ഐ.സി.ഡി.എസ്സ് സൂപ്പർവൈസർ മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ അങ്കണവാടികളുടെ എണ്ണം	40
സ്വന്തമായി കെട്ടിടമുള്ളവയുടെ എണ്ണം	33
വാടകക്കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നവ	7
ടോയ്ലറ്റ് സൗകര്യം ഇല്ലാത്തവയുടെ എണ്ണം	1
ബേബി ഫ്രണ്ട്ലി ടോയ്ലറ്റ് ഇല്ലാത്തവ	27
ചുറ്റുമതിൽ ഇല്ലാത്തവയുടെ എണ്ണം	9
വൈദ്യുതി ഇല്ലാത്തവ	7
കുടിവെള്ളം ലഭ്യമല്ലാത്തവ	5
കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് സ്ഥലം ലഭ്യമായിട്ടും കെട്ടിടം പണിയാത്തവ	1, സെന്റർ നമ്പർ 50
കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് സൗജന്യമായി സ്ഥലം ലഭിക്കാൻ സാധ്യത ഉള്ളവ	40,49

മേൽ അപര്യാപ്തതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ട വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ വിശേഷ്ഠാ ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ അടിയന്തര ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-39 ഹെഡ്വിസ്റ്റസ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ പ്രോജക്ടുകൾ - ഫയൽ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയലുകൾ ക്രമരഹിതമായാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്ട് ഫോറം, ട്രഷറി പകർപ്പുകൾ, അനുബന്ധ വൗച്ചറുകൾ, ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ ഫയലുകൾ, കാഷ് ബില്ലുകൾ, സ്റ്റോക്ക് രേ

ഒറ്റ ഫയലായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. രേഖകൾ പൂർണ്ണമായി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നില്ല. റിക്വിസിഷൻ, സമൻസ്, ഷോകോസ് നോട്ടീസ്, ഇവ നൽകിയതിനു ശേഷമാണ് പല രേഖകളും പർ ഹാജരാക്കിയത്. ഇനിയും രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇത് ഫയൽ സൂക്ഷിപ്പിലെ (വ്യക്തമാക്കുന്നു. പ്രോജക്ട് ഫോറം, ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് ഇവ ഫയലുകളോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിരുന്നില്ല. ക്രമീകരിച്ച് സൂക്ഷിക്കാതിരുന്നത് പ്രോജക്ടുകളുടെ പരിശോധന ദുഷ്കരമാക്കി. ഓരോ പദ്ധതികളുടേയും ഫോറം, ട്രഷറി ബില്ലുകളുടെ പകർപ്പുകൾ, ഓരോ ബില്ലുകളുടേയും ചെലവുരേഖകൾ, വാങ്ങലുകളുമായി പ്രോജക്ടുകളെക്കുറിച്ച് ടെണ്ടർ രേഖകൾ, മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇവ ഒറ്റ ഫയലായി സൂക്ഷിക്കേ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് , ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-40 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല; നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ ശേഷ

88.61 ലക്ഷം രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2016-17 മുതൽ 2020-21 വരെ വിവിധ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ ചുവടെ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി തുക മുൻകൂറായി ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിരുന്നു. ഏക വർഷ പദ്ധതിയായി അംഗീകൃത അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കണം എന്ന കരാർ നിബന്ധനയ്ക്ക് വിധേയ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് ഫണ്ട് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത് എങ്കിലും പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് അറ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	മുൻകൂറുക
2016-17		
നെടുമുളപ്പേൽ എസ് എൻ ഡി പി പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	
പ്രമാടം കുടിവെള്ള പദ്ധതി-ഐരേത്ത് വിള ടാങ്കിന് വാൽവ് (എസ് 0083/2017)	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	
വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ (എസ് 0156/16-17)	കെ.എസ്.ഇ.ബി	
8-ാം വാർഡിൽ കോളനിയിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ	കെ.എസ്.ഇ.ബി	
തലയറ കോളനി 3-ഫേസ് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ	കെ.എസ്.ഇ.ബി	
2017-18		
പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (264/18)	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	
സ്മിറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (259/18)	കെ.എസ്.ഇ.ബി	
2018-19		
പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഡുകളിൽ സ്മിറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ, 62/19	കെ.എസ്.ഇ.ബി	
പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (149/19, എസ്.സി.പി)	കെ.എസ്.ഇ.ബി	
തലയിറക്കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി- ജലശുദ്ധീകരണ പ്ലാന്റ്, 329/19	വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പത്തനംതിട്ട	
വെള്ളപ്പാറ കിഴക്കേത്ത് കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഇലക്ട്രിസിറ്റി കണക്ഷൻ	കെ.എസ്.ഇ.ബി, കോന്നി	
2019-20		
പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവുവിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (21/20)	കെ.എസ്.ഇ.ബി	
എഴുമൺ കുടിവെള്ള പദ്ധതി (298/20)	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	
കൈതക്കര കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് മോട്ടോർ, ഫിറ്റിംഗ് ചാർജ്ജ് (300/20)	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	

പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിലേക്ക് തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (310/20)	കെ.എസ്.ഇ.ബി	
വട്ടക്കാവ് ഞക്കക്കാവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് റീഫേസ് ലൈൻ (365/20)	കെ.എസ്.ഇ.ബി	
2020-21		
നെല്ലിടംപാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് റീഫേസ് ലൈൻ വലിയ്ക്കൽ, 61/2021	കെ.എസ്.ഇ.ബി.	
തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ, 130/21	കെ.എസ്.ഇ.ബി.	
എഴുമൺ കുടിവെള്ള പദ്ധതി, 218/21	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	
മേശരിമുരുപ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി മോട്ടോറും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികളും, 370/2021	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	
ആശാരിമുരുപ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കൽ, 405/2021	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	
ജലജീവൻ ഗാർഹിക കുടിവെള്ള പദ്ധതി, 446/21	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	
ആകെ		

പ്രോജക്ടുകൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാത്തത് മൂലം ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടും ടി പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭിക്കാത്ത അവസ്ഥയാണ്. നിർവ്വഹണ സ്ഥാപനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ടി പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച് അവലോകനം നടത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ ഭരണ സമിതിയോട് ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നു. വിശദാംശം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-41 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണശേഷം നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ മിച്ചമുള്ള 6.27ലക്ഷം രൂപ

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുഖേന 2016-17 മുതൽ 2020-21 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകയിൽ നിന്നും പൂർത്തീകരിച്ചതിനു ശേഷം മിച്ചം വന്ന തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തിരികെ നൽകിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് മുഖേന നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ തുകയും തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ

വർഷം	പ്രോജക്ട്	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം ചെലവായ തുക	ചെലവഴിക്കാൻ സ്ഥാപനത്തിന് ശേഷിക്കുന്ന തുക
2018-19	വേങ്ങവിള കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം, 165/19	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	1300000	1062467	237533
2018-19	പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ, 159/19	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	460000	363151	96849
2019-20	പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (152/20)	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	101000	84981	16019
2019-20	പ്രമാടം കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് പമ്പ് സെറ്റും മോട്ടോറും സ്ഥാപിക്കൽ (198/20)	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	1160000	1133391	26609

2020-21	കൈതക്കര കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് മോട്ടോർ ഫിറ്റിംഗ് ചാർജ്, 178/2021	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	240000	205702	342
2020-21	ഗംഗാ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രഷർ ഫിൽറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ, 217/21	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	690000	578956	111
2021-22	എഴുമൺ കുടിവെള്ള പദ്ധതി അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, 360/21	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	560000	455015	104
					627

തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിശദാംശം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-42 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായുള്ള ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ശേഷിക്കുക

51.22 ലക്ഷം രൂപ

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി ജില്ല/ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിൽ 51.22 ചെലവാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	
ചെമ്പിക്കുന്ന് കോളനി	550000
വൃദ്ധജന കേന്ദ്രം	279353
സ്മിത് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (2018-19)	106198
തലയറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	60000
ലൈഫ് പദ്ധതി (റ്റി.എസ്.പി)	200000
സ്മിത് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (2018-19)	28906
ബനാനപാർക്ക് (രണ്ടാം ഘട്ടം)	10528
മട്ടലിൻ കടവ് തടയണ	750000
ഭിന്ന ശേഷിയുള്ള കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (2019-20)	200200
77-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം- ബാലൻസ് തുക	10828
മണ്ടയ്ക്കാമുരുപ്പ് റോഡ്	105842
പന്നിവേലി നിർമ്മാണം (2019-20)	800000
ലൈഫ് ജനറൽ (2018-19)	599860
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	
ബനാന പാർക്ക്	164888
മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ്	63143
43ാം നമ്പർ അങ്കണ വാടി	100000
മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ്(2018-19)	40000
സ്കോളർഷിപ്പ് ബാലൻസ് തുക	4000
ലൈഫ് എസ്.സി.പി(2019-20)	821173
പൂക്കാവ് മാർക്കറ്റ് ഓട	67278

ലൈഫ് ടി.എസ്.പി.	160000
	5122197

2019-20 വരെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്/ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്തിൽ ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നൽകിയ തുകയാണ് ഇപ്രകാരം ചെലവഴിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്നത്. 2020-21 മുതൽ ബ്ലോക്ക്/ജില്ലാ വിഹിതം റിക്വിസിഷൻ പ്രകാരം നേരിട്ട് നൽകുകയാണ്.

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ വിഭവ വിനിയോഗത്തിന് 23.01.2017-ലെ ജി.ഒ.(പി.)നം.07/2017/ഉത്തരവ് പ്രകാരം ധനവകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിക്കേണ്ട അതേവർഷം ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയില്ലെങ്കിൽ ഫെബ്രുവരി 28-നകം തുക നൽകിയ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരികെ നൽകണം. സാമ്പത്തിക വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംയുക്ത പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ ചുമതലയുള്ള സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറി സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിൽനിന്നുള്ള ചെലവും, ട്രഷറി തുക പൊതുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും, അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക സർക്കാരിലേക്ക് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. പൂർത്തിയാക്കാത്ത സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ സ്റ്റിൽഡൗൺ ബാധ്യത പ്രോജക്ടിന് വഹിക്കുന്ന തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങൾ തങ്ങൾക്ക് തുടർന്നു വരുന്ന വർഷം ലഭിക്കുന്ന അലോട്ട്മെന്റ് വകയിരുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഭാവിയിൽ സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിൽ തുക ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത് അക്കൗണ്ട് ശൂന്യമാണെന്ന് (Zero Balance) ട്രഷറി ഓഫീസർമാർ ഉറപ്പുവരുത്തണമെന്നും ടി ഉത്തരവിറക്കി നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയം തുടർനടപടികൾക്കായി ഭരണവകുപ്പിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	300000	130/20- സ്മിത്ത് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	300000
	700000	235/20- ലൈഫ് (ജനറൽ)	700000

	51117	9/20- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം തിരികെ അടയ്ക്കൽ	51117
	400000	338/20- മുണ്ടക മുരുപ്പ്	400000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1454843	232/21-ലൈഫ് (ജനറൽ)	1454843
	1115344	234/21-ലൈഫ് (എസ്സ്.സി.പി.)	1115344

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻപ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാത്ത ബാക്കിയുടെ തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവുവീളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (10/21)	599820	0	599820
കെ.എസ്.ഇ.ബി	നെല്ലിടാം പാറകാവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് ത്രീഫേസ് ലൈൻ (61/21)	70437	0	70437
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിലേക്ക് തെരുവുവീളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (130/21)	1669910	0	1669910
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ഗംഗാ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ തുക അടവാക്കൽ (217/21)	690000	578956	111044
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	എഴുമൺ കുടിവെള്ള പദ്ധതി (218/21)	810000	0	810000
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	എഴുമൺ കുടിവെള്ള പദ്ധതി അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ (360/21)	560000	455015	104985
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ആശാരി മുരുപ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കൽ	310000	0	310000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടവ് വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം വായ്പയെടുത്ത തുക	തൻവർഷത്തേതുകൾപ്പെടെ തിരിച്ചടയ്ക്കാനുണ്ടായിരുന്ന ആകെ വായ്പാ തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക
				മുതൽ	പലിശ	

ലൈഫ് പദ്ധതി	4519033	0	4519033	1672001	0	28470
-------------	---------	---	---------	---------	---	-------

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 2 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	2-1	2016-17	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	നടപടികൾ തുടരുന്നു.
2015-16	2-6	2016-17	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	നടപടികൾ തുടരുന്നു.

4-8 ചാർജ്/സർച്ചാർജ് നടപടികളിലൂടെ തുക ഇറുപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	150150584
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	135739398
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	3270
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	948585

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-22	3270	ശ്രീമതി മിനി മറിയം ജോർജ്ജ്, സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	882402	ശ്രീമതി മിനി മറിയം ജോർജ്ജ്, സെക്രട്ടറി

1-36	59805	ശ്രീമതി വൽസല, ഹെഡ്സിസ്
1-37	6378	ശ്രീമതി വൽസല, ഹെഡ്സിസ്
ആകെ	948585	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി മിനി മറിയം ജോർജ്ജ്	സെക്രട്ടറി റാന്നി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പനച്ചക്കൽ മങ്ങാരം പി.ഓ കോന്നി
ശ്രീമതി വൽസല	ഹെഡ്സിസ് റാന്നി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഹരിതഭവൻ മല്ലശ്ശേരി പി.ഓ പ്രമാടം

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടിന്റെ വിവരം

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും നടത്തിയ അവസാന കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1996-97	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2.659/01, തീയതി 11.06.2002	2
1997-98 (ജ.ആ)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2.588/98, തീയതി 07.12.1999	8
1997-98	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2.603/05, തീയതി 04.01.2006	1
1998-99 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2.251/2000, തീയതി 24.11.2001	13
1999-00	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി3/157/2008, തീയതി 27.03.2008	1
1999-00	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2.289/02, തീയതി 16.12.02	6
2000-01	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി3/158/2008, തീയതി 27/03/2008	
2001-02 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി3/159/08, തീയതി 27.03.08	1
2001-02 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2-387/2005 തീയതി 01/10/2005	5

2002-03 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി3/558/06, തീയതി 05.09.07	5
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി9/751/08, തീയതി 05.05.10	4
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി9/246/10, തീയതി 08.12.2010	11
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി10/208/11, തീയതി 30.10.12	2
2006-07	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി10/209/11, തീയതി 30.10.12	4
2007-08 മുതൽ 2010-11 വരെ	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി9.1112/12, തീയതി 15.03.2014	10
2011-12 മുതൽ 2012-13 വരെ	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി9-539/14, തീയതി 06.11.2014	6
2013-14 മുതൽ 2014-15 വരെ	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ-പി9-149/16, തീയതി 10.02.2016	10
2015-16	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി9/1228/16, തീയതി 02.12.2016	18
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി9/954/2017, തീയതി 29.08.2017	12
2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി9/1576/2018 തീയതി 05.01.2019	13
2018-19	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.9/177/2020, തീയതി 07.05.2020	12

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി
കേരള സംസ്ഥാന ഓ
പ

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 പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ പ്രമാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പത്തനംതിട്ട
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ പ്രമാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 വരുന്ന വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കെ) 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

