കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

ആലപ്പുഴ-688001

ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com

ഫോൺ : 0477-2252753

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി 5 - 998/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001
തീയ്യതി: 20/12/2024
ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com
ഫോൺ: 0477-2252753

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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 പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന

ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, ആലപ്പുഴ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി 5 - 998/2024 തീയ്യതി: 20/12/2024

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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.)

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-11-2023 മുതൽ 30-09-2024 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. 31 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 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)
ലിജിലാൽ ബി.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	18-10-2024	28-10-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
18-10-2024	28-10-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.എൻ. വിജയകുമാർ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.റോയ് റ്റി.എം., അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ലേഖ പി.കെ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.സിജിജോൺ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ധന്യ സന്തോഷ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	17-01-2024
ശ്രീ.കെ.ഇ.കുഞ്ഞുമോൻ	പ്രസിഡന്റ്	18-01-2024	24-02-2024

ശ്രീമതി.രാഗിണി രമണൻ	പ്രസിഡന്റ്	25-02-2024	31-03-2024
ശ്രീ. ആർ .എ .പ്രദീപ്കുമാർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	30-04-2023
ശ്രീമതി.അമ്പിളി.പി.സി	സെക്രട്ടറി	01-05-2023	05-07-2023
ശ്രീ.പി.ഹരിദാസ്	സെക്രട്ടറി	06-07-2023	31-03-2024

<u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ഫാത്തിമ റഹിയാനത്ത്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	24-11-2023
ശ്രീമതി.ജോൽസ്ന	കൃഷി ഓഫീസർ	25-11-2023	28-11-2023
ശ്രീമതി.ലിറ്റി വർഗീസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	29-11-2023	31-03-2024
ഡോ. അരുൺമിത്ര. വി .വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി. എച്ച് സി	01-04-2023	29-06-2023
ഡോ.റൂബിൻ ജോസഫ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി. എച്ച് .സി	29-06-2023	18-10-2023
ഡോ.അജ്മൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി. എച്ച് .സി	19-10-2023	17-12-2023
ഡോ.റൂബിൻ ജോസഫ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി. എച്ച് .സി	18-12-2023	20-02-2024

ഡോ. അശ്വതി .വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. നടാഷ തെരേസ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. ഹെൽന മരിയ വിൽസൺ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. റോസ്‌ലിൻ ജോയ്സൺ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. ടോമി സേവ്യർ	എച്ച്.എം, ഗവ.എൽ പി എസ്, തൃച്ചാറ്റുകുളം	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. മൂല്യ മോഹൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. ലീന ഡെന്നീസ്	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. സൈഫുന്നീസ. എൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, തൃച്ചാറ്റുകുളം	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. പ്രസീദ.കെ .എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, ഓടമ്പള്ളി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. അമ്പിളി .പി .സി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീ. മധു .സി. ആർ	ഓവർസിയർ (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ചാർജ്)	01-04-2023	11-07-2023
ശ്രീമതി.ലിജി.ടി.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	12-07-2023	31-03-2024
മുത്തുലക്ഷ്മി അജയ്	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.അജ്മൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി. എച്ച് .സി	21-02-2024	31-03-2024

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	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന വസ്തുവിന്റെ മൂല്യം ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	വസ്തു നികുതി ഡി.സി.ബി - വാർഷിക കണക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നുള്ള വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	യഥാസമയം ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) - ചെലവ് തുക തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-5
7	സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് - ഷെഡ്യൂൾ B-4, B-17 എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	MGNREGS ചെലവ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	ഡിപ്രീസിയേഷൻ തുക തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1- 8
10	RP-40(B)-ൽ 15217/- രൂപ തെറ്റായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
13	ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	1-4

14	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
15	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
16	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
17	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
18	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
19	അംഗീകരിച്ച നിരക്കിലും കുറവായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചു	1-10
20	ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല	1-11
21	ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് -അപേക്ഷാ ഫീ, പെർമിറ്റ് ഫീ എന്നിവ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-12
22	വാടക - കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.	1-13
23	ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-14
24	പാടശേഖരങ്ങളുടെ പാട്ടത്തുക - ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിലെ തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-15
25	കാലഹരണപ്പെട്ട തുകകൾ തനത് ഫണ്ട് അക്കൌണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നില്ല	1-16
26	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ - അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്ന ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല	1-17
27	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്.ബി അക്കൗണ്ട് - 12 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ വിശദ വിവരം ലഭ്യമല്ലാതെ ശേഷിക്കുന്നു	1-18
28	പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ഭൂമിയുടെ തനതിലാദായം എടുക്കുന്നത് - തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-19

29	യഥാസമയം കരാർ ചമയ്ക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നിയമ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-20
30	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം - പദ്ധതി ഭൌതിക ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	1-21
31	എസ്.സി വനിതകളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി ലഭിച്ച 30 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു	1-22
32	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല	1-23
33	നവകേരള സദസ്സ് - ക്രമവിരുദ്ധമായി അനുവദിച്ച വാഹന വാടക നിരാകരിക്കുന്നു	1-24
34	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല	1-25
35	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം -അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-26
36	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ പദ്ധതി ചെലവ് 13% ത്തിൽ താഴെ മാത്രം	1-27
37	ആദായ നികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-28
38	മുൻവർഷങ്ങളിൽ വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുക – വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-29
39	എം.സി.എഫിലെ ലെഗസി വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യൽ - രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-30
40	നിയമ പ്രകാരം എടുക്കേണ്ട ഇൻഷ്വറൻസ് പോളിസിയുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-31

41	യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല -	1-32
42	സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ -നികുതികൾ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-33
43	സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ - ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തത് മൂലം അധികചെലവ്	1-34
44	ശുചിത്വ പരിപാലനം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ	1-35
ഭാഗം 2		
1	ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് -അപേക്ഷാ ഫീ, പെർമിറ്റ് ഫീ എന്നിവ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	2-1
2	ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	2-2
3	യഥാസമയം കരാർ ചമയ്ക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നിയമ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	2-3
ഭാഗം 3		
1	സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ -നികുതികൾ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	3-1
2	നവകേരള സദസ്സ് - ക്രമവിരുദ്ധമായി അനുവദിച്ച വാഹന വാടക നിരാകരിക്കുന്നു	3-2
3	ആദായ നികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല	3-3
4	നിയമ പ്രകാരം എടുക്കേണ്ട ഇൻഷ്വറൻസ് പോളിസിയുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തത്	3-4
5	യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല -	3-5

ഭാഗം 4		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായ (അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, ന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ പ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേ അനുസരിച്ച് 24.06.2024-ലെ 3(1)-ാം നമ്പർ കമ്മറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പാണാവള പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബ ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടു അക്കൌണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൌ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

II. കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓ മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിന ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകള് മുക്തമാണോ എന്ന ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യ സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണ തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൌ

തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത
അക്കൌണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓ
ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽ
ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

III. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൌണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക
ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാ
അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേ
പാണാവള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാ
പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യ
ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ

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

അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള റേഷ്യോസ്, അക്കൗണ്ടിംഗ് കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ വ
കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന വസ്തുവിന്റെ മൂല്യം ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന വസ്തുവിന്റെ (സ്ഥലം) മൂല്യം 415120001-I Government Institution Officer Building- Land എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തി

1-1-3 വസ്തു നികുതി ഡി.സി.ബി - വാർഷിക കണക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ സ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നുള്ള വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാർഷിക കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി വ കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 യഥാസമയം ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വസ്തു നികുതി, വാടക, ലൈസൻസ്, കച്ചവടക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി തുടങ്ങി അ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി വർഷാരംഭത്തിലും തുടർ മാസവും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-5 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) - ചെലവ് തുക തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) തൻവർഷത്തെ യഥാർത്ഥ ചെലവ്4069323/- രൂ എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ചെലവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 4087910/- രൂപയാ

1-1-6 സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് - ഷെഡ്യൂൾ B-4, B-17 എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രകാമുള്ള സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റിനത്തിലെ ആകെ വ ബാധ്യത 8674940/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഷെഡ്യൂൾ B-17, RP – 40(B) എന്നിവ പ്രക

നീക്കിയിരുപ്പ് 8705466/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 30526/- രൂപ.

1-1-7 MGNREGS ചെലവ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് വിഭാഗത്തിന് ഭരണ ചെല 1584191/- രൂപ നൽകിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാർഷിക കണക്കിൽ രൂപയെന്നാണ് (ഹെഡ് കോഡ് 320100128) കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്.

1-1- 8 ഡിപ്രീസിയേഷൻ തുക തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

വാർഷിക കണക്കിൽ ആകെ വാഹന വിലയായി (ഹെഡ് കോഡ് 4 രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള (741664/-) തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ഡിപ്രീസിയേഷനായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു (ഹെഡ് കോഡ് 416100107).

1-1-9 RP-40(B)-ൽ 15217/- രൂപ തെറ്റായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

വാർഷിക കണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ RP-40(B)-ൽ 450210101 എന്ന ഹെഡിൽ 15217/ നീക്കിയിരുപ്പുള്ളതായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ 450210101 എന്ന ഹെഡിൽ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് നിലവിലില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2023-24ലെ ബജറ്റ് 13.2.2023 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. തുടർന്ന് 12.0 1-ാംനമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ചു. പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് പ്രകാരവും വ കണക്ക് പ്രകാരവുമുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	284062862	282057000
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (ഇൻകം &	203205732	215971404

എക്സ്പെന്റിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം)		

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	35542633
വരവ്	79198787
ആകെ	114741420
ചെലവ്	76767103
നീക്കിയിരിപ്പ്	37974317

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

	മുന്നിരിപ്പ്	സോഴ്സിൽ പിടിച്ചത്	അലോട്ട്മെന്റ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	5652721	20807999	26460720	21061879	5398841 (ലാപ്സായി)
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	835222	7900778	8736000	6063222	2672778 (ലാപ്സായി)
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	57232	145768	203000	154476	48524 (ലാപ്സായി)

മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -റോഡ്	0	0	8142000	8142000	0	8142000 (ലാപ്സായി)
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -നോൺ റോഡ്	0	0	4219400	4219400	4069323	150077 (ലാപ്സായി)
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ്	2553460	0	3319500	5872960	1440435	4432525
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് – ബേസിക്	1367514	0	4547602	5915116	1672701	4242415

തൻവർഷം ലഭിച്ച പദ്ധതി വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം പരിശോധിച്ചതിൽ, വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളിലായി 16262143/- ലാപ്സായിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ലഭിക്ക പൂർണ്ണമായി ചെലവഴിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	പൂർത്തിയാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീക രിച്ചത്- ശതമാനം
224	296674512	88612991	90	49	85	40.17

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	50278	590572	640850	637929	2921
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	66972141	66972141	66972141	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2540600	237

വിധവാ പെൻഷൻ	11252200	948
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	26999400	3205
വികലാംഗ പെൻഷൻ	4401700	423
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	706000	76

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബ പരിശോധന 24.10.2024 തീയതിയിൽ 04:00 PM സമയത്ത് പഞ്ചായത്ത് അധിക സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തി. പരിശോധനയിൽ 3676/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1. ഭരണസമിതി കൈക്കൊള്ളുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടോ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി ഒരു വാച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2. ഇലക്ട്രോണിക് ഉപകരണങ്ങളുടേയും, മറ്റ് സാമഗ്രികളുടേയും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കൃ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3. കാലഹരണപ്പെട്ടതും പ്രവർത്തന രഹിതവുമായ ആസ്തികൾക്ക് പ്രത്യേക സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തികൾ കയ്യൊഴിയുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങളൊന്നു രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

4. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം നടപ്പാക്കാത്തത് മൂലം പദ്ധതി ചെലവിൽ ഗ കുറവ്. മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം തുക ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടില്ല.

5. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിൽ സമയ നിഷ്ഠ പാലി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിൽ നിയമ പരമായ നടപടി പ പാലിക്കുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റ കമ്മിറ്റി, വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ഈ വിഷ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 അംഗീകരിച്ച നിരക്കിലും കുറവായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചു.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.25/2023./തസ്വഭവ, തീ.05.04.23 ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥ 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി വർദ്ധിപ്പിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 22.08.2023 ൽ എസ്.സി.1-501/2023 പ്രകാരം അന്തിമ വിജ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തീരുമാനപ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള 100 മീറ്റർവരെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന നികുതിയായി 70/- രൂപ നിരക്കും 100

മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന നികുതിയായി 80/- രൂപ നിര‹ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിലും സഞ്ചയ പ്രകാരം പല കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വസ്തു നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത് കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ്. ഏതാനും ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഉടമ	കെട്ടിട നം.	വിസ്തൃതി (എം^{2})	ഈടാക്കേണ്ട നിരക്ക് (രൂപ)	ഈടാക്കിയ നിരക്ക്/ തുക (രൂപ)	കുറവ് വന്ന തുക (ഇളവുകൾക്കും വർദ്ധനവുകൾക്കും ശേഷം) (രൂപ)	ഫയ അം തീയ
1	റൌഫത്ത് എം. വായിക്കോട്ടയിൽ	12/80L	70.16	80	70	10x70.16 =701.60+140(+20%) =841/-	12.5.
		12/80M	70.16	80	70	10x70.16 =701.60+140(+20%) =841/-	
		ആകെ	140.32				
2	ഷൈഷ, കണ്ടനാട്ടുവെളി	11/40G	106.55	80	70	10x106.55 =1065.5-213(-20%) =852/-	25.5.
		11/40H	94.77	80	70	10x94.77 =947-189(-20%) =758/-	
		ആകെ	201.32				
3	ബിനീഷ് & ധന്യാമോൾ, പറയംവെളി	11/273T	41.92	70	50	20x41.92 =838.4-84(-10%)+ 168(+20%) =922/-	5.6.2

4	സിദ്ദിക്ക്, വൈസ് മൻസിൽ	4/130A	28.95	70	50	20x29.95 =599+120(+20%) =719/-	11.8.:
		4/130B	28.95	70	50	20x29.95 =599+120(+20%) =719/-	
		ആകെ	57.90				
			ആകെ കുറവ് തുക			5652/-	

ബി) പാർപ്പിടാവശ്യങ്ങൾക്ക് 7/- രൂപ നിരക്കാണ് അടിസ്ഥാനനികു(നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിലും സഞ്ചയ പ്രകാരം 6/- രൂപ നിരക്കിലാണ് പല വീടുക(വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നല്കിയ അന്വേഷണത്തിന് (നം.16/25.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.77/2023/LSGD/22.03.2023 ന് അനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് അന്തിമവിജ്ഞാപനം പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുവാൻ ആരംഭിച്ച തീയതിവ(വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് വ്യത്യാസമുള്ള തുക ക്രമീകരിക്കുകയോ/ ഈടാക ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-11 ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല

സർക്കുലർ നം.ആർ.ഡി.3/94/2020, തസ്വഭവ.,തീ.26.02.2022 പ്രകാരം മൊബൈൽ ടവ(ജനറേറ്റർ, മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ അനിവാര്യമായതിനാൽ മെ ടവറുകളുടെ ടവറിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണം, ജനറേറ്റർ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന സ്ഥല(തറവിസ്തീർണ്ണം, മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന സ്ഥല(തറവിസ്തീർണ്ണം എന്നിവ കണക്കിലെടുത്ത് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ്

സർക്കുലർ നം.ആർ.ഡി.2/100/2020, തസ്വഭവ.,തീ.03.05.2020 പ്രകാരം ഒക്കുപ്പൻസി നല്കുന്ന
മുതൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
ജി.ഒ.(ആർ.ടി)2640//2012/Lsgd, തീ.19.9.2012 പ്രകാരം ബി.എസ്.എൻ.എൽ.ന്റെ ടവറു
വസ്തുനികുതി ബാധകമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കൂടാതെ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് സ്
ഡ്രൈവ് നടത്തി വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കുവാൻ സർക്കുലർ
ആർ.സി.2/2014,തസ്വഭവ, തീ.19.10.2014 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു.

പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി പരിശോധ
2 ടവറുകളുടെ താഴെപ്പറയുന്ന അളവുകൾക്കു മാത്രമാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചി

ക്രമ നം,	കെട്ടിട നം.	സർവ്വീസ് പ്രൊവൈഡർ	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള വിസ്തൃതി(M^2)
1	4/444C	Indus	10.56
2	15/68A	Indus	10.14

മേൽ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തതിന
ഈടാക്കിയതിന്റെയോ വിവരം സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസിൽ ലഭ്യമല്ല. 4/444C എന്ന
സംബന്ധിച്ച് Form-6-ൽ File Status ആയി 'This Building Already Exists In New Building (Form 6) Process
File No: C1/496/2022, File Date: 07/07/2022, File Status: Verification Pending)' എ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

പൂച്ചാക്കൽ ടൌൺ ഉൾപ്പെടുന്ന വാർഡ് 11, 12 എന്നിവിടങ്ങളിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓ
തൊട്ടുമുൻവശത്തും (വാർഡ്-7) നിലവിൽ ടവറുകൾ ഉള്ളതായി ഓഡിറ്റിന്റെ അന്വേഷ
ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് തലഠ
ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖാന്തിരം പരിശോധന നടത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള മെ

ടവറുകളുടെ വിവരങ്ങൾ നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ 28.10.2024 നകം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.15/25.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ
ഉത്തരവുകളുടെയും സർക്കുലറുകളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി
സൂചിപ്പിച്ചവ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെയും വസ്തുനികുതി നി
ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് -അപേക്ഷാ ഫീ, പെർമിറ്റ് ഫീ എന്നിവ ഈടാക്കിയതിൽ

എ) പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ബിൽഡിംഗ്
രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും അപേക
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	അപേക്ഷാ നം.	അപേക്ഷകൻ	വിസ്തൃതി(M²)/ തരം	നിലവിലുള്ള നിരക്ക് പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടത് (30.7.24ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ്)	ഈടാക്കിയത് (രസീത് നം.)	കുറവ്
1	3673/23/ 30.6.23	അനിമോൻ & അമ്പിളി	106.9 (പാർപ്പിടം)	500/-	300/- (1230101018/30.6.23)	200/-
2	2321/23/ 20.7.23	മുഹമ്മദ് സാഹിർ	562 (വാണിജ്യം)	2000/-	1000/- (1230100117/17.4.23)	1000/-
3	4891/23/ 12.9.23	ജയൻ സി.എസ്.	139.13 (പാർപ്പിടം)	500/-	300/- (1230101617/12.9.23)	200/-

					ആകെ	1400/-

ബി) പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2023 1 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിലുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീസിൽ നിന്നും വളരെ കുറവായാ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

അപേക്ഷയിൽ 30.7.24ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പെർമിറ്റ് ഫീസിൽ വരുത്തിയ പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട പെർമിറ്റ് ഫീസ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തുകയാണ് താഴെപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	അപേക്ഷാ നം.	അപേക്ഷകൻ	കെട്ടടത്തിന്റെ തരം/ വിസ്തൃതി(M^2)	30.7.24ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കുറവ് വരുത്തിയ നിരക്കിൽ ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ്	ഈടാക്കിയത്	കുറവ്
1	3741/23/5.7.23	--	(109.42) വാണിജ്യം	109.42x70=7660/-	5471/- (1230101170/15.7.23)	2189/-
					ആകെ	2189/-

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് (നം.6/22.10.24, 12/24.10.24, 1 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കുറവ് തുക 3589/-(1400+2189)രൂപ അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും ഉ രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യ തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

1-13 വാടക - കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ കുടിശ്ശികയായി കാണുന്നു,

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	പ്രതിമാസ വാടക	കുടിശ്ശിക കാലയളവ്	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2022വരെയുള്ള കുടിശ്ശിക	ആകെ കുടിശ്ശിക
1	8/551	സാബു എ.എസ്.	1954/-	10/23-3/24	--	11724/-
2	8/553	ശ്യാകുമാർ	5560/-	3/24	--	5560/-
3	6/556	ഷാജി	1475/-	8/22 - 3/24	--	29500/-
4	6/557	സ്വരാജ്	1575	4/22 - 3/24	18900/-	56700/-
5	6/558	സ്നേഹവർണ്ണൻ	1342/-	12/23 - 3/24		5368/-
6	ലഭ്യമായില്ല	ഉണ്ണിമോൻ, പാലപ്പറമ്പിൽ	1600/-	7/23 - 3/24		14400/-
					ആകെ	123252/-

ക്രമ നം.3 ലെ വാടകക്കാരന് 01.2.23 ലും 4.4.23 ലും കുടിശ്ശിക അടയ്ക്കുന്നതിը നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുമ്പോൾത്തന്നെ 11.4.23 ൽ ടിയാൻ വർഷത്തേയ്ക്ക് മുദ്രപ്പത്രം (കരാർ എഴുതാത്തത്) സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് ഫയലിൽ സൂക്ഷി. വൻതുക കുടിശ്ശികയുള്ളയാൾക്ക് വീണ്ടും വാടകയ്ക്ക് നല്കിയിട്ടുള്ളത് ബന്ധപ്പെ അലംഭാവമാണ് കാണിക്കുന്നത്.

ക്രമ നം.4 ലെ വാടകക്കാരനെതിരെ കേസ് ഫയൽ ചെയ്യുന്നതിന് വം

ചുമതലപ്പെടുത്തിയതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കടമുറി പുനർലേലം നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനും വാടകകുടിശ്ശിക ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കുവാനുമായി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/22.10.24) ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കുടിശ്ശിക തുക പലിശസഹിതം ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ രേ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

എ) 31.10.2017-ലെ ലൈസൻസ് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം മൂലധന നി ഉൽപ്പാദന മേഖലയിൽ 5 കോടി രൂപയിൽ കവിയുന്നതും 10 കോടി ര കവിയാത്തതുമായ സംരംഭങ്ങൾക്ക് (Medium Enterprises) ചുമത്താവുന്ന പരമാവധി ലൈ ഫീസ് 10000/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടി ചട്ടം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ അപേക്ഷയിൽ മൂലധനനിക്ഷേപം രൂപയും PCB ലൈസൻസ് നം.PCB.ALP/IC-2159/2015/11.2.16 പ്രകാരം മൂലധനനിക്ഷേപം 744. (7.44 കോടി) രൂപയുമാണ്.

അപേക്ഷാ ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ/ ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നം.	ഏത് വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ് (രസീത് നം.)	ഈടാക്കേണ്ടത്	ക
135	ഫുഡ്കോ ഡെലീഷ്യസ് (ഇന്ത്യ)പ്രൈ.ലി.	4/208, 208 B	2023-24	4000/- 1230100910/ 19.6.23	10000	60

			2024-25 മുതൽ 2027-28 വരെ (അഡ്വാൻസ്)	4000x4 =16000/- (1230101234/ 27.7.24)	10000x4 =40000/-	24
					ആകെ	30

മേൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ PCB ലൈസൻസ് 30.6.2023 വരെ മാത്രമായിരുന്നതിനാൽ തൻവർഷം ജൂൺ 30 വരെ മാത്രം ലൈസൻസ് നല്കുകയും പിന്നീട് PCB ലൈസൻസ് വരെ നീട്ടി ലഭിച്ചതിനാൽ സ്ഥാപനത്തിന്റ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്ത വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.
ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/22.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി

ബി) പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ FACTEOS ലൈ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ (ഒരെണ്ണം മാത്രം ലൈസൻസ് എടു -അപേക്ഷാ ക്രമ നം.226), റേഷൻ കടകൾ (ഒരെണ്ണം മാത്രം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ട് -അ ക്രമ നം.241), SCB 901 നു കീഴിലുള്ള നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ, ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂളുക പരിശോധനാ കേന്ദ്രങ്ങൾ, പ്രിന്റിംഗ് പ്രസ്, ഒപ്റ്റിക്കൽസ്, പാൽ സൊസൈറ്റികൾ, ബി പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഇറച്ചിക്കോഴി വ്യാപാരികൾ, ജിംനേ സ്റ്റുഡിയോകൾ തുടങ്ങി പല സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല എന്നു കാണു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.5/22.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മേൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചും മേൽ പട്ടിക കുറവ് വന്ന ലൈസൻസ് ഫീ അതത് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയും ഓ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ബന്ധപ്പെട്ട സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യ നിർണ്ണയിക്കുന്നതാണ്.

1-15 പാടശേഖരങ്ങളുടെ പാട്ടത്തുക - ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിലെ തുക ലഭ്യമായിട്ടി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള ഇളംകുളം കർഷക സമിതിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള എ
പാടശേഖരം 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷം ശ്രീ.ഷിബു, പുതുവൽനികർത്ത്, പാണാവള
1,80,000/- രൂപയ്ക്ക് മേൽ കർഷക സമിതി ലേലത്തിൽ നല്കിയിരുന്നു. കർഷക സമിതിയ
എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം ഈ പാടശേഖരത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാരപരിധി
പൂക്കൈത മുതൽ ഉളവയ്പ് പള്ളിവെളിവരെയുള്ള പൊതുതോട് ഉപയോഗിക്കുന്ന
പാടശേഖരത്തിന്റെ പാട്ടത്തുകയുടെ 5% ലൈസൻസ് ഫീയായി ഗ്രാമപഞ്ചാ
അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം മേൽ തുകയുടെ 5% ത
9000/- രൂപ 122010969/30.8.2022 പ്രകാരം അടച്ചു. പാടശേഖരം 2022-23 ലും 1,80,000/- രൂ
ടിയാന് തന്നെ നല്കിയതായാണ് വാടക രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ആയത്
തുകയായ 9000/- രൂപ അടവാക്കിയതായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള രസീത് നം. 2021-22 ൽ അട
മേൽ 122010969/30.8.2022 നമ്പർ രസീത് തന്നെയാണ്. തുടർന്ന് 2023-24 വർഷത്തേയ്ക്ക
നടത്തിയതായും കാണുന്നില്ല.

തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിനായി നല്കിയ
അന്വേഷണത്തിന് (നം.14/25.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2022-23 ലെ ലൈസൻസ് ഫീ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും 2023-24 വ
ലേലവിവരങ്ങളും തുക ലഭ്യമായ വിവരവും ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസ
ലഭിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ അടിയന്തിരമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കാലഹരണപ്പെട്ട തുകകൾ തനത് ഫണ്ട് അക്കൌണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 31.03.2021 വരെ വിവിധയിനങ്ങളിലായി വളരെയേറെ
നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	തുക	കാലയളവ്
1	Supplier's EMD	2764	21.2.2019 – 31.3.2021

2	Bidder’s EMD	56782	7.7.2015-31.3.2021
3	Deposit For Auditorium & Hall	18000	2.8.2018 – 31.3.2021
4	Contractor’s Secutiry Deposit	2250	6.7.2015 -31.3.2021
5	Supplier’s EMD	14264	21.2.2019 -31.3.2021
6	Bidder’s Secutiry Deposit	1250	16.12.2016 -21.3.2021
7	Contractor’s Retension	171561	1.3.2016-21.3.2021
8	Other Deposits	17764	12.3.2015-21.3.2021
9	Election Deposit	41500	16.11.2020-31.3.2021
10	Auction Deposit	20800	31.12.2005 – 31.3.2021
	ആകെ	346935	

തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുന്ന നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.29/28.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 282 പ്രകാരം തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് തനത അക്കൌണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ

<u>1-17 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ - അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡ ചെയ്യുന്ന ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല</u>

ഇ ടെണ്ടർ മുഖേനയുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനാ പഞ്ചായത്ത് അസി. എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ പൂച്ചാക്കൽ ശാഖയിൽ 15. കറന്റ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ 30/3/20 മുതലാണ് ഇ ടെ ഇനത്തിൽ വരവുള്ളത്.

30/3/2020 മുതൽ ലഭിച്ചിരുന്ന തുക നാളിതു വരെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാ ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിലെ 8/9/24 ലെ നീക്കിയിരുപ്പ് 206611/-രൂ

നാളിതു വരെ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പ്രതിമാസ/പ്രതിവർഷ
റിപ്പോർട്ടുമായി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് കീപ്പിംഗ് ചാർജ്ജസ്, മിനിമം ബാലൻസ് ചാർജ്ജസ് എന്ന് രേഖപ്പെ
അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും 5361/- രൂപ നാളിതുവരെ ബാങ്ക് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതായി ക
എന്നാൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടുകളിൽ
ഇത്തരത്തിലുള്ള തുകകൾ ഈടാക്കാവുന്നതല്ല. തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നട
സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പ്രസ്തുത തുക ഉൾപ്പെടെയുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക
ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പുള്ള കാലയളവിലെ ഈ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനര
തുക എൽ.എസ്.ജി.ഡി എക്സി.എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലാണ്
ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ടി ഇനത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള
ആയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (അപാകതയ്ക്ക് വിശ
ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.1/19.10.24)
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

1-18 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്.ബി അക്കൗണ്ട് - 12 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ
വിവരം ലഭ്യമല്ലാതെ ശേഷിക്കുന്നു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ ഇ-ടെണ്ടർ അക്കൗണ്ടി
കറന്റ് അക്കൗണ്ടിനു പുറമേ എസ്.ബി.ഐ പൂച്ചാക്കൽ ശാഖയിൽ ഒരു സേ
അക്കൗണ്ടും ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം. 67054968958)

പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നു നൽകുന്ന തനത് ഫണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായാണ്
അക്കൗണ്ട് ഉപയോഗിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ വർഷങ്ങളായി ഭീമമാ
ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ ശേഷിക്കുന്നു. അക്കൗണ്ടിലെ 30.3.24 ലെ നീക്കിയിരുപ്പ്
രൂപയാണ്. ഇതിൽ 1219500/- രൂപയോളം (പലിശ ഉൾപ്പെടെ) മുൻവർഷങ്ങളിൽ ല

ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ ശേഷിക്കുന്ന തുകയാണ്. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിലെ വരവ് ചെ
ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ടി അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്ക
തുകകളുടെ വിശദ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ യഥാസമയം ചെലവഴിക്ക
ശേഷിക്കുന്ന പക്ഷം ആയത് കൃത്യമായി തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നിരിക്കെ ഇത്ര
ഭീമമായ തുക നീക്കിയിരുപ്പ് വന്നതിനും, ആയത് യഥാസമയം തിരികെ ഒടുക്കാതിരു
വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരം ലഭ്യമാക
ചെലവഴിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ഭൂമിയുടെ തനതിലാദായം എടുക്കുന്നത് - തുട നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് നിലവിൽ വന്നതിന് ശേഷം പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ഭ
അധികാരം പഞ്ചായത്തിനായതിനാൽ വാമിക റിസോർട്ട്, വാൾസൺ ഹോട്ടൽസ്
റിസോർട്ട്, കാപ്പികോ റിസോർട്ട് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കൈവശത്തിൽ നിന്നും ഒ
ഒഴിപ്പിച്ച് സർക്കാർ അധീനതയിൽ ആക്കിയിട്ടുള്ള ഭൂമിയുടെ തനതിലാദായം എടുക്ക
ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ചേർത്തല തഹസിൽദാർ (ഭൂരേഖ)
കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയതിന് ശേഷം ടി സ്ഥലത്തുള്ള
മറ്റ് വൃക്ഷങ്ങൾക്കും പഞ്ചായത്ത് നമ്പർ പതിക്കുന്നതിനും ആയതിന് ശേഷം
ചെയ്യുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനും 3.2.24 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി
നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. ടി വിഷയത്തിൽ ന
തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ

എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.26/28.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുടർനടപടി വിവരം ഓ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 യഥാസമയം കരാർ ചമയ്ക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നിയമ പ്രകാര പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

ജി.ഒ(പി)13/2012/പി.ഡബ്ല്യു.ഡി/തീയതി.1.2.2012 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2012 ൽ പു കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനവൽ സെക്ഷൻ 2009 (6) പ്രകാരം നിർദ്ദിഷ്ട സമയപരിധിക (സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകി 14 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ) കരാറിൽ ഏർപ്പെടാത്ത കരാറ നിന്നും കരാർ തുകയുടെ 1% (മിനിമം - 1000/-, മാക്സിമം -25000/-) പിഴയായി ഈടാക്കേ എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ നിർദ്ദിഷ്ട സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ കരാർ ചമയ്ക്കാതി പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി/പിഴ കൂടാതെ കരാർ ചമയ്ക്കാവുന്ന അവസാന തീയതി	കരാർ ചമച്ച തീയതി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (1% നിരക്കിൽ)
1	പി.എച്ച്.സി അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ (189/24) ഹരികുമാർ.കെ.കെ പി.എ.സി - 440630/-	3.08.2022 17.08.2022	22.08.2022	

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ (നം.9/22.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക കരാറുക

നിന്നും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം - പദ്ധതി ഭൗതിക ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരശേ നടത്തുന്നതിനും ഡേറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് ഐ.ടി.ഐ ഡ്രാ സിവിൽ, ഐ.ടി.ഐ സർവ്വേയർ എന്നിവയിൽ ഏതെങ്കിലും ഡിപ്ലോമ യോഗ്യതയു നിയോഗിക്കാവുന്നതാണെന്നും ഒരു കെട്ടിടത്തിന് 30 രൂപ നിരക്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത നഗരസഭകൾക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണെന്നുമുള്ള ഉത്തരവിന്റെ (നം. 77/2023/LSGD തീയതി 22.03.2023) അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ “വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം അനുബന്ധ ചെലവ് (പ്രോ.നം. S0251/2 പദ്ധതി പ്രകാരം 16-ാം വാർഡിലെ 420 കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവര ശേഖരണം നടത്ത ജിനുമോൾ വി.എസ്, വിജയമന്ദിരം, മിഥുനമോൾ, വെളിപറമ്പിൽ എന്നിവർക്ക് നൽകുന്നതിനായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 6300/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട ഫീൽഡ്തല പരിശോധന മാത്രം പൂർത്തീകരിച്ചതിനാൽ ഇവർക്ക് പകുതി തുക മാത്രമാ കെട്ടിടത്തിന് 15/- രൂപ) അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫീൽഡ്തല പരിശോധന നടത്തുന്നവ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലേക്ക് ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തേ ഇതിനായി പരിശോധനയ്ക്കു ചുമതലപ്പെട്ടവർക്ക് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലോഗിൻ അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫീൽഡ്തല പരിശോധനയിലൂടെ ലഭിച്ച വി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലേക്ക് ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തുമ്പോൾ മാത്രമാണ് പൂർത്തിയായതായി കണക്കാക്കുവാൻ കഴിയൂ. ഇതുസംബന്ധിച്ച് വിശ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 20/25.10.24) ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 6300/- രൂപയുടെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ചെലവ് വിവരം

ചെക്ക് നം 027038/2.3.24 – 6300/-

1-22 എസ്.സി വനിതകളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി ലഭിച്ച 30 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു

2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക്, ലെഡ്ജർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ, 2014-15 സാ വർഷം പട്ടികജാതി വനിതകളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി ജില്ലാ കുടുംബശ്രീ മ നിന്നും ലഭിച്ച 37,50,000/- രൂപയിൽ 7,50,000/-രൂപ 31.3.2016-ൽ ചെലവഴിച്ചതായും ശേ തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൌണ്ടിൽ നിലനിർത്തിയിട്ടുള്ളതായും ക പട്ടികജാതി വനിതകളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്ത വനിതകൾ ആരൊക്കെയാണെന്നും ഇവരിൽ എത്രപേരുടെ ഭവന നിർമ്മാണമാണ് ന പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ളതെന്നും ശേഷിച്ച തുക സമയബന്ധിതമായി സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻകയറിയ്ക്ക് (നം 22/25.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള പദ്ധതിപ്പണം എത്രയും വേഗം സർക്കാരിലേയ്ക്ക് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നുവാങ്ങൽ

പ്രോജക്ട് നം	അടങ്കൽ	ചെലവ് -	യു.ടി.ആർ നമ
S0019/24	400000/-മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	400000/-	RBI 2572382563525/13.9.

നിർവ്വഹണം – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ആവശ്യമായ മര വാങ്ങുന്നതിന് ഹോംകോ, പാതിരപ്പള്ളിക്ക് 14.8.2023 ലെ PF-269നം പ്രൊ ഇൻവോയ്സിന്റെ(ഓർഡർ നം:73/23/04D38) അടിസ്ഥാനത്തിൽ 14.08.2023 ൽ 40000 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം ലഭ്യമായ മരുന്നിന്റെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇൻവോയിസ് നം/ തീയതി	തുക
1	LF1253/10.10.2024	109416/-
2	LF2629/7.10.2024	8974/-
ആകെ		118390/-

നാളിതുവരെ ആകെ 118390/- മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായത്.
ഇനിയും 281610/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാനുണ്ട്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടു വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (4/21.10.2024) നല്കി മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാകുന്നത് വരെ 281610/-രൂപയുടെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 നവകേരള സദസ്സ് - ക്രമവിരുദ്ധമായി അനുവദിച്ച വാഹന വാടക നിരാകരിക

നവകേരള സദസ്സ് നടത്തിപ്പിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പ 50,000/- രൂപവരെ ചെലവഴിക്കുവാൻ സ.ഉ(സാധാ) നം. 2144/23/LSGD തീയതി 1.11.23 സർക്കാർ ഉത്തരവായതിനെ തുടർന്ന് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നട “നവകേരള സദസ്സ് 2023 (പ്രോ.നം S0259/24)” എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 466 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് ഇതിൽ 17500/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിര വാടകയ്ക്കെടുത്ത അഞ്ച് വാഹനങ്ങളുടെ വാടക നൽകുന്നതിനാണ്. ഇതി വാഹനത്തിന്റെ ഉടമയായ അജാസ് ഹാജരാക്കിയ ടൂറിസ്റ്റ് ടാക്സി വാടക

വാഹനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പരായി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് KL 07 CL 396 എന്ന ന
മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിന്റെ വാഹൻ പോർട്ടലിൽ ഇത്തരമൊരു വാഹന നമ്പർ നി
എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതുസംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിനായി
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം 25/25.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നിലവി
വാഹനത്തിന്റെ വാടകയായി അനുവദിച്ച 3500/- രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കു
തുക ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>ചെലവ് വിവരം</u>

ചെക്ക് നം 027013/12.1.2024 –17500/-

<u>1-25 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല</u>

പ്രോജക്ട് -കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം

പ്രോജക്ട് നം	അടങ്കൽ	ചെലവ് -	ബിൽ നം
S0162/24	1000000/- വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	-1000000/-	TRN No.23607000000006809/15.2.2024

നിർവഹണം -വെറ്ററിനറി സർജൻ

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 12500/- രൂപയുടെ കാലിതീറ്റ തെരഞ്ഞെടുത്ത 80 ഗുണഭോക്താ
നല്കുന്നതിനായി 1000000/-രൂപ മേൽ ബിൽ പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കാ
സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ, ആലപ്പുഴയുടെ പേരിൽ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. സംഘത്തിലെ
പരിശോധിച്ചതു പ്രകാരം പൂച്ചാക്കൽ ക്ഷീരസഹകരണസംഘത്തിലെ 55 ഗുണഭോക്താ
തൃച്ചാറ്റുകുളം ക്ഷീരസഹകരണ സംഘത്തിലെ 25 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും 1800/-രൂപ വി
60 കിലോഗ്രാം കാലിത്തീറ്റ വീതം പ്രതിമാസം 900/-രൂപയ്ക്ക് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വ

നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.പദ്ധതി പ്രകാരം നാളിതുവരെ കാലിത്തീറ്റ വ
നടത്തിയതിന്റെവിശദാംശം (സംഘങ്ങളിലെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) താഴെകൊടുക്കുന്നു.

സംഘത്തിന്റെ പേര്	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	വിതരണം നടത്തിയ മാസം	പ്രതിമാസ സബ്സിഡി തുക	ആകെ സബ്സ തുക
പൂച്ചാക്കൽ ക്ഷീരസഹകരണ സംഘത്തിലെ 55 ഗുണഭോക്താക്കൾ	38	4/2024-09/2024	6x900=5400	5400x38
	11	04/2024-10/2024	7x900=6300	6300x11
	5	04/2024-7/2024	4x900=3600	3600x5=
	1	04/2024-8/2024	5x900=4500	1x4500=
തൃച്ചാറ്റുകുളം ക്ഷീരസഹകരണ സംഘത്തിലെ 25 ഗുണഭോക്താക്കൾ	25	4/2024-09/2024	6x900=5400	25x5400
ആകെ				432000

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ
രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം -അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ പ്രക
രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെചേർക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യ ഗഡു
ദീർഘനാളായിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ പിന്നീടുള്ള ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റ
വിശദവിവരം താഴെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	തുക
1	മഹേഷ്, മഹേഷ് ഭവനം വാർഡ് 2	ആദ്യഗഡു വാങ്ങിയത് -13.02 ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക-40,0(
2	ചന്ദ്രലേഖ,നടത്തുംചിറ നികർത്ത് വാർഡ് 2	ആദ്യഗഡുവാങ്ങിയത്-04.10.2 ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക- 40
3	വിനോദ്, പാറക്കാട്ട് ചിറ വാർഡ് 2	ആദ്യഗഡുവാങ്ങിയത്-11.01.2 ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക- 40
4	ലീല, പട്ടത്തുപറമ്പ്, വാർഡ് 24	ആദ്യഗഡുവാങ്ങിയത്-05.08.2 ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക- 40,
5	മനോജ്, വൈഷ്ണവം, വാർഡ് 5	ആദ്യഗഡുവാങ്ങിയത്-05.05.2 ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക- 40
6	സന്ധ്യ, വലക്കടവിൽ, വാർഡ് 6(ഫിഷറീസ് വിഭാഗം)	ആദ്യഗഡുവാങ്ങിയത്-17.05.2 ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക- 40
7	മായ, അടയത്തുവെളി(തെക്കാട്ടുശേരി പഞ്ചായത്ത്)	ആദ്യഗഡുവാങ്ങിയത്-01.06.2 ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക- 40
8	രത്നാകരൻ, നികർത്തിൽ, വാർഡ് 11 (ഫിഷറീസ് വിഭാഗം)	ആദ്യഗഡുവാങ്ങിയത്-17.10.2 ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക- 40
9	മങ്ക, കാരിച്ചിറ	ആദ്യഗഡുവാങ്ങിയത്-21.2.2(ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക- 40
10	ശ്യാമള ബാലകൃഷ്ണൻ, പനയ്ക്കൽ ലക്ഷം വീട്	ആദ്യഗഡുവാങ്ങിയത്-22.5.2(

		അവസാനംഗഡുവാങ്ങിയത് ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക- 60
11	സൌമ്യ, കോലോത്ത് മഠം ലക്ഷം വീട് വാർഡ് 16	ആദ്യഗഡുവാങ്ങിയത്-26.09.2 ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക- 40

മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ എഗ്രിമെന്റ് വച്ച് ആദ്യ ഗഡു ധന കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം ദീർഘനാളായിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ അടുത്ത ഗഡു കൈ സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളവർ ഭവനനിർമ്മാണം തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ടോ വിവരം ആരാഞ്ഞ് ഈ വിഷയത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളുടെ ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ടും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (17/25.10.2024) നല്കിയെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നട സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-27 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷ പദ്ധതി ചെലവ് 13% ത്തിൽ താഴെ മാത്രം</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി ഓഡിറ് ഏറ്റെടുത്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഭൂരിഭാഗവും യഥാസമയം നിർവ്വഹിക്കപ്പെടാ മൂലം പദ്ധതി ചെലവ് 13% ത്തിൽ താഴെ മാത്രം. ഓഡിറ്റ് വർഷം ആകെ 87 പ്രവൃത്തിക 47287649/-രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയിരുന്നത്. ഇതിൽ 21 പ്രവർത്തികൾക്കായി ആകെ രൂപ (12.8%) മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് വർഷം ചെലവുള്ളത്. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്ന

ക്രമ നം.	ഫണ്ട് ഇനം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരുപ്പ്	ചെലവ് ശതമാന
1	പൊതു വിഭാഗം	197000	--	197000	
2	എസ്.സി.പി	175140	--	175140	

3	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ	10612359	1155160	9457199	1(
4	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം	3435000	50000	3385000	
5	തനത് ഫണ്ട്	12039456	2280655	9758801	1:
6	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്	11728500	--	11728500	
7	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം	5395194	2160016	5179188	
8	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	3705000	427509	3277491	1
	ആകെ	47287649	6073340	41214309	1:

മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് വിഭാഗത്തിൽ 11728500/-രൂപ ലഭിച്ചതിൽ ഒരു രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി നിർമ്മാണത്തിനും, മെയിന്റനൻസ് ചെലവഴിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക യഥാസമയം ഉപയോഗിക്കാതെ ഇത്തരത്തിൽ പാഴാക്ക വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (നം. 31/28.10.24) ടി വിഷയത്തിലേയ്ക്ക് ഭരണ സമി ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-28 ആദായ നികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല

പ്രൊഫഷണൽ സേവനങ്ങൾക്ക് ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ 30,000 രൂപയ്ക്ക് പ്രതിഫലം നൽകുന്ന അവസരത്തിൽ 1961 ലെ ആദായനികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194 (ജെ) 10% ആദായനികുതി സ്രോതസ്സിൽ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ബിൽ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം അഡ്വേക്കേ നല്കിയതിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമ	ബിൽ നം., തീയതി/ചെക്ക് നം.	തുക	തുക കൈപ്പറ്റിയ	കുറവ് ചെയ്യേണ്ട

നം.			വ്യക്തി	ആദായ നികുതി
1	6704/23/31.3.23/ ചെക്ക് നം.055314/1.4.23	25000/-	അഡ്വ.വിദ്യ	2500
2	4950/23/24.4.23/MA2134230/24.4.23	25000/-	- ടി -	2500
	ആകെ	50000/-		5000
3	2436/23/24.4.23/MA2134270/24.4.23	15000/-	അഡ്വ.ബിന്ദു & അജിത	1500
4	5201/23/4.10.23/ ചെക്ക് നം.0411134/4.10.23	15000/-	- ടി -	1500
5	922/24/27.2.24/ചെക്ക് നം.MBU27035/28.2.24	15000/-	- ടി -	1500
	ആകെ	45000/-		4500/-
			ആകെ തുക	9500/-

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.28/28.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാം തുക ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കുവരുത്തി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 മുൻവർഷങ്ങളിൽ വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുക – വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, വർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ പരിശോധ മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്കായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ രൂപയും കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിൽ 62,07,316/- രൂപയും നിക്ഷേപി ഏതൊക്കെ വർഷങ്ങളിലെ ഏതെല്ലാം പ്രവർത്തികൾക്കാണ് മേൽ ഏജൻസികളി നിക്ഷേപിച്ചതെന്ന വിവരം തൻവർഷത്തെ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്ത

വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് എന്നിവിടങ്ങളി നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നത് ഏതൊക്കെ പദ്ധതികൾക്കാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുവാനു പൂർത്തീകരിച്ച് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിശോ ഹാജരാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം 18/25.10.24) ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് എന്നിവിടങ്ങളി നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നത് ഏതൊക്കെ പദ്ധതികൾക്കാണെന്ന് കണ്ടെത്തി ആ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 എം.സി.എഫിലെ ലെഗസി വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യൽ - രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2023-24 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ “എം.സി.എഫിലെ ലെഗ നീക്കം ചെയ്യൽ (പ്രോ.നം S0132/24)” എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ലെഗസി വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെ ശ്രീ.സിറാജ്. പി.എ എന്നയാൾക്ക് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 60,00 പിൻവലിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് ആധാരമായ ഇൻ ബിൽ പകർപ്പ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അംഗീകൃത പ്രോജക്ടിന്റേയും സാംഖ്യ ബില്ലി പകർപ്പുകൾ മാത്രമാണ് ഫയലിലുള്ളത്. നീക്കം ചെയ്ത ലെഗസി മാലിന്യത്തിന്റെ നിരക്ക് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇൻവോയ്സ് ശ്രീ.സിറാജ്. പി.എ-യിൽ നിന്നും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തിനാൽ ടിയാന് തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ ആധി പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. ഇൻവോയ്സ്/ബിൽ പകർപ്പ് പരിശോ ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 60,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-31 നിയമ പ്രകാരം എടുക്കേണ്ട ഇൻഷ്വറൻസ് പോളിസിയുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാർക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള Letter Of Acceptance ലെ പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കരാർ തുകയുടെ 0.5% ന (മിനിമം 200000/- പരമാവധി 500000/- രൂപ) ഇൻഷ്വറൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണെന്നും, സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം കരാർ തുകയുടെ 0.2% നിരക്കിൽ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചാ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ ഇത്തരത്തിൽ ഇൻ എടുത്തിട്ടുള്ളതിന്റെ പോളിസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് രേഖകളോ, ഫൈൻ ഈടാക്കിയ രേഖകളോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	കരാറുകാരൻ	കരാർ തുക	ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ
1	പി.എച്ച്.സി അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ (189/24) പ്രവൃത്തിമൂല്യം -464836/– *ബിൽ നം.* 7480/18.3.24	ഹരികുമാർ. കെ.കെ	440630	881

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ (നം.10/22.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക തിരികെ ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല -

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കരാർ പ്രക നിർദ്ദിഷ്ട സമയപരിധിയ്ക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നിട്ടും നിയമ പ്രകാരമുള

നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലതാമസ്സത്തിനുള്ള ഫൈൻ കരാറ
നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിൽ കാലതാമസ്സം നേരിട്ടതിനുള്ള
വ്യക്തമാക്കുകയോ, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് നിയമാനുസൃതം ദീർ
നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ പി.ഡ
മാനവൽ - സെക്ഷൻ 2116.1 പ്രകാരം യഥാർത്ഥ/*ദീർഘിപ്പിച്ച പൂർത്തീകരണ കാ*
കഴിഞ്ഞാണ് പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതെങ്കിൽ അധികകാലത്തിന് പ്രതിവാരം P
0.1%നിരക്കിൽ (പരമാവധി 10%) കോമ്പൻസേഷൻ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ
ഇത്തരത്തിലുള്ള കോമ്പൻസേഷൻ ഈടാക്കാത്തത് മൂലം 30004/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായ
വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പി.എച്ച്.സി അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	:	189/24
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	അസി.എഞ്ചിനിയർ
കരാറുകാരൻ	:	ഹരികുമാർ.കെ.കെ
എം.ബുക്ക്	:	07/22-23, 22/22-23, 26/22-23
എഗ്രീഡ് പിഎസി	:	440630/-
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	:	464836/-
ബിൽ നം.	:	7480/18.3.24

22.08.2022ൽ കരാർ ചമച്ച ടി പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് 6മാസത്തെ കാലാവ നൽകിയിരുന്നത്. ഇതനുസരിച്ച് 21.02.23നുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാ എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് 29.11.23ലാണ്.

പി.എച്ച്.സി കെട്ടിടത്തിന് മുകളിൽ കയറുന്നതിനായി ഒരു സ്റ്റെയർകേസ് നിർമ്മ ആവശ്യം വന്നതിനാൽ ടി ഇനം കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതി ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 1(7) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകാരം നൽകി അടിസ്ഥാനത്തിൽ 24.03.23 ൽ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ചിരുന്നു. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് 6മാസത്തെ കാലാവ നൽകിയിരുന്നത്. എന്നാൽ അതിന് പുറമേ സ്റ്റെയർകേസ് നിർമ്മിക്കുക എന്ന ഒരു പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി കരാറുകാരന്റെ സൗകര്യാർത്ഥം 9 മാസത്തോളം പിഴ ഈട കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ളത് ക്രമ വിരുദ്ധമായി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിര (നിയമ പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയതായി രേഖകളില്ല.) ഫയലിൽ ഒരു വ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റിനായുള്ള പ്രിന്റഡ് ഫോം മ വെച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലെ കാലതാമസ്സത്തിനുള്ള കാ പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിനായുള്ള കരാറുകാരന്റെ ബന്ധപ്പെട്ട അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ റിപ്പോർട്ട്, പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ഫയലിൽ ഇല്ല.

റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്റ്റെയർകേസ് നിർമ്മിക്കുക എന്ന പ്രവൃത്തി നിയമ പ്രകാരം യഥാർത്ഥ പൂർത്തീകരണ കാലയളവിന്റെ 50% (പരമാവധി) പിഴ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. ഇതിലധികമായി ഉണ്ടായിട്ടുള്ള കാലതാമസ്സം കരാറു ഭാഗത്തു നിന്നുള്ള അനാസ്ഥ മൂലമുണ്ടായിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിന് നിയമപ്രകാരമു ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി - 21/2/23

അധികമായി അനുവദിച്ച് നൽകാവുന്നത് - 3 മാസം (21/5/23 വരെ)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലുണ്ടായ കാലതാമസ്സം - 22.5.23 മുതൽ 29.11.23 വരെ - 192 (27ആഴ്ച)

ഈടാക്കേണ്ട കോമ്പൻസേഷൻ - 27 ആഴ്ച X 0.1 % നിരക്കിൽ = 2.7% 440630/- X 2.7 % = 11897/-

(2) വടശ്ശേരി റോഡ് ഫോർമേഷൻ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	:	195/24
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	അസി.എഞ്ചിനിയർ
കരാറുകാരൻ	:	ടി.ജെ.ജോബ്
എം.ബുക്ക്	:	24/22-23
എഗ്രീഡ് പിഎസി	:	356240/-
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	:	392009/-
ബിൽ നം.	:	139/16.8.23

12.08.2022ൽ കരാർ ചമച്ച ടി പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് 6മാസത്തെ കാലാവ നൽകിയിരുന്നത്. ഇതനുസരിച്ച് 11.02.23നുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാ എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് 8.06.23ലാണ്.

ഹാജരാക്കിയ അളവ് ബുക്ക് പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ ആദ്യ അ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് തന്നെ 12.04.23 ലാണ്. കേവലം 2മാസം മാത്രം ആവശ്യമായ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് 10 മാസത്തോളം കാലയളവ് ഉണ്ടായ കരാറുകാരന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നുണ്ടായ അനാസ്ഥ മൂലമാണ്.

ഫയലിൽ ഒരു വിവരവും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റി പ്രിന്റഡ് ഫോം മാത്രമാണ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. നിയമ പ്രകാരം കാലാവധി ദീർ നൽകിയതായി രേഖകളില്ല. പൂർത്തീകരണ കാലതാമസ്സം സംബന്ധിച്ച് ബ അസി.എഞ്ചിനിയർ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ നടപടി ക്രമങ്ങളൊന്നും പാല നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയ വിരുദ്ധമാണ്.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലുണ്ടായ കാലതാമസ്സം - 12.2.23 മുതൽ 8.6.23 വരെ - 117 (16ആഴ്ച)

ഈടാക്കേണ്ട കോമ്പൻസേഷൻ - 16 ആഴ്ച X 0.1 % നിരക്കിൽ = 1.6 % 356240/- X 1.6 % = 5700/-

(3) വാത്തേലി ആന്നല റോഡ് ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	:	185/24
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	അസി.എഞ്ചിനിയർ
കരാറുകാരൻ	:	ടി.ജെ.ജോബ്
എം.ബുക്ക്	:	20/22-23
എഗ്രീഡ് പിഎസി	:	279402/-
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	:	318000/-
ബിൽ നം.	:	198/19.10.23

12.07.2022ൽ കരാർ ചമച്ച ടി പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് 6മാസത്തെ കാലാവ നൽകിയിരുന്നത്. ഇതനുസരിച്ച് 11.01.23നുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാ

എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് 11.05.23ലാണ്.

ഹാജരാക്കിയ അളവ് ബുക്ക് പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ ആദ്യ അ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് തന്നെ 24.04.23 ലാണ്. കേവലം 1മാസം മാത്രം ആവശ്യമായ് പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് 10 മാസത്തോളം കാലയളവ് ഉണ്ടായ കരാറുകാരന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നുണ്ടായ അനാസ്ഥ മൂലമാണ്.

ഫയലിൽ ഒരു വിവരവും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റി പ്രിന്റഡ് ഫോം മാത്രമാണ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. നിയമ പ്രകാരം കാലാവധി ദീർ നൽകിയിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ കാലതാമസ്സം സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട അസി.എഞ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ നടപടി ക്രമങ്ങളൊന്നും പാലിക്കാതെ, നിയമാ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത് ക്രമ വിരുദ്ധമാണ്.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലുണ്ടായ കാലതാമസ്സം - 12.1.23 മുതൽ 11.05.23 വരെ - 120 (17ആഴ്ച)

ഈടാക്കേണ്ട കോമ്പൻസേഷൻ - 17 ആഴ്ച X 0.1 % നിരക്കിൽ = 1.7 % 279402/- X 1.7 % = 4750/-

(4) കൈനിക്കര പാനിക്കൽ ലക്ഷം വീട് റോഡ് ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	:	198/24
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	അസി.എഞ്ചിനിയർ
കരാറുകാരൻ	:	ടി.ജെ.ജോബ്
എം.ബുക്ക്	:	9/22-23
എഗ്രീഡ് പിഎസി	:	294488/-

പ്രവൃത്തി മൂല്യം	:	311009/-
ബിൽ നം.	:	138/16.08.23

16.03.2022ൽ കരാർ ചമച്ച ടി പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് 6മാസത്തെ കാലാവ നൽകിയിരുന്നത്. ഇതനുസരിച്ച് 15.09.22നുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാ എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് 16.03.23ലാണ്.

ഫയലിൽ ഒരു വിവരവും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റി പ്രിന്റഡ് ഫോം മാത്രമാണ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. നിയമ പ്രകാരം കാലാവധി ദീർ നൽകിയിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ കാലതാമസ്സം സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട അസി.എ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ നടപടി ക്രമങ്ങളൊന്നും പാലിക്കാതെ, നിയമാ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത് ക്രമ വിരുദ്ധമാണ്.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലുണ്ടായ കാലതാമസ്സം - 16.09.22 മുതൽ 16.03.23. വരെ - 182 (26ആഴ്ച)

ഈടാക്കേണ്ട കോമ്പൻസേഷൻ - 26 ആഴ്ച X 0.1 % നിരക്കിൽ = 2.6 % 294488/- X2.6 % = 7657/-

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകാ (നം.11/23.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാകേ ഈടാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന 30004/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറി തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-33 സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ -നികുതികൾ ഈടാക്കിയി</u>

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയിൽ ചെയ്ത പ്രവൃത കോൺക്രീറ്റിലുള്ള സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് പ്രവർത്തി സ്ഥലങ്ങളിൽ സ നൽകുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് വർഷം നൽകിയിട്ടുള്ള തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

1. ഫ്രണ്ട്സ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ ഗ്രൂപ്പ്, നദ് വത്ത് നഗർ - 629800/-

2. ഹാഷിം.എ).കെ - 74000/-

വിവിധ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ബില്ലിൽ നിന്നു പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി, ആദായ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിട്ടില്ലാത്തതായി ക 1961 ലെ ഇൻകം ടാക്സ് ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 194 (C) പ്രകാരം 30,000/- രൂപയ്ക്കു മേലുള പ്രവർത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ, വ്യക്തികളാണെങ്കിൽ സ്ഥാപനങ്ങളാണെങ്കിൽ 2% ഉം നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തേ കൂടാതെ 250000/-രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള കരാർ പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും 2% ന ജി.എസ്.ടി, ടി.ഡി.എസായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതനുസരിച്ച് ഫ്രണ്ട്സ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ നിന്നും ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ 12596/- രൂപയും ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ 12596/- (2%) ഹാഷിം.എ).കെ എന്നയാളിൽ നിന്നും ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ 740/- രൂപയ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ നികുതി ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശ ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.27/28.10.24) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈടാക്കേണ്ട നികുതികൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഓ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ - ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തത് മൂലം അധികചെലവ്

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം നട പ്രവൃത്തികളിൽ കോൺക്രീറ്റിലുള്ള സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് പ്ര സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്ഥാപിച്ചു നൽകിയതിന് തുകനൽകിയിട്ടുള്ളത് ഫ്രണ്ടസ് കൺസ്ട്രക്ഷ എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ സ്ഥാപിച്ചു നൽകുന്നതിനായി ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഫയൽ പരിശോധിച്ച 22 വർഷത്തിൽ സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിച്ചു നൽകുന്നതിനായ

ടെണ്ടറുകളിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് കാട്ട് ചെയ്തതിനാലും, കു
ആഭിമുഖ്യത്തിലുള്ള സ്വയം സംരഭക ഗ്രൂപ്പ് ആയതിനാലും നദ് വത്ത് നഗർ
കൺസ്ട്രക്ഷൻ ഗ്രൂപ്പ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ കാട്ടേഷൻ (വലിയ ബോർഡ് - 3500/-,
ബോർഡ് - 2900/-) അംഗീകരിച്ച് നൽകിയിരുന്നു. (29.10.21 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 9
തീരുമാനം) എന്നാൽ നിയമാനുസൃതം കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല. ഒരു ബ്ലാങ്ക് മുദ്രപത്രം
സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് നിലവിലും ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകര
പ്രസ്തുത നിരക്ക് ടി സ്ഥാപനത്തിന് നൽകി വരുന്നത്. ടി നിരക്ക് വളരെ ഉയർന്ന നി
ഓഡിറ്റിൽ കാണുന്നു. മറ്റു പഞ്ചായത്തുകളിൽ ടി കാലയളവിൽ നിയമാനുസൃത
ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും ഇതിലും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചു നൽ
ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. (തൊട്ടടുത്ത ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തായ ചേന്നം പള്ളിപ്പു
കാലയളവിൽ നൽകിയ നിരക്ക് യഥാക്രമം 1620/- , 1380/- രൂപയാണ്.) നിയമാനുസൃത
ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകായറിയ്ക്ക് (നം.30/28.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടി വിഷ
ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-35 ശുചിത്വ പരിപാലനം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ

ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ ലക്ഷ്യം

സംസ്ഥാനത്തിന്റെ രൂക്ഷമായ മാലിന്യപ്രശ്നത്തിന് വികേന്ദ്രീകൃത രീതിയിൽ പ
കാണുന്നതിനും മാലിന്യത്തെ വരുമാനമാക്കി മാറ്റുകയെന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെയുമാണ്
കർമ്മസേന രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. സംസ്ഥാനത്തിന്റെ സാഹചര്യത്തിന് അനുസ
മാലിന്യ ശേഖരണവും സംസ്കരണവും വികേന്ദ്രീകരിക്കുകയും അതോടൊപ്പം അവയ
വരുമാനം ഉണ്ടാക്കുകയും ചെയ്യുക എന്നതാണ് അടിസ്ഥാന ലക്ഷ്യം.

ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം

2018 നവംബർ മാസമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവ
തുടങ്ങിയത്. നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 35 ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങ
നിയമിച്ചിട്ടുള്ളത്. ക്ലസ്റ്ററുകളായി റൊട്ടേഷൻ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാർഡുകളിൽ നിന്നും
മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള എം.സി.എഫിൽ സൂക്ഷി
മാസാവസാനം തരംതിരിച്ച് ഗ്രീൻ ലൈഫ് കമ്പനിയ്ക്ക് കൈമാറുകയും ചെയ്യുന്നു. വീ
നിന്നും 50/-രൂപ നിരക്കിലും വ്യപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 100/-രൂപ നിരക്കിലും യ
ചുമത്തി വരുന്നു. കെൽട്രോണിന്റെ സാങ്കേതിക സഹായത്തോടെ എല്ലാ വീട
സ്ഥാപനങ്ങളിലും സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിട്ടറിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തി
ഇതിലൂടെ ഓരോ വാർഡിലേയും മാലിന്യ ശേഖരണവും യൂസർ ഫീ കളക്ഷനും പഞ്ചാ
നിന്നും നേരിട്ട് മോണിട്ടർ ചെയ്യുവാൻ സാധിക്കുന്നു. ഹരിത കർമ്മ സേ
പ്രവർത്തനങ്ങളെ ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനും നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനും പഞ്ചായത്ത് ത
പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി, അസി സെക്രട്ടറി, വി.ഇഒ, ആരോഗ്യ/ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ്
ചെയർമാൻ,ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ മുതലായ അംഗങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ട
പ്രവർത്തിക്കുന്നു. ടി സമിതി ഓരോ മാസവും സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിരീക്ഷി
ആവശ്യമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നു.

<u>സാമൂഹ്യ ബോധവത്ക്കരണം</u>

മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവത്ക്കരിക്ക
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും ഹരിതകർമ്മസേനയും ചേർന്ന് ഭവന സന്ദർശനം, നോട്ടീസ് വി
ശുചിത്വോൽസവം, പ്രചരണജാഥ, ഗ്രാമസഭകൾ, സ്കൂൾ അസംബ്ളികൾ മുതലാ
ബോധവത്ക്കരണ ക്ലാസുകൾ എന്നിവ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>പരിശീലനം</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തും ഐ.ആർ.ടി.സിയും ചേർന്ന് ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് കൃ
ഇടവേളകളിൽ പരിശീലനം നൽകിവരുന്നു. രൂപീകരണ സമയത്ത് പ്ലാസ്റ്റിക്കിന്റെ

വശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് ബോധവൽക്കരണ ക്യാമ്പെയ്ൻ, ജൈവ, അജൈവ മാലി കൃത്യമായി തരം തിരിക്കുന്നതിനുള്ള പരിശീലനം എന്നിവ നൽകിയിരുന്നു. ഇതിന വിവിധതരം കമ്പോസ്റ്റിംഗ് സംവിധാനങ്ങളെ പറ്റിയുള്ള പരിശീലന ക്ലാസ്സും എക്സ്റ്റിംഗ്യൂഷറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിശീലനവും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>മാലിന്യ ശേഖരണത്തിലെ കാര്യക്ഷമത</u>

ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ 2023-24 വർഷത്തെ കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചാ 18 വാർഡുകളിലായി ഏകദേശം 7503വീടുകളും 331സ്ഥാപനങ്ങളും ഉള്ളതിൽ ശരാ വ്യക്തികൾ മാത്രമാണ് യൂസർ ഫീ നൽകി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാലിന്യ യജ്ഞവുമായി സഹകരിക്കുന്നത്. ഓരോ മാസവും ഏകദേശം 4000കിലോഗ്രാം മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നുണ്ട്. ശേഖരിക്കുന്ന എല്ലാ മാലിന്യങ്ങളും എം സി എഫിൽ ഗ്രീൻലൈഫ് കമ്പനിയുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം അടുക്കിസൂക്ഷിക്കുന്നു. ശുചിത അംഗീകരിച്ച വാർഷിക പ്രവർത്തന കലണ്ടർ പ്രകാരം പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റിനോടൊപ്പ കുപ്പിച്ചില്ലുകൾ, പോളി എത്തിലിൻ പ്രിന്റിംഗ് ഷീറ്റുകൾ, ഇ-വേസ്റ്റ് മുതലായവ മാസവും റൊട്ടേഷൻ അനുസരിച്ച് വീടുകളിൽ നിന്നും കടകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കേ നിലവിൽ കഴുകി വൃത്തിയാക്കിയ പ്ലാസ്റ്റിക് കവറുകൾ മാത്രമാണ് ഹരിത കർമ വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്നത്.

<u>മാലിന്യ നീക്കത്തിന് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം</u>

വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ തൊട്ട സംഭരണ കേന്ദ്രത്തിൽ എത്തിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ സൌകര്യങ്ങൾ നിലവിലി ഇതിനാവശ്യമായ ട്രോളികൾ നല്കുന്നതിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്ത ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് ആവശ്യമായ സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 17 മിനി എം.സി.എഫുകൾ ഉണ്ട എം.സി.എഫുകളിൽ ശേഖരിച്ച മാലിന്യങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുന്ന പ്രധാന എം.സി.എഫ്

കെട്ടിടത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഓരോ വാർഡിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യ എം.സി.എഫ് കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സ്വന്തമായി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

<u>മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ സെന്റർ</u>

വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും പ്രതിമാസം ഏകദേശം 4000കിലോഗ്രാം പ്ലാസ്റ്റിക് മാലി ശേഖരിക്കുന്നുണ്ട്. നിലവിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് സൂക്ഷിക്കുന്നത് എം.സി.എഫിലാണ്. ഇവിടെ ഷ്രഡിംഗ് മെഷീനുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ശേഖ മാലിന്യം അതേപടി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള സൗകര്യം മാത്രമാണുള്ളത്. ഹരിത സേനയുടെ പ്രവർത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് പുറത്ത 12/08/2020ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം.1496/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി പ്രകാരം കുറഞ്ഞത് 1000 വിസ്തീർണ്ണമുള്ള എം.സി.എഫ് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ സ്ഥാപിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷി. നിലവിൽ 2000 ചതുരശ്ര അടി വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ എം.സി.എഫ്, ബെയ്ലിംഗ് മെഷീൻ ഉണ്ട്.

<u>കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം</u>

പഞ്ചായത്തിലെ 35ഹരിത കർമ്മ സേന പ്രവർത്തകരെ ഏകോപിപ്പിച്ച് ഹരിതക കൺസോർഷ്യം രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിതസേനയുടെ കീഴിൽ വരുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ദിശാബോധം നൽകുന്നതിനും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും വേ ഹരിതകർമ്മസേന കൺസോർഷ്യം രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. അജൈവ മാലിന്യ ശേഖരണ തരംതിരിച്ച് വിപണനം നടത്തുന്നതുവരെയുള്ള വിവിധ പ്രവർത്ത ഏകോപിപ്പിക്കുകയും ഹരിത സംരംഭകർക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുക ഹരിത കർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പ്രധാന കർത്തവ്യം. കൺസോർഷ്യ നോഡൽ ഓഫീസർ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയും ചാർജ് ഓഫീസർ വില്ലേജ് എക് ഓഫീസറുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് 2023-24 അവലോകന യോഗങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ

മാസവും യൂസർ ഫീ കളക്ഷനായി ലഭിക്കുന്ന തുകയുടെ 10% കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ ക
അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സേനയിലെ ഓരോ അംഗത്തിനും അവ
പ്രവർത്തനത്തിനനുസരിച്ച് പ്രതിമാസം ശരാശരി 10000 മുതൽ 15000/-രൂപ വരെ
ലഭിക്കുന്നു. കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ കേരള ബാങ്ക് ശാഖയിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലെ 25.1
നീക്കിയിരുപ്പ് 546433/- രൂപയാണ്. ടി തുകയിൽ നിന്നും അംഗങ്ങൾക്ക് ഫെസ്റ്റിവൽ അ
താല്കാലിക വായ്പ എന്നിവ നൽകി വരുന്നു.

<u>കൺസോർഷ്യം മുഖേനയുള്ള സംരംഭക യൂണിറ്റുകൾ</u>

അംഗങ്ങൾക്ക് കൂടുതൽ വരുമാനം ലഭിക്കുന്നതിനായി നിലവിൽ സംരംഭക യൂ
കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ കീഴിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റിന്റെ നിഗമനം/ശുപാർശ</u>

കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ കീഴിൽ ക്യാരിബാഗ് ഉല്പാദന യൂണിറ്റുകൾ ആരംഭിക്കുന്ന
നടപടി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ഗാർഹിക ബയോബിൻ വിതരണം കാര്യക്ഷമമായി
സാഹചര്യത്തിൽ, കൺസോർഷ്യം മുഖേന ഇനോക്കുലം വീടുകളിൽ
നൽകുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്. പുനരുപയോഗ്യമല്ലാത്ത
മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉല്പാദനവും ഉപയോഗവും നിർത്തലാക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ത
ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കുക. ഇവയുടെ ഉപയോഗം മൂലം ഉണ്ടാകുന്ന അ
പാരിസ്ഥിതിക പ്രശ്നങ്ങളെപ്പറ്റി ജനങ്ങളെ ബോധവാന്മാരാക്കുക. ഇപ്രകാരം ന
സ്വീകരിച്ച് ഹരിത കേരള മിഷന്റെ പ്രഖ്യാപിത ലക്ഷ്യമായ മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉ
കുറയ്ക്കുക, പുനരുപയോഗം വർദ്ധിപ്പിക്കുക, പുന:ചംക്രമണത്തിലൂടെ മറ്റ് ഉൽപ്പന്ന
മാറ്റുക എന്നിവ നടപ്പാക്കുക വഴി സീറോ വേസ്റ്റ് (മാലിന്യം പൂർണ്ണമായി ഇല്ലാതാക്കു
ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നും ചിട്ട
നിരന്തരവുമായ ഇടപെടൽ ആവശ്യമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് -അപേക്ഷാ ഫീ, പെർമിറ്റ് ഫീ എന്നിവ ഈടാക്കിയതിൽ

എ) പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും അപേക ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	അപേക്ഷാ നം.	അപേക്ഷകൻ	വിസ്തൃതി(M^2)/ തരം	നിലവിലുള്ള നിരക്ക് പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടത് (30.7.24ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ്)	ഈടാക്കിയത് (രസീത് നം.)	കുറവ്
1	3673/23/ 30.6.23	അനിമോൻ & അമ്പിളി	106.9 (പാർപ്പിടം)	500/-	300/- (1230101018/30.6.23)	200/-
2	2321/23/ 20.7.23	മുഹമ്മദ് സാഹിർ	562 (വാണിജ്യം)	2000/-	1000/- (1230100117/17.4.23)	1000/-
3	4891/23/ 12.9.23	ജയൻ സി.എസ്.	139.13 (പാർപ്പിടം)	500/-	300/- (1230101617/12.9.23)	200/-
					ആകെ	1400/-

ബി) പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2023 1 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിലുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീസിൽ നിന്നും വളരെ കുറവായാ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

അപേക്ഷയിൽ 30.7.24ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പെർമിറ്റ് ഫീസിൽ വരുത്തിയ പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട പെർമിറ്റ് ഫീസ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തുകയാണ് താഴെപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	അപേക്ഷാ നം.	അപേക്ഷകൻ	കെട്ടടത്തിന്റെ തരം/ വിസ്തൃതി(M^2)	30.7.24ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കുറവ് വരുത്തിയ നിരക്കിൽ ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ്	ഈടാക്കിയത്	കുറവ്
1	3741/23/5.7.23	--	(109.42) വാണിജ്യം	109.42x70=7660/-	5471/- (1230101170/15.7.23)	2189/-
					ആകെ	2189/-

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് (നം.6/22.10.24, 12/24.10.24, 1 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കുറവ് തുക 3589/-(1400+2189)രൂപ അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും ഈ രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യ തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

2-2 ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

എ) 31.10.2017-ലെ ലൈസൻസ് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം മൂലധന നി ഉൽപ്പാദന മേഖലയിൽ 5 കോടി രൂപയിൽ കവിയുന്നതും 10 കോടി ര കവിയാത്തതുമായ സംരംഭങ്ങൾക്ക് (Medium Enterprises) ചുമത്താവുന്ന പരമാവധി ലൈ ഫീസ് 10000/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടി ചട്ടം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ അപേക്ഷയിൽ മൂലധനനിക്ഷേപം രൂപയും PCB ലൈസൻസ് നം.PCB.ALP/IC-2159/2015/11.2.16 പ്രകാരം മൂലധനനിക്ഷേപം 744. (7.44 കോടി) രൂപയുമാണ്.

അപേക്ഷാ ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ/ ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നം.	ഏത് വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ് (രസീത് നം.)	ഈടാക്കേണ്ടത്	ക
135	ഫുഡ്കോ ഡെലീഷ്യസ് (ഇന്ത്യ)പ്രൈ.ലി.	4/208, 208 B	2023-24	4000/- 1230100910/ 19.6.23	10000	60
			2024-25 മുതൽ 2027-28 വരെ (അഡ്വാൻസ്)	4000x4 =16000/- (1230101234/ 27.7.24)	10000x4 =40000/-	24
					ആകെ	30

മേൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ PCB ലൈസൻസ് 30.6.2023 വരെ മാത്രമായിരുന്നതിനാൽ തൻവർഷം ജൂൺ 30 വരെ മാത്രം ലൈസൻസ് നല്കുകയുംം പിന്നീട് PCB ലൈസൻസ്

വരെ നീട്ടി ലഭിച്ചതിനാൽ സ്ഥാപനത്തിന്റ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്ത
വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.
ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/22.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി

ബി) പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ FACTEOS ലൈ
രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ (ഒരെണ്ണം മാത്രം ലൈസൻസ് എടു
-അപേക്ഷാ ക്രമ നം.226), റേഷൻ കടകൾ (ഒരെണ്ണം മാത്രം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ട് -അ
ക്രമ നം.241), SCB 901 നു കീഴിലുള്ള നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ, ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂളുക
പരിശോധനാ കേന്ദ്രങ്ങൾ, പ്രിന്റിംഗ് പ്രസ്, ഒപ്റ്റിക്കൽസ്, പാൽ സൊസൈറ്റികൾ, ബി
പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഇറച്ചിക്കോഴി വ്യാപാരികൾ, ജിംനേ
സ്റ്റുഡിയോകൾ തുടങ്ങി പല സ്ഥാപനങ്ങളുംം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല എന്നു കാണു
സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.5/22.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മേൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചും മേൽ പട്ടിക
കുറവ് വന്ന ലൈസൻസ് ഫീ അതത് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയും ഓ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ബന്ധപ്പെട്ട സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യ
നിർണ്ണയിക്കുന്നതാണ്.

<u>2-3 യഥാസമയം കരാർ ചമയ്ക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നിയമ പ്രകാരമ പിഴ ഈടാക്കിയില്ല</u>

ജി.ഒ(പി)13/2012/പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി/തീ.1.2.2012 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2012 ൽ പുതുക്കിയ
പൊതുമരാമത്ത് മാനവൽ സെക്ഷൻ 2009 (6) പ്രകാരം നിർദ്ദിഷ്ട സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ (റെ
നോട്ടീസ് നൽകി 14 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ) കരാറിൽ ഏർപ്പെടാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നു
തുകയുടെ 1% (മിനിമം - 1000/-, മാക്സിമം -25000/-) പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാ
പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത

കരാറുകാരൻ നിർദ്ദിഷ്ട സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ കരാർ ചമയ്ക്കാതിരുന്നിട്ടും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി/ പിഴ കൂടാതെ കരാർ ചമയ്ക്കാവുന്ന അവസാന തീയതി	കരാർ ചമച്ച തീയതി	ഈടാക്കേണ പിഴ (1% നിരക്കിൽ)
1	പി.എച്ച്.സി അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ (189/24) ഹരികുമാർ.കെ.കെ പി.എ.സി - 440630/-	3.08.2022 17.08.2022	22.08.2022	

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ (നം.9/22.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക കരാറു നിന്നും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

3-1 സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ -നികുതികൾ ഈടാക്കിയിട്ടി

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയിൽ ചെയ്ത പ്രവൃത്ത കോൺക്രീറ്റിലുള്ള സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് പ്രവർത്തി സ്ഥലങ്ങളിൽ സ നൽകുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് വർഷം നൽകിയിട്ടുള്ള തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്ന

1. ഫ്രണ്ട്സ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ ഗ്രൂപ്പ്, നദ് വത്ത് നഗർ - 629800/-

2. ഹാഷിം.എ).കെ - 74000/-

വിവിധ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ബില്ലിൽ നിന്നു പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി, ആദായ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിട്ടില്ലാത്തതായി ക 1961 ലെ ഇൻകം ടാക്സ് ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 194 (C) പ്രകാരം 30,000/- രൂപയ്ക്കു മേലുള പ്രവർത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ, വ്യക്തികളാണെങ്കിൽ സ്ഥാപനങ്ങളാണെങ്കിൽ 2% ഉം നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തേ കൂടാതെ 250000/-രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള കരാർ പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും 2% ന ജി.എസ്.ടി, ടി.ഡി.എസായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതനുസരിച്ച് ഫ്രണ്ട്സ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ നിന്നും ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ 12596/- രൂപയും ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ 12596/- (2%) ഹാഷിം.എ).കെ എന്നയാളിൽ നിന്നും ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ 740/- രൂപയ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ നികുതി ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശ ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.27/28.10.24) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈടാക്കേണ്ട നികുതികൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഓ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>3-2 നവകേരള സദസ്സ് - ക്രമവിരുദ്ധമായി അനുവദിച്ച വാഹന വാടക നിരാകരിക്ക</u>

നവകേരള സദസ്സ് നടത്തിപ്പിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പ 50,000/- രൂപവരെ ചെലവഴിക്കുവാൻ സ.ഉ(സാധാ) നം 2144/23/LSGD തീയതി 1.11.23 സർക്കാർ ഉത്തരവായതിനെ തുടർന്ന് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നട "നവകേരള സദസ്സ് 2023 (പ്രോ.നം S0259/24)" എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 466 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് ഇതിൽ 17500/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിരി വാടകയ്ക്കെടുത്ത അഞ്ച് വാഹനങ്ങളുടെ വാടക നൽകുന്നതിനാണ്. ഇതി വാഹനത്തിന്റെ ഉടമയായ അജാസ് ഹാജരാക്കിയ ടൂറിസ്റ്റ് ടാക്സി വാടക

വാഹനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പരായി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് KL 07 CL 396 എന്ന ന
മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിന്റെ വാഹൻ പോർട്ടലിൽ ഇത്തരമൊരു വാഹന നമ്പർ നില
എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതുസംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിനായി
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം 25/25.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നിലവി
വാഹനത്തിന്റെ വാടകയായി അനുവദിച്ച 3500/- രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കു
തുക ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>ചെലവ് വിവരം</u>

ചെക്ക് നം 027013/12.1.2024 – 17500/-

3-3 ആദായ നികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല

പ്രൊഫഷണൽ സേവനങ്ങൾക്ക് ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ 30,000 രൂപയ്ക്ക്
പ്രതിഫലം നൽകുന്ന അവസരത്തിൽ 1961 ലെ ആദായനികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194 (ജെ)
10% ആദായനികുതി സ്രോതസ്സിൽ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ബിൽ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം അഡ്വേക്കേ
നല്കിയതിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം., തീയതി/ചെക്ക് നം.	തുക	തുക കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തി	കുറവ് ചെയ്യേണ്ട ആദായ നികുതി

1	6704/23/31.3.23/ ചെക്ക് നം.435314/1.4.23	25000/-	അഡ്വ.വിദ്യ	2500
2	4950/23/24.4.23/MA2134230/24.4.23	25000/-	- ടി -	2500
	ആകെ	50000/-		5000
3	2436/23/24.4.23/MA2134270/24.4.23	15000/-	അഡ്വ.ബിന്ദു & അജിത	1500
4	5201/23/4.10.23/ ചെക്ക് നം.0411134/4.10.23	15000/-	- ടി -	1500
5	922/24/27.2.24/ചെക്ക് നം.MBU27035/28.2.24	15000/-	- ടി -	1500
	ആകെ	45000/-		4500/-

			ആകെ തുക	9500/-

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.28/28.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാ
തുക ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കുവരുത്തി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 നിയമ പ്രകാരം എടുക്കേണ്ട ഇൻഷ്വറൻസ് പോളിസിയുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തത്

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാർക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള Letter Of Acceptance ലെ
പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കരാർ തുകയുടെ 0.5% ന
(മിനിമം 200000/- പരമാവധി 500000/- രൂപ) ഇൻഷ്വറൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണെന്നും,
സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം കരാർ തുകയുടെ 0.2% നിരക്കിൽ
ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചാ
നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ ഇത്തരത്തിൽ ഇൻ
എടുത്തിട്ടുള്ളതിന്റെ പോളിസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് രേഖകളോ, ഫൈൻ ഈടാക്കി
രേഖകളോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	കരാറുകാരൻ	കരാർ തുക	ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ
1	പി.എച്ച്.സി അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ (189/24)	ഹരികുമാർ. കെ.കെ	440630	881

	പ്രവൃത്തിമൂല്യം -464836/– *ബിൽ നം.* 7480/18.3.24			

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ (നം.10/22.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക തിരികെ ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>3-5 യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല -</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കരാർ പ്രക നിർദ്ദിഷ്ട സമയപരിധിയ്ക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നിട്ടും നിയമ പ്രകാരമുള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലതാമസ്സത്തിനുള്ള ഫൈൻ കരാറ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിൽ കാലതാമസ്സം നേരിട്ടതിനുള്ള വ്യക്തമാക്കുകയോ, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് നിയമാനുസൃതം ദീർ നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ പി.ഡ മാന്വൽ - സെക്ഷൻ 2116.1 പ്രകാരം യഥാർത്ഥ/*ദീർഘിപ്പിച്ച പൂർത്തീകരണ കാ കഴിഞ്ഞാണ് പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതെങ്കിൽ അധികകാലത്തിന് പ്രതിവാരം P 0.1%നിരക്കിൽ (പരമാവധി 10%) കോമ്പൻസേഷൻ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള കോമ്പൻസേഷൻ ഈടാക്കാത്തത് മൂലം 30004/-* രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായ

വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പി.എച്ച്.സി അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	:	189/24

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	അസി.എഞ്ചിനിയർ
കരാറുകാരൻ	:	ഹരികുമാർ.കെ.കെ
എം.ബുക്ക്	:	07/22-23, 22/22-23, 26/22-23
എഗ്രീഡ് പിഎസി	:	440630/-
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	:	464836/-
ബിൽ നം.	:	7480/18.3.24

22.08.2022ൽ കരാർ ചമച്ച ടി പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് 6മാസത്തെ കാലാവ
നൽകിയിരുന്നത്. ഇതനുസരിച്ച് 21.02.23നുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാ
എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് 29.11.23ലാണ്.

പി.എച്ച്.സി കെട്ടിടത്തിന് മുകളിൽ കയറുന്നതിനായി ഒരു സ്റ്റെയർകേസ് നിർമ്മ
ആവശ്യം വന്നതിനാൽ ടി ഇനം കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതി
ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 1(7) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകാരം നൽകി
അടിസ്ഥാനത്തിൽ 24.03.23 ൽ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ചിരുന്നു.
എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് 6മാസത്തെ കാലാവ
നൽകിയിരുന്നത്. എന്നാൽ അതിന് പുറമേ സ്റ്റെയർകേസ് നിർമ്മിക്കുക എന്ന ഒരു
പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി കരാറുകാരന്റെ സൗകര്യാർത്ഥം 9 മാസത്തോളം പിഴ ഈ
കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ളത് ക്രമ വിരുദ്ധമായി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിര
(നിയമ പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയതായി രേഖകളില്ല.) ഫയലിൽ ഒരു വി
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റിനായുള്ള പ്രിന്റഡ് ഫോം മ

വെച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലെ കാലതാമസ്സത്തിനുള്ള കാ പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിനായുള്ള കരാറുകാരന്റെ ഒ ബന്ധപ്പെട്ട അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ റിപ്പോർട്ട്, പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ഫയലിൽ ഇല്ല.

റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്റ്റെയർകേസ് നിർമ്മിക്കുക എന്ന പ്രവൃത്തിc നിയമ പ്രകാരം യഥാർത്ഥ പൂർത്തീകരണ കാലയളവിന്റെ 50% (പരമാവധി) പിഴ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. ഇതിലധികമായി ഉണ്ടായിട്ടുള്ള കാലതാമസ്സം കരാറുക ഭാഗത്തു നിന്നുള്ള അനാസ്ഥ മൂലമുണ്ടായിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിന് നിയമപ്രകാരമു ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി - 21/2/23

അധികമായി അനുവദിച്ച് നൽകാവുന്നത് - 3 മാസം (21/5/23 വരെ)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലുണ്ടായ കാലതാമസ്സം - 22.5.23 മുതൽ 29.11.23 വരെ - 192 (27ആഴ്ച)

ഈടാക്കേണ്ട കോമ്പൻസേഷൻ - 27 ആഴ്ച X 0.1 % നിരക്കിൽ = 2.7% 440630/- X 2.7 % = 11897/-

(2) വടശ്ശേരി റോഡ് ഫോർമേഷൻ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	:	195/24
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	അസി.എഞ്ചിനിയർ
കരാറുകാരൻ	:	ടി.ജെ.ജോബ്
എം.ബുക്ക്	:	24/22-23
എഗ്രീഡ് പിഎസി	:	356240/-

പ്രവൃത്തി മൂല്യം	:	392009/-
ബിൽ നം.	:	139/16.8.23

12.08.2022ൽ കരാർ ചമച്ച ടി പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് 6മാസത്തെ കാലാവ നൽകിയിരുന്നത്. ഇതനുസരിച്ച് 11.02.23നുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാ എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് 8.06.23ലാണ്.

ഹാജരാക്കിയ അളവ് ബുക്ക് പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ ആദ്യ അ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് തന്നെ 12.04.23 ലാണ്. കേവലം 2മാസം മാത്രം ആവശ്യമായ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് 10 മാസത്തോളം കാലയളവ് ഉണ്ടായ കരാറുകാരന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നുണ്ടായ അനാസ്ഥ മൂലമാണ്.

ഫയലിൽ ഒരു വിവരവും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റി പ്രിന്റഡ് ഫോം മാത്രമാണ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. നിയമ പ്രകാരം കാലാവധി ദീർ നൽകിയതായി രേഖകളില്ല. പൂർത്തീകരണ കാലതാമസ്സം സംബന്ധിച്ച് ഒ അസി.എഞ്ചിനിയർ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ നടപടി ക്രമങ്ങളൊന്നും പാല നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയ വിരുദ്ധമാണ്.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലുണ്ടായ കാലതാമസ്സം - 12.2.23 മുതൽ 8.6.23 വരെ - 117 (16ആഴ്ച)

ഈടാക്കേണ്ട കോമ്പൻസേഷൻ - 16 ആഴ്ച X 0.1 % നിരക്കിൽ = 1.6 % 356240/- X 1.6 % = 5700/-

(3) വാത്തേലി ആന്നല റോഡ് ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	:	185/24

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	അസി.എഞ്ചിനിയർ
കരാറുകാരൻ	:	ടി.ജെ.ജോബ്
എം.ബുക്ക്	:	20/22-23
എഗ്രീഡ് പിഎസി	:	279402/-
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	:	318000/-
ബിൽ നം.	:	198/19.10.23

12.07.2022ൽ കരാർ ചമച്ച ടി പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് 6മാസത്തെ കാലാവ നൽകിയിരുന്നത്. ഇതനുസരിച്ച് 11.01.23നുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാ എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് 11.05.23ലാണ്.

ഹാജരാക്കിയ അളവ് ബുക്ക് പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ ആദ്യ അ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് തന്നെ 24.04.23 ലാണ്. കേവലം 1മാസം മാത്രം ആവശ്യമായ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് 10 മാസത്തോളം കാലയളവ് ഉണ്ടായ കരാറുകാരന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നുണ്ടായ അനാസ്ഥ മൂലമാണ്.

ഫയലിൽ ഒരു വിവരവും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റി പ്രിന്റഡ് ഫോം മാത്രമാണ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. നിയമ പ്രകാരം കാലാവധി ദീർ നൽകിയിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ കാലതാമസ്സം സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട അസി.എ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ നടപടി ക്രമങ്ങളൊന്നും പാലിക്കാതെ, നിയമാ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത് ക്രമ വിരുദ്ധമാണ്.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലുണ്ടായ കാലതാമസ്സം - 12.1.23 മുതൽ 11.05.23 വരെ - 120 (17ആഴ്ച)

ഈടാക്കേണ്ട കോമ്പൻസേഷൻ - 17 ആഴ്ച X 0.1 % നിരക്കിൽ = 1.7 % 279402/- X 1.7 % = 4750/-

(4) കൈനിക്കര പാനിക്കൽ ലക്ഷം വീട് റോഡ് ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	:	198/24
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	അസി.എഞ്ചിനിയർ
കരാറുകാരൻ	:	ടി.ജെ.ജോബ്
എം.ബുക്ക്	:	9/22-23
എഗ്രീഡ് പിഎസി	:	294488/-
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	:	311009/-
ബിൽ നം.	:	138/16.08.23

16.03.2022ൽ കരാർ ചമച്ച ടി പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് 6മാസത്തെ കാലാവ നൽകിയിരുന്നത്. ഇതനുസരിച്ച് 15.09.22നുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാ എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് 16.03.23ലാണ്.

ഫയലിൽ ഒരു വിവരവും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റി പ്രിന്റഡ് ഫോം മാത്രമാണ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. നിയമ പ്രകാരം കാലാവധി ദീർ നൽകിയിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ കാലതാമസ്സം സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട അസി.എ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ നടപടി ക്രമങ്ങളൊന്നും പാലിക്കാതെ, നിയമാ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത് ക്രമ വിരുദ്ധമാണ്.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലുണ്ടായ കാലതാമസം - 16.09.22 മുതൽ 16.03.23. വരെ - 182 (26ആഴ്ച)

ഈടാക്കേണ്ട കോമ്പൻസേഷൻ - 26 ആഴ്ച X 0.1 % നിരക്കിൽ = 2.6 % 294488/- X2.6 % = 7657/-

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ (നം.11/23.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേ ഈടാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന 30004/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	680000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം – എസ്.സി	680000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	83167	അംഗൻവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം	83167	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	742000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി സ്കോളർഷിപ്പ്	742000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	200000	നെൽകൃഷി വികസനം	200000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	860000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (ജനറൽ)	860000	0

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	60000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം – എസ്.സി	60000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	300000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം – എസ്.സി	300000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	150000	അഗതി ആശ്രയ പദ്ധതി	150000	0
ആകെ		3075167		3075167	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	113659	അംഗനവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം	113659	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	287000	ശാരീരിക മാനസീക വെല്ലുവിളി സ്കോളർഷിപ്പ്	287000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1260000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (ജനറൽ)	1260000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	225000	പാലിന് സബ്സിഡി	225000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	4500000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം –	4500000	0

			എസ്.സി		
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	3200000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ഫിഷറീസ്)	3200000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	128000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)	128000	0
ആകെ		9713659		9713659	0

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് തൻവർഷം തുക നല്കിയിട്ടില്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചട അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവ തിരിച്ചടയ് ബാക്കിയു
				മുതൽ	പലിശ	
KURDFC		21080000	44399052	5143575	0	60335477

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	5588

തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	1034
ആകെ	1593
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	1593

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച -7180/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	വൗച്ചർ നമ്പർ തിയ്യതി
2021-22	3-1	7180	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	130100741/ 06.06-2023

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

ഇല്ല

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	70198787

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	79198787
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	76767103
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	33589
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	68936
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	915910

(ബി) <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1 (എ)	1000 200 200 ആകെ-1400		ആർ.എ.പ്രദീപ്കുമാർ,സെക്രട്ട അമ്പിളി.പി.സി, സെക്രട്ടറി പി.ഹരിദാസ്, സെക്രട്ടറി
2-1 (ബി)	2189		പി.ഹരിദാസ്, സെക്രട്ടറി
2-2	6000 24000 ആകെ-30000		അമ്പിളി.പി.സി., സെക്രട്ടറി പി.ഹരിദാസ്, സെക്രട്ടറി
3-2		3500	പി.ഹരിദാസ്, സെക്രട്ടറി

3-5		30004	ശ്രീമതി.ലിജി.ടി.എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	33589	33504	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	6300	ശ്രീ.പി.ഹരിദാസ്, സെക്രട്ടറി
1-23	281610	ഡോ. നടാഷ തെരേസ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
1-25	568000	ഡോ.ഹെൽന മരിയ വിൽസൺ, വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-30	60000	ശ്രീ.പി.ഹരിദാസ്, സെക്രട്ടറി
ആകെ	915910	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	25932	ശ്രീ.പി.ഹരിദാസ്, സെക്രട്ടറി
		മുത്തുലക്ഷ്മി അജയ്,അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ
3-3	5000	ശ്രീ. ആർ.എ).പ്രദീപ്കുമാർ, സെക്രട്ടറി
	4500	ശ്രീ.പി.ഹരിദാസ്, സെക്രട്ടറി
ആകെ	35432	

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. ആർ എ പ്രദീപ് കുമാർ, സെക്രട്ടറി	സേവനത്തിൽ നിന്നും വിരമിച്ചു	ശ്രീവത്സം , പൈപ്പ് ലൈൻ റോഡ് പള്ളുരുത്തി, എറണാകുളം
ശ്രീ. പി.ഹരിദാസ് സെക്രട്ടറി	സേവനത്തിൽ നിന്നും വിരമിച്ചു	ചെത്തിവട്ടത്തിൽ ഹൌസ്, കുറുപ്പംകുളങ്ങര.പി.ഒ ചേർത്തല
അമ്പിളി.പി.സി, സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി,പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഇലഞ്ഞിയിൽ വാരണം .പി.ഒ ചേർത്തല
ശ്രീമതി. ലിജി.റ്റി.എൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, പാണാവള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	നെല്ലിക്കാപ്പള്ളി, ഏലൂർ നോർത്ത്, ഉദ്യോഗമണ്ഡൽ പി.ഒ എറണാകുളം
ഡോ.ഹെൽന മരിയ വിൽസൺ,	വെറ്ററിനറി സർജൻ, പാണാവള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	തലോടി ഹൌസ്, മേമുറി.പി.ഒ കോട്ടയം

വെറ്ററിനറി സർജൻ		
മുത്തുലക്ഷ്മി അജയ്, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ പാണാവള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	പറത്തറ ഹൌസ്, പൂച്ചാക്കൽ.പി.ഒ ആലപ്പുഴ
ഡോ.റൂബിൻ ജോസഫ് , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി,തൈക്കാട്ടുശ്ശേരി	പകലോമറ്റം ഹൗസ്, പെരുംപായിക്കാട്.പി.ഒ കോട്ടയം
ഡോ. നടാഷ തെരേസ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ) പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചക്കാലപ്പറമ്പിൽ, കുമ്പളങ്ങി സൗത്ത് .പി.ഒ എറണാകുളം

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനാവ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം

1996-97 മുതൽ 2005-06 വരെ	എൽ.എഫ്.ജി.എ 5-832/11,തീയതി: 31.01.2015
2006-07	എൽ.എഫ്. പി 9-279/11, തീയതി: 11.08.11/05.09.11
2007-08	എൽ.എഫ്.പി 9-280/11, തീയതി: 11.08.11/05.09.11
2008-09	എൽ.എഫ്.പി 9-491/12, തീയതി: 16.07.12/08.08.12
2009-10	എൽ.എഫ്.പി 9-491/12, തീയതി: 16.07.12/08.08.12
2010-11 മുതൽ 2012-13 വരെ	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/ ജി.എ4/GPAdalath/25/21 തീയതി:26/07/2022
2013-14	
2014-15	
2015-16	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി5-1233/2022 തീയതി: 28.04.2023
2016-17	

2017-18	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി9-173/19 തീയതി: 07.02.2019
2018-19	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി5-1233/2022 തീയതി: 28.04.2023
2019-20	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി5/951/2021 തീയതി: 24.2.22
2020-21	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി5/952/2021 തീയതി: 24.2.22
2021-22	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി5/1091/2022 തീയതി: 04.11.22
2022-23	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/ പി5/1338/2023തീയ്യതി: 07/12/2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ത
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3(1) dated 3(1) dated 24-06-2024 and submitted on 28-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Panavally 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 for the year 2023-2024 and Financial position of Panavally Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 20/12/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Panavally Grama Panchayat for the Year 2023-2024.

1.Major Observations

1).Non Disclosure of Assets

The land on which the Panchayat is located does not included as an asset.

2.Other Observations

1) The mandatory financial statement such as ratios, notes on accounts are not submitted with AFS.
2) The Demand, Collection and Balance of Property Tax as per Annual Accounts does not match with the entries in D.C.B Statement from Sanjaya Software
3) The demand entries of property tax, professional tax etc are not recorded in the ledger at the beginning of the year and every month thereafter. No monthly reconciliations are made between ledger balances and concerned registers.

4) The actual expenditure of Maintenance grant (Non road) is 4069323/-. In AFS it is erroneously entered as 4087910/-.

5) The expenditure amount in respect of C.F.C grant as per AFS not tally with Sulekha expenditure statement.

6) As per Advance register, the advance given towards the admn expenditure of MGNREGS for the year is 1584191/-. But as per AFS it is only 1583134/-.

7) Depreciation provided is more than the actual cost of vehicle.

8) An amount of Rs 15217/- is erroneously entered in RP-40(b) Schedule.

Deputy Director

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ പാണാവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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, ആലപ്പുഴ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്