കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001

ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0481-2564886

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെഎസ്എ.കെടിഎം-പി5/154/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001
തീയതി: 17/03/2023
ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0481-2564886

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 വാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് 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) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കോട്ടയം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെഎസ്എ.കെടിഎം-പി5/154/2023 തീയ്യതി: 17/03/2023

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ വാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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.)

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ വാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 23-11-2021 മുതൽ 31-12-2022 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. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 19 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 24-01-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന 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 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)
ബീനാകുമാരി സി ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	16-01-2023	24-01-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
16-01-2023	24-01-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ഇന്ദുലേഖ. എ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
അമ്പിളി. എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ. എം, ഓഡിറ്റർ (ഹ.ഗ്രേ)
കൃഷ്ണപ്രിയ. എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
വി പി റെജി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ഗീതാ മേരി മാമ്മൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	09-02-2022
മഞ്ജുള.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	10-02-2022	20-02-2022
ഗീതാ മേരി മാമ്മൻ	സെക്രട്ടറി	21-02-2022	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സൗമ്യ. എം	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021	08-07-2021
മഞ്ജുള.ആർ	അസി.സെക്രട്ടറി	09-07-2021	31-03-2022
പ്രമോദ് ഗോപൻ. എൻ. ജി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
അരുൺകുമാർ. ജി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ബിനു ഗോപിനാഥ്	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	10-08-2021
ഡോ. സജി തോമസ് തോപ്പിൽ	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	11-08-2021	31-03-2022
അനു മാത്യൂ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	21-11-2021
ജലജകുമാരി. പി. എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	22-11-2021	31-03-2022
മനോജ് കുമാർ. എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	16-02-2022
സജിത്. കെ. ഇബ്രാഹിം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	17-02-2022	31-03-2022
ഡോ. സ്മിതാ. എം. എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്. എച്ച്. സി)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. അഞ്ജലി. എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2021	31-03-2022
റബ്ബീസ് .പി. എ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2021	16-08-2021
അനീഷ് ലാൽ. കെ. വി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	17-08-2021	31-03-2022
ഷിഹാബുദ്ദീൻ. റ്റി. എസ്	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
കണ്ണൻ. പി	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
5	വാർഷികപദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	ILGMS പാസ്റ്റ് ഡാറ്റാ എൻട്രി(PDE)-അക്കൗണ്ടിങ്ങ് അപാകതകൾ	1-11
12	വസ്തു നികുതി - കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-12
13	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-13
14	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-14
15	FACTEOS ലൈസൻസ് - റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നില്ല	1-15
16	വാടക കരാർ ലംഘനം കണ്ടെത്തിയിട്ടും കുത്തകാവകാശം അനുവദിച്ചുനൽകി	1-16
17	പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യാലയം - വാടക തുക ഈടാക്കിയില്ല	1-17
18	ഇ- ടെണ്ടർ ഫീസ് നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-18
19	മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-19
20	സേവനവേതന വിശദാംശങ്ങൾ സേവനപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അധികൃതമാക്കുന്നില്ല	1-20
21	സ്റ്റെബിലിറ്റി ഇല്ലാത്ത പഴയ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-21
22	സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ- തിരികെ അടവാക്കാത്തത്	1-22
23	അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല	1-23
24	വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ - തുടർ പ്രോജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം	1-24
25	മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-25
26	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വിശ്രമ കേന്ദ്രങ്ങൾ - കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	1-26
27	കംപ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-27
28	മൽസ്യകൃഷി - ഇൻഷ്വർ ചെയ്യതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല	1-28
29	ജലജീവൻമിഷൻ-പദ്ധതി പ്രവർത്തനം -തുടർനടപടികൾ കാര്യക്ഷമമല്ല.	1-29
30	ജലനിധി -സുസ്ഥിരതാപദ്ധതി തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-30
31	അഗതി രഹിത കേരളം - അവലോകനം	1-31
32	പകൽ വീട് നടത്തിപ്പ് -മാതൃകാപരം	1-32
33	കോവിഡ് 19 പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	1-33
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് തീയതി/23.03.2022ലെ 1(1) നം. തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കി അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവുചെലവ്, യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ് എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ബജറ്റ് പ്രതീക്ഷ	യഥാർത്ഥം
മുന്നിരിപ്പ്	23805601	26811319.97
വരവ്	202527383	79271509
ആകെ	226332984	106082828.97
ചെലവ്	224728000	74398480.56
നീക്കിയിരിപ്പ്	1604984	31684348.41

ബജറ്റ് പ്രകാരം 20.25 കോടി രൂപയുടെ പ്രതീക്ഷിത വരവും,22.47കോടി രൂപയുടെ പ്രതീക്ഷിത ചെലവുമാണ് കണക്കാക്കിയത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക(I&E) പ്രകാരം വരുമാനം 13.83 കോടി രൂപയും ചെലവ് 14.16 കോടി രൂപയുമാണ്. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 214-ൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ആവശ്യമായ മുന്നൊരുക്കം നടത്തി ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് നിയമപരമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ എല്ലാം കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് പഞ്ചായത്ത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ 30.07.2022ലെ 1(1)നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2021-22ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ ഭാഗമായ റസീറ്റ്സ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വർഷാരംഭ മുന്നിരിപ്പ് 26811319.97 രൂപയും തൻവർഷ വരവ് 79271509 രൂപയും തൻവർഷചെലവ് 74398480.56 രൂപയും വർഷാവസാന നീക്കിയിരിപ്പ് 31684348.41 രൂപയും ആകുന്നു. 2021-22 വർഷത്തെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ആകെ വരുമാനം 13.83 കോടി രൂപയും ആകെ ചെലവ് 14.16 കോടി രൂപയും ആകുന്നു. മേൽ വിവരിച്ച ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ നിലനിൽക്കുന്ന അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം അനുപാതങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചിരുന്നില്ല.

2) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നാളിതുവരെ ആർജ്ജിച്ച ആസ്തികൾ കൃത്യമായി മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ILGMS ൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

3) B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ വിവരങ്ങൾ എ.സി.ആറുമായി പൂർണ്ണമായും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4) റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക/തൻവർഷ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

5) B -9 ഷെഡ്യൂളിലെ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടവാക്കേണ്ട തുകയുടെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല.

6) I-18 ഷെഡ്യൂളിലെ Prior Period ക്രമീകരണങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

8) ജലജീവൻ മിഷന് അടവാക്കിയ 21,75,000രൂപ IKM പത്രികയിൽ ചെലവായി സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ RP(40)Bയിൽ തുക അവശേഷിയ്ക്കുന്നു.

9) വികസനഫണ്ട് (TSP) 21200 രൂപ അലോട്ട് മെന്റ് ഉള്ളത് ഗ്രാന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

10) ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിയ്ക്കുന്ന ഡി& ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് കുടിശ്ശിക തുകയുടെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല.

11) ലൈഫ് -ഭവന പദ്ധതി ലോൺ കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്ററുമായും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-5 പട്ടികയുമായും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B5 പട്ടിക പ്രകാരം 8760334 രൂപയാണ് എന്നാൽ യഥാർത്ഥ കുടിശ്ശിക തുക 8093001 രൂപയാണ്.)

12 NREGA വരവുചെലവ് കണക്കുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

13. നിക്ഷേപപ്രവത്തികളുടെ വരവുചെലവ് കൃത്യമായ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	26811319.97
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	79271509
ആകെ	106082828.97
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	74398480.56
നീക്കിയിരിപ്പ്	31684348.41
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	129442

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22വർഷത്തെ വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, മറ്റ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ എന്നിവയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ഗ്രാന്റ്-ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ്/ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	15022639	15022639	14397581	625058	96
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	5333856	5333856	5112144	221712	96
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി.	0	21200	21200	----	21200	0

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied)	0	5362217	5362217	2711990	2650227	51
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Untied)	0	3300044	3300044	2868109	431935	87
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്	0	6001313	6001313	3462324	2538989	58
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	13303000	13303000	8559138	4743862	65
ഐസിഡിഎസ് ഫണ്ട്	323378	574485	897863	622325	275538	-
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ ഗ്രാന്റ്(TSC)	3567046	------	3567046	1258269	2308777	

വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം അലോട്ട്മെന്റ് തുക, വികസന ഫണ്ട് എസ് സി പി അലോട്ട്മെന്റ് തുക എന്നിവയിൽ ജി.ഓ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച രൂപ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നീക്കിയിരിപ്പും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. **81,50,721** രൂപയാണ് ഓഡിറ്റു വർഷം ചെലവഴിയ്ക്കാനാകാതെ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ പോയിട്ടുള്ളത്. 50416/- രൂപ പലിശ ഉൾപ്പെടെയുള്ള നീക്കിയിരിപ്പാണ് CFC ഫണ്ടിൽ ബാങ്കിൽ അവശേഷിക്കുന്നത്.

വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, എന്നിവയുടെ അക്കൗണ്ടിങ്ങിലെ മേൽവിവരിച്ച അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നതിന്(ഗ്രാന്റ് പത്രിക, സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക, ഓൺലൈൻ എ.സി.ആർ , വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവ പ്രകാരം) വിധേയമായിട്ടാണ് അനുബന്ധം-2 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

1-5 വാർഷികപദ്ധതി അവലോകനം

വാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22ലെ വാർഷികപദ്ധതിക്ക് 20.01.2022ലെ 1(1)- നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണാനുമതിയും ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതിയുടെ 26.01.2023ലെ ഉത്തരവ് നം.818981/ 21/ DPC/DPO/KTM പ്രകാരം പുതുക്കിയ അംഗീകാരവും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 26.01.2021ൽ ആസൂത്രണസമിതി യോഗം ചേർന്ന് പദ്ധതി രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാഥമികകാര്യങ്ങൾ ചർച്ചചെയ്തു. പദ്ധതിരൂപീകരണത്തിന്റെ മറ്റ് പ്രവർത്തനഘട്ടങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഷികപദ്ധതിരൂപീകരണഘട്ടങ്ങൾ

പ്രവർത്തനഘട്ടം	നടത്തിയ തീയതി
ആസൂത്രണസമിതിയോഗം	26.01.2021
വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുയോഗം	27.01.2021
പദ്ധതിരൂപീകരണഗ്രാമസഭകൾ	03.01.2021-14.12.2021
വികസനസെമിനാർ	17.02.2021

വാർഷികപദ്ധതി -വരവുചെലവുകണക്കുകൾ

ആകെ **213** പ്രോജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം കിട്ടിയതിൽ പൂർണ്ണമായോ ഭാഗീകമായോ നടപ്പാക്കിയ 165 പ്രോജക്ടുകൾക്കുവേണ്ടി മാത്രമാണ് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളിലായി ആകെ **158649185** രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ **55437517** രൂപയേ ചെലവഴിക്കാനായിട്ടുള്ളൂ. വകയിരുത്തലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള പദ്ധതിചെലവ് **35** ശതമാനം മാത്രമാണ്.

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ	ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
213	**165**	**158649185**	**55437517**	**35**

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചെലവുവിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണചുമതലയുണ്ടായിരുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതിചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പിലാക്കിയത്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ്	ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	1407004	1373824	98
വെറ്ററിനറി സർജൻ	6	5	1836400	1296400	71
മെഡി.ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	10	9	4312400	4094963	95
മെഡി.ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	5	5	650000	650000	100
വി.ഇ.ഒ-	22	19	52912791	14402372	27
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ.	13	10	5585630	4025761	72
സെക്രട്ടറി	34	29	51116466	9340096	19
അസി.എൻജിനീയർ	103	69	34519694	15977410	46
ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ	2	2	360000	2542381	71
അസി.സെക്രട്ടറി	6	5	1465800	1350408	92
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	3	3	460000	261422	57
ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	2	2	783000	122480	15
ആകെ	**213**	**165**	**158649185**	**55437517**	**35**

അസി.എൻജിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ-

അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർക്ക് നിർവ്വഹണ ചുമതലയുണ്ടായിരുന്ന 103 പ്രോജക്ടുകളിൽ 22 എണ്ണം സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകളായിരുന്നു. ആയതിൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ ഉൾപ്പെടെ 69 പ്രോജക്ടുകൾക്കുവേണ്ടി മാത്രമാണ് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും അനുബന്ധരേഖകളും തൃപ്തികരമായ രീതിയിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. റോഡ്

വർക്കുകളിൽ ഒരേ റോഡ് തന്നെ ചെറിയ റീച്ചുകളായി വിഭജിച്ച് ഓരോന്നിനും പ്രത്യേകം പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്ക്കരിച്ച് ടെൻഡർ നടപടികളും പ്രത്യേകമായി നടത്തപ്പെടുന്നതിനാൽ കൂടുതൽ സമയവും മനുഷ്യദിനങ്ങളും നഷ്ടമാകുന്ന സാഹചര്യമാണുള്ളത്.

<u>വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം ഫലപ്രദമല്ല</u>

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പുനസംഘടിപ്പിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും പലതും ചുമതല നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. അംഗീകാരം ലഭിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിയ്ക്കും നൽകേണ്ടതും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ്. എന്നാൽ ഇവയും ഫലപ്രദമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെയും സ്റ്റാന്റിംഗ്കമ്മിറ്റികളുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി</u>

തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയുടെ 2021-2022 വർഷത്തെ ലേബർ ഗ്രാമസഭ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 16 വാർഡുകളിലെ തൊഴിലാളികളെ ഉൾപ്പെടുത്തി കൂടുകയും ലേബർ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2021-2022 വർഷം സാങ്കേതിക അനുമതി ലഭിച്ച 172 പ്രോജക്ടുകളിൽ 129 എണ്ണം തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കി. 41817 തൊഴിൽദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ടു. 668 കുടുംബങ്ങൾ പദ്ധതിയുമായി സഹകരിച്ചു. മഴക്കുഴി ,ആട്ടിൻ കൂട്, റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്, തോടുകളുടെ നവീകരണം എന്നിവയാണ് ഏറ്റെടുത്ത പ്രധാന വേലകൾ. ഇ.എഫ്.എം.എസ് തുകകൾ അകൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായും, അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ സംബന്ധിച്ച ക്യാഷ് ബുക്ക് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നതായും ബന്ധപ്പെട്ട വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നില്ല. MGNREGS ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 2021-2022 വർഷത്തെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്			8,899/-
വരവ്	ഇ.എഫ്.എം.എസ്. വരവ്	1,83,19,375/-	
	ക്യാഷ് വരവ് (ബാങ്ക് പലിശ ഉൾപ്പടെ)	6,50,886/-	
ആകെ വരവ്			1,89,79,160/-
ചെലവ്	തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	1,23,59,190/-	
	വിദഗ്ദ്ധ തൊഴിലാളികളുടെവേതനം, സാധന വില	59,60,185/-	
	ഭരണ ചെലവുകൾ	6,41,515/-	
	മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 05/MGNREGS/Fin/2021-22/Govt. Commu നം. കത്തിലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം സറണ്ടർ ചെയ്തത്	15,392/-	
ആകെ ചെലവ്			1,89,76,282/-
നീക്കിയിരിപ്പ്			2,878/-

<u>1-7 സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പദ്ധതികൾ</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷം, വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	3,94,78,200/-	2538
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	38,93,000/-	230
വിധവ പെൻഷൻ	1,37,99,500/-	866
50 വയസിലധികം പ്രായമുള്ള അവിവാഹിത പെൻഷൻ	7,38,500/-	46
വികലാംഗ പെൻഷൻ	37,32,800/-	235

<u>1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന</u>

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16.01.2023 തീയതിയിൽ 3.30 പി എം-ന് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 901/- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

<u>1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം</u>

ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിന്റെയും ഭരണപരമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമായി മുന്നോട്ടു കൊണ്ടുപോകുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം അനിവാര്യമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ മേഖലയിലെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുമ്പോൾ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം നിലനിർത്തുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1) <u>പൊതുനിയന്ത്രണം</u>

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാന നിർവ്വഹണം ഉത്തരവാദിത്വമായി ഉൾക്കൊണ്ടുകൊണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മൊത്തത്തിലുള്ള ജോലി വിഭജനം നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനും അവയിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ അധികൃതർ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) <u>അക്കൗണ്ടിംഗ് സംവിധാനം (Sankhya Software മുഖേന)</u>

അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടത്തിൽ നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്വെയറിലധിഷ്ഠിതമായ ഡബിൾ എൻട്രി അക്കൗണ്ടിംഗ് സംവിധാനം പിൻതുടരുന്നു. 06.09.21 മുതൽ ILGMS സംവിധാനമാണ് നിലവിലുള്ളത്.

3) <u>ക്യാഷ്, ബാങ്ക് നിയന്ത്രണം</u>

ഓരോ ഇടപാടുകൾ സംബന്ധിച്ചും ഫലപ്രദമായ കാഷ്/ബാങ്ക് നിയന്ത്രണത്തിൽ അപാകതകൾ നിലവിലില്ല. നിലവിലുള്ള എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും ലിസ്റ്റ്, ചെക്ക്/ഡി.ഡി. എന്നിവയുടെ രേഖകൾ ക്യാഷ്/ബാങ്ക് മുഖേനയുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെ രേഖപ്പെടുത്തൽ, സൂക്ഷിപ്പ്, വരവിൽ നിൽക്കുന്ന ക്യാഷിന്റെ നിക്ഷേപം, ചെലവുകൾ വേർതിരിച്ച് നിയന്ത്രിച്ചും, ചെലവുകൾ വ്യക്തമായി ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയും ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയുമുള്ള ക്യാഷ്/ബാങ്ക് സംബന്ധിച്ച വ്യക്തമായ സംവിധാനം അവലംബിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4) <u>നികുതി നികുതിയേതര വരവുകളുടെ നിയന്ത്രണ സംവിധാനം</u>

നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലും ഭരണസമിതിയുടെയും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെയും ഫലപ്രദമായ ഇടപെടലുകൾ സംബന്ധിച്ച് മിനിട്ട്സ് ബുക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. എങ്കിലും വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള വരവിനങ്ങളിൽ കുടിശ്ശിക അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

5) <u>വാങ്ങലുകളിന്മേലും നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളിന്മേലുള്ള നിയന്ത്രണം</u>

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ നിരീക്ഷണത്തിലും അംഗീകാരത്തോടും കൂടിയ

പ്രോക്യൂർമെന്റ് മാനുവൽ അനുസരിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികളും വാങ്ങലുകളും മാത്രമാണ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

6) പേ റോൾ നിയന്ത്രണം

ജീവനക്കാരെ സംബന്ധിക്കുന്ന എല്ലാ രേഖകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചും, സ്ഥാപന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വഴി രേഖപ്പെടുത്തിയുള്ള പേ റോൾ നിയന്ത്രണം നിലവിലുണ്ട്.

7) രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

കേന്ദ്ര /സംസ്ഥാന ഫണ്ട് വിഹിതങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതും ബി4-പട്ടികയുമായി ബന്ധപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ട ACR സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നില്ല. സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടവാക്കാനുള്ള ബാദ്ധ്യതകളുടെ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കൃത്യമായും കാലികമായും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

8) ആസ്തി നിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമല്ല

ആസ്തിയുടെ വിൽപ്പനയും വാങ്ങലുകളും ആസ്തികളുടെ മൂല്യ വർദ്ധനവ്/ശോഷണം തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

9) ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൻമേലുള്ള പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം

1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധന രീതിയും ആഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം15(2)- പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിൻമേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനങ്ങളുടെയും പകർപ്പ് പഞ്ചായത്ത് നോട്ടീസ് ബോർഡിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഗ്രാമസഭകളിൽ ചർച്ചയ്ക്ക് വച്ച് സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	04/21 മുതൽ- 12/21 വരെ	12.07.2022 വരെ	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	29.12.2018 മുതൽ 14.01.2019വരെ	2013-14 മുതൽ 2017-18 വരെ	എൽ ബി എ(എച്ച് ക്യു) 11/I/8A-175/2018-19/363 തീ. 04.01.2019

1-11 ILGMS പാസ്റ്റ് ഡാറ്റാ എൻട്രി(PDE)-അക്കൗണ്ടിങ്ങ് അപാകതകൾ

വാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 വർഷം 06.09.2021 FN തീയതി മുതലാണ് ILGMS ഓൺലൈനായി പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയത്. സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ 01/04/2021 മുതൽ 05/09/2021 AN വരെയുള്ള ഇടപാടുകൾ സാംഖ്യയിലും 06/09/2021 FN മുതൽ 31/03/2022 വരെയുള്ള ഇടപാടുകൾ ILGMS ലുമാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. 2021-22 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ജനറേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് 01/04/2021-ലെ തുടക്ക ബാലൻസ് ഷീറ്റും(Initial Balance Sheet) 01/04/2021 മുതൽ 05/09/2021 AN വരെയുള്ള സാംഖ്യയിലെ എല്ലാ ശീർഷകങ്ങളിലെയും ധനകാര്യ ഇടപാടുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം Past Data Entry ആയി ILGMS-ലെ Finance Module ലേക്ക് PDE ജേർണൽ വൗച്ചർ മുഖേന ഒറ്റത്തവണയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നു. അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തുടർച്ചയ്ക്കായി(Continuity) ILGMS-ൽ Past Data Entry അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നടത്തിയപ്പോൾ സംഭവിച്ച അക്കൗണ്ടിങ്ങ് അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷന് ഓരോ ഗ്രാന്റുകൾക്കും ഫണ്ടുകൾക്കും പ്രത്യേകം ശീർഷകങ്ങൾ ILGMS-ൽ ലഭ്യമായിരുന്നു. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുകയോ ആയതിന്റെ വർഗ്ഗീകരണ വിശദാംശം സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ ആകെ Capital Contribution പൊതുവായ ശീർഷകത്തിലാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.
2. ILGMS-ൽ സുസ്ഥിര ആസ്തി ശീർഷകങ്ങൾ മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആണ് തരം തിരിച്ചിരിക്കുന്നത്. പഞ്ചായത്തിലെ ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണം, ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പൂർത്തിയാകാത്തതിനാലും സാംഖ്യയിൽ ആസ്തികളുടെ കണക്ക് ശീർഷകങ്ങൾ മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരുന്നത് എന്നതിനാലും ILGMS-ലെ തുടക്ക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെയ്തിട്ടില്ല.
3. Other Construction, Movable Assets-Plant, Machinery & Tools, Movabel Assets- Office Equipments And Other Equipments, Movable Assets - Others എന്നീ ആസ്തികൾ Other Fixed Assets എന്ന ശീർഷകത്തിലാണ് ILGMS-ലെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.
4. ബി 1 – Panchayath (General) Fund സാംഖ്യ പ്രകാരമുള്ള Excess Of Income Over Expenditure ILGMS-ൽ തുകയിൽ നിന്ന് വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.
5. ബി 5 – Secured Loans HUDCO സാംഖ്യ പ്രകാരമുള്ള 330500202 ഹെഡിലെ തുക ILGMS-ൽ തുകയിൽ നിന്ന് വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.
6. ബി 7 – Contractor's Retention സാംഖ്യ പ്രകാരമുള്ള 340100301 ഹെഡിലെ തുക ILGMS-ൽ തുകയിൽ നിന്ന് വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

Past Data Entry യിൽ കണക്ക് ശീർഷകങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സംഭവിച്ച അപാകതകൾ കൃത്യമായ വിശദാംശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർവർഷം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയം തിരിച്ച് കൃത്യമായ ശീർഷകങ്ങൾ (Specific Account Heads) ILGMS-ൽ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പൊതു ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ട ഇനങ്ങൾ കൃത്യമായ ക്രമീകരണം നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-12 വസ്തു നികുതി - കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1. വാർഷിക കണക്കുകൾ 31.03.22 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ 1024596 രൂപ കുടിശ്ശികയായി അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.സഞ്ചയ വെബ് പോർട്ടൽ പ്രകാരം, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന മൊബൈൽ ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി, ലൈബ്രറി സെസ്സ്, സർവീസ് ടാക്സ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ്/ നം.	മൊബൈൽ സേവനദാതാവ്	കുടിശ്ശിക കാലയളവ്	നികുതി തുക
3/360	M/S ഡിഷ്നെറ്റ് വയർലെസ്സ് ലിമിറ്റഡ്	2013-14 മുതൽ	23256
15/188	ഭാരതി സെല്ലുലാർ ലിമിറ്റഡ്	2020-21 മുതൽ	44242

നികുതി തുക ഈടാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204 (1), (I) (Ii) (Iii) പ്രകാരം ഒരു വ്യക്തി ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തുടർച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ, 60 ദിവസം ജോലി/തൊഴിൽ ചെയ്യുമ്പോഴും ഒരു കമ്പനി അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുമ്പോഴും ഒരു വ്യക്തി തൊഴിൽ, കല, ബിസിനസ്സ്, ജോലി എന്നിവയിലേതെങ്കിലും ഏർപ്പെടുമ്പോഴും വ്യക്തിക്ക് മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ആദായം

ലഭിക്കുമ്പോഴും തൊഴിൽ നികുതിക്ക് വിധേയമാകുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ എൻ ആർ ഇ ജി എ , ജൽ ജീവൻ മിഷൻ കരാർ ജീവനക്കാർ , പ്രോജക്ട് അസിസ്റ്റന്റ് എന്നിവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തലില്ല. കരാർ , ദിവസവേതന ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
2.റേഷൻ കടകൾ ,കള്ളുഷാപ്പുകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്ന് ജീവനക്കാരുടേയും , ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ആറ് കള്ളുഷാപ്പുകളിൽ മൂന്ന് എണ്ണം മാത്രമേ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നുള്ളൂ. മറ്റ് മൂന്ന് കള്ള് ഷാപ്പുകളിൽ നിന്നും റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (20/23-01-23)യ്ക്ക് മറുപടിയായി ഈടാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി നൽകി. നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ ഡിമാൻഡിൽ ഉൾപ്പെട്ട അൻപത്തഞ്ചോളം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം (ഭൂരിഭാഗവും രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം) രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം രേഖപ്പെടുത്താത്ത അർദ്ധവർഷം
എസ് വി ആർ എൻ എസ് എസ് കോളേജ് വാഴൂർ	രണ്ട്
സെന്റ് പീറ്റേഴ്സ് എൽ പി സ്കൂൾ പുളിക്കൽ കവല	രണ്ട്
എൻ എസ് എസ് എൽ പി എസ് ചാമംപതാൽ	രണ്ട്
ജില്ലാ ഫോം സ്റ്റോർ , വാഴൂർ	രണ്ട്
കൃഷി ഭവൻ വാഴൂർ	ഒന്ന്, രണ്ട്
പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് വാഴൂർ	ഒന്ന്, രണ്ട്
എസ് ബി ഐ (കങ്ങഴ , കൊടുങ്ങൂർ , ചാമംപതാൽ)	രണ്ട്
കെഎസ് എഫ് ഇ , കൊടുങ്ങൂർ	രണ്ട്
ഈഡൻ പബ്ലിക്ക് സ്കൂൾ , കൊടുങ്ങൂർ	ഒന്ന്, രണ്ട്
കിടങ്ങൂർ , വെട്ടിക്കൽ ദേവസ്വം	ഒന്ന്, രണ്ട്
അഞ്ചാനി ട്യൂബിംഗ്സ്, പ്ലാസ്റ്റിക്ക്, പ്ലാസ്റ്റിക് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	ഒന്ന്, രണ്ട്

വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള വിവരവും രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ഇക്കാലയളവിലെ ചുമതലപ്പെട്ട ക്ലർക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിൽ തികച്ചും അനാസ്ഥ പുലർത്തിയതായി കണ്ടു. നികുതി ഡിമാൻഡ്, കളക്ഷൻ ,ബാലൻസ് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
എസ് എ എൽ പി എസ് ഉള്ളായം സ്കൂളിലെ പ്രധാനാധ്യാപികയിൽ നിന്ന് മാത്രം ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയ വിവരമേ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളൂ. മറ്റ് ജീവനക്കാരുടേയും നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും രജിസ്റ്റർ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 19/23-01-23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-15 FACTEOS ലൈസൻസ് - റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 232, 233, 234, 254 വകുപ്പുകൾക്ക് അനുബന്ധമായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ, ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പട്ടിക പ്രകാരം ഭക്ഷ്യ-പൊതു വിതരണ വകുപ്പിന്റെ ഭാഗമായ റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോകളെയും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻകടകളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവന്നിട്ടുള്ളതായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളിൽ നിന്നും വ്യക്തമായിട്ടില്ല. റേഷൻ കടകളെ നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയുകയില്ലായെന്ന് 22.01.2019-ലെ (സി.എസ്.)എ9-764/2019 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടർ സ്പഷ്ടീകരണം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ റേഷൻകടകളേയും ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (23/23.01.2023) റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ബന്ധപ്പെട്ട കക്ഷികൾക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, തൻ വർഷം ലൈസൻസ് ഫീ, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുമ്പോൾ 2021-2022 വർഷത്തെ തുക കൂടി ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്നുള്ള മറുപടിയാണ് സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതമായ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കാൻ അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ അപാകതയുണ്ടാകാതെ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ വാർഡുകളിലും ഉൾപ്പെട്ട റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടേതുൾപ്പെടെയുള്ള നിർദ്ദേശത്തോടുകൂടി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വാടക കരാർ ലംഘനം കണ്ടെത്തിയിട്ടും കുത്തകാവകാശം അനുവദിച്ചുനൽകി

വാഴൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗം തീരുമാനം നം. 06-01/16.03.2022 പ്രകാരം, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പുതിയ ഷോപ്പിംഗ് കോപ്ലക്സിലെ 8/206-ജി നമ്പർ കെട്ടിടമുറി ശ്രീമതി. ഗീത. ഇ. ജി, ആതിരഭവൻ എന്നയാൾ ലേലം കൊണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നതും ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ 8,00,001/- രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ, ടിയാൾ 2020 ജൂൺ മുതലുള്ള വാടക അടവാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ആയതിന് ടിയാൾക്ക് നിരവധി തവണ കത്ത് നൽകിയിട്ടും ടിയാൾ വാടക അടവാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ടിയാളെ ഒഴിപ്പിച്ച് ടിയാളുടെ ഡെപ്പോസിറ്റിൽ നിന്ന് വാടക കുടിശ്ശിക പലിശ സഹിതം ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് കമ്മറ്റി ചർച്ച ചെയ്തു. എന്നാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് ടിയാളുടെ ഭർത്താവ് ശ്രീ. ബാലചന്ദ്രൻ നായർ, ജാനകി നിവാസ് എന്നയാൾ വാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയെ പ്രതി ചേർത്ത് പാലാ ഫാമിലി കോർട്ടിൽ ഒ. പി 283/2020 നമ്പരായി ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുള്ള കേസിൽ കോടതി വിധി വരുന്നതുവരെ ടി തുക ഡെപ്പോസിറ്റായി നിലനിർത്തുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയോട് നിർദ്ദേശിച്ച് 05/06/2021 തീയതി ബഹു. കോടതി ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ, പഞ്ചായത്തിന്റെ വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം, 2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2022 മാർച്ച് വരെയുള്ള വാടക തുകയായ 54,938/- രൂപ, നിക്ഷേപ തുകയിൽ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ശ്രീമതി. ഗീത. ഇ. ജി-യെ ടി കെട്ടിടമുറിയിൽ നിന്ന് ഒഴിപ്പിക്കുന്നതിന് കത്ത് നൽകുന്നതിനും സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചു. ടി കെട്ടിടമുറിയുമായി

ബന്ധപ്പെട്ട് ടിയാളുടെ കുത്തകാവകാശം നിലനിൽക്കുന്നുണ്ടോയെന്നത് സംബംന്ധിച്ചും, വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നുണ്ടോയെന്നത് സംബന്ധിച്ചും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് [13/22.01.2023], ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയിൽ നിന്നും വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയെ ബഹു. കോടതി വിലക്കിയിട്ടില്ലെന്ന നിയമോപദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിലവിൽ 2022 ഡിസംബർ മാസം വരെയുള്ള വാടക തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും, വാടക കരാർ ലംഘനം കണ്ടെത്തിയതിനെത്തുടർന്ന് ഭരണസമിതിയുടെ 18[1] /16.12.2022 നം. തീരുമാനം പ്രകാരം ടി യാളെ ഒഴിപ്പിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നുമുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കേസ് നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ, ബഹു. കോടതിയുടെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യാലയം - വാടക തുക ഈടാക്കിയില്ല

പഴയ പഞ്ചായത്ത് കോൺഫറൻസ് ഹാൾ [08/205], പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് [നിരത്ത് വിഭാഗം] അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് വിട്ടുനൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഓഡിറ്റ് വർഷം വാടക തുക ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതായി, ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	പ്രതിമാസ വാടക തുക	ആകെ വാടക തുക	ചരക്ക് സേവന നികുതി @ 18%	ആകെ തുക
2021-2022	6,059/-	72,708/-	13,087/-	85,795/-

സമയബന്ധിതമായി വാടക തുക ഈടാക്കാതിരുന്നതിനുള്ള സാഹചര്യം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് [12/22.01.2023], കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്റ്റെബിലിറ്റി നഷ്ടപ്പെട്ടതിനാൽ, 31.03.2021 തീയതിയ്ക്കുള്ളിൽ ഒഴിഞ്ഞുനൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, അൺഫിറ്റ് ആയ കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാലാണ് ഓഡിറ്റ് വർഷം വാടക തുക ഈടാക്കാതിരുന്നതെന്നുമുള്ള മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടം നിലനിർത്തുന്നത് സാങ്കേതികമായി സുരക്ഷിതമല്ലെന്നുള്ള ബന്ധപ്പെട്ട എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സ്റ്റെബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നിലനിൽക്കെ, സുരക്ഷിതമല്ലാത്ത കെട്ടിടം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയതും, കുത്തകക്കാരെ അനുവദിച്ചതും ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം ടി സ്ഥാപനം കുത്തകാവകാശം നിലനിർത്തുകയും, കെട്ടിടം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. ആയതിനാൽ, വാടക തുക ഈടാക്കുന്നതിന്റെ സാധ്യത ബഹു. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി പരിശോധിയ്ക്കേണ്ടതും, നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 ഇ- ടെണ്ടർ ഫീസ് നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ഇ ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക നാളിതു വരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചില്ല. തുക സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി എസ് ബി ഐ കൊടുങ്ങൂർ ശാഖയിൽ അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സാങ്കേതികബുദ്ധിമുട്ട് കാരണം ഈ-ടെണ്ടർ സൈറ്റുമായി ലിങ്ക് ചെയ്യാൻ കഴിയുന്നില്ല എന്ന മറുപടിയാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 1/19.01.23)അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നൽകിയത്. തടസ്സങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് തുക ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഫാറം വില പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിലേക്കും, ജി.എസ്.റ്റി. അതിന്റെ ശീർഷകത്തിലും ഒടുക്ക് വരുത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചില്ല

MGNREGS ഭരണ ചെലവുകൾ, സാക്ഷരത പ്രേരക്മാർക്കുള്ള ഹോണറേറിയം തുടങ്ങിയ വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാതെ തുടരുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സാക്ഷരത പ്രേരക്മാർക്കുള്ള ഹോണറേറിയം, MGNREGS ജീവനക്കാരുടെ വേതനം, മറ്റ് ഭരണ ചെലവുകൾ തുടങ്ങിയവയ്ക്കായി മുൻ വർഷങ്ങളിൽ മുൻകൂർ നൽകിയിരുന്ന തുകകളിൽ റികുപ്പ് ചെയ്യുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് (01.04.2021 തീയതിയിൽ)	സാക്ഷരത പ്രേരക്മാർക്കുള്ള ഹോണറേറിയം, MGNREGS ജീവനക്കാരുടെ വേതനം, മറ്റ് ഭരണ ചെലവുകൾ തുടങ്ങിയവയ്ക്കായി ഓഡിറ്റ് വർഷം മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷം റികുപ്പ് ചെയ്ത തുക	റികുപ്പ് ചെയ്യുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക (31.03.2022 തീയതിയിൽ)
4,86,458/-	10,14,560/-	6,56,907/-	8,44,111/-

മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുള്ള തുകകൾ ക്രമീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 സേവനവേതന വിശദാംശങ്ങൾ സേവനപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അധികൃതമാക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുള്ള ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റ്, മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ അക്രഡിറ്റഡ് ഓവർസിയർ, അക്കൗണ്ടന്റ് കം ഡേറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിവിധ കരാർ ജീവനക്കാർ തുടങ്ങിയവർക്ക് സേവനപുസ്തകമോ സേവനരേഖകളോ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റിന് (തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് സെക്രട്ടറിയുടെ 05.01.2018 ലെ ഐബി1/344/2016-തസ്വഭവ നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം 30 ആർജിതാവധി ഒരു വർഷം സറണ്ടർ ചെയ്യാവുന്നതാണ്) '15' ആർജിതാവധി സറണ്ടർ ചെയ്യുവാൻ അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, സേവന വിവരങ്ങളും ഡ്യൂട്ടി കാലയളവ് കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് ആർജിച്ച അവധിയും സറണ്ടർ ചെയ്ത ആർജ്ജിതാവധിയും ഉൾപ്പെടെയുള്ള ലീവ് അക്കൗണ്ടുകളും സേവനപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അധികൃതമാക്കാത്തതിനാൽ, ബന്ധപ്പെട്ട സേവന വേതന വ്യവസ്ഥകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യം നിലനിൽക്കുന്നു. ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാർക്ക് സേവനപുസ്തകം ലഭ്യമാക്കി, സേവനവേതന വിശദാംശങ്ങൾ അധികൃതമാക്കാതിരുന്നതിനുള്ള സാഹചര്യം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് [15/22.01.2023] മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. സേവന വിവരങ്ങളും, ഡ്യൂട്ടി കാലയളവ് കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് ആർജിച്ച അവധിയും സറണ്ടർ ചെയ്ത ആർജ്ജിതാവധിയും ഉൾപ്പെടെയുള്ള ലീവ് അക്കൗണ്ടുകളും രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തി, സേവനപുസ്തകം കൃത്യമായി പരിപാലിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 സ്റ്റെബിലിറ്റി ഇല്ലാത്ത പഴയ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

വാഴൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗം തീരുമാനം നം. 02-01/30.07.2022 പ്രകാരം, പഞ്ചായത്തിന്റെ പഴയ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ഫിറ്റ്നസ് സംബന്ധിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി സമർപ്പിച്ച കത്ത് കമ്മറ്റി ചർച്ച ചെയ്തു. വാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പഴയ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് കെട്ടിടത്തിന്റെ പില്ലറുകൾക്കും, ബീമുകൾക്കും ബലക്ഷയമുള്ളതായും ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ കോൺക്രീറ്റ് പാളികളും മറ്റും അടർന്ന് വീണ് യാത്രക്കാരുടെയും, പൊതുജനങ്ങളുടെയും, സ്ഥാപന ഉടമകളുടെയും മേൽ വീണ് ജീവനും സ്വത്തിനും ഭീഷണിയാകാൻ സാധ്യതയുള്ളതിനാൽ ടി കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളും ഒഴിപ്പിക്കുന്നതിനുവേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്ന് കാണിച്ച് 08/07/2019 ൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. ടി റിപ്പോർട്ട് 16/07/2019 ലെ ഭരണസമിതി പരിശോധിക്കുകയും കെട്ടിടം അപകടാവസ്ഥയിലായതിനാലും അറ്റകുറ്റപ്പണികളിലൂടെ പുനരുദ്ധരിക്കാൻ കഴിയില്ല എന്നതിനാലും പൊളിച്ചു മാറ്റുകയാണ് ഉചിതം എന്ന് അംഗങ്ങൾ അഭിപ്രായപ്പെട്ടു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വ്യാപാരി വ്യവസായി ഏകോപന സമിതി പ്രതിനിധികൾ, വിവിധ രാഷ്ട്രീയ പ്രതിനിധികൾ എന്നിവരെ ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് 17/07/2019 സർവ്വകക്ഷിയോഗം ചേരുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു. ടി യോഗത്തിൽ ടി കെട്ടിടം അൺഫിറ്റാണെന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചു. ടി സാഹചര്യത്തിൽ അടിയന്തരമായി കെട്ടിടം ഒഴിഞ്ഞ്, കെട്ടിടം അടച്ചുപൂട്ടി മുന്നറിയിപ്പ് ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു. 01/08/2019 തീയതിയിലെ 1(1) നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം ടി കെട്ടിടം പുനരുദ്ധാരണത്തിന് വിധേയമാക്കിയാൽ മതിയോ എന്നത് പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് നൽകുവാൻ ആർ.ഐ.റ്റി പാമ്പാടി അധികൃതരോട് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നവെങ്കിലും നാളിതുവരെ റിപ്പോർട്ട് നൽകിയിട്ടില്ല. തുടർന്ന് ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്റ്റെബിലിറ്റി പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് നൽകണമെന്ന പി.ഡബ്ല്യു.ഡി അസി. എഞ്ചിനീയർ (ബിൽഡിംഗ്) സെക്ഷനോട് ആവശ്യപ്പെട്ടങ്കിലും, പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ സ്റ്റെബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിക്കുന്നത് അതാത് പഞ്ചായത്തിലെ സാങ്കേതിക വിഭാഗം ഉദ്യോഗസ്ഥരാണെന്ന് അറിയിക്കുകയും ചെയ്തു. 17/08/2020 തീയതിയിലെ സ്റ്റിയറിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 3-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ബിൽഡിംഗ് സ്റ്റെബിലിറ്റി റിപ്പോർട്ട് നൽകണമെന്ന് അസി. എഞ്ചിനീയർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി യോട് ആവശ്യപ്പെടുകയും 18/09/2020 തീയതിയിൽ സ്റ്റെബിലിറ്റി റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്തു. ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്ഥിരത നഷ്ടപ്പെട്ടതായി അസി. എഞ്ചിനീയർ അഭിപ്രായപ്പെടുകയും വിദഗ്ദ്ധ അഭിപ്രായത്തിന് വാഴൂർ ബ്ലോക്ക് അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർക്ക് കൈമാറുകയും ചെയ്തു. 21/10/2020 തീയതിയിൽ വാഴൂർ ബ്ലോക്ക് അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ സമർപ്പിച്ച റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പഴയ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് കെട്ടിടം കാലപ്പഴക്കത്താലും മറ്റും അപകടാവസ്ഥയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നുവെന്ന് അറിയിച്ചു. 30/10/2020 തീയതി ടി കെട്ടിടത്തിലെ വ്യാപാരസ്ഥാപന ഉടമകൾക്കും, ഓഫീസ് അധികാരികൾക്കും കെട്ടിടമുറി ഒഴിയണമെന്ന് കാണിച്ച് നോട്ടീസ് നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും ടി വ്യാപാരികൾ കെട്ടിടമുറി ഒഴിയാതെ വക്കീൽ നോട്ടീസ് നൽകുകയും ആയതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അഡ്വക്കേറ്റ് മുഖാന്തിരം 18/03/2021 ന് മറുപടി നോട്ടീസ് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ വ്യാപാരികൾ കെട്ടിടത്തിന്റെ മുകൾ നിലകൾ മാത്രം പൊളിച്ചുമാറ്റിക്കൊണ്ട് താഴത്തെ കെട്ടിടം നിലനിർത്തി തങ്ങളെ ഒഴിപ്പിക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കണമെന്ന് കാണിച്ച് 07/09/2021 തീയതി സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ 23/09/2021 ലെ 15-ാം നമ്പരായി കമ്മറ്റി പരിഗണിക്കുകയും ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ മുകൾ നിലകൾ പൊളിച്ചു നീക്കി ട്രസ് വർക്ക് ചെയ്ത് താഴെയുള്ള കടമുറികൾ നിലനിർത്താൻ സാധിക്കുമോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് അസി. എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി യോട് റിപ്പോർട്ടാവശ്യപ്പെടുന്നതിന് ഐക്യകണ്ഠേന തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ അടിയന്തിരമായി വ്യാപാരികളെ ഒഴിപ്പിച്ച് കെട്ടിടം പൊളിച്ചു നീക്കേണ്ടതും ഏതെങ്കിലും തരത്തിലുള്ള അപകടം സംഭവിച്ചാൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിക്കായിരിക്കും പൂർണ്ണ ഉത്തരവാദിത്തം എന്ന് സെക്രട്ടറി യോഗത്തെ അറിയിച്ചു. ടി വിഷയം സംബന്ധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് നൽകുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് അസി. എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി ക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. ആയത് പ്രകാരം 26/7/2022-ൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി നൽകിയ റിപ്പോർട്ടിൽ ടി കെട്ടിടം പുറമേ ബലവത്തായി കാണപ്പെടുന്നുവെങ്കിലും കെട്ടിടത്തിന്റെ ഭാരം വഹിക്കുന്ന കമ്പികൾ എത്രത്തോളം തുരുമ്പിച്ചു എന്ന കണക്കാക്കാനാവില്ല എന്നും എത്രയും പെട്ടെന്ന് കെട്ടിടം ഒഴിപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നും പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. കെട്ടിടത്തിന്റെ COLUMNS -ന്റെ ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ വരെ പൊട്ടലുകൾ വ്യാപിച്ചിരിക്കുന്നതിനാൽ കെട്ടിടം ഓരോ നിലകളായി പൊളിച്ചു മാറ്റുമ്പോൾ ഓരോ ഭാഗവും വിദഗ്ദ്ധ പരിശോധന നടത്തി മാത്രമേ കെട്ടിടത്തിന്റെ എത്രഭാഗം വരെ നിലനിർത്താൻ സാധിക്കൂ എന്നും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നു. റിപ്പോർട്ട് യോഗം വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്തു. ആയതിൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്നും, രണ്ടും നിലകൾ അടിയന്തിരമായി പൊളിച്ച് നീക്കുന്നതിനും തുടർന്ന് അവശേഷിക്കുന്ന തറനിരപ്പിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് സ്റ്റെബിലിറ്റിയുള്ള പക്ഷം നിലനിറുത്തുന്നതിനും സ്റ്റെബിലിറ്റി ഇല്ലാത്ത പക്ഷം പൊളിച്ചു നീക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു. ടി സാഹചര്യത്തിൽ ടി കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഓഫീസുകൾ, കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവ അടിയന്തരമായി ഒഴിപ്പിക്കുന്നതിന് നോട്ടീസ് നൽകുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു.

പഞ്ചായത്തിൽ പരിപാലിക്കുന്ന വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം, ടി കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കുത്തകക്കാരിൽ നിന്നും ഓഡിറ്റ് വർഷം വാടക തുക ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	കുത്തകക്കാരന്റെ പേരും വിലാസവും
1)	8/197	പി. എൻ. രമാഭായി, പനച്ചിക്കൽ
2)	8/198	ബിജുമോൻ. പി. എസ്, വരടിയിൽ
3)	8/199	വി. ലോഹി, കുന്നപ്പള്ളി
4)	8/200	രാധിക ദാസ്, പ്രസാദം
5)	8/201	സഞ്ജീവ്. എ. വി, അരീയ്ക്കൽ
6)	8/202	ലില്ലി ജോർജ്ജ്, നരിപ്പാറ
7)	8/203	ബാബു. പി. വി, പുതുപ്പറമ്പിൽ
8)	8/204	സീനിയർ പോസ്റ്റ് മാസ്റ്റർ, കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി
9)	8/206 D	ഇസ്മയിൽ കുട്ടി. എം. കെ, ഹഫീസ് മൻസിൽ

കെട്ടിടം നിലനിർത്തുന്നത് സാങ്കേതികമായി സുരക്ഷിതമല്ലെന്നുള്ള ബന്ധപ്പെട്ട എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സ്റ്റെബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നിലനിൽക്കെ, സുരക്ഷിതമല്ലാത്ത കെട്ടിടം നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചും, ടി റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായതിന് ശേഷം ബന്ധപ്പെട്ട കുത്തകക്കാരുമായി പഞ്ചായത്ത് വാടക കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോയെന്നത് സംബന്ധിച്ചും, നിലവിൽ കുത്തകക്കാർ അനധികൃതമായാണോ തുടരുന്നതെന്നത് സംബന്ധിച്ചും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് [11/22.01.2023], ബന്ധപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിൽ നിന്നും ഒഴിയണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, കുത്തകക്കാർ ആയതിനെതിരെ ഒ. എസ്. 284/2022 നം. പ്രകാരം കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി മുൻസിഫ് കോടതിയിൽ കേസ് നൽകുകയും ആയതിന്മേൽ വിചാരണ നടന്നുവരികയാണെന്നും, കെട്ടിടം അൺഫിറ്റ് ആണെന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായതിന് ശേഷം കുത്തകക്കാരുമായി പഞ്ചായത്ത് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ലെന്നും, നിലവിൽ കുത്തകക്കാർ അനധികൃതമായാണ് കെട്ടിടത്തിൽ തുടരുന്നതെന്നുമുള്ള മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടം നിലനിർത്തുന്നത് സാങ്കേതികമായി സുരക്ഷിതമല്ലെന്നുള്ള ബന്ധപ്പെട്ട എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സ്റ്റെബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നിലനിൽക്കെ, സുരക്ഷിതമല്ലാത്ത കെട്ടിടം ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതും, കുത്തകക്കാരെ അനുവദിച്ചതും ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം കുത്തകാവകാശം നിലനിർത്തുകയും, കെട്ടിടം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാടക തുക ഈടാക്കുന്നതിന്റെ സാധ്യത ബഹു. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി പരിശോധിയ്ക്കേണ്ടതും, നടപടി സ്വീകരിയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്. നിലവിൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് വ്യവഹാര നടപടികൾ തുടരുന്നതിനാൽ, ബഹു. കോടതിയുടെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിയ്ക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി കൈക്കൊള്ളുന്ന തീരുമാനവും, സ്വീകരിക്കുന്ന തുടർനടപടികളും ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ- തിരികെ അടവാക്കാത്തത്

സർവ്വീസ് പെൻഷൻ ലഭിയ്ക്കുന്നവർ അനധികൃതമായി കൈപ്പറ്റിയ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ തിരികെ അടവാക്കുന്നതിന് കമ്മറ്റി തീരുമാനമെടുത്തിരുന്നു. പ്രസ്തുത തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഏഴു പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും തുകതിരിച്ചു

പിടിയ്ക്കുന്നതിനായി കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾ തുക തിരികെ അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 6/21.01.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അടവാക്കേണ്ടിയിരുന്ന സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുക	അടവാക്കിയ തുക
സുലോചന, ശൌര്യമാക്കൽ	60500	60500
ശശിധരൻ നായർ ദേവീ സദനം	39000	20000
തങ്കമ്മ താഴാശ്ശേരിൽ	68900	68900
ലില്ലി ഫിലിപ്പ് , മറ്റത്തിൽ	47200	-
സരസമ്മ പി എൻ, തുണ്ടത്തിൽ	36000	-
ശോസാമ്മ , തുണ്ടത്തിൽ	41600	-
ശാന്തമ്മ പി എൻ, തുണ്ടത്തിൽ	40800	-

തുക തിരിച്ചടയ്ക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ മുഖേന തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല

അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ് ബി ഐ ,പുളിക്കൽ കവലയിലുള്ള A/C No. 67374065090 ന്റെ വിശാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല. വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്കുള്ള(01/19.01.23) മറുപടിയിൽ ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചു. അക്കൗണ്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ - തുടർ പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്ക്കരിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം

2021-22 ൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയവ തുടർ പ്രോജക്ടുകളിലൂടെ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പൂർത്തീകരണ വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/23.01.23ന് പൂർത്തീകരണ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തി വരുന്നുണ്ടെന്ന മറുപടി അസി. എഞ്ചിനീയർ നൽകി.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം / പ്രോജക്ട്	തുക (രൂപ)	ഫണ്ടിനം	പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തി
1	227/22 , തള്ളക്കയം കുടിവെള്ള പദ്ധതി- പനമൂട് ഭാഗം പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 10	68990	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	HDPE പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ
2	225/22, ഉള്ളായം കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 10, 11)	72932	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	HDPE പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ
3	275/22, തെക്കാനിക്കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പുനരുദ്ധാരണം	100008	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	HDPE പമ്പിംഗ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ
4	219/22, നെടുമാവ് ഉതിരാലമറ്റം - വെങ്ങാലൂർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി- മോട്ടോറും പാനൽ ബോർഡും സ്ഥാപിക്കലും അറ്റകുറ്റപ്പണികളും (വാർഡ്-2)	160797	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	മോട്ടോറും പാനൽ ബോർഡും സ്ഥാപിക്കലും , ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷനും
5	228/22, വടക്കേച്ചുഴിക്കുന്നേൽ ലൈഫ് സങ്കേതം കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം	143879	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	മോട്ടോറും പാനൽ ബോർഡും സ്ഥാപിക്കലും , ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷനും
6	224/22, മൈലാടുമ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി- അഡീഷണൽ ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കലും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികളും (വാർഡ് 8)	25000 + 215862 ആകെ - 240862	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് + തനത് ഫണ്ട്	അനുബന്ധ ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾ
7	160/22 , വടക്കേച്ചുഴിക്കുന്നേൽ ഭാഗം കുടിവെള്ള വിതരണവും കുളിക്കടവ് നിർമ്മാണവും (വാർഡ് 8)	50000	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	കിണർ, പമ്പ് ഹൗസ് നിർമ്മാണം

കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ഗുണഭോക്തൃസമിതിയ്ക്ക് കൈമാറുന്നുണ്ട് എന്ന് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിയും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-25 മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, വാഴൂർ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് തുക ട്രാൻസ്ഫെർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നും ലഭ്യമായില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം/ പ്രോജക്ട്	ചെലവ് (തുക)	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വിവരം (തുക)	ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ വിവരം (തുക)
99/22 , മാറാരോഗികൾക്ക് മരുന്ന്	2,50,000 വികസനഫണ്ട് (പൊതു) (ബിൽ നം - 41/07.02.22)	179822	70178
23/22 , സാന്ത്വന പരിചരണം	90000 വികസനഫണ്ട് (പൊതു) (ബിൽ നം - 26/10.11.21)	83954	6046
	48589 വികസനഫണ്ട് (പൊതു) (ബിൽ നം - 45/16.02.22)	18188	30401
	ആകെ		106625

മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ വിലയിനത്തിൽ നൽകിയ 1,06,625 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ബന്ധപ്പെട്ട ഇൻവോയ്സുകൾ ഉൾപ്പെടെ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വിശ്രമ കേന്ദ്രങ്ങൾ - കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

സ.ഉ. (കൈ) 39/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി. 20/02/2020, സ.ഉ. (കൈ) 45/ 2020/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി, 06/03/2020 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം കേരള സർക്കാരിന്റെ 12 ഇന പരിപാടിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വിശ്രമ കേന്ദ്രങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 2020-21 വർഷത്തിൽ എല്ലാ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളും നിർബന്ധമായും പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ നിർദ്ദേശമുണ്ട്. റോഡ് മാർഗ്ഗം യാത്ര ചെയ്യുന്നവർക്കായി തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ കുടുംബശ്രീയുടെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ സൗകര്യങ്ങളോടു കൂടിയ പൊതു ശുചിമുറികൾ സ്ഥാപിക്കുക(വഴിയിട വിശ്രമകേന്ദ്രം) എന്നതാണ് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി(180/22) നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി 2021-22 വർഷം 1622020/- രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് 23,08,777/- രൂപ ബാലൻസ് അവശേഷിയ്ക്കുന്നുണ്ട്. 16.07.2021 –3/1 കമ്മറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം ദേശീയ പാതയിൽ വാഴൂർ ഗവ.പ്രസിനു സമീപം ടേക്ക് എ ബ്രേക്കിനായി സ്ഥലം (രണ്ട് സെന്റ്) കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ സെന്റ് ഒന്നിന് പ്രതിമാസം 1400 രൂപ തറപ്പാട്ടം നിശ്ചയിച്ച് പ്രതിവർഷം അഞ്ച് ശതമാനം വർദ്ധനവോടെ കരാർ പുതുക്കുന്ന വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ടിസ്ഥലം പാട്ടത്തിനെടുക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകണമെന്ന് ബഹു കേരള സർക്കാരിനോട് അഭ്യർത്ഥിച്ചു തീരുമാനിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ടിനത്തിൽ നിന്നും 1186080 രൂപയും പദ്ധതി വിഹിതം 1622020 രൂപയും വകയിരുത്തി 2022-2023 വർഷം ടേക്ക് എ ബ്രേക്കിനായി കണ്ടെത്തിയ സ്ഥലത്ത് സർക്കാർ അനുമതിയോടെ കെട്ടിട നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചതായി 21.01.2023-ൽ നടത്തിയ ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരം കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 കംപ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	235/22 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്കും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കും കംപ്യൂട്ടറും യു പി എസ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	196552/-
ചെലവ്	196552/-(ബിൽ നം.330/22.02.2023-179206/-, 428/19.03.2022-17346/-)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	സെക്രട്ടറി

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 2021-22 ൽ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്കും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കും കംപ്യൂട്ടറും യു പി എസ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 196552/-രൂപ കെൽട്രോണിലേയ്ക്ക് ഇ-ഗ്രാമസ്വരാജ് പോർട്ടൽ വഴി ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ 18347/-രൂപയുടെ പ്രിന്ററും 4470/-രൂപയുടെ ടോണറും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(22/23.01.23) പ്രിന്ററും ടോണറും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന മറുപടിയാണ് നൽകിയത്. ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്നതുവരെ ടിയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 22817/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 മൽസ്യകൃഷി - ഇൻഷ്വർ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	201/22	202/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വീട്ടുവളപ്പിലെ മൽസ്യകൃഷി പടുതാക്കുളം നിർമ്മാണം	വീട്ടുവളപ്പിലെ മൽസ്യകൃഷി പടുതാക്കുളം നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ തുക	68920/-(പദ്ധതി വിഹിതം)	53560/-(പദ്ധതി വിഹിതം)

ചെലവ്	68920/-	53560/
ബിൽ നമ്പർ , തീയതി	68920/-(Bill No-1/28.12.2021)	53560/-(Bill No-2/28.12.2021

സുഭിക്ഷ കേരളം പദ്ധതി പ്രകാരം മൽസ്യകൃഷി പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ളതാണ് മേൽ പ്രൊജക്റ്റ്. ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്‌പെകൂർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-2022 വർഷം 'വീട്ടുവളപ്പിലെ മൽസ്യകൃഷി പടുതാക്കുളം നിർമ്മാണം' എന്ന പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുകയും 3 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് രണ്ട് ഗഡുക്കളായി ആനുകൂല്യം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ, സ.ഉ. (സാധാ) നം. 1009/2020/ ത.സ്വ.ഭ.വ/തീയതി : 29.05.2020, സർക്കുലർ നമ്പർ -ആർ.സി.3/293/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ/തീയതി:12.10.2020, ഖണ്ഡിക-8 പ്രകാരം മത്സ്യകൃഷിയെ ഫിഷറീസ് വകുപ്പിന്റെ ഇൻഷ്വറൻസിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. ടി പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾ മത്സ്യകൃഷി ഇൻഷ്വർ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.27/21.01.2023) ഡിപ്പോർട്ട്മെന്റ് തലത്തിൽ ഇൻഷുറൻസ് നൽകി തുടങ്ങിയിട്ടില്ല എന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി നൽകി. തുടർ വർഷങ്ങളിലെ പ്രോജക്ടുകളിൽ ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ നൽകുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ജലജീവൻമിഷൻ-പദ്ധതി പ്രവർത്തനം -തുടർനടപടികൾ കാര്യക്ഷമമല്ല.

ഗ്രാമീണമേഖലയിലെ മുഴുവൻ വീടുകളിലും കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ നൽകാനായി നടപ്പിലാക്കുന്ന ജലജീവൻമിഷൻ പദ്ധതിയിൽ കേന്ദ്ര സർക്കാർ 45% വിഹിതവും സംസ്ഥാന സർക്കാർ 30% വിഹിതവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 15% വിഹിതവും ഉൾപ്പെടെ 90% സബ്സിഡിയും 10% ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവുമാണ് ചെലവഴിക്കുന്നത്. ആയതുപ്രകാരം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ കൊടുത്ത പ്രോജക്ടിന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ പണം നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ സാങ്ഷൻ നമ്പർ, തിയ്യതി
220/22 ജലജീവൻമിഷൻ പദ്ധതി പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (സ്പിൽ ഓവർ)	175000(പദ്ധതി വിഹിതം) +32850000 (കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) +500000 (ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) + 1500000 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)+ 4380000 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം) =39405000	175000 (പദ്ധതി വിഹിതം) + 500000 (ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) + 1500000 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) =2175000	40/03.03.2022

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ പ്രോജക്ട് ഇതുവരെയും പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി കരാർ ചമച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ്, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കിയതിന്റെയും അടവാക്കിയതിന്റെയും വിശദാംശം, ഓരോ ഗുണഭോക്താവിന്റെയും എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. തുക ചെലവഴിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (16/22.01.2023) കൃത്യമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം കാര്യക്ഷമമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ജലനിധി -സുസ്ഥിരതാപദ്ധതി തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് പൂർത്തിയാക്കിയതും ഭാഗികമായോ പൂർണ്ണമായോ പ്രവർത്തനക്ഷമവും അല്ലാത്ത താഴെ ചേർത്തിരിയ്ക്കുന്ന കുടി വെള്ള പദ്ധതികൾ കേരള സർക്കാറിന്റെ സുസ്ഥിരതാ പദ്ധതിതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പുനരുദ്ധാരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിന് കേരള ഗ്രാമീണ ശുദ്ധജല വിതരണ ശുചിത്വ ഏജൻസി (ജലനിധി) യിൽ അപേക്ഷ നൽകാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പുനരുദ്ധാരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 15 ശതമാനം തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി നൽകുവാനും കുടി വെള്ള പദ്ധതികളുടെ ആസ്തികൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലെങ്കിൽ നിയമാനുസൃതം സമിതികളുടെ തീരുമാനത്തിന്റെ വെളിച്ചത്തിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുവാനും തീരുമാനിച്ചു. ജലനിധി കുടി വെള്ള വിതരണ പദ്ധതികളുടെ തുടർനടത്തിപ്പ് സമയാസമയങ്ങളിൽ സർക്കാർ അംഗീകാരത്തോടെ തയ്യാറാക്കി നൽകുന്ന തുടർനടത്തിപ്പ് നിയമാവലിക്ക് വിധേയമായും പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ജലനിധിയും, സർക്കാരും നൽകുന്ന നിബന്ധനകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു.

ക്രമ നം	കുടി വെള്ള പദ്ധതി	വാർഡ്
1	പ്ലാക്കൽക്കുന്ന് കുടി വെള്ള പദ്ധതി	1
2	തെക്കാനിക്കാട് കുടി വെള്ള പദ്ധതി	5
3	തെക്കനാട്ട് കുടി വെള്ള പദ്ധതി	6
4	കടക്കുഴി കുടി വെള്ള പദ്ധതി	9
5	തവളപ്പാറ- ഈട്ടിയ്ക്കൽ കുടി വെള്ള പദ്ധതി	12,15
6	മങ്ങാട്ട് കാവ് കുടി വെള്ള പദ്ധതി	11
7	മറ്റപ്പള്ളി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	4
8	ഉള്ളായം കുടി വെള്ള പദ്ധതി	10
9	ചാമം പതാൽ കുടി വെള്ള പദ്ധതി	11
10	തള്ളക്കയം കുടി വെള്ള പദ്ധതി	10
11	കൌന്നിലം കുടി വെള്ള പദ്ധതി	13
12	വൈരമല കുടി വെള്ള പദ്ധതി	3
13	പറമ്പുങ്കൽ കുടി വെള്ള പദ്ധതി	16

എന്നാൽ നാളിതുവരെ സുസ്ഥിര വികസന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവർത്തങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. വൻ തുക ചെലവഴിച്ചു നടപ്പിലാക്കിയ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ നിഷ്ക്രിയമാകുന്ന അവസ്ഥ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 അഗതി രഹിത കേരളം - അവലോകനം

അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയ്ക്ക് വേണ്ടി കേരളാ ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിലെ 40692101027563 അക്കൗണ്ടിൽ ആശ്രയ 1, 2 ഘട്ടങ്ങളിൽ അവശേഷിച്ചിരുന്ന തുക കൂടി നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 ൽ ആകെ നീക്കിയിരിപ്പ് 775697.70 രൂപയാണ്. അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിക്കായി 83/21-22 പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 2021-22 ൽ 200000 രൂപ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് DFK അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകിയത് ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. മേൽ പദ്ധതിയിലെ രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ഒരാളുടെ രേഖകൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിട്ടതിനാലും ഒരു ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ടതിനാലും പദ്ധതി 2021-22 ൽ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. വീട് മെയിന്റനൻസിനായി 250000 രൂപ അനുവദിച്ചതും ഭക്ഷണ വിതരണവും മാത്രമാണ് 2021-22 ൽ ചെലവുകളുള്ളത്. അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന മറ്റ് പദ്ധതികൾ കൂടി വിഭാവനം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്. ആശ്രയ ചലഞ്ച് ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ 30.11.2021 ൽ ലഭ്യമായ 347090 രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ ഉള്ള തനത് ഫണ്ട് അക്കൌണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുന്നു. ആയത് 2021-22 വർഷം DFK അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല.

1-32 പകൽ വീട് നടത്തിപ്പ് -മാതൃകാപരം

സമൂഹത്തിൽ എണ്ണം കൂടി വരുന്ന വൃദ്ധ ജനതയുടെ ക്ഷേമം ലക്ഷ്യമിടുന്ന പുതിയ സംരംഭങ്ങളാണ് പകൽ വീടുകളും വൃദ്ധ സദനങ്ങളും. എന്നാൽ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വലിയൊരു ശതമാനം പകൽ വീടുകളും പ്രവർത്തനമേതുമില്ലാതെ അടഞ്ഞു കിടക്കുന്നതായാണ് ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തിയിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ഇത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തുടർ നടത്തിപ്പിനായി ക്രിയാത്മകമായ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിൽ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പരാജയപ്പെടുന്നു. ലക്ഷക്കണക്കിനു രൂപ ചെലവഴിച്ച് ത്രിതല പഞ്ചായത്തുകൾ ചേർന്ന് നിർമ്മിച്ച പകൽ വീടുകളും വൃദ്ധ സദനങ്ങളും നിഷ്ക്രിയാവസ്ഥയിലായി മാറുന്ന സാഹചര്യമാണ് നിലവിൽ ഉള്ളത്. ആവർത്തന ചെലവ് വരുന്ന സംരംഭങ്ങൾ എന്ന നിലയിൽ പകൽ വീടുകളുടെ തുടർനടത്തിപ്പ് ഏറ്റെടുക്കാൻ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും വിമുഖത കാട്ടുന്നു.

വാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആറാം വാർഡിൽ (ശാസ്താംകാവ്) 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം ഉദ്ഘാടനം നിർവ്വഹിച്ച പകൽ വീട് ജില്ലയിൽ കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന ഒന്നാണ്. 21.11.2023-ൽ നടത്തിയ ഓഡിറ്റ് പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ ഭക്ഷണം ഉൾപ്പെടെ മികച്ച ഭൌതിക സാഹചര്യമാണ് പഞ്ചായത്ത് വയോജനങ്ങൾക്കായി തയ്യാറാക്കിയിരിയ്ക്കുന്നത്. ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി 'സായംപ്രഭ 'എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഭക്ഷണം തയ്യാറാക്കി നൽകുന്നു. കൂടാതെ വയോജനങ്ങൾക്ക് ഒരു നേരംപോക്ക് എന്ന രീതിയിൽ പേപ്പർപേന നിർമ്മാണം, പേപ്പർ ബാഗ് നിർമ്മാണം പോലുള്ള സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങളും നടത്തി വരുന്നു. വയോജനങ്ങളുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി 'കെയർ ടേക്കർ' എന്ന രീതിയിൽ ഒരു താൽക്കാലിക ജീവനക്കാരിയെയും ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്.

'അശരണർ പെരുകുമ്പോൾ പകൽ വീടുകൾ അടഞ്ഞു കിടക്കുന്നു' എന്ന രീതിയ്ക്കു ഒരു അപവാദമായി മികച്ച രീതിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഈ പകൽവീട് തികച്ചും മാതൃകാപരവും അഭിനന്ദനാർഹവുമാണ്.

1-33 കോവിഡ് 19 പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

വാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ.ഉ (സാധാ)നം. 1364/2020തസ്വഭവ തീയതി 16.07.2020 പ്രകാരം കൊടുങ്ങൂർ ഗവ. സ്ക്കൂൾ കെട്ടിടത്തിൽ ഡിസിസി പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നു.

ഡിസിസി നടത്തിപ്പിനായി **1698012** രൂപ 2021-22 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കോവിഡ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിച്ചിരുന്നു. **100000** രൂപ 12.05.2021 ലെ ഡി.എം. 1/6182/2020നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരവും, **1087584** രൂപ 31.03.2022 ലെ ഡി.എം.1/61822/2020നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരവും ജില്ലാദുരന്ത നിവാരണ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	തുക
മാലിന്യ സംസ്കരണം	17100
ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ	617878
സ്റ്റേഷനറി(മെഡിക്കൽ ഇല്ലാതെ)	31292
മൊബൈൽ ഫോൺ ചാർജിങ്ങ്	5670
ക്ലീനിംഗ് & റിപ്പയർ	126852
ഭക്ഷണം	463770
ഹോണറേറിയം	435450
ആകെ	**1698012**

കോവിഡ് പ്രവർത്തന ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനായി ട്രഷറിയിൽ സ്പെഷ്യൽ TSB അക്കൗണ്ട് (STSB Covid -799011400006467) 18/08/21 ൽ തുടങ്ങിയെങ്കിലും പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിലൂടെ പണമിടപാട് നടത്തിയിരുന്നില്ല. 2021-22 വർഷം കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി രസീത് മുഖേന സംഭാവന ശേഖരിച്ചിരുന്നില്ല. സാധന സാമഗ്രികളായാണ് സംഭാവനകൾ കൂടുതലും ലഭ്യമായത്. ഇതുസംബന്ധിച്ച സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പാലിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വളരെ ഫലപ്രദമായിരുന്നുവെന്നാണ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായ രേഖകളിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നത്.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വിവരംവർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി
2021-22	16/01/2023

ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി വാഴൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, കോട്ടയം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വിഹിതം ലഭിച്ചത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. 2021-22 ൽ ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ളത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്(നം.)	ചെലവ്	ബാക്കി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, -വാഴൂർ	2021-22	200000	23/22പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	200000	0
	2021-22	207800	ലൈഫ് മിഷൻ പാർപ്പിട പദ്ധതി – പട്ടികജാതി വിഭാഗം (31/22)	207800	0
	2021-22	380000	ലൈഫ് മിഷൻ പാർപ്പിട പദ്ധതി മൂന്നാം ഘട്ടം- ജനറൽ (30/22)	380000	0
	2021-22	180000	ലൈഫ് മിഷൻ പാർപ്പിട പദ്ധതി മൂന്നാം ഘട്ടം-ജനറൽ (192/22)	180000	
	2021-22	97490	അങ്കണവാടിയ്ക്ക് അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി (14/22)	97490	
	2021-22	231670	സ്കോളർഷിപ്പ് (24/22)	231670	
	2021-22	500000	ജലജീവൻ മിഷൻ (20/22)	500000	
	2021-22	250000	ക്ഷീരകർഷകർ അളക്കുന്ന പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്(4/22)	250000	
	2021-22	106067	പുതുപ്പള്ളിക്കുന്ന് - കൊടുവക്കര റോഡ് (247/22)	106067	
	2021-22	250000	വനിതകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ ധനസഹായം (100/22)	250000	
ഒട്ടാകെ		**2403027**	**ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം**	**2403027**	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, കോട്ടയം	2021-22	1500000	ജലജീവൻ മിഷൻ (20/22)	1500000	0
	2021-22	400000	ലൈഫ് മിഷൻ പാർപ്പിട പദ്ധതി മൂന്നാം ഘട്ടം- ജനറൽ (30/22)	400000	0
	2021-22	325000	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് പഠന സഹായം (24/22)	325000	0

	2021-22	198239	അങ്കണവാടിയ്ക്ക് അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി (14/22)	198239	0
	2021-22	500000	കൊച്ചു കാഞ്ഞിരപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി (182/22)	500000	
	2021-22	542381	ക്ഷീരകർഷകർ അളക്കുന്ന പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്(4/22)	542381	0
ആകെ		**3465620**	**ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം**	**3465620**	-

മറ്റ് തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ലഭിക്കുന്ന ഓരോ ഗ്രാന്റ്/വിഹിതം ശീർഷകത്തിലും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്ന ഫണ്ടിന്(പ്രോജക്ട് മാപ്പിങ്ങിലൂടെയും നേരിട്ടും) എ.സി.ആർ.-ൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെയും കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെഎസ്ഇബി	114/22 രണ്ടാം മൈൽ പെഴത്തുൻകൽ തകിടി സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	264793	264793	--
	260/22വടക്കേചുഴികുന്നേൽ കുടി വെള്ള പദ്ധതി ത്രീഫേസ് ലൈൻ വലിച്ച് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കൽ	68567	68567	
GWD	263/22അമ്പാട്ടുപടി കുഴൽ നിർമ്മാണം.	650000	650000	--

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

2021-22 വർഷം കൺവീനർ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	വരവ്	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോംപ്ലക്സ്	ജിഒ (എം എസ്) 83/13/ തസ്വഭവ	3272892	-	3272892	710160	300584 (1010744 രൂപ തനത് ഫണ്ട്)	2562732
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	എൽ.എസ്സ്. ജി.ഡി, ജി.ഒ (എം.എസ്) നം-68/18 തീയതി 18/05/18	9721001	-----	9721001	1628000	-	*8093001

* ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയുടെ ലോൺ വിവരങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	തുക	ആളുടെ പേര്	രസീത് നം/ തീയതി
2019-20	1-18	7200	ഏലിക്കുട്ടി തോമസ്, മെമ്പർ	121030100049/ 09.04.2021
2019-20	1-18	8200	ലീലാമണി ബാലചന്ദ്രൻ, സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി ചെയർമാൻ	121030100167/ 16.04.2021
2002-03	2(3-1)	1216	അന്നമ്മ തോമസ്, മെമ്പർ	1210101685/ 17.11.2021

2002-03	3(3-1)	300	ഓമന അരവിന്ദൻ, മെമ്പർ	1210101554/ 08.11.2021
2002-03	2(3-1)	1156	എം എൻ വിജയൻ, മെമ്പർ	1210101027/ 28.09.2021
2002-03	3(3-1)	1156	ശിവപ്രസാദ്, മെമ്പർ	1210100697/ 28.09.2021

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	2-2, 2-3	2016-17	1, അനുബന്ധം-3	വസ്തു നികുതി	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
2014-15	2-6	2016-17	2, അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നികുതി	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
2015-16	2-4, 2-5	2016-17	2, അനുബന്ധം-5	തൊഴിൽ നികുതി	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം

ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ തൻവർഷം തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	106082828.97
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	74398480.56
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	129442

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബി യിലേയും സി യിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-25	106625	ഡോ. സ്മിത എം.എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)
1-27	22817	ഗീത മേരി മാമ്മൻ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	129442	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2003-04	നം.കെഎസ്എ കെടിഎം പി5 (അദാ 2022)/871(8)/22 തീയതി 27.08.2022	3
2004-05	നം.കെഎസ്എ കെടിഎം പി5 (അദാ 18)/198(7)/18 തീയതി 2-2-18	7
2006-07	നം.കെഎസ്എ കെടിഎം പി5 (അദാ 22)/1675/22 തീയതി 27.08.22	2
2007-08	നം.കെഎസ്എ കെടിഎം പി5 (അദാ 18)/198(9)/18 തീയതി 2-2-18	6
2008-09	നം.കെഎസ്എ കെടിഎം പി5 (അദാ 22)/1871(2)/22 തീയതി 24.08.22	2

2009-10	നം.കെഎസ്എ കെടിഎം പി5 (അദാ 22)/1871(3)/22 തീയതി 27.08.22	2
2010-11,2011-12	നം.കെഎസ്എ കെടിഎം പി5 (അദാ 22)/1871(4)/22 തീയതി 27.08.22	9
2012-13	നം.കെഎസ്എ കെടിഎം പി5 (അദാ 22)/230/22 തീയതി 27.08.22	6
2013-14	കെ.എസ്.എ കെ.ടി.എം പി 5/1081/22/21.07.22	1
2014-15	കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി.5/1961/22/ 08.11.22	4
2015-16	കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി.5/1029/22/ 21.07.22	8
2016-17	കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി 5/1963/22 തീയതി 21.07.22	9
2017-18	കെഎസ്എ-കെടിഎം.പി-5/471/19/ 14.5.2019	20
2018-19	കെഎസ്എ-കെടിഎം.പി-5/1960/2022 തീയതി 01.10.2022	16
2019-20	കെഎസ്എ-കെടിഎം.പി-5/1964/22 തീയതി 27.10.22	13
2020-21	കെഎസ്എ-കെടിഎം.പി-5/1962/22 തീയതി 30.11.22	8

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം

<u>അനുബന്ധം-1</u>
<u>ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കോട്ടയം ജില്ലയിലെ വാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്