

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584

ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04862-227332

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ./ പി3/938/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584
തീയ്യതി: 07/10/2024
ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04862-227332

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഉപ്പുതറ 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 ഉപ്പുതറ 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 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) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, ഇടുക്കി.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ./ പി3/938/2024 തീയ്യതി: 07/10/2024

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ ഉപ്പുതറ 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.)

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 15-08-2023 മുതൽ 18-08-2024 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 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 24-08-2024 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)
ശ്രീമതി മിനു പി കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	19-08-2024	24-08-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
19-08-2024	24-08-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ ടി എസ് ധനജയൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീ പുഷ്പരാജ് വി കെ,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ജിബി ഇ വി, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ജോസഫ് ചാക്കോ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ജോമോൻ ഫ്രാൻസീസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.സെബിൻ സെബാസ്റ്റ്യൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ജയിംസ് കെ ജേക്കബ്.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. സുരേന്ദ്രൻ എൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	03-07-2024
ശ്രീ. തോമസ് പി വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	04-07-2023	23-08-2023
ശ്രീ. ശ്രീകുമാർ വി കെ	സെക്രട്ടറി	24-08-2023	30-11-2023
ശ്രീ തോമസ് പി വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-12-2023	07-02-2024
ശ്രീ. ശ്രീകുമാർ വി കെ	സെക്രട്ടറി	08-02-2024	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ തോമസ് പി വി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ സുനിൽകുമാർ പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. ഷിജു ഷാജി	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.മണിലാൽ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023	29-02-2024
ഡോ.ജിലു ജോർജ്ജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-03-2024	31-03-2024
ഡോ കെ എം സെബാസ്റ്റ്യൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി എച്ച് സി)	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ വിപിൻകുമാർ പി വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	06-07-2023
ശ്രീ. ജയരാജ് വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	07-07-2023	15-09-2023
ശ്രീമതി അമ്പിളി പി കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	16-09-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി റോസ് മേരി എം	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ധന്യാ ജോൺസൺ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി മിനിമോൾ കെ എൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാന രേഖകളും വിശദീകരണവും ലഭ്യമല്ല	1-1-3
5	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖകളില്ല	1-1-4
6	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല.	1-1-5
7	തനത വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-6
8	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയിൽ വ്യക്തതയില്ല	1-1-7
9	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-8
10	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം വാർഷിക കണക്കിലെ തുകയും സുലേഖ പത്രികയിലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-10
12	ബജറ്റ്	1-2
13	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
14	റവന്യു പിരിവിലെ വീഴ്ച- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം ₹231510/-	1-3-1
15	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
16	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
17	ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ	1-6
18	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
19	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം.	1-8
20	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	1-9
21	റവന്യു പിരിവിൽ 90% കൈവരിക്കാതിരുന്നതിനാൽ വികസന ഫണ്ടിൽ ₹231510/- രൂപ കുറവു സംഭവിച്ചു	1-10
22	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ	1-11
23	വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-12
24	ഉപകരണങ്ങൾ മരുന്നുകൾ എന്നിവ KMSCL -ൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-13
25	ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ - ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-13-1
26	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-13-2
27	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം- അപാകതകൾ	1-14
28	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-15
29	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ് എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താവിന് തുക അധികമായി അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.	1-16
30	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - സിമന്റിന് അധിക നിരക്ക് അനുവദിക്കുന്നു.	1-17
31	ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വർഡുകളിലും തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ. അപാകതകൾ	1-18
32	സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് - കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-19
33	കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിൽ കാലതാമസം - പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-20

34	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-21
35	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- ടെണ്ടർ ഫീ ലഭ്യമാകാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-22
36	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് നിർമാണം - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതെ ഫൈനൽ ബിൽ നല്കി	1-23
37	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം. തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്ന വൗച്ചറുകളിലെ അപാകതകൾ.	1-24
38	HMC കണക്കുകൾ	1-25
39	കരാർ ജീവനക്കാരുടെ കരാർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	1-26
40	തനതുഫണ്ട് ചെലവുകൾ - അപാകതകൾ	1-27
41	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - അപാകതകൾ	1-28
42	വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം - ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ	1-29
ഭാഗം **2**		
1	യഥാസമയം കരാറിൽ ഏർപ്പെടാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	2-1
2	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	2-2
ഭാഗം **3**		
1	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി അഡീഷ്ണൽ ലിസ്റ്റ് എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താവിന് അധികമായി അനുവദിച്ച ₹120000/- നിരാകരിക്കുന്നു.	3-1
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

1–1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 215(4), 2011 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് മാനുവൽ അദ്ധ്യായം 4-ലെ ഖണ്ഡിക 4.2.1 & അദ്ധ്യായം 11 -ലെ ഖണ്ഡിക 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്, കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ഭരണസമിതിയുടെ 24.07.2024-ലെ 3(1) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 25.07.2024-ൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം ഓൺലൈനായി സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള **ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ** 2024 മാർച്ചിൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii) C & AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും, C & AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും, വെളിപ്പെടുത്തലുകളും, പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളും പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി **ഉപ്പുതറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ** 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ, സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും, സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും, സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

തൊടുപുഴ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

07.10.2024 ഇടുക്കി

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് റൂൾസ് 62(2) (ഇ), (എഫ്) എന്നിവ പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ട, പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന കുറിപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാന രേഖകളും വിശദീകരണവും ലഭ്യമല്ല

6/07/2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി സ്ഥാപനത്തിലെ ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ആസ്തികളുടെ കൃത്യമായ മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ നിശ്ചിത ശീർഷകങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

1-1-4 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖകളില്ല

ഇൻകം&എക്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ (ഐ-19) പ്രകാരം Prior Period Income, ഐ-17A പ്രകാരം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഡിപ്രീസിയേഷൻ തുടങ്ങിയവയ്ക്ക് ഉപോൽബലകമായി അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട ജേർണ്ണൽ വൗച്ചറുകളോ വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല.

1-1-5 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-7 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് പോലെയുള്ള കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല.

1-1-6 തനതു വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ പ്രധാന വരവിനങ്ങൾക്ക് യഥാസമയം അക്രൂവൽ എൻട്രികൾ നൽകുന്നില്ല. അക്രൂ ചെയ്യുന്ന നികുതികൾക്ക് വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവും ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-7 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയിൽ വ്യക്തതയില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂളിലെ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ എവിടെ നിന്ന് എന്ത് ആവശ്യത്തിന് ലഭിച്ചതാണെന്നും നിലവിലുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ഏത് ബാങ്ക്/ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്നുമുള്ള വിവരം ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ ഏതെങ്കിലും തുകകൾ വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	കോഡ്	ഹെഡ്	തുക
1	320100152	Other Schemes	63622
2	320100203	Health Grant Towards Buildingless Subcentres To PHC	2805500
3	320100999	Other Liabilities	174750
4	320200302	State Sponsored Scheme Funds- Slaughter Houses	9425537
5	320300199	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes- Other Government Agencies	7657480
6	320400199	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes- Other Financial Institutions	253268

1-1-8 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ സ്ഥാപനത്തിലെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് – ചെലവ് കണക്ക്

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കിയിരിപ്പ് ₹
ഭരണ ചെലവുകൾ	8036	2131765	2139801	2139768	33
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	00	57561415	57561415	57561415	00

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള വരവ് – ചെലവ് കണക്ക്

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കിയിരിപ്പ് ₹
ഭരണ ചെലവുകൾ	3126	2136183	2139309	2139276	33

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	00	58112000	58112000	58112000	00

പലിശ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക (2132098 + 4085 = 2136183)

1-1-9 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

20203-24 വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 312/24, പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് – കെ.എസ്.ഇ.ബി. തുക ഒടുക്കൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രാകാരം ₹122424/- കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തിയത് വാർഷിക കണക്കിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-18(എ) ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-10 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം വാർഷിക കണക്കിലെ തുകയും സുലേഖ പത്രികയിലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

S0160/24, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ് എന്ന പദ്ധതിയിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹2180000/- ചെലവഴിച്ചതായി സുലേഖ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിൽ ₹1350000/- (830000+520000) മാത്രമാണ് ജേണൽ എൻട്രി വഴി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. (Income And Expenditure Code 160300101- Contributions Towards Joint Venture Projects- From District Panchayats). ഈ ഇനത്തിൽ ₹830000/- യുടെ വരവ്- ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിൽ കുറവ് വന്നിരിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള ചെലവിൽ വാർഷിക കണക്കുമായി ₹830000/- വ്യത്യാസം വന്നിരിക്കുന്നു.

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് താഴെ പറയും പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. 22.03.2023 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചു. 24.03.2023 ലെ 1 -ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ അംഗീകാരം നേടി. ബജറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	2023-24-ലെ ബജറ്റ്	2023-24- ലെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ്
ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകാരം	22.03.2023 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനം	08.02.2024 ലെ 2-ാം നമ്പർ തീരുമാനം
പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ അംഗീകാരം	24.03.2023 ലെ 1 -ാം നമ്പർ തീരുമാനം	25.03.2024 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനം
മുന്നിരിപ്പ് (₹)	7262712	
വരവ് (₹)	442132800	

ആകെ വരവ് (₹)	449395512	
ആകെ ചെലവ് (₹)	438218800	
മിച്ചം (₹)	11176712	

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	അലോട്ട്മെന്റ്/വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക (₹)
വികസനഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം	0	22743264	22743264	19068793	3674471
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	11065226	11065226	6389772	4675454
വികസന ഫണ്ട് – ടി.എസ്.പി	0	5266000	5266000	3512160	1753840
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്)	12220469	4247427	16467896	7347123	9120773
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	1837141	2875000	4712141	3737217	974924
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (പെർഫോർമൻസ് ഗ്രാന്റ്)	0	1860864	1860864	80242	1780622
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	27414000	27414000	5112782	22301218
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	0	6537400	6537400	3426168	3111232
320100152 Other Schemes	63622	0	63622	0	63622
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	1304703	955596	2260299	1840468	419831
ഐ.സി.ഡി.എസ്	3328682	1791016	5119698	537571	4582127
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	50739	50739	0	50739
320100202 Health Grant – Diagnostic Infra Structure To PHCs	567163	944483	1511646	1061839	449807
320100203, Health Grant Towards Buildingless Subcentres To PHC	0	2805500	2805500	0	2805500
320100204 Health Grant-Health And Wellness Centres	185000	397821	582821	230373	352448
320100999, Other Liabilities	92220	83196	175416	666	174750
320200299, Fund For Transferred Institutions	450000	0	450000	0	450000

320200302 ആധുനിക അറവുശാല	9425537	0	9425537	0	9425537
320300199, Grant From Other Govrnment Institutions	6106840	1770640	7877480	220000	7657480
320400199, Grant From Other Financial Institutions	249373	3895	253268	0	253268

1) വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിൽ വരവിൽ (അലോട്ട്മെന്റ്) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	സ്രോതസിൽനിന്ന കുറവു ചെയ്ത തുക	
	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	അങ്കണവാടി അധിക വേതനം
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	10745976	1927200
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.	1323913	0
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി.	2256005	0

2) സർക്കാരിൽ നിന്നും യഥാസമയം ഫണ്ട് ലഭിക്കാത്തതിനാൽ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ ട്രഷറിയിൽ ക്യൂ-ബിൽ ആയി അവശേഷിച്ചു.

ക്രമ നം.	ഇനം	ക്യൂ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക
1	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	2914650
2	വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി.	740000
3	വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി.	1753775
4	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	15902722
5	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം	1557865

3) അനുബന്ധം 4 പ്രകാരം വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗത്തിൽ അലോട്ട്മെന്റ് ₹23151000/- ആയിരുന്നു. G.O.(MS) No.179/2022/FIN Dated 18.10.2022 ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 90 ശതമാനം പിരിവ് കൈവരിക്കാതിരുന്നതിനാൽ ₹231510/- യും, 2022-23 ലെ എസ്.സി.പി ഫണ്ടിലെ ഷോർട്ട് ഫോളിനുള്ള പരിഹാരവകയിരുത്തലിനായി ₹176226/- യും കുറവുചെയ്തതിനുശേഷം ₹ 22743264/- മാത്രമാണ് ഗ്രാന്റിനത്തിൽ വരവ് ലഭിച്ചത്. ഇതിൽ എസ്.സി.പി. ഫണ്ടിലെ ഷോർട്ട് ഫാൾ തുക ₹176226/- തൻവർഷ എസ്.സി.പി. അലോട്ട് മെന്റിൽ അധികമായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. (₹10889000 + 176226 = 11065226/-)

4) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്) വരവ് ₹3834000/- യും പലിശ ₹ 413427/- യും ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് വരവിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

5) ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 27.03.2024ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം. 3090/2024/ധന ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2020-21 വർഷം പ്രാദേശിക സർക്കാരുകൾക്ക് അനുവദിച്ച പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ

ചെലവഴിക്കാത്ത തുക നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷം അനുവദിച്ച ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ തുകയിൽ നിന്നും തെറ്റായി ചെലവഴിച്ച തുക പുനരനുവദിച്ച് ഉത്തരവായതിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച ₹1860864/- യിൽ ₹80242/- മാത്രം ചെലവഴിക്കുകയും ബാക്കി തുകയായ ₹1780622/- യുടെ ബിൽ ട്രഷറിയിൽ കൊടുത്തെങ്കിലും ട്രഷറി നിയന്ത്രണം കാരണം തുക ചെലവഴിച്ചില്ല.

1-3-1 റവന്യൂ പിരിവിലെ വീഴ്ച- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം ₹231510/-

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ റവന്യൂ വിഭവങ്ങൾ യഥാവിധി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ തുടർച്ചയായി വീഴ്ച വരുത്തുന്ന വിഷയം ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യകമ്മീഷൻ പ്രത്യേകമായി പരിഗണിച്ചിരുന്നു. ഇതിന് ഒരു പരിഹാരമെന്ന നിലയിൽ ആകെ റവന്യൂ ഡിമാന്റ് തുകയുടെ 90 ശതമാനമെങ്കിലും പിരിച്ചെടുക്കാത്ത തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക്, വികസനഫണ്ടിന്റെ (പൊതു വിഭാഗം) ഒരു ശതമാനം പിഴയായി ഈടാക്കണമെന്ന് തങ്ങളുടെ രണ്ടാമതു റിപ്പോർട്ടിലെ 8-ാം നമ്പർ ശുപാർശയായി കമ്മീഷൻ സർക്കാർ മുൻപാകെ സമർപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. ഈ ശുപാർശ അംഗീകരിച്ച് സർക്കാർ ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 18.10.2022-ലെ ജി.ഒ(എംഎസ്) 179/2022 നമ്പർ ഉത്തരവിലൂടെ പിഴ ഈടാക്കൽ നടപടിയ്ക്ക് 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം മുതൽ പ്രാബല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം റവന്യൂ പിരിവിൽ 90% കൈവരിക്കാതിരുന്നത് മുൻനിർത്തി വികസന ഫണ്ടിന്റെ മൂന്നാം ഗഡുവിൽനിന്ന് ₹231510/- രൂപ കുറവു വരുത്തിയാണ് സർക്കാർ തൻവർഷത്തെ അലോട്ട്മെന്റ് നൽകിയത്. നികുതി പിരിവിന്റെ ചുമതലയുള്ള ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, പിരിവ് വിഭാഗം ജീവനക്കാർ എന്നിവരുടെ ക്രിയാത്മക ഇടപെടലുകളുടെ അഭാവമാണ് തുക നഷ്ടപ്പെടാൻ കാരണമായത്. ഈ വിഷയം മുൻ വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും പരാമർശിച്ചിരുന്നിട്ടും അപാകത തുടരുന്നത് ഭരണ സമിതി ഗൗരവമായി കാണേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ ₹	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് ₹	ചെലവ് ശതമാനം	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)
244	373312420	101	65883895	17.64	143

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	അടങ്കൽ ₹	ചെലവ് ₹	ചെലവ് ശതമാനം	ആകെ പദ്ധതികൾ	നടപ്പാക്കിയത്

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (തസ്വഭവ)	83937139	14297938	17.03	121	30
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	94583051	10565102	11.17	23	13
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	11237958	6996385	62.25	14	10
കൃഷി ഓഫീസർ	6600500	2652875	40.19	8	7
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1300000	1300000	100	1	1
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി/ സി.എച്ച്.സി	3671000	2233336	60.83	6	6
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	1500000	1276369	85.09	4	3
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ/ ലേഡി വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	146013766	3813847	2.60	18	9
വെറ്ററിനറി സർജൻ	5574000	3136182	56.24	10	9
സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	35108100	19611861	56	37	12
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവൺമെന്റ് യു.പി.സ്കൂൾ	40000	0	0	1	0

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കിയിരിപ്പ് ₹
ഭരണ ചെലവുകൾ	8036	2131765	2139801	2139768	33
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	00	57561415	57561415	57561415	00

കുറിപ്പ്: തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിലെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകയും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ തുകയാണ് ഇവിടെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-6 ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിതരണം നടത്തിയ വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷനുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	32,912,700.00	3222
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	654,000.00	59
വിധവാ പെൻഷൻ	13,292,300.00	1219
50 വയസിന് മുകളിൽ പ്രായമായ അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	332,800.00	33

വികലാംഗ പെൻഷൻ	3,613,000.00	319

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 22.08.2024 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹25568/- ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം.

പതിനെട്ടംഗ സമിതിയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത്. കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ കമ്മറ്റികൾ നടക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളും കൃത്യമായി യോഗം ചേർന്ന് തീരുമാനങ്ങളെടുക്കുന്നുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ വർഷത്തിൽ ഒരുതവണ മാത്രമാണ് കൂടുന്നത്. എന്നാൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിട്ടറിംഗ് സമിതികളായി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല.

ജനറൽ കമ്മറ്റി മിനിട്സ് സമയബന്ധിതമായി ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നില്ല. മിനിട്ട്സ് ക്ലോസ്ചെയ്യാൻ മാസങ്ങളെടുക്കുന്നു. വരവു -ചെലവുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസത്തിൽ തന്നെ വൈസ് പ്രസിഡണ്ട് അധ്യക്ഷനായ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്. ബജറ്റ്, ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവയും തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളുടെ മിനിട്ട്സ് മാന്വൽ ആയിട്ടാണ് നിലവിലും തയ്യാറാക്കുന്നത്. മിനിട്ട്സുകൾ സകർമ്മ സോഫ്റ്റ്വെയറുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തണമെന്ന നിർദ്ദേശം നടപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉദ്യോഗസ്ഥ ഘടനയിൽ സെക്രട്ടറി, അസി.സെക്രട്ടറി, 2ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്മാർ, മൂന്ന് സീനിയർ ക്ലാർക്കുമാർ, നാല് ക്ലാർക്കുമാർ, രണ്ട് ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റുമാർ, ഡ്രൈവർ, പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ എന്നിവർ ഉൾപ്പെടുന്നു.

ജീവനക്കാരുടെ ചുമതലകൾ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് മുഖേന കൃത്യമായി വിഭജിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം സാമാന്യം തൃപ്തികരമാണ്.

രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് സാമാന്യം തൃപ്തികരമാണ്. ബിൽ രജിസ്റ്റർ, വൗച്ചറുകൾ,മൺക്കൂർ രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവയുടെ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമാണ്. എന്നാൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ, വായ്പ രജിസ്റ്റർ, തെരുവു വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിൽ വീഴ്ചകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൊതുടാപ്പുകളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ തന്നെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെയും പൊതുടാപ്പുകളുടെ ചാർജ്ജ് അടയ്ക്കുന്നതിന്റെ കൃത്യമായ കണക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. കെ. എസ്. ഇ, ബി., വാട്ടർ അതോറിറ്റി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്ന തുക യാതൊരു മേൽ പരിശോധനയും നടത്താതെ ഒടുക്കുക മാത്രമാണ് ചെയ്യുന്നത്. തൻവർഷം 360 തെരുവുവിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ പണം മാറി

നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. തനതു വരുമാനസ്രോതസുകൾ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

സ്ഥാവര-ജംഗമ ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി ക്രോഡീകരിച്ചു സൂക്ഷിക്കുവാനും യഥാകാലം കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തി സമഗ്രമാക്കാനും സർക്കാർ കർശന നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടും അത് നാളിതുവരെ പൂർണമായിട്ടില്ല.

വാർഷിക പദ്ധതി നിർവഹണത്തിൽ ലഭ്യമായ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സേവനം വിനിയോഗിക്കാൻ ശ്രമം നടന്നെങ്കിലും പ്രവർത്തന കലണ്ടർ പാലിച്ച് നിർവഹണ പ്രക്രിയ മുന്നോട്ടു കൊണ്ടുപോകാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. ഗണ്യമായ പ്രോജക്ടുകൾ തൻവർഷം പൂർത്തിയാക്കാനായില്ല.

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതൽകാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

20.03.2023 ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023 ഉത്തരവ് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിക്കുകയും. തുടർന്ന് 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് (1994-ലെ 13) 20-ാം വകുപ്പ് (2) ഉം (4) ഉം ഉപവകുപ്പുകൾ പ്രകാരം നൽകപ്പെട്ട അധികാരങ്ങൾ വിനിയോഗിച്ച് കേരള സർക്കാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോയിനം കെട്ടിടത്തിനും അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിനോ എണ്ണത്തിനോ ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾ 2023 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ നിശ്ചയിച്ച് 05.04.2024 ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി)നം.25/2023 പ്രകാരം വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിരുന്നു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ 24.07.2024 ലെ 13 (1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഉപ്പുതറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിലുള്ള വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ 05.10.2023 ൽ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 6-ാം വാർഡിൽ (ഉപ്പുതറ) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേന പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകങ്ങളുണ്ട്.

1.) സർക്കാർ ഓഫീസുകൾക്ക് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വിജ്ഞാപന പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്ന വസ്തു നികുതി ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 10 രൂപയാണ് എന്നാൽ മറ്റു ഓഫീസുകൾ എന്ന ഗണത്തിൽപ്പെടുത്തി 40 രൂപ എന്ന നിരക്കിലാണ് നികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥൻ	വിസ്തീർണ്ണം	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച തീയതി

169 A	തഹസിൽദാർ (വില്ലേജ് ഓഫീസ്, ഉപ്പുറ പി ഒ,685505)	113.86ച മീ	19-04-2023

2.) പാർപ്പിടാവശ്യത്തിലുള്ള 300 ച മീറ്ററിൽ താഴെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ 24.07.2024 ലെ 13 (1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 05.10.2023 ൽ വിഞ്ജാപനം ചെയ്ത 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിലുള്ള വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 7 രൂപയാണ്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 6 രൂപ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച തീയതി
1	529 A	82ച മീ	26-05-2023
2	556 B	51.36ച മീ	13-07-2023
3	652 A	100.25ച മീ	07-08-2023
4	688 A	144.38 ച മീ	24-08-2023

പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നമ്പർ 07/23.08.2024-നു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. എല്ലാ വാർഡുകളിലെയും നികുതി നിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതും കെട്ടിടങ്ങളുടെ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ/കൂടുതൽ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 റവന്യൂ പിരിവിൽ 90% കൈവരിക്കാതിരുന്നതിനാൽ വികസന ഫണ്ടിൽ ₹231510/- രൂപ കുറവു സംഭവിച്ചു

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ റവന്യൂ വിഭവങ്ങൾ യഥാവിധി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ തുടർച്ചയായി വീഴ്ച വരുത്തുന്ന വിഷയം ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യകമ്മീഷൻ പ്രത്യേകമായി പരിഗണിച്ചിരുന്നു. ഇതിന് ഒരു പരിഹാരമെന്ന നിലയിൽ ആകെ റവന്യൂ ഡിമാന്റ് തുകയുടെ 90 ശതമാനമെങ്കിലും പിരിച്ചെടുക്കാത്ത തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക്, വികസനഫണ്ടിന്റെ (പൊതു വിഭാഗം) ഒരു ശതമാനം പിഴയായി ഈടാക്കണമെന്ന് തങ്ങളുടെ രണ്ടാമതു റിപ്പോർട്ടിലെ 8-ാം നമ്പർ ശുപാർശയായി കമ്മീഷൻ സർക്കാർ മുൻപാകെ സമർപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. ഈ ശുപാർശ അംഗീകരിച്ച് സർക്കാർ ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 18.10.2022-ലെ ജി.ഒ.(എംഎസ്) 179/2022 നമ്പർ ഉത്തരവിലൂടെ പിഴ ഈടാക്കൽ നടപടിയ്ക്ക് 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം മുതൽ പ്രാബല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉപ്പുറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം റവന്യൂ പിരിവിൽ 90% കൈവരിക്കാതിരുന്നത് മുൻനിർത്തി വികസന

ഫണ്ടിന്റെ മൂന്നാം ഗഡുവിൽ നിന്ന് ₹231510/- രൂപ കുറവു വരുത്തിയാണ് സർക്കാർ തൻവർഷത്തെ അലോട്ട്മെന്റ് നൽകിയത്. നികുതി പിരിവിന്റെ ചുമതലയുള്ള ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, പിരിവ് വിഭാഗം ജീവനക്കാർ എന്നിവരുടെ ക്രിയാത്മക ഇടപെടലുകളുടെ അഭാവമാണ് തുക നഷ്ടപ്പെടാൻ കാരണമായത്. ഈ വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ വീഴ്ച ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ കർശന മുൻകരുതൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. അധികൃതരുടെ അടിയന്തരശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-11 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ

1. ഇ-പെയ്മെന്റ് മുഖേന ലഭിക്കുന്ന വരവ് തുകകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ ഗ്രാന്റ് തുക സൂക്ഷിക്കുന്നു.

ഇ-പെയ്മെന്റ് മുഖേന ലഭിക്കുന്ന വരവ് തുകകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായുള്ള 67395560339 (എസ്.ബി.ഐ കട്ടപ്പന) നമ്പരിലുള്ള കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ 2024 മാർച്ച് 31 ൽ ₹6391858/- അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ടി അക്കൌണ്ടിൽ ഐ.സി.ഡി.എസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാന്റ് തുകകൾ സൂക്ഷിക്കുകയും സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹിച്ച വിവിധ പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവ് നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അക്കൗണ്ടിൽ വന്നതും ചെലവഴിച്ചതും അവശേഷിക്കുന്നതുമായ ഗ്രാന്റ് തുക സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ തനത് വരവ് ഇനത്തിൽ ഓൺലൈൻ പേയ്മെന്റ് മുഖേന ലഭിച്ച് അക്കൗണ്ടിൽ നിലവിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ. എന്നിവയും, ഗ്രാന്റ് തുക തനത് വരവ് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണവും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നമ്പർ 05/22.08.2024 നു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതാണ്. ഗ്രാന്റ് തുക തനത് വരവിനൊപ്പം സൂക്ഷിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമുള്ള നടപടിയല്ല. നികുതിയിനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പിൻവലിച്ച് തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയോ, സ്ഥിരനിക്ഷേപമാക്കി മാറ്റുകയോ ചെയ്ത് പലിശ വരുമാനം നഷ്ടപ്പെടുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ധനസഹായത്തുകകൾ പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി വിനിയോഗം യഥാവിധി നിയന്ത്രിക്കേണ്ടതുമാണ്. മുൻ വർഷ റിപ്പോർട്ടിലും സമാന സ്വഭാവമുള്ള അപാകത പരാമർശിച്ചിരുന്നതിനാൽ മേൽ വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ പ്രത്യേകം ക്ഷണിക്കുന്നു.

2. ചെക്ക് ഡിപ്പോസിറ്റഡ് ബട്ട് നോട്ട് ക്ലിയേഡ് എന്ന ഗണത്തിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട ചെക്കുകൾ അവശേഷിക്കുന്നു.

ക്യു.ആർ കോഡ് മുഖേന ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലേക്കായി ഫെഡറൽ ബാങ്ക്, ഉപ്പുതറ

ശാഖയിൽ 12280100326341 എന്ന നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 2024 മാർച്ച് മാസത്തെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ചെക്ക് ഡിപ്പോസിറ്റഡ് ബട്ട് നോട്ട് ക്ലിയേഡ് എന്ന ഗണത്തിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട ചെക്കുകൾ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ / തീയതി	ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് നമ്പർ/തീയതി	തുക ₹
1	1230000182/26.02.2024	0102/10.11.2023	1250
2	1230000181/26.02.2024	0201/10.11.2023	15000

ടി തുകകൾ ഏതിനത്തിൽ ആരിൽ നിന്ന് ലഭിച്ചതാണെന്നത് സംബന്ധിച്ച് യാതൊരുവിധ രേഖകളും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ ചെക്കുകൾ യഥാസമയം പണമാക്കി ലഭിക്കാതിരുന്നതു മൂലം ₹16250/- പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നമ്പർ 05/22.08.2024 നു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടി ചെക്കുകൾ ഏത് സ്ഥാപനത്തിൽ/വ്യക്തിയിൽ നിന്ന് ഏതിനത്തിൽ ലഭിച്ചതാണെന്ന് കണ്ടെത്തി അവയ്ക്ക് നല്കിയ രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യേണ്ടതും ചെക്കുകൾ റീവാലിഡേറ്റ് ചെയ്തോ, പുതിയ ചെക്കുകൾ സ്വീകരിച്ചോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം നികത്തേണ്ടതാണ്. ടി തുക ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ/വ്യക്തിയിൽ നിന്നോ ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യം ഉണ്ടാകുന്ന പക്ഷം ചെക്കുകൾ അതിന്റെ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ മാറാതിരുന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം വരുത്തിവെച്ച ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വാടക രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പ്രകാരം വാടക ഇനത്തിൽ 2023-24 വർഷത്തിൽ 176412/- രൂപ വിവിധ വാടക്കകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. മുൻ വർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശികയായി 203900/- രൂപയും റെന്റ് റീസിവബിൾസ് ഫ്രം ലീസ് ഓഫ് ലാന്റ് എന്ന ഇനത്തിൽ മുൻ വർഷ കുടിശ്ശിക 91499/- രൂപയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തുകകൾ ഏതു വർഷത്തേതാണെന്നത് വ്യക്തമല്ല. ടി തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ, തുക ഈടാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നമ്പർ 06/22.08.2024 നു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശികകൾ ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഉപകരണങ്ങൾ മരുന്നുകൾ എന്നിവ KMSCL -ൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിനായും പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി KMSCL -ന് മുൻകൂറായി പണം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ

ഉപകരണങ്ങളും മരുന്നുകളും നാളിതുവരെയായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-13-1 ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ - ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

പദ്ധതി നമ്പർ	296/2024
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
പദ്ധതിയുടെ പേര്	ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ
ഫണ്ടിനം	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്
അടങ്കൽ/ചെലവ്	₹924000/628989

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിനായി കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് മുൻകൂർ ആയി തുക നൽകിയിരുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഉപകരണത്തിന്റെ പേര്	പ്രോഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/തീയതി	PFMS Payament Advice No	തീയതി	തുക ₹
1	Semi Auto Bipchemistry Analyser	327/23-24, 22-3-24	C032473638371	24-3-24	52777
2	Centrifuge 16 Wells	329/23-24, 22-3-24	C032473624939	24-3-24	48597
3	UPS, Battery, Battery Stand	330/23-24, 22-3-24	C032473532440	24-3-24	195618
4	Electrolyte Analyser	331/23-24, 22-3-24	C032473650097	24-3-24	86362
5	Laminar Flow Cabinet	328/23-24, 22-3-24	C032473642102	24-3-24	107952

തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന പദ്ധതികളിൽ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് മരുന്നുകൾ മാത്രം വാങ്ങുന്നതിനാണ് നിലവിൽ സർക്കാർ അനുമതിയുള്ളത്. മാത്രമല്ല സ. ഉ.(സാധാ) നം. 876/2013/ ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനാണ് മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് മുൻകൂർ തുക അനുവദിക്കാവുന്നത്. ഇതിനു വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനും പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥയുടെ വിവരം അറിയിക്കുന്നതിനുമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (12/23-8-24) മറുപടിയിൽ ക്രമ നമ്പർ 3 പ്രകാരമുള്ള ഉപകരണം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ്ഥാപനത്തിൽ ഇലക്ട്രിക്കൽ വർക്ക് പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല എന്നും അവശേഷിക്കുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്നും മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ക്രമ നം.3 പ്രകാരമുള്ള ഉപകരണം സ്ഥാപിച്ച്, പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കിയതിന്റെ വിവരവും , അവശേഷിക്കുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സഹിതവും ലഭ്യമാക്കി പരാമർശം തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13-2 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ	296/2024
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
പദ്ധതിയുടെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ
അടങ്കൽ/ചെലവ്	₹1000000/910988
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/തീയതി/ തുക	23100852008100424434/8-8-24, ₹126648/-
പ്രോഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/തീയതി	PRF801/1-8-2023

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ₹126648/- കെ.എം.എസ്.സി.എൽ -ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്കുള്ള (12/23-8-24) മറുപടിയിൽ ₹20636/- യുടെ മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമാവാനുണ്ട് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിശദാംശങ്ങൾ രേഖകൾ സഹിതം ഹാജരാക്കി പരാമർശം തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ് വിതരണം- അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട്	S0311/24, പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം
അടങ്കൽ	₹900000/- (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി.)
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ചെലവ് (₹894600/-) ബിൽ റഫറൻസ് നം./തീയതി/തുക	1) 23100852013001447851/ 22.03.2024/ ₹397600/- 2) 23100852013001447844/ 22.03.2024/ ₹497000/-

മേൽ പദ്ധതിയിൽ 18 ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം നടത്തിയ വകയിൽ ₹894600/- ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 28.05.2022 ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം. 115/2022/ എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 7.2.7 ൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നും ലാപ് ടോപ്പ് നൽകിയിട്ടില്ലെന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം, ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. ഇവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് 24.08.2024 ൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം. 17 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തന്നെയാണ് ലാപ്ടോപ്പ് നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. മേൽ കാരണങ്ങളാൽ ചെലവ് തുക ₹894600/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ	119/2024
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
പദ്ധതിയുടെ പേര്	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് - റോഡിതരം
അടങ്കൽ/ചെലവ്	₹400000/400000
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/തീയതി/തുക	23100852008200728617/2-11-23, ₹400000/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ₹400000/- കേരള ഹോമിയോപതിക് കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിക്ക് (ഹോംകോ) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ LF-3177/11-3-2014 ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം ₹106071/- യുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. അവശേഷിക്കുന്ന ₹293929/- ടെ മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമാക്കി രേഖകൾ സഹിതം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഹോംകോയ്ക്ക് ₹400000/- നൽകിയതിൽ ₹7616/- GST TDS ആയി കുറവ് ചെയ്ത് ഒടുക്കിയിരുന്നു. ആയതിനാൽ ₹392384/-യുടെ രസീത് മാത്രമാണ് ഹോംകോയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായത്. ₹400000/- യുടെ മരുന്നുകൾ ഹോംകോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ് എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താവിന് തുക അധികമായി അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	S0160, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്
അടങ്കൽ	₹30487606/-
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ടിലെ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീ.അംബുജാക്ഷൻ, കിരങ്ങാംപ്പാറയിൽ , കണ്ണംപ്പടി മുല്ല എന്ന വ്യക്തിക്ക് , രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് നം.	തീയതി	തുക ₹	റിമാർക്സ്
1	12280100273519	7.7.2021	90000	സംസ്ഥാന വിഹിതം
2	12280100273519	19.07.2022	120000	ലോൺ വിഹിതം
3	12280100273519	10.10.2022	210000	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
4	12280100273519	23.02.2023	120000	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
5	12280100273519	16.06.2023	60000	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
	ആകെ		600000	

രജിസ്റ്ററിൽ മേൽ ഗുണഭോക്താവിനോട് ചേർന്ന് ഭാര്യയുടെ പേരിൽ സൗമ്യ പി.റ്റി. എന്ന് ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ഇവരുടെ ഉപ്പുതറ ഫെഡറൽ ബാങ്കിലെ 12280100300551 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരം ₹120000/-അധികം നൽകിയതായി കാണുന്നു. അപ്രകാരം ആകെ ₹720000/- അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

ക്രമ	ബിൽ റഫറൻസ് നം.	തീയതി	തുക ₹	ഫണ്ട്	UTR Number

1	23100852013000205109	16.06.2023	60000	വികസന ഫണ്ട്-റ്റി.എസ്.പി.	RBI 1722316445422/ 20.06.2023
2	23100852013000476271	10.08.2023	60000	വികസന ഫണ്ട്-റ്റി.എസ്.പി.	RBI 12362338644573/ 23.08.2023
	ആകെ		120000		

ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് 24.08.2024 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് 21 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഭർത്താവിന്റെ പേരിൽ അനുവദിനീയമായ ₹600000/-പൂർണ്ണമായും നൽകിയതിന് ശേഷം ഭാര്യയുടെ പേരിൽ മറ്റൊരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പണം നൽകിയത് ദുരൂഹമാണ്. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്ക് വിവിധ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നിരവധി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടെ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ ആവശ്യമായ വിശദമായി സ്ഥല പരിശോധന ഉൾപ്പെടെ നടത്തേണ്ടതുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വകുപ്പ് തലത്തിൽ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മേൽ വിശദീകരിച്ച പ്രകാരം തുക അധികമായി നൽകിയതിൽ ഏതെങ്കിലും ക്രമക്കേട് നടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് കൂടി പരിശോധിച്ച് ഭരണ സമിതി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അധികമായി നൽകിയ തുക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - സിമന്റിന് അധിക നിരക്ക് അനുവദിക്കുന്നു.

തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയിൽ തൻവർഷം ചെയ്ത റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ സിമന്റ് സപ്ലൈ ചെയ്തതിന് കരാറുകാർക്ക് ടണ്ണിന് 11136/-രൂപ (50 കി.ഗ്രാമിന്റെ ഒരു പാക്കറ്റിന് 556.80 രൂപ) നിരക്കിലാണ് തുക കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

ഉദാ: പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്: റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 7-ാം നമ്പർ 15 ഏക്കർ വാർഡ് 18

വർക്ക് കോഡ്- RC/GIS/22936

വാങ്ങിയ സിമന്റിന്റെ അളവ്- 14.9472 ടൺ

കണക്കാക്കിയ തുക – 14.9472x11136 = 166452രൂപ

പൊതു വിപണിയിൽ സിമന്റിന്റെ വില ഉയർന്നു നിന്നപ്പോഴും ബ്രാന്റഡ് സിമന്റിന്റെ പരമാവധി വില 400-410 രൂപയും മറ്റ് ബ്രാന്റുകൾക്ക് 360-370/- രൂപയുമായിരുന്നു. തന്നെയുമല്ല 2023-24 വർഷം എൽ.എസ്.ജി.ഡി പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം സിമന്റിന് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്ന നിരക്ക് ടണ്ണിന് 8617.78 രൂപ (50 കി.ഗ്രാമിന്റെ ഒരു പാക്കറ്റിന് 430.89 രൂപ) മാത്രമാണ്. (കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്, ഓവർഹെഡ് ചാർജ്, കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് പ്രോഫിറ്റ് ഉൾപ്പെടെ).

സിമന്റ് ഒരു Packaged Commodity എന്ന നിലയിൽ പാക്കറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പരമാവധി

വിലയേക്കാൾ കൂടുതൽ നൽകി വാങ്ങാൻ നിയമം അനുവദിക്കുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിയ്ക്ക് (നം.16 തീ.23.08.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പാക്കറ്റിന് 582.40 രൂപ എന്നത് പുന:പരിശോധിക്കുന്നതിന് ജില്ലാതലത്തിൽ ആവശ്യമായ ഇടപെടലുകൾ നടത്തി തുടർന്നുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ പാക്കറ്റ് വിലയേക്കാൾ കൂടുതൽ നൽകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വർഡുകളിലും തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ. അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട്	ഉപ്പുതറഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വർഡുകളിലും തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ
പ്രോജക്ട് നം	239/23,234/24
അടങ്കൽ	₹992442
വൗച്ചർ നം. തീയതി/തുക	XVFC/2023-24/P10/22.08.2023-₹882220/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡികളിലും തെരുവുവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതിയാണിത്.

ഓട്ടോ മാറ്റിക് ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്ന 18 വാട്ട്സ് എൽ. ഇ.ഡി സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റിംഗ് സെറ്റ് വിതരണം നടത്തി ഫിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് ₹2450.61 നിരക്കിൽ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ ക്രൂസിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ക്രൂസിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം.KREWS/81/22-23/27.03.2023പ്രകാരം 360 ലൈറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1.ആവശ്യമായ ലൈറ്റുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ തീരുമാനിച്ചത് ക്ഷമതയുള്ള അധികാരികളാണ് എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്ട്രീറ്റ് മെയിനുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കൃത്യമായ മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

3.വിതരണം നടത്തിയിരിക്കുന്ന ലൈറ്റുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല. കരാർ പ്രകാരമുള്ള ഇനം തന്നെയാണ് വിതരണം നടത്തിയിരിക്കുന്നു എന്നതിനും വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചത് സംബന്ധിച്ചും ക്ഷമതയുള്ള അധികാരി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയില്ല. കൂടാതെ ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് പോസ്റ്റ് നമ്പർ, കൺസ്യൂമർ നമ്പർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയുള്ള രജിസ്റ്ററോ മറ്റെന്തിങ്കിലും രേഖയോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

4. കരാർ പ്രകാരം വിതരണം നടത്തിയ തീയതി മുതൽ 24 മാസം ആണ് വാറണ്ടി കാലയളവ്. ₹2450.61 എന്ന ഉയർന്ന നിരക്കിൽ സ്ഥാപിച്ച ലൈറ്റുകളിൽ പലതും കേടായിട്ടും കരാർ പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ വിതരണ സ്ഥാപനം തയ്യാറായിട്ടില്ല. വിളക്കുകൾ കേടുപാടുകൾ തീർക്കാത്ത പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിനെതിരെ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ വിവരങ്ങൾ/അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം അവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 20/24.08.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൽ ഉൾപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്ററുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും കരാറിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയ സ്ഥാപനത്തിനെതിരെ നിയമനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് - കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

ഇൻകം ടാക്സ് ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 194(സി) പ്രകാരം ഒറ്റ തവണ ഒരു കോൺട്രാക്ടർക്ക് 30000/- രൂപയിൽ അധികം നല്കുമ്പോഴോ ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം നല്കുന്ന മൊത്ത തുക 1,00,000/-രൂപ കവിയുമ്പോഴോ കോൺട്രാക്ടർ ഒരു വ്യക്തിയോ അവിഭക്ത ഹിന്ദു കുടുംബമോ ആണെങ്കിൽ 1% വും അല്ലാത്തപക്ഷം 2%വും ആദായ നികുതി ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്യണമെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു.

ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിച്ച കണ്ടത്തിച്ചിറയിൽ ട്രേഡ് ലിങ്ക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 2023-24സാമ്പത്തിക വർഷം താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ആകെ ₹129375/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	എഫ്.റ്റി.ഒ നമ്പർ	അനുവദിച്ച തുക ₹
1	0121EATPAYREQ1601202416131	13500
2	0121EATPAYREQ0702202416216	13500
3	0121EATPAYREQ1412202316451	11250
4	0121EATPAYREQ1412202316469	13500
5	0121EATPAYREQ1412202316509	22500
6	0121EATPAYREQ09112023161257	9000
7	0121EATPAYREQ09112023161268	11250
8	0121EATPAYREQ09112023161278	12375
9	0121EATPAYREQ09112023161302	12375
10	0121EATPAYREQ09112023161472	6750
11	0121EATPAYREQ09112023161478	3375
	ആകെ	129375

ഇപ്രകാരം നല്കിയ തുകയിൽ നിന്നും ₹2588/- രൂപ ആദായ നികുതി (2%) ഇനത്തിൽ കുറവ്

ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം തുക നല്കിയപ്പോൾ ആദായ നികുതി കുറവ് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. തുക ഈടാക്കി ആദായ നികുതി വകുപ്പിലൊടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് (നം 15/23-08-24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-20 കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിൽ കാലതാമസം - പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ റിവൈസ്ഡ് എഡിഷൻ 2012- (Revised As Per G.O.(P)No.13/2012/PWD Dated 01.02.2012) സെക്ഷൻ 2009.6 പ്രകാരം പ്രവർത്തി നിർവ്വഹണത്തിനായി തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട കരാറുകാർ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്ന സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ലായെങ്കിൽ ശേഷം വരുന്ന 10 ദിവസം കരാറുകാരനിൽ നിന്നും കോൺട്രാക്ട് തുകയുടെ 1% ഫൈൻ വാങ്ങിക്കൊണ്ട് കരാർ വയ്ക്കാം എന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. ഉപ്പുതറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവർത്തികളുടെ കരാറുകാർ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തിയിട്ടും കോൺട്രാക്ട് തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഫൈൻ ഈടാക്കാതിരുന്നതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 9245/-രൂപ നഷ്ടപ്പെട്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.പ്രോജക്ട് നം.	:	എസ്0192/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	പുളിങ്കട്ട കുടിവെള്ള പദ്ധതി വാർഡ്-1
നിർവ്വഹണം	:	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.അനീസ്.എൻ
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി	:	659515/-രൂപ
ചെലവ്	:	122201/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) (വൗച്ചർ നം .XVFC/2023-24/P/32 തീ.08.11.2023)
ലെറ്റർ ഓപ് അക്സ്പെറ്റൻസ് ഡിജിറ്റലി സൈൻ ചെയ്ത തീയതി	:	13.04.2023
ലെറ്റർ ഓപ് അക്സ്പെറ്റൻസ് പ്രകാരം പിഴ കൂടാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ട അവസാന തീയതി (14 ദിവസം)	:	27.04.2023
കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട തീയതി (കരാർ നം.)	:	12.06.2023 (9/AE/LID & EW/UPA/23-24

	തീ.12.06.2023)
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ	: 659515x1% =6595/- രൂപ
നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദി (കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ)	: ശ്രീമതി.അന്നമോൾ.ആർ.എസ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

2.പ്രോജക്ട് നം.	: എസ്0199/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: ചപ്പാത്ത് അമ്പലംപടി റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമാണം വാർഡ് 14
നിർവ്വഹണം	: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (ശ്രീമതി.അന്നമോൾ.ആർ.എസ്)
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.ജോമി മാത്യു
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി	: 265026/-രൂപ
ചെലവ്	: 223543/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്) (ബിൽ റെഫറൻസ് നം.231008520138013714 37തീ.13.03.2024)
ലെറ്റർ ഓപ് അക്സപ്പെറ്റൻസ് ഡിജിറ്റലി സൈൻ ചെയ്ത തീയതി	: 12.01.2023
ലെറ്റർ ഓപ് അക്സപ്പെറ്റൻസ് പ്രകാരം പിഴ കൂടാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ട അവസാന തീയതി (14 ദിവസം)	: 26.01.2023
കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട തീയതി (കരാർ നം.)	: 28.01.2023 (16/AE/LID & EW/UPA/22-23 തീ.28.01.2023)
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ	: 265026x1% =2650/- രൂപ
നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദി (കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ)	ശ്രീമതി.അന്നമോൾ.ആർ.എസ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം.3 തീ.22.08.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ജോലിത്തിരക്കും പരിചയക്കുറവും മൂലമാണ് കൃത്യമായ പിഴ ഈടാക്കി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കാതിരിക്കാൻ

കാരണമെന്നും പിഴ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കണെമന്നും അറിയിച്ചു. ഈ മറുപടി പിഴ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് തക്കതായ കാരണമല്ലാത്തതിനാൽ നഷ്ടമായ തുക (9245/- രൂപ) കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം പിഴ ഒടുക്കാതെ കരാറുകാരനെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടാൻ അനുവദിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി മാനുവൽ അനുസരിച്ച് കരാറുകാരന്റെ ഭാഗത്തുള്ള വീഴ്ച മൂലം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാനാവാതെ വരികയാണെങ്കിൽ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ആദ്യതവണ PAC യുടെ 1% എന്ന നിരക്കിലും രണ്ടാം തവണ PAC യുടെ 2% എന്ന നിരക്കിലും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (എ.സി) വകുപ്പിന്റെ 18.08.2018-ലെ എ.സി-2/223/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ആദ്യത്തെ 3 മാസം കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ചുമത്താവുന്നതും പിന്നീട് വരുന്ന ഓരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും കരാർ തുകയുടെ 2% പിഴ ചുമത്താവുന്നതും ആണെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു.

ഉപ്പുതറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയിരിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നിട്ടും ഫൈൻ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.പ്രോജക്ട് നം.	: എസ്0203/2024
ഫയൽ നം.	: LSGD/CELSGD/FL/45179/2022
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: ചെറുകുന്നേൽപടി മണ്ണംചേരിപടി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് വാർഡ്-5
നിർവ്വഹണം	: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.ജോബിൻ ജോസഫ്
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി തുക	: 254157/- രൂപ
ചെലവ്	282217/-രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (വൗച്ചർ നം.XVFC/2023-24 /P/64തീ.28.03.2024)
കരാർ നം.	: 42/AE/LID&EW/UPA/22-23 തീ.29.03.2023
സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	: 08.04.2023
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	: 6 മാസം (Letter Of Acceptance Clause.9)

കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	: 08.10.2023
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി (എം. ബുക്കിൽ അവസാന രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയ തീയതി)	: 25.03.2024 (ഇ-എം.ബുക്ക് പ്രകാരം)
കാലതാമസം	: 5 മാസം 17 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (1%+2%)	: 254157x3%= 7625/- രൂപ

2.പ്രോജക്ട് നം.	: എസ്0211/2024
ഫയൽ നം.	: LSGD/CELSGD/FL/94510/2022
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: കിഴക്കാനം - മുല്ല റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം വാർഡ്-2
നിർവ്വഹണം	: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.പി.എ.ഷാജി
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി തുക	: 337519/- രൂപ
ചെലവ്	398272/-രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (വൗച്ചർ നം. XVFC/2023-24/P/55 തീ.26.03.2024
കരാർ നം.	: 25/AE/LID&EW/UPA/22-23 തീ.01.03.2023
സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	: 11.03.2023
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	: 6 മാസം (Letter Of Acceptance Clause.9)
കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	: 10.09.2023
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി (എം. ബുക്കിൽ അവസാന രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയ തീയതി)	: 11.02.2024 (ഇ-എം.ബുക്ക് പ്രകാരം)
കാലതാമസം	: 5 മാസം 1 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (1%+2%)	: 337519x3%= 10126/- രൂപ

3.പ്രോജക്ട് നം.	: എസ്0197/2024
ഫയൽ നം.	: LSGD/CELSGD/FL/105296/2022
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: പത്താം നമ്പർ വട്ടപ്പതാൽ റോഡിൽ പ്രട്ട മുരികയിൽ പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് വാർഡ്-18
നിർവ്വഹണം	: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.പി.എ.ഷാജി
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി തുക	: 994521/- രൂപ
ചെലവ്	1173535/-രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (വൗച്ചർ നം.XVFC/2023-24/P/56 തീ.27.03.2024
കരാർ നം.	: 26/AE/LID&EW/UPA/22-23 തീ.01.03.2023
സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	: 11.03.2023

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	: 6 മാസം (Letter Of Acceptance Clause.9)
കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	: 10.09.2023
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി (എം. ബുക്കിൽ അവസാന രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയ തീയതി)	: 07.02.2024 (ഇ-എം.ബുക്ക് പ്രകാരം)
കാലതാമസം	: 5 മാസം 1 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (1%+2%)	: 994521 X 3%= 29836/- രൂപ

4.പ്രോജക്ട് നം.	: എസ്0193/2024
ഫയൽ നം.	: LSGD/CELSGD/FL/8006/2023
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: പാൽരാജ് പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം വാർഡ്-13
നിർവ്വഹണം	: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.ജോബിൻ ജോസഫ്
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി തുക	: 168917/- രൂപ
ചെലവ്	: 199322/-രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (വൗച്ചർ നം.XVFC/2023-24/P/35 തീ.30.01.2024
കരാർ നം.	: 30/AE/LID&EW/UPA/22-23 തീ.04.03.2023
സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	: 14.03.2023
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	: 6 മാസം (Letter Of Acceptance Clause.9)
കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	: 13.09.2023
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി (എം. ബുക്കിൽ അവസാന രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയ തീയതി)	: 02.11.2023 (ഇ-എം.ബുക്ക് പ്രകാരം)
കാലതാമസം	: 1 മാസം 20 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (1%)	: 168917 X 1%= 1689/- രൂപ

5.പ്രോജക്ട് നം.	: എസ്0199/24
ഫയൽ നം.	: LSGD/CELSGD/FL/101000/2022
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: ചപ്പാത്ത് അമ്പലംപടി റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമാണം വാർഡ് 14
നിർവ്വഹണം	: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.ജോമി മാത്യു
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി	: 265026/-രൂപ
ചെലവ്	: 223543/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്) (ബിൽ റെഫറൻസ് നം. 23100852013801371437തീ.13.03.2024)
കരാർ നം.	: 16/AE/LID&EW/VMD/2022-23 തീ.28.10.2023
സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	: 07.02.2023
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	: 6 മാസം (Letter Of Acceptance Clause.9)

കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	: 06.09.2023
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി (എം. ബുക്കിൽ അവസാന രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയ തീയതി)	: 30.11.2023 (ഇ-എം.ബുക്ക് പ്രകാരം)
കാലതാമസം	: 2മാസം 24 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (1%)	: 265026x1%= 2650/- രൂപ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം.4 തീ.22.08.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സർക്കാരിന്റെ സാമ്പത്തിക പ്രതിസന്ധി മൂലം യഥാസമയം ബില്ലുകൾ മാറി നല്കാത്തതിനാൽ കരാറുകാർ പ്രവർത്തി ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് വൈമുഖ്യം കാണിച്ചെന്നും നിരന്തര സമ്മർദ്ദം മൂലമാണ് പ്രവൃത്തി നിർവഹിക്കാൻ തയ്യാറായതെന്നും സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിക്കുന്നതിന് മുൻപ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയതിനാൽ പിഴ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കണെമന്നും അറിയിച്ചു. ഈ മറുപടി പിഴ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് തക്കതായ കാരണമല്ലാത്തതിനാൽ നഷ്ടമായ തുക (51926/- രൂപ) കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തുക ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- ടെണ്ടർ ഫീ ലഭ്യമാകാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ വിവിധ ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ ഇ ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്ത് ജോയിന്റ് ഡയറക്ടറുടെ (മുൻപ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ) അക്കൗണ്ടിലാണ് നിലവിൽ നിക്ഷേപിക്കപ്പെട്ട് വരുന്നത്. ഉത്തരവ് (കൈ) നം.93/2012/ത സ്വ ഭ വ തീയതി 31.03.2012 പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രവൃത്തികളിൽ സാധന സാമഗ്രികളുടെ വാങ്ങലും സംഭരണവും വിനിയോഗവും സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ദർഘാസ് പ്രമാണങ്ങളുടെ വിറ്റ് വരവ് ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ മറ്റ് വരവുകളായി ഉൾപ്പെടുത്തി കണക്ക് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്നിരിക്കെ ഈ തുകകൾ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് ക്രമവിരുദ്ധമായി ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു. പരിഹാര നടപടി അടിയന്തിരമായി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-23 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് നിർമാണം - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതെ ഫൈനൽ ബിൽ നല്കി

പ്രോജക്ട് നം.	: എസ്0217/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് നിർമാണം - കരിന്തരുവി
നിർവ്വഹണം	: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.മോഹനൻ.റ്റി
ഫയൽ നം.	: 65590/2022
അടങ്കൽ	: ₹1789328/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്- ₹858816/- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- ₹930512/-
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി	: 1345766/-

ചെലവ്	:	₹858816/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) (1,വൗച്ചർ നം.XVFC/2023-24/P/31തീ.03.01.2024- ₹440561/- 2.വൗച്ചർ നം.XVFC/2023-24/P/59തീ.27.03.2024- ₹418255/-)

ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കരിന്തരുവി ഭാഗത്ത് ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് നിർമിക്കുന്നതിനാണ് ഈ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിരിക്കുന്നത്. എക്സ്ട്രാ ഐറ്റം ഉൾപ്പെടെ ആകെ 66 ഇനങ്ങളാണ് ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ നിർവഹിക്കാനുണ്ടായിരുന്നത്. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ സ്ട്രക്ചർ നിർമാണം നടത്തി ടൈൽ ഒട്ടിക്കുന്നത് വരെയുള്ള 27 ഇനം പ്രവൃത്തികൾ മാത്രം നിർവഹിച്ച് ഫൈനൽ ബിൽ (മേൽ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം.2 ബിൽ) നല്കിയതായാണ് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടത്. ഡോർ, ഷട്ടർ മുതലായവ ഫിറ്റ് ചെയ്യൽ, പ്ലംബിംഗ് വർക്കുകൾ, സാനിട്ടറി ഫിറ്റിംഗ്സുകൾ, തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികൾ ഇനിയും നിർവഹിക്കാൻ അവശേഷിക്കെ ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.19/24.08.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതെ ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം. തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്ന വൗച്ചറുകളിലെ അപാകതകൾ.

നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി/തുക	22300146/22.05.2023-₹180000/- 22300148/22.05.2023-₹180000/-
ചെക്ക് നം./തീയതി/തുക	2216200/17.05.2023-₹360000/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ₹10000/- ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ടായി ₹10000/-എന്നിങ്ങനെ ഒരു വാർഡിന് ₹20000/-ക്രമത്തിൽ 18 വാർഡുകൾക്കായി മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം നടത്തുന്നതിനും അതുമൂലം പകർച്ച വ്യാധികൾ തടയുന്നതിനുമായി വാർഡ് മെമ്പർ ചെയർമാനും ആരോഗ്യ പ്രവർത്തകൻ കൺവീനറുമായി രൂപികരിച്ചിരിക്കുന്ന വാർഡ് സാനിട്ടേഷൻ കമ്മറ്റികളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത തുകകളുടെ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തയ്യാറാക്കിയരിക്കുന്ന വൗച്ചറുകളിൽ പലതും സംശയം ജനിപ്പിക്കുന്ന രീതിയിലുള്ളതാണ്. മാത്രമല്ല ഏതാനും വാർഡുകളിലെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയുമില്ല. പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയ രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. പാസ്ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ₹20000/-കൂടാതെ 09.08.2023ൽ G-pay മുഖേന എല്ലാ വാർഡുകളിലും ₹10000/-വീതം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് നൽകിയ തുകയല്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൽ പരിശോധിച്ചില്ല.

ക്രമ നം	വാർഡ് നം	അക്കൗണ്ട് നം.	ചെലവ് വിവരം	റിമാർക്സ്.
1	I			വൗച്ചറുകൾ പാസ് ബുക്ക് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല.

				വ്യക്തമല്ലാത്ത വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് ഒരു രജിസ്റ്ററും ഒരു സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും മാത്രം ഹാജരാക്കിയിരിക്കുന്നു.
2	II	12280100151483	കുളം വൃത്തിയാക്കിയതിന്റെ പേരിൽ ₹10000/- വാർഡ് മെമ്പർ ശ്രീമതി ഷീബാ സത്യന് നൽകിയിരിക്കുന്നു. വ്യത്യസ്ത ശുചീകരണ പ്രവൃത്തികളുടെ14 വൗച്ചറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ₹10000/- വാർഡ് മെമ്പർ ശ്രീമതി ഷീബാ സത്യന് നൽകിയിരിക്കുന്നു.	തുക പിൻവലിച്ചത് 18.12.2023-₹10000/-,05.03.2024-₹10000/-. 30.03.2024-₹ 10000/-. മഴക്കാലം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപ് ചെയ്ത ചെലവിന്റെ പണം പിൻവലിച്ചത് മഴക്കാലത്തിന് ശേഷവും സമ്പത്തിക വർഷാവസാനവും. ഇതു മൂലം യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വൗച്ചറുകളാണോ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് സംശയം ജനിപ്പിക്കുന്നു.
3	III	12280100150808	1.വൗച്ചർ നമ്പർ 1-24 ലേബർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ ₹10000/-(തനത് ഫണ്ട്) 30.03.2023 മുതൽ 06.10.2023 വരെ വിവിധ ദിവസങ്ങളിൽ നടത്തിയ ശുചീകരണ പ്രവൃത്തികളുടെ വൗച്ചറുകൾ. 2.വൗച്ചർ നമ്പർ 1-27 ലേബർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ ₹10000/- (ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്) 7/23 ൽ നടത്തിയ വിവിധ ശുചീകരണ പ്രവൃത്തികളുടെ വൗച്ചറുകൾ.	തുക പിൻവലിച്ചത് 22.03.2024ൽ മാത്രം(₹20000/-) മഴക്കാലം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപ് ചെയ്ത ചെലവിന്റെ പണം പിൻവലിച്ചത് മഴക്കാലത്തിന് ശേഷവും സമ്പത്തിക വർഷാവസാനവും. ഇതു മൂലം യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വൗച്ചറുകളാണോ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് സംശയം ജനിപ്പിക്കുന്നു.
4	IV	12280100151475 (20.05.2023ൽ തുക അക്കൗണ്ടിൽ വന്നു. 22/08/2023ൽ പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	22 വൗച്ചറുകൾ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിലുള്ള 3/23 ൽ നടത്തിയ വൃത്തിയാക്കൽ പ്രവർത്തനങ്ങൾ. തുക കൈപ്പറ്റിയത് 5 മാസത്തിന് ശേഷം 22/8/2023ൽ.	വൃത്തിയാക്കൽ നടത്തിയത് കടുത്ത വേനൽക്കാലത്ത്. 1000/-, 500/-രൂപയ്ക്കു പണിനടത്തിയിട്ട് തുക കൈപ്പറ്റിയത് 5 മാസത്തിന് ശേഷം.
5	V		1. വൗച്ചർ നമ്പർ 1-4 അക്വിറ്റൻസ് പ്രകാരം ചെലവ്. 6/23 ൽ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ. ₹10000/-((തനത് ഫണ്ട്). 2. വൗച്ചർ നമ്പർ 1-10. 6/23ൽ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ.	പണം പിൻവലിച്ചത്.14.09.23-₹6000/-.23..02.2024-20800/-21.03.2024-₹4200/-

			ലേബർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ ₹10000/- (ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്)	
6	VI			രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.
7	VII	12280100189871	1.വൗച്ചർ നമ്പർ 1-10 ലേബർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ ₹10000/- (തനത് ഫണ്ട്) 8/23ൽ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ 2.വൗച്ചർ നമ്പർ 1-10 ലേബർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ ₹10000/- 6-8/23 ൽ നടത്തിയ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ (ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്)	പണം പിൻവലിച്ചത് 25.08.2023 ൽ ആണ്.
8	VIII	12280100171754 (20.05.2023ൽ തുക അക്കൗണ്ടിൽ വന്നു. 22/12/2023ൽ ₹7000/- ,01.03.2024ൽ ₹13000/-പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.)	1. വൗച്ചർ നമ്പർ 1-14 ലേബർ ചാർജ്ജ്- ₹7000 ജൂൺ-ഡിസംബർ മാസങ്ങളിൽ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൽ. പണം നൽകിയത് 12/2023 ൽ 2. വൗച്ചർ നമ്പർ 1-8 ലേബർ ചാർജ്ജ് -₹10000/- ഡിസംബർ/23, ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി/24 ൽ നടത്തിയ വൃത്തിയാക്കൽ പ്രവർത്തനങ്ങൾ. 3.നോട്ടീസ് ₹3000 (2000എണ്ണം)	2000 നോട്ടീസിന്റെ ആവശ്യകത വ്യക്തമല്ല. ₹10000/-യുടെ ചെലവുകൾ നടത്തിയിരിക്കുന്നത് മഴക്കാലത്തിന് ശേഷമാണ്.
9	IX	12280100150907	1.വൗച്ചർ നമ്പർ 1-10 ലേബർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ ₹10000/- (തനത് ഫണ്ട്) 2.വൗച്ചർ നമ്പർ 1-10 ലേബർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ ₹10000/-(ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്)	5/23ൽ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ കൂലി നൽകിയത് 14.09.2023 ൽ ബാങ്കിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ചു
10	X	12280100171705	1. വൗച്ചർ നമ്പർ 1-10 വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ ₹10000/-(തനത് ഫണ്ട്) 2. വൗച്ചർ നമ്പർ 1-16 വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ ₹10000/- (ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്)	തുക പിൻവലിച്ചത് 29.05.2023-₹4500/- 06.03.2024-₹2000/- 26.03.2024- ₹5000/-+ 500/-08.05.2024- ₹4500/-
11	XI			രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല
12	XII	12280100150352 (20.05.2023ൽ തുക ₹20000/-അക്കൗണ്ടിൽ വന്നു. 20/06/2023ൽ ₹4500/-	1.വൗച്ചർ നമ്പർ 1-7 ലേബർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഒക്ടോബർ, നവംബർ, ഡിസംബർ മാസങ്ങളിലെ	1.₹10000/-യുടെ വൗച്ചർ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് ₹10000/-2.6/2023ൽ

		,20.06.23ൽ ₹10000/-29.12.2023ൽ ₹5500/-പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.)	പ്രവൃത്തി.₹8500/- നോട്ടീസ് ₹1500 (1000എണ്ണം) വൗച്ചർ പ്രകാരം 20.03.2024 ൽ തുകകൈപ്പറ്റിയിരിക്കുന്നു. ₹7000 ജൂൺ-ഡിസംബർ മാസങ്ങളിൽ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ പണം നൽകിയത് 12/2023ൽ	തന്നെ ₹14500/- പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു. വൗച്ചർ പ്രകാരം ചെലവ് വന്നത് 3/2024ൽ. 3.1000 നോട്ടീസിന്റെ ആവശ്യകത വ്യക്തമല്ല.
13	XIII	12280100150790	1.വൗച്ചർ നമ്പർ 1-11. വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ ₹10000/-(തനത് ഫണ്ട്) 2.വൗച്ചർ നമ്പർ 1-13 വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ ₹10000/- (ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്)	പണം പിൻവലിച്ചത്. 30.01.2024-₹13800/-. 31.01.2024-₹5035/-.01.03.2024-₹7500/-.26.03.2024-3665/-
14	XIV	12280100151095	വൗച്ചർ 1-10 (01/2024 ൽ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്. വൗച്ചർ1-10 (11/23,01/2024 ൽ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ) ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്.	പണം പിൻവലിച്ചത് 01.12.2023-₹3200/- 08.12.2023 - ₹7000/- 14.03.24 – ₹5000/- 22.03.2024 – ₹14800/-
15	XV	12280100151715	വൗച്ചർ1-7. (വിവിധ തീയതികളിൽ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്. വൗച്ചർ1-11.(01/2024-3/24 ൽ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ) ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്.	പണം പിൻവലിച്ചത്. 29.06.23-₹3450/- 14.12.2023-₹2800 22.03.2024-₹5250+10000/- 26.03.3024-₹8500/-
16	XVI			രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.
17	XVII	12280100151301	1.അകിറ്റൻസ് പ്രകാരം ₹10000/- ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു. (₹250*40)- 2.വൗച്ചർ 1-10 പ്രകാരം ചെലവ് ₹10000/- . 5/2023 ലെ വൃത്തിയാക്കൽ പ്രവൃത്തികൾ. എല്ലാ തുകയും നൽകിയത് 05.11.2023 ൽ പിൻവലിച്ച ₹25000/-യിൽ നിന്ന്.	1. എന്ത് ജോലിക്കാണ് അകിറ്റൻസ് പ്രകാരം തുക നൽകിയത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. നടത്തിയത്
18	XVIII	12280100230840	1.വൗച്ചർ നമ്പർ 1-4 ലേബർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ ₹10000/- (തനത് ഫണ്ട്) 2.വൗച്ചർ നമ്പർ 1-8 ലേബർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ ₹10000/- (ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്)	5/23ൽ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ കൂലി നൽകിയത് 11.09.2023 ൽ ബാങ്കിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച്

മഴക്കാല പൂർവ്വശ്രുചീകരണ പ്രവൃത്തികൾ സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ല എന്ന് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. കൂടാതെ മാർച്ച് 24 ലാണ് മിക്ക അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് പണം പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നത്. ചെയ്ത ജോലികളുടെ കൂലികൾ സമയ ബന്ധിതമായി നൽകാത്തത് വൗച്ചറുകളുടെ വിശ്വാസതയെ ചോദ്യം ചെയ്യാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ നൽകാനുള്ള മറുപടി/വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നമ്പർ 22/24.08.2024) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ വാർഡ് നമ്പർ VI, XI, XVI എന്നിവയയ്ക്ക് നൽകിയ ₹60000/-ന്റെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ചെലവുകൾ യഥാസമയം നടത്തുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം വൗച്ചറുകൾ തയ്യാറാക്കാൻ തുടർന്ന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 HMC കണക്കുകൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 173-എ വകുപ്പ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ ഓരോ പൊതുജനാരോഗ്യസ്ഥാപനത്തിനും വേണ്ടി ചെയർമാൻ ഉൾപ്പെടെ പതിനഞ്ച് അംഗങ്ങളിൽ കൂടാതെയുള്ള ഒരു മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി, നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട പ്രകാരം രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്നു. അതനുസരിച്ച് 23.08.2003-ലെ ജി.ഒ.(പി.).259/03/തസ്വഭവ. (എസ്.ആർ.ഒ. നമ്പർ 837/03) എന്ന വിജ്ഞാപനപ്രകാരം 2003-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങൾ അതിലംഘിച്ച് ഇതേ പേരോടുകൂടി 2010-ൽ ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചു (15.06.2010-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)125/2010/എൽ.എസ്.ജി.ഡി.(എസ്.ആർ.ഒ. നമ്പർ 598/10) പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(1) ലൂടെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികളുടെ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ചുമതല കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിക്ഷിപ്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 2 ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികളുടെ വാർഷികകണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആരോഗ്യസ്ഥാപനം	അവസാനമായി ഓഡിറ്റ് നടന്ന കാലയളവ്	വാർഷികകണക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തവർഷം
സി. എച്ച് സി, ഉപ്പുതറ	-	നാളിതുവരെ കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
ഗവ. ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി, ഉപ്പുതറ	2014-2015 (നം.കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-15/438/2017 തീയതി:11.04.2017)	2015-16 മുതൽ 2023-24 വരെ
ഗവ. ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി, ഉപ്പുതറ	-	നാളിതുവരെ കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 182(xv) പ്രകാരം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിന് കീഴിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധിക്കുകയോ, പരിശോധിപ്പിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടത് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതലയാണ്. മേൽ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കത്തത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം 9/23-8-24) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. എച്ച്.എം.സി. വാർഷിക കണക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്കായി സമർപ്പിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 കരാർ ജീവനക്കാരുടെ കരാർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

പഞ്ചായത്തിൽ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കപ്പെട്ട ജീവനക്കാരുടെ ഹാജർ ബുക്ക് പ്രകാരം താഴെ

പറയുന്ന ജീവനക്കാർ ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവരുടെ 2023-24 കാലയളവിലെ കരാർ, കരാർ അംഗീകരിച്ച കമ്മറ്റി തീരുമാനം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല. ഇവ ഹാജരാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൽക്വയറിക്ക് (നം.10/23.8.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം	പേര്	തസ്തിക	കാലയളവ്
1	ബിബിൻ തോമസ്	ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റൻറ്	3/23 - 3/24
2	സുധീഷ് മോൻ ടി എസ്	അസി. എൻജിനീയർ (NREGA)	3/23 - 3/24
3	ദീപക് തോമസ്	ഓവർസീയർ (NREGA)	3/23 - 3/24
4	സുദേവ് എസ് നായർ	-ടി-	3/23 - 2/24
5	സജോ പ്രിൻസ്	ഡേറ്റാ എൻടി ഓപ്പറേറ്റർ (NREGA)	3/23 - 3/24
6	റജിമോൾ കെ. രാജു	-ടി-	3/23 - 3/24
7	ഷാന രാഘവൻ	-ടി-	3/23 - 3/24
8	മേരിക്കുട്ടി തോമസ്	ബി,എഫ്.റ്റി. (NREGA)	3/23 - 3/24
9	അൻസീന ജോർജ്	-ടി-	3/23 - 3/24
10	അഞ്ജന സാബു	പ്രോജക്ട് അസിസ്റ്റൻറ്	3/23 - 3/24
11	മിഥുൻ മണിക്കുട്ടൻ	ടിപ്പർ ഡ്രൈവർ	3/23 - 3/24
12	അജിഷ് എം. ചാക്കോ	അസി. എൻജിനീയർ (NREGA)	7/23-8/23
13	ഷാരോൺ ഫിലിപ്പ്	ഓവർസീയർ (LSGD, AE Office)	2/24 - 3/24
14	ശ്രീജിത്ത് വിശ്വം	ഓവർസീയർ (NREGA)	3/24

കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിതരായ മേൽ ജീവനക്കാരുടെ കരാർ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 തനതുഫണ്ട് ചെലവുകൾ - അപാകതകൾ

തനതുഫണ്ട് ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. കുവലേറ്റം-പുളിങ്കട്ട റോഡിന്റെ ഇരുവശങ്ങളിലുമായി നിന്ന 30 അക്കേഷ്യ മരങ്ങൾ മുറിച്ചുമാറ്റിയതിന് വൗച്ചർ നം. 22300577/06-11-2023 പ്രകാരം 9000/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സ്ഥലം ഫോറസ്റ്റ് വകുപ്പിന്റെ കീഴിലുള്ളതായതിനാൽ മരങ്ങൾ മുറിച്ചുമാറ്റി ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് ഡിവിഷനൽ ഫോറസ്റ്റ് ഓഫീസർ റേഞ്ച് ഓഫീസർക്ക് അനുവാദം നൽകിയിട്ടുള്ളതായി ഫയലിലുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുമാണ് മരം മുറിച്ചുമാറ്റിയതിന് ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത ചെലവുകൾ വനം വകുപ്പിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണെങ്കിൽ തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്.

2. ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളെ എറണാകുളത്ത് കൊണ്ടുപോയ ഇനത്തിൽ വൗച്ചർ നം. 22300553/02-11-2023 പ്രകാരം 24000/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ യാത്രയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - അപാകതകൾ

ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങളനുസരിച്ച് 2051 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കളായിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 7308 കുടുംബങ്ങൾ മാത്രമാണുള്ളതെന്ന് ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം അറിയുന്നു, ഇതിൽ 28% ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കളാണെന്നത് പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്. ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 23 പേർ അനർഹരാണെന്നും അവരിൽ നിന്നും തുക തിരിച്ചു പിടിക്കാൻ നടപടിയാരംഭിച്ചുവെന്നും വി.ഇ.ഒ. അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.14/23.8.24) താഴെ പറയുംപ്രകാരം മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1. ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയിൽ അനർഹരെന്ന് കണ്ടെത്തിയ താഴെപറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്കെതിരെ റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടിക്ക് ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പേര്, മേൽവിലാസം	അനുവദിച്ച ധനസഹായം ₹
1	സെൽവി രാജീവ് കൊട്ടുപറമ്പിൽ, പത്തേക്കർ	40000
2	രത്തിനത്തായി വെള്ളയ്യൻ, പുത്തൂർ, ചീന്തലാർ	300000
3	സറ്റെനോയ് എം., രാശി ഭവൻ ലോൺട്രി	40000
4	രഘു എസ്.,മോഹൻ, ചീന്തലാർ	40000
5	മത്തായി, കാഞ്ഞിരത്തുങ്കൽ, ലോൺട്രി	360000
6	തോമസ് ജോസഫ്, പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ, ഉപ്പുതറ	300000
7	കെ. വി. ലളിതമ്മ, കൃഷ്ണ ഹൗസ്, കരുന്തരുവി	300000
8	ആശിഷ് പി. ആനന്ദൻ, പുത്തൻപറമ്പിൽ, അനപ്പള്ളം	360000
9	ഐ. ജോൺ, അജിത്ത് ഭവൻ, കരുന്തരുവി	360000
10	ടോമി എ. പി, ഏഴോലിൽ, കരുന്തരുവി	300000
11	സാബു എബ്രഹാം, തെക്കേകൊലായിൽ, വളകോട്	360000
12	മരിയ സെൽവം, ലോൺട്രി എസ്റ്റേറ്റ്	40000
13	ഭാനുമതി സോമൻ, കുട്ടൻകുളങ്ങര, കരുന്തരുവി	300000
14	വിദ്യാധരൻ സി ആർ ചവറനാനിക്കൽ ചിന്നാർ പി ഒ.	40000/-
15	പത്മ ചന്ദ്രൻ, ചീന്തലാർ 3-ാം ഡിവിഷൻ	40000/-
16	വർഗ്ഗീസ്സ് അഗസ്റ്റിൻ പാറക്കൽ	360000/
17	ബിജു എ, പുതുപ്പറമ്പിൽ, ആനപ്പള്ളം	360000/
18	ശ്രീജിത്ത് എസ്. ചാലുങ്കൽ, ലോൺട്രി	40000/-
19	സെലിൻ രാജൻ, പുത്തൻപറമ്പിൽ, ലോൺട്രി	360000
20	ബിനോയി ജോസഫ് ഇടത്തിപ്പറമ്പിൽ, ലോൺട്രി	360000/-
21	സന്തോഷ് കുറുപ്പുസ്വാമി, കരുന്തരുവി	300000/-

22	ലൈസാമ്മ സജി, മൂലേചാലിൽ, കോതപ്പാറ	40000/-
23	സെലിൻ നെൽസൺ പുത്തൻവീട്ടിൽ, വളകോട്	360000/-

2. 2018-19-ൽ ആരംഭിച്ച ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ വിവിധ ഗഡുക്കളായി തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 66 ഗുണഭോക്താക്കൾ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളായി സബ്സിഡി കൈപ്പറ്റിയിട്ട് 4 വർഷത്തിൽ കൂടുതലായെങ്കിലും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇവരിൽ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന 25 ഗുണഭോക്താക്കൾ മുൻഗഡു തുകയായി ₹40000/- കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തവരോ ബേസ്മെന്റ് വരെ മാത്രം പൂർത്തീകരിച്ചവരോ ആകുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	ബിജുമോൻ വി.റ്റി.	26.05.2020
2	തോമസ് മുനിയാണ്ടി	11.06.2020
3	ബിന്ധു റജി	26.05.2020
4	ജസി ജോസ്	01.03.2019
5	സി.ഡി. സോമൻ	18.03.2020
6	സിന്ധു ഉദയകുമാർ	26.05.2020
7	സെൽവി	തീയതി ലഭ്യമല്ല
8	ശശി	11.06.2020
9	പപ്പ മാടസാമി	30.06.2020
10	ബാബുക്കുട്ടൻ	30.06.2020
11	സിബി ശേഖരൻ	20.08.2020
12	സ്റ്റാനോയി മനോഹരൻ	02.01.2021
13	പത്മ ചന്ദ്രൻ	09.08.2021
14	കുഞ്ഞമ്മ അച്ചൻകുഞ്ഞ്	21.06.2021
15	ഭാഗ്യമണി	07.08.2020
16	അശോകൻ കുമാരൻ	05.10.2020
17	മോഹനൻ പി	14.10.2020
18	കുഞ്ഞമ്മ തോമസ്	11.06.2020
19	മരിയസേവം വർഗീസ്	20.07.2020
20	സി. മുത്തയ്യ	25.06.2020
21	ശ്രീജിത്ത് എസ്.	18.03.2020
22	തങ്കരാജ്	18.03.2020
23	ജയരാജ എ	05.10.2020
24	സ്വർണ്ണം രാജമണി	25.09.2019
25	രഘു എസ്.	09.07.2021

ഈ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കെല്ലാം കത്ത് നൽകിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവരിൽ ഭവനനിർമ്മാണം

പൂർത്തിയാക്കാൻ അറിയിക്കേണ്ടതും പൂർത്തിയാക്കാത്ത പക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3. അതിദരിദ്രരായ 17 ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തി ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി 20-20 അതിദരിദ്രർ (284/24) എന്ന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിരുന്നെങ്കിലും പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിയ്ക്കായി തുക ലഭ്യമായില്ല എന്ന് മറുപടിയാണ് നൽകിയത്. സമൂഹത്തിലെ അതിദരിദ്രർക്ക് ധന സഹായങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് അതീവ ശ്രദ്ധ നൽകേണ്ടതാണ്.

1-29 വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം - ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ

കേരള സർക്കാർ നടപ്പാക്കുന്ന ഹരിത കേരള മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 2017 ഒക്ടോബർ മാസത്തിലാണ് കേരളത്തിലെ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഹരിതകർമ്മസേനാ രൂപീകരണം നടന്നത്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ശുചിത്വ - മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഈ സംഘടനാ സംവിധാനം സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനം നിശ്ചയിച്ച യൂസർഫീ വാങ്ങി പ്രധാനമായും അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെയും ചിലയിടങ്ങളിൽ ജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെയും വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം നടത്തുന്നു. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ രൂപീകരണം സംബന്ധിച്ച 15/07/2017 ലെ 2420/2017/തസ്വഭവ ഉത്തരവിൽ പറയും പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ പൊതുജനപങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്തി ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ്കരണവും അജൈവമാലിന്യം ശേഖരിച്ച്, സംഭരിച്ച് റീസൈക്ലിംഗ് മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറലും പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് സഹായകരമാകുന്ന വിധത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ച് കേരളത്തെ മാലിന്യമുക്തമാക്കുകയെന്നതാണ് ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രഥമലക്ഷ്യം.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനമേഖലയിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണം രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ള സംവിധാനങ്ങളും, അവയിലൂടെ അനിവാര്യചുമതലകളുടെ ഭാഗമായും വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായും മാലിന്യസംസ്കരണം/നിർമ്മാർജ്ജനം ലക്ഷ്യമാക്കി നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളുടേയും നേരിട്ടുള്ള പരിശോധനയുടേയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ അവലോകനം ചെയ്തതിൽ ബോധ്യപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ സംബന്ധിച്ച അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ

വിസ്തീർണ്ണം	134 ച.കി.മി
വാർഡുകൾ	18

ജനസംഖ്യ	18885
ആൾ താമസമുള്ള വീടുകളുടെ എണ്ണം	7308
പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	571
ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	29

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ മാലിന്യവസ്തുക്കൾ ശേഖരിച്ച് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലായി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ഏഴ് മിനി എം.സി.എഫ്. കളിലേക്ക് എത്തിക്കുകയും അവിടെ നിന്നും മെയിൻ എംസിഎഫ് ൽ എത്തിച്ച് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് കൈമാറുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്. യഥാസമയം മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ

വാർഡ്	കുടുംബങ്ങൾ	ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ
1	402	2
2	418	2
3	487	2
4	398	2
5	577	2
6	559	2
7	459	2
8	402	2
9	448	2
10	343	2
11	225	2
12	496	2
13	371	2
14	227	0
15	446	2
16	305	1
17	456	1
18	289	1
ആകെ	7308	31

മാലിന്യ ശേഖരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിന് പ്രത്യേക കലണ്ടർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അത് പ്രകാരമാണ് മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കപ്പെടുന്നത്. എല്ലാ ഭവനങ്ങളെയും മാലിന്യ വിമുക്തതയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് QR Code

സംവിധാനം നടപ്പാക്കി വരുന്നു. ഫലപ്രധാനമായ രീതിയിൽ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാർഡുകളുടെ വിസ്തീർണ്ണവും മിനി എം. സി. എഫുകളുടെ എണ്ണത്തിലെ അപര്യാപ്തതയും മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന്റെ കാര്യക്ഷമതയെ ബാധിക്കുന്നുണ്ട്. സെഗ്രിഗേഷൻ ചെയ്ത മാലിന്യം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകുന്നു. എന്നാൽ ക്ലീൻകേരള കമ്പനിയുടെ മാലിന്യ നീക്കം ഫലപ്രദമായ രീതിയിലല്ല. തരം തിരിച്ച മാലിന്യങ്ങൾ യഥാസമയം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിൽ കമ്പനി വീഴ്ച വരുത്തുന്നതുമൂലം എം. എസി. എഫ് ന് പുറത്ത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടി വരുകയും മഴ നനഞ്ഞ് ലെഗസി വേസ്റ്റായി മാറുകയും ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടാകാറുണ്ട്.

മാലിന്യം വേർതിരിക്കൽ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഉണ്ടാകുന്ന മാലിന്യത്തിന്റെ 20% മാത്രമാണ് ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർ തിരിക്കുന്നത്. പ്ലാസ്റ്റിക് അജൈവ മാലിന്യം തരംതിരിക്കുന്നു. പുനരുപയോഗം സാധ്യമാകുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കുവാൻ പ്രോത്സാഹന പരിപാടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. പാതയോരങ്ങളിലും പൊതു സ്ഥലങ്ങളിലും ബിന്നുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. എം. എസി. എഫ് ൽ ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ ഉണ്ട്.

സാമൂഹിക അവബോധം സൃഷ്ടിക്കൽ

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ വാതിൽപ്പടി സേവനം നടത്തുന്ന സമയത്ത് മാലിന്യ സംസ്കരണത്തെക്കുറിച്ച് ബോധവൽക്കരണം നടത്താറുണ്ട്.

തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

ഉപ്പുതറ പഞ്ചായത്തിൽ 18 വാർഡുകളിലായി 31 ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. 10000 ന് മുകളിൽ മാസ വരുമാനം ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. വയബിലിറ്റിക് ഗ്യാപ്പ് ഉണ്ട് ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. അംഗങ്ങളുടെ വരുമാന വർദ്ധനവിനായി തുമ്പൂർമുഴിമോഡൽ മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനയൂണിറ്റ് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ വളം വിതരണത്തിന് സജ്ജമായിട്ടില്ല.

ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്വന്തം വാഹനത്തിലാണ് മിനി എം.സി.എഫ് ൽ നിന്ന് എം സി എഫ് കളിലേക്ക് അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ എത്തിക്കുന്നത്. ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ ഓഫീസ് എം.സി.എഫിൽ തന്നെ സജ്ജീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

പൊതുസ്ഥലത്ത് മാലിന്യം നിക്ഷേപിച്ച വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് പിഴ ഈടാക്കുന്നതിന് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നിരോധിത ഉൽപ്പന്നങ്ങളുടെ ഉപയോഗം തടയുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് തല സ്ക്വാഡ് പരിശോധന നടത്തുന്നുണ്ട്.കൂടാതെ ബോധ വത്ക്കരണ ക്യാമ്പയിൻ നടത്തുന്നുണ്ട്. നിരത്തുകളിൽ നിന്നും മാലിന്യം തള്ളുന്ന സംബന്ധിച്ച് 9 പരാതികൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം

ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 18 വാർഡുകളിലായി 31 ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്.

മാസത്തിൽ ഒരു പ്രാവശ്യം വീതം വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും അജയ് മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് താൽക്കാലിക മിനി എം.സി.എഫ്. കളിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട് ഇതിലേക്ക് ആകെ 7 മിനി എം.സി.എഫ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് മിനി എം.സി.എഫ്. കളിൽ നിന്നും മാസത്തിൽ ഒരു പ്രാവശ്യം എന്ന രീതിയിൽ ഈ മാലിന്യങ്ങൾ എം.സി.എഫ്. ലേക്ക് കൊണ്ടുപോകുന്ന ഇതിനായി പഞ്ചായത്ത് സ്വന്തംവാഹനം ഉപയോഗിക്കുന്നു. എം.സി.എഫ്.ൽ എത്തിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ പുനരുപയോഗ സാധ്യമായതും അല്ലാത്തതും ആയി തരം തിരിച്ച് സൂക്ഷിക്കുന്നു. മാലിന്യ നീക്കത്തിന് പഞ്ചായത്തുമായി കരാർ വെച്ചിട്ടുള്ള ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്കാണ് ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഈ മാലിന്യങ്ങൾ നൽകി വന്നിട്ടുള്ളത്. കരാർ വയ്ക്കാത്തമറ്റ് സാഥാപനങ്ങൾക്കും മാലിന്യങ്ങൾ നൽകിവരുന്നു.

കഴിഞ്ഞ സാമ്പത്തിക വർഷം പുനരുപയോഗ യോഗ്യമായ 25090 കിലോഗ്രാം മാലിന്യങ്ങൾ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. കൂടാതെ പുനര ഉപയോഗം സാധ്യമല്ലാത്ത (ലഗസി) പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങളും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് യൂസർ ഫീ ഇനത്തിൽ 10000/- രൂപയിൽ അധികം വരുമാനം ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതുകൂടാതെ അവർ ശേഖരിക്കുന്ന പാഴ്വസ്തുക്കൾ സ്ക്രാപ്പുകൾ അവരവർ തന്നെ സ്വന്തം നിലയിൽ പ്രാദേശികമായി വില്പന നടത്തുന്നു.

ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണം

ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി ഗാർഹിക റിംഗ് കംപോസ്റ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി(പ്രോജക്ട് നമ്പർ 167/24) 103 യൂണിറ്റുകൾ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്

മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി

റോഡ് സൗകര്യങ്ങൾ ഏരിയ സ്റ്റോറേജ് ഏരിയ സോർട്ടിങ് ഏരിയ മെഷിനറി ഏരിയ ശുചിമുറി എന്നിവയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വീടുകളിൽ നിന്നും മാസത്തിൽ ഒരു തവണ ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കും എല്ലാ മാസവും മിനി എംസിഎഫിൽ നിന്നും എത്തിക്കുന്നുണ്ട്

മാലിന്യം സംഭരണ ശേഷി

കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിന് അനുസൃതമായ എംസിഎഫ് ഉണ്ട് അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ രണ്ടുമാസത്തേക്ക്

സൂക്ഷിക്കാൻ സാധിക്കും. എംസിഎഫിന്റെ ആകെ വിസ്തൃതിയിൽ ടിപ്പിംഗ് ഏരിയ 15% സ്റ്റോറേജ് ഏരിയ 25% ഏരിയ 20% മെഷിനറി ഏരിയ 10% അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയ 30% എന്നിവ നിലവിലുണ്ട്. മാലിന്യം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ മാലിന്യം ഇനം തിരിക്കുന്ന തൊഴിലാളികളുടെ സുരക്ഷയും പരിസ്ഥിതി സംരക്ഷണവും ഉൾപ്പെടുന്ന മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രോട്ടോകോൾ സുരക്ഷ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നു.

ദുർഗന്ധവും കീടങ്ങളെയും തടയുന്നതിന് സമയം നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്. 2024-25-ൽ മാലിന്യം സ്വീകരിക്കുന്നതിന് നോർത്ത് ആംസ് സൊല്യൂഷൻസ് എന്ന ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് യഥാസമയം മാലിന്യം കൈമാറി വരുന്നു. ഹരിത കർമ സേന മുഖേന ശുചിത്വ പരിപാലനം മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് പ്രതിമാസം നിശ്ചിത ശമ്പളം ഏർപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

നിരീക്ഷണങ്ങൾ

1. ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ പരാമർശിച്ച പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ അനുയോജ്യമായവ ഹരിത കർമ്മസേന മുഖേന നടപ്പിലാക്കാവുന്നതാണ്.

2. നിത്യോപയോഗ സാധനങ്ങളുടെ പുനരുപയോഗം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിന് സ്വാപ്പ് ഷോപ്പുകൾ ആരംഭിയ്ക്കുന്നത് ലെഗസിയുടെ അളവ് കുറയ്ക്കാൻ സഹായയകരമാകും.

3. റിജക്ട് മാലിന്യശേഖരണത്തിനു കൂടി യൂസർ ഫീസ് ഉൾപ്പെടുത്തി പരിഷ്കരിച്ച ബൈലാ പുനർ നോട്ടിഫൈ ചെയ്യാവുന്നതാണ്.

4. മാലിന്യം മൂലം ഉണ്ടാകുന്ന പരിസ്ഥിതി പ്രശ്നം, കാലാവസ്ഥാ വ്യതിയാനം തുടങ്ങിയ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വ്യാകുലതകളെപറ്റിയും മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം നടത്തുന്നതിലൂടെയുള്ള അന്തസത്തയും സ്കൂൾ തലങ്ങളിൽ തന്നെ അവബോധം സൃഷ്ടിക്കുന്നതിനുള്ള ബോധവൽക്കരണ ക്ലാസുകൾ നടത്താവുന്നതാണ്.

5. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സന്നദ്ധ യുവജന സംഘടനകൾ, എൻ.എസ്.എസ് വാളണ്ടിയേഴ്സ്, മർച്ചന്റ് അസ്സോസിയേഷൻ, ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾ, സ്കൂൾ – കോളേജ് വിദ്യാർത്ഥികൾ തുടങ്ങിയവ മുഖാന്തിരം ക്ലീനിങ്ങ് ഡ്രൈവുകൾ നടത്താവുന്നതാണ്.

6. മാലിന്യ മുക്ത നവകേരള പ്രതിജ്ഞ, ശുചിത്വ സന്ദേശ പ്രചാരണം, വീടുകൾ കയറിയുള്ള ബോധവൽക്കരണം എന്നിവയും മാലിന്യസംസ്കരണ രീതീകളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവൽക്കരിക്കുന്നതിനായി ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ബോധവൽക്കരണ ക്ലാസ്സുകൾ സംഘടിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 യഥാസമയം കരാറിൽ ഏർപ്പെടാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ റിവൈസ്ഡ് എഡിഷൻ 2012- (Revised As Per G.O.(P)No.13/2012/PWD Dated 01.02.2012) സെക്ഷൻ 2009.6 പ്രകാരം പ്രവർത്തി നിർവ്വഹണത്തിനായി തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട കരാറുകാർ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്ന സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ലായെങ്കിൽ ശേഷം വരുന്ന 10 ദിവസം കരാറുകാരനിൽ നിന്നും കോൺട്രാക്ട് തുകയുടെ 1% ഫൈൻ വാങ്ങിക്കൊണ്ട് കരാർ വയ്ക്കാം എന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. ഉപ്പുതറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവർത്തികളുടെ കരാറുകാർ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തിയിട്ടും കോൺട്രാക്ട് തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഫൈൻ ഈടാക്കാതിരുന്നതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 9245/-രൂപ നഷ്ടപ്പെട്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.പ്രോജക്ട് നം.	:	എസ്0192/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	പുളിങ്കട്ട കുടിവെള്ള പദ്ധതി വാർഡ്-1
നിർവ്വഹണം	:	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.അനീസ്.എൻ
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി	:	659515/-രൂപ
ചെലവ്	:	122201/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) (വൗച്ചർ നം.XVFC/2023-24/P/32 തീ.08.11.2023)
ലെറ്റർ ഓഫ് അസെപ്റ്റൻസ് ഡിജിറ്റലി സൈൻ ചെയ്ത തീയതി	:	13.04.2023
ലെറ്റർ ഓഫ് അസെപ്റ്റൻസ് പ്രകാരം പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർപ്പെടേണ്ട അവസാന തീയതി (14 ദിവസം)	:	27.04.2023
എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർപ്പെട്ട തീയതി (എഗ്രിമെന്റ് നം.)	:	12.06.2023 (9/AE/LID & EW/UPA /23-24

		തീ.12.06.2023)
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫൈൻ	:	659515x1% =6595/- രൂപ
നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദി (കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ)	:	ശ്രീമതി. അനുമോൾ.ആർ.എസ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

2.പ്രോജക്ട് നം.	:	എസ്0199/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	ചപ്പാത്ത് അമ്പലംപടി റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമാണം വാർഡ് 14
നിർവ്വഹണം	:	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (ശ്രീമതി. അനുമോൾ.ആർ.എസ്)
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.ജോമി മാത്യു
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി	:	265026/-രൂപ
ചെലവ്	:	223543/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്) (ബിൽ റെഫറൻസ് നം. 23100852013801371437 തീ.13.03.2024)
ലെറ്റർ ഓഫ് അസെപ്റ്റൻസ് ഡിജിറ്റലി സൈൻ ചെയ്ത തീയതി	:	12.01.2023
ലെറ്റർ ഓഫ് അസെപ്റ്റൻസ് പ്രകാരം പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർപ്പെടേണ്ട അവസാന തീയതി (14 ദിവസം)	:	26.01.2023
എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർപ്പെട്ട തീയതി (എഗ്രിമെന്റ് നം.)	:	28.01.2023 (16/AE/LID & EW/UPA/22-23 തീ.28.01.2023)
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫൈൻ	:	265026x1% =2650/- രൂപ
നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദി (കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ)		ശ്രീമതി.അനുമോൾ ആർ.എസ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം.3 തീ.22.08.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ജോലിത്തിരക്കും പരിചയക്കുറവും മൂലമാണ് കൃത്യമായ പിഴ ഈടാക്കി എഗ്രീമെന്റ് വെയ്ക്കാതിരിക്കാൻ

കാരണമെന്നും പിഴ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കണെമന്നും അറിയിച്ചു. ഈ മറുപടി പിഴ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് തക്കതായ കാരണമല്ലാത്തതിനാൽ നഷ്ടമായ തുക (9245/- രൂപ) കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഫൈൻ ഒടുക്കാതെ കരാറുകാരനെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടാൻ അനുവദിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി മാനുവൽ അനുസരിച്ച് കരാറുകാരന്റെ ഭാഗത്തുള്ള വീഴ്ച മൂലം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാനാവാതെ വരികയാണെങ്കിൽ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ആദ്യതവണ PAC യുടെ 1% എന്ന നിരക്കിലും രണ്ടാം തവണ PAC യുടെ 2% എന്ന നിരക്കിലും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (എ.സി) വകുപ്പിന്റെ 18.08.2018-ലെ എ.സി-2/223/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ആദ്യത്തെ 3 മാസം കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ചുമത്താവുന്നതും പിന്നീട് വരുന്ന ഓരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും കരാർ തുകയുടെ 2% പിഴ ചുമത്താവുന്നതും ആണെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു.

ഉപ്പുതറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയിരിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നിട്ടും ഫൈൻ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയലിൽ മൂലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1.പ്രോജക്ട് നം.	: എസ്0203/2024
ഫയൽ നം.	: LSGD/CELSGD/FL/45179/2022
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: ചെറുകുന്നേൽപടി മണ്ണംചേരിപടി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് വാർഡ്-5
നിർവ്വഹണം	: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.ജോബിൻ ജോസഫ്
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി തുക	: 254157/- രൂപ
ചെലവ്	282217/-രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (വൗച്ചർ നം.XVFC/2023-24 /P/64തീ.28.03.2024)
എഗ്രിമെന്റ് നം.	: 42/AE/LID&EW/UPA/22-23 തീ.29.03.2023
സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	: 08.04.2023
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	: 6 മാസം (Letter Of Acceptance Clause.9)

കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	: 08.10.2023
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി (എം. ബുക്കിൽ അവസാന രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയ തീയതി)	: 25.03.2024 (ഇ-എം.ബുക്ക് പ്രകാരം)
കാലതാമസം	: 5 മാസം 17 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ (1%+2%)	: 254157x3%= 7625/- രൂപ

2.പ്രോജക്ട് നം.	: എസ്0211/2024
ഫയൽ നം.	: LSGD/CELSGD/FL/94510/2022
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: കിഴക്കാനം - മുല്ല റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം വാർഡ്-2
നിർവ്വഹണം	: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.പി.എ.ഷാജി
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി തുക	: 337519/- രൂപ
ചെലവ്	398272/-രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (വൗച്ചർ നം.XVFC/2023-24/P/55തീ.26.03.2024
എഗ്രിമെന്റ് നം.	: 25/AE/LID&EW/UPA/22-23 തീ.01.03.2023
സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	: 11.03.2023
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	: 6 മാസം (Letter Of Acceptance Clause.9)
കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	: 10.09.2023
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി (എം. ബുക്കിൽ അവസാന രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയ തീയതി)	: 11.02.2024 (ഇ-എം.ബുക്ക് പ്രകാരം)
കാലതാമസം	: 5 മാസം 1 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ (1%+2%)	: 337519x3%= 10126/- രൂപ

3.പ്രോജക്ട് നം.	: എസ്0197/2024
ഫയൽ നം.	: LSGD/CELSGD/FL/105296/2022
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: പത്താം നമ്പർ വട്ടപ്പതാൽ റോഡിൽ പ്ലട്ട മുരികയിൽ പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് വാർഡ്-18
നിർവ്വഹണം	: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.പി.എ.ഷാജി
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി തുക	: 994521/- രൂപ
ചെലവ്	1173535/-രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (വൗച്ചർ നം.XVFC/2023-24/P/56തീ.27.03.2024
എഗ്രിമെന്റ് നം.	: 26/AE/LID&EW/UPA/22-23 തീ.01.03.2023
സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	: 11.03.2023
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	: 6 മാസം (Letter Of Acceptance Clause.9)

കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	: 10.09.2023
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി (എം. ബുക്കിൽ അവസാന രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയ തീയതി)	: 07.02.2024 (ഇ-എം.ബുക്ക് പ്രകാരം)
കാലതാമസം	: 5 മാസം 1 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ (1%+2%)	: 994521x3%= 29836/- രൂപ

4.പ്രോജക്ട് നം.	: എസ്0193/2024
ഫയൽ നം.	: LSGD/CELSGD/FL/8006/2023
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: പാൽരാജ് പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം വാർഡ്-13
നിർവ്വഹണം	: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ.ജോബിൻ ജോസഫ്
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി തുക	: 168917/- രൂപ
ചെലവ്	: 199322/-രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (വൗച്ചർ നം.XVFC/2023-24/P/35തീ.30.01.2024
എഗ്രിമെന്റ് നം.	: 30/AE/LID&EW/UPA/22-23 തീ.04.03.2023
സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	: 14.03.2023
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	: 6 മാസം (Letter Of Acceptance Clause.9)
കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	: 13.09.2023
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി (എം. ബുക്കിൽ അവസാന രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയ തീയതി)	: 02.11.2023 (ഇ-എം.ബുക്ക് പ്രകാരം)
കാലതാമസം	: 1 മാസം 20 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ (1%)	: 168917x1%= 1689/- രൂപ

5.പ്രോജക്ട് നം.	: എസ്0199/24
ഫയൽ നം.	: LSGD/CELSGD/FL/101000/2022
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: ചപ്പാത്ത് അമ്പലംപടി റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമാണം വാർഡ് 14
നിർവ്വഹണം	: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	: ശ്രീ. ജോമി മാത്യു
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി	: 265026/-രൂപ
ചെലവ്	: 223543/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്) (ബിൽ റെഫറൻസ് നം.23100852013801371437 തീ.13.03.2024)
എഗ്രിമെന്റ് നം.	: 16/AE/LID&EW/VMD/2022-23 തീ.28.10.2023
സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	: 07.02.2023

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	: 6 മാസം (Letter Of Acceptance Clause.9)
കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	: 06.09.2023
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി (എം. ബുക്കിൽ അവസാന രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയ തീയതി)	: 30.11.2023 (ഇ-എം.ബുക്ക് പ്രകാരം)
കാലതാമസം	: 2മാസം 24 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ (1%)	: 265026x1%= 2650/- രൂപ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം.4 തീ.22.08.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സർക്കാരിന്റെ സാമ്പത്തിക പ്രതിസന്ധി മൂലം യഥാസമയം ബില്ലുകൾ മാറി നല്കാത്തതിനാൽ കരാറുകാർ പ്രവർത്തി ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് വൈമുഖ്യം കാണിച്ചെന്നും നിരന്തര സമ്മർദ്ദം മൂലമാണ് പ്രവൃത്തി നിർവഹിക്കാൻ തയ്യാറായതെന്നും സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിക്കുന്നതിന് മുൻപ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയതിനാൽ പിഴ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കണെമന്നും അറിയിച്ചു. ഈ മറുപടി പിഴ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് തക്കതായ കാരണമല്ലാത്തതിനാൽ നഷ്ടമായ തുക (51926/- രൂപ) കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തുക ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി അഡീഷ്ണൽ ലിസ്റ്റ് എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താവിന് അധികമായി അനുവദിച്ച ₹120000/- നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	S0160, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി അഡീഷ്ണൽ ലിസ്റ്റ്
അടങ്കൽ	₹30487606/-
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ടിലെ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീ.അംബുജാക്ഷൻ, കിരങ്ങാംപ്പാറയിൽ , കണ്ണംപ്പടി മുല്ല എന്ന വ്യക്തിക്ക് , രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

ക്രമ	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട്	തീയതി	തുക	റിമാർക്സ്
1	12280100273519	7.7.2021	90000	സംസ്ഥാന വിഹിതം
2	12280100273519	19.07.2022	120000	ലോൺ വിഹിതം
3	12280100273519	10.10.2022	210000	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
4	12280100273519	23.02.2023	120000	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
5	12280100273519	16.06.2023	60000	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
	ആകെ		600000	

രജിസ്റ്ററിൽ മേൽ ഗുണഭോക്താവിനോട് ചേർന്ന് ഭാര്യയുടെ പേരിൽ സൗമ്യ പി.റ്റി. എന്ന് ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ടിയാരിയുടെ ഉപ്പുതറ ഫെഡറൽ ബാങ്കിലെ 12280100300551 നമ്പർ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരം ₹120000/-അധിക മായി നൽകിയതായി കാണുന്നു. അപ്രകാരം ആകെ ₹720000/- അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

ക്രമ	ബിൽ നം.	തീയതി	തുക	ഫണ്ട്	UTR Number
1	23100852013000205109	16.06.2023	60000	വികസന ഫണ്ട്-റ്റി.എസ്.പി.	RBI 1722316445422/ 20.06.2023
2	23100852013000476271	10.08.2023	60000	വികസന ഫണ്ട്-റ്റി.എസ്.പി.	RBI 12362338644573/ 23.08.2023
	ആകെ		120000		

ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് 24.08.2024 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് 21 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഭർത്താവിന്റെ പേരിൽ അനുവദിനീയമായ ₹600000/- പൂർണ്ണമായും നൽകിയതിന് ശേഷം ഭാര്യയുടെ പേരിൽ മറ്റൊരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പണം നൽകിയത് ദുരൂഹമാണ്. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതക്ക് വിവിധ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നിരവധി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടെ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ ആവശ്യമായ വിശദമായി സ്ഥല പരിശോധന ഉൾപ്പെടെ നടത്തേണ്ടതുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വകുപ്പ് തലത്തിൽ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മേൽ വിശദീകരിച്ച പ്രകാരം തുക അധികമായി നൽകിയതിൽ ഏതെങ്കിലും ക്രമക്കേട് നടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് കൂടി പരിശോധിച്ച് ഭരണ സമിതി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അധികമായി നൽകിയ ₹120000/- നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക ₹	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ് ₹	ബാലൻസ് ₹
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2023-24	170000	S100/24 ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	170000	0
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2023-24	960000	S0164/24, ഉപ്പുതറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്-ലൈഫ് പാർപ്പിട പദ്ധതി വിഹിതം-റ്റി.എസ്.പി.	960000	0
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2023-24	2180000	S0160/24, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി അഡീഷ്ണൽ ലിസ്റ്റ്	2180000	0
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2023-24	500000	S108/24, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	500000	0
ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	2023-24	500000	S013/24, പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉന്നത പഠനത്തിന് സ്കോളർഷിപ്പ്	500000	0
ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	2023-24	100000	S108/24, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന്	100000	0

			സബ്സിഡി		
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	280000	S0230/24, ഉപ്പുതറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)	280000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	271300	S100/24 ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	271300	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	420000	S0011/24, പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉന്നത പഠനത്തിന് സ്കോളർഷിപ്പ്	420000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	2710000	S018/24, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി 2020-20 പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗം	2710000	0

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി കൈമാറിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ₹	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ₹
കെ.എസ്.ഇ.ബി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ ഉപ്പുതറ	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്-കെ.എസ്.ഇ.ബി. യിൽ തുക ഒടുക്കൽ	23100852012901149419/ 01.02.2024	122424/-	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് LIFE വായ്പയിനത്തിൽ ₹320000/- വരവുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയതി	വായ്പ തുക ₹	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക ₹	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ ₹	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക ₹		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ₹
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ.(സാധ)/ 293336/ ഡി.ബി/1/ 510/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ. 23.09.14	170378213	15,60,52,319	220000	14325894	0	141946425
ജവഹർ ഭവന	സ.ഉ.(സാധാ) 68/18/LSGD	18000000	4740000	0	0	0	4740000

പദ്ധതി	തീ.18.05.2018						

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	1000000/-
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	65000/-
ആകെ	1065000/-
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	1065000/--

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച തിയതി	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	ഉപ്പുതറ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	16.11.2023	ഒരു വർഷം	10,65,000	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം. 3020002772/16.11.2023

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ₹4220/- യുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2016-17	2-1 (ഭാഗീകം)	₹4220/-	ശ്രീ.എം.കെ.രേഖ, സെക്രട്ടറി	1230100018/ 05.04.2023

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2003-04	2-1	2006-07	3.35.3	നിയമപരമായ രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതുന്നില്ല	തുടരുന്നു
2006-07	3(3)	2009-10	2(8)	നിക്ഷേപ വേലകൾ പൂർത്തീകരിക്കാത്തത് ₹3,14,800/-	തുടരുന്നു
2014-15	2-9	2016-17	അനുബന്ധം 3	വസ്തുനികുതി അപാകതകൾ	തുടരുന്നു
2015-16	2-10	2016-17	അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	തുടരുന്നു

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തര വാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്	ചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക ₹ (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)	സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക യഥാസമയം സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ?	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക ₹ (തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക ₹	അവശേഷിക്കുന്ന തുക/ ബാധ്യത ₹	റിമാർക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക ₹				ഉൾപ്പെട്ട തുക ₹	ഈടാക്കിയ തുക ₹			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	1998-99	21എ	കെ. എൻ. അശോകൻ സെക്രട്ടറി	LF.7513/ SplCell/ SC2/02 Dt.01.03.03	110	-	ഇല്ല	-	-	-	-	110	-

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക (തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക/ ബാധ്യത	റിമാർക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക			ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഈടാക്കിയ തുക			
1	2000-01	29	കെ.എൻ അശോകൻ സെക്രട്ടറി	LF.20351/ SplCell/ SC2/04 Dt. 30.11.05	2056	-	-	-	-	-	2056	-
2	2003-04	3-6	ചന്ദ്രശേഖരൻ എ.ഇ.	LF-9186 Spl.Cell/ SC2/2007 Dated. 17.02.10	8264	-	-	-	-	-	8264	-
3	2005-06	3-4, 3-5	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞ്	LF21419 Spl.Cell/ SC2/2009 Dated. 04.03.10	19376	-	-	-	-	-	19376	-
4	2010-11	3-8	ദാനിയേൽ മാത്യു	LF-6984 Spl.Cell/ SC2/2013 Dated. 13.03.14	14000	-	-	-	-	-	14000	-
5	2014-15	3-3	ഡോ. ബി. രഘുനാഥ് വെറ്ററിനറി സർജൻ	KSA-9746 Spl.Cell/ CSC/C1/2016 Dated. 14.2.2020	17500	-	-	-	-	-	17500	-

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പ്	₹43127272/-
ആകെ വരവ്	₹53416362/-
ഒട്ടാകെ	₹96543634/-
ആകെ ചെലവ്	₹58064978
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹38478656/-
(പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള വിവരങ്ങളാണ് മേൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്)	
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	₹61171
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹120000/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹954600

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നതുക	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നതുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-1	₹9245	-	ശ്രീമതി.അനുമോൾ ആർ.എസ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ
2-2	₹51926	-	ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ പി, അസി.എഞ്ചിനീയർ
3-1	-	₹120000/-	ശ്രീ.തോമസ് പി.വി., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	₹894600/-	ശ്രീ തോമസ് പി വി,അസി.സെക്രട്ടറി
1-24	₹60000	ശ്രീ സുരേന്ദ്രൻ, എൻ സെക്രട്ടറി

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

– ഇല്ല –

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

– ഇല്ല –

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ തോമസ് പി വി, അസി.സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	പുതുവൽച്ചിറ വീട്, ഉപ്പുതറ പി ഒ, ഉപ്പുതറ 685505
ശ്രീ സുരേന്ദ്രൻ എൻ സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	ബിലാഹരി വീട്, കരുംപാലസൗത്ത് പി ഒ പന്തളം, 689501

ശ്രീ സുനിൽകുമാർ പി,അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	സുനിൽ ഭവൻ, അത്തൂർ, മുക്കത്ത് കാവ് പി ഒ, കിളിമാന്നൂർ , തിരുവനന്തപുരം
ശ്രീമതി.അന്നമോൾ.ആർ.എസ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, ഏലപ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	പറക്കൽ ഹൌസ് കാഞ്ചിയാർ.പി.ഒ ഇടുക്കി-685511

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1998-1999	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-പി3-1338/22 /16.09.2022	2	21 എ, ബി, സി 22 എ, ബി
2000-2001	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-പി3-1338/22 /16.09.2022	2	18, 29
2001-2002	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-പി3-1338/22 /16.09.2022	2	2-4, 2-10
2003-2004	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-പി3-1338/22 /16.09.2022	3	2-1, 2-3, 3-6
2005-06	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-പി3-1338/22 /16.09.2022	3	3-3, 3-4, 3-5
2006-07	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-പി3-1338/22 /16.09.2022	1	3-3
2009-10	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-പി3-1338/ 22/16.09.2022	1	2-2
2010-11	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-പി3-1338/22 /16.09.2022	2	3-4, 3-8
2014-15	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ പി3-1338/22 /16.09.2022	7	2-9, 2-10, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-7
2015-16	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-പി3-1338/ 22/16.09.2022	2	3-4, 3-6
2016-17	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-പി3-1338/22 /16.09.2022	1	2-1
2017-18	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-പി3-1338/ 22/16.09.2022	1	3-2
2018-19	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-പി3-1338/ 22/16.09.2022	2	1-13, 1-26
2019-20	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.- 9/545/20/16.09.2022	10	1-9 മുതൽ 1-18 വരെ
2020-21	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-9/833/	12	1-3, 1-3-6, 1-9, 1-10, 1-12,

	21, തീ. 30.09.2021		1-13, 1-14, 1-16, 1-17, 1-18, 1-21, 1-24
2021-22	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി3-1615/2022 തീ. 10.01.2023	20	1-3-4, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-20, 1-21, 1-22, 1-24, 1-26, 1-27, 3-1, 3-2, 3-3, 4-8, 4-11
2022-23	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.3-998/2023 തീയതി 17.10.2023	14	1-9,1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-21, 1-22

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഇടുക്കി

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3 dated 24-07-2024 and submitted on 25-07-2024 , 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 Upputhara Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, Kerala Local Fund Audit Act 1994, Kerala Local Fund Audit Rules 1996, 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,

Qualified opinion

I certify that, subject to my observations in the appended report and audit 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 Upputhara Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 07/10/2024

Deputy Director
District Office Idukki
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1) Non inclusion of notes to accounts in financial statements and non -disclosure of material facts.

2.Other Observations

1) Cashflow statement- Net increase / ecrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

2) Verificcation of value of assets owned by Grama Panchayat is not possible due to lack of authenticated

documents. Asset Register is not updated.

3) Lack of authenticated journal vauchers for supporting the adjustment entries recorded in Prior Period items and Depreciation etc. in Income and Expenditure statement.

4) Overdue deposits including Election Deposits included in Schedule B-7 of the Balance Sheet have not been forfeited and credited to the Panchayat Fund.

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

6) There is no clarity about the figure noted against specific purpose grants in the Balance Sheet Schedule 4.

7) The entries in the cash book of Panchayat regarding MGNREGS doesnot match with the figures noted under the same head in AFS.

8) 122424/- remitted to KSEB as a deposit under. Project No.312/24 remains unspent, not included in Balance Sheet.

9) As per Sulekha statement 2180000/- expended under Project No. 160/24. Life share Additional List an acccount of District share (Joint Venture Project). But in AFS 135000/- was noted as District share expenditure for the same. So a diffference of 830000/- occured in between the expenditure of Sulekha Statement and AFS.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ ഉപ്പുതറ 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, ഇടുക്കി
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്