

കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയി® : doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : കെ എസ് എ- ഇ കെ എം(പി 7)125/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 05/07/2022
ഇ-മെയി® :
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുട® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത്

രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പക®പ്പ്:

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

നമ്പ® : കെ എസ് എ- ഇ കെ എം(പി 7)125/2022

തീയ്യതി: 05/07/2022

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ®ട്ട്.

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

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുത® 31-03-2020 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 5 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® ന്മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ®:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

കെ എ ഷാജിമോൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	10-01-2022	21-01-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
10-01-2022	21-01-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ :

സാലി ജോസഫ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
സന്തോഷ് കുമാർ കെ വി, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഷൈബി ഇ ഡി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
മേഴ്സി കെ പി, സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
അനീഷ് ആർ, സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നി® വഹണാധികാരിക®

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി രഞ്ജിനി രവി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ മനോജ് എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	16-06-2019
ശ്രീ പി പി മൈതീൻ	സെക്രട്ടറി	17-06-2019	16-07-2019
ശ്രീ എസ് മനോജ്	സെക്രട്ടറി	17-07-2019	31-03-2020

നി® വ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ®

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഡോ. സീന എൻ എസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020

ഡോ. ഷെറിൻ സി പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പിഎച്ച്സി	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. അഭിലാഷ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2019	01-07-2019
ഡോ. ജോർജ് മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	02-07-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി എലിസബത്ത് സി ജോർജ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	02-06-2019
ശ്രീമതി കല്ല്യാണി സജിത്ത്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	03-06-2019	28-11-2019
ശ്രീമതി എലിസബത്ത് സി ജോർജ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	29-11-2019	31-03-2020
ശ്രീ സജികുമാർ എസ്	വിഇഒ ചെറുവട്ടൂർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ ശ്രി ബിനു കെ എൻ	വിഇഒ നെല്ലിക്കുഴി	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ജസ്ന കെ മുഹമ്മദ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ പി പി മൈതീൻ	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2019	18-12-2019
ശ്രീമതി നിജാമോൾ പി എ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ഹനീസ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ആബിദ എൻ എം	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ഗവ. യുപിഎസ്	01-04-2019	09-06-2019

ശ്രീമതി എം വിജയകുമാരി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ഗവ. യുപിഎസ്	10-06-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ	1-2-1
4	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
5	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
6	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
7	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
8	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
10	ക്യാഷ്ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
12	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
13	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-11-1
14	സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് ഷോപ്പിംഗ് മാൾ - വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകത	1-11-2
15	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം -അപാകതകൾ	1-11
16	റദ്ദു ചെയ്യപ്പെട്ട രസീതുകൾ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി അടവാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു	1-12
17	നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ നിയമ പ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് അടക്കാതെ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചു	1-13
18	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണം - നിരുത്തരവാദപരമായി കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നു	1-14
19	2019-20 തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-15

20	പാലിയേറ്റീവ് കുടുംബസംഗമം - മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശത്തിലും അധികമായി തുക ചെലവാക്കി	1-16
21	അങ്കണവാടി ഭക്ഷണവിതരണത്തിന് ബാധകമല്ലാത്ത ജി.എസ്.ടി നൽകി	1-17
22	മൃഗാശുപത്രിയിൽ കാലാവധി കഴിഞ്ഞും മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്തു	1-18
23	സി എഫ് എൽ ലാമ്പുകളുടെ എ എം സി-അപാകതകൾ	1-19
24	ദുരിതാശ്വാസനിധി	1-20
25	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി-അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്	1-21
26	ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കിയില്ല	1-22
27	കുടിവെള്ള വിതരണം-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-23
28	മുൻകൂർ തുക ചെലവഴിച്ചത് 'കില'യിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കി ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-24
ഭാഗം 2		
1	നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ നിയമ പ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് അടക്കാതെ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചു	2-1
ഭാഗം 3		
1	പാലിയേറ്റീവ് കുടുംബസംഗമം - മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശത്തിലും അധികമായി തുക ചെലവാക്കി	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-2
3	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നല്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/വായപ തിരിച്ചടവ്	4-5

6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 സാമ്പത്തികവർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 26.02.2019 തീയതിയിലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. ഭരണസമിതിയുടെ 19.03.2020 തീയതിയിലെ 1(1) തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റിന് അംഗീകാരം നൽകുകയുമുണ്ടായി.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	വാ® ഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം
മുൻ ബാക്കി	6455821	17000558
വരവ്	341861000	145314324
ആകെ	348316821	162314882
ചെലവ്	343791030	143225837
നീക്കിയിരിപ്പ്	4525791	19089045

ബജറ്റ്, വാ® ഷികധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള യഥാ® ത്ഥ വരവ്-ചെലവ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചാ® വരവ് ചെലവുക® പെരുപ്പിച്ച് കാണിച്ച് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്ന എന്ന് കാണാം. മു® വ® ഷത്തെ കണക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® യഥാ® ത്ഥ വരവുചെലവുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാ® ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-1 ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 02.12.2016 ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)3291/2016 നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 3.1.4, 3.1.5 എന്നിവ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കേണ്ട പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ്, ജെന്റർ ബജറ്റ് എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ബജറ്റ് മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 4.4 പ്രകാരം പ്രതിമാസ ധനകാര്യ പുരോഗതി പത്രിക, പ്ലാൻ ഡോക്യുമെന്റ് എന്നിവയും ബജറ്റുമായി ഓരോ മാസവും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നടത്തേണ്ടിയിരുന്ന ബജറ്റിന്റെ പ്രതിമാസ അവലോകനം നടത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ, വർഷാവസാനം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നടത്തേണ്ടിയിരുന്ന ബജറ്റിന്റെ വാർഷിക അവലോകനവും (ഖണ്ഡിക 4.5) നടത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തലില്ല.

3. ബജറ്റ് മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 4.6 പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് ആ സാമ്പത്തിക വർഷം ഏപ്രിൽ 30 ന് മുമ്പായ് പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് ടീം പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. 2019-20 ലെ പഞ്ചായത്ത് ബജറ്റ് 2019 ഏപ്രിൽ 30 ന് മുമ്പായി പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് ടീം പരിശോധന നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

4. നിലവിൽ ബജറ്റിന്റെ നിർവ്വഹണം പരിശോധിക്കുന്നതിന് അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം സാധ്യമാകുന്നില്ല. അതിനാൽ ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റിൽ അധികരിച്ച് ചെയ്യുന്ന ചെലവുകൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനോ, ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ് ഇല്ലാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് ചെലവ് ചെയ്യുന്നത് തടയുന്നതിനോ നിലവിൽ സാധിക്കുന്നില്ല. അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്റ്റ്വെയറായ സാംഖ്യയുമായി ബജറ്റ് ലിങ്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ മാനേജ്മെന്റിനുള്ള ഒരു ക്രമീകരണമായിട്ട് ബജറ്റ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനും നിലവിൽ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ബജറ്റിന്റെ രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതും അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്റ്റ്വെയറുമായി ബജറ്റ് ലിങ്ക് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ

നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) B2 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ (110100101) നീക്കിയിരുപ്പ് 326714/ രൂപയാണ്. എന്നാൽ, ദുരിതാശ്വാസ നിധിക്ക് വേണ്ടി എറണാകുളം ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ നെല്ലിക്കുഴി ബ്രാഞ്ചിലുള്ള അക്കൌണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുക 299914/-രൂപ മാത്രമാണ്.

2) B7 ഷെഡ്യൂളിലെ Contrctor's EMD (340100101), Supplier's EMD (340100102, Bidder's EMD (340100103), Contractor's SD (340100201), Bidder's SD (340100203), Contractor's Retention (340100301), Other Deposits (340109901), Election Deposits (340200107) എന്നീ ഹെഡ്ഡുകളുടെ മുന്നിരിപ്പും, തൻവർഷത്തെ വരവും നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3) B11 ഷെഡ്യൂളിലെ Movable Assets – Vehicles ((410710102) എന്ന ആസ്തിയുടെ മൂല്യം 1245000/- രൂപ മാത്രമാണ്. എന്നാൽ, പ്രസ്തുത ആസ്തിയുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ അധികമായ തുകയായ 1369500/- രൂപയാണ് Accumulated Depreciation തുകയായി ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

4) ഐസിഡിഎസ് കേന്ദ്ര ഫണ്ടിന്റെ (320100121) നീക്കിയിരുപ്പ് മുന്നിരുപ്പ്, വരവ്, ചെലവ് തുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

5) പ്രൊജക്ട് നമ്പ® 220/20 പ്രകാരം ബഡ്സ് സ്കീ® നവീകരണം എന്ന പദ്ധതിക്കായി 226270/- രൂപ ബ്ലോക്ക് വിഹിതമിനത്തി® ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈ പദ്ധതിക്കായി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം തുകയൊന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ, എൻപിഎആർഡി ബഡ്സ് സ്കൂൾ ഗ്രാന്റിന്റെ (320100127) നീക്കിയിരുപ്പ് മുന്നിരുപ്പ്, വരവ്, ചെലവ് തുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(നം.12/19.01.2022)മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	18.06.2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്		17000558.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	:	145314324.00
ആകെ		162314882.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	:	143225837.00
നീക്കിയിരിപ്പ്		19089045.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	598878.00

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	35960.00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	100500.00

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്	ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	13861332	13861332	13861332	0	0
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	3291247	3291247	2751974	0	539273
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	175400	175400	82703	0	92697
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	14956000	14956000	6694295	0	8261705
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	5520000	5520000	2771092	0	2748908
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Untied)	0	14301526	14301526	4357808	0	9943718
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Tied)	0	0	0	0	0	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്- അങ്കണവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം, 320100121	1133416	1244521	2377937	986973	1390964	
ബഡ്സ് ഗ്രാന്റ് 320100127	129600	236729	366329	355870	10459	
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതഫണ്ട്-						
ദുരിതാശ്വാസനിധി	244914	81800	326714	0	326714	
SGSY 320100102	1492	0	1492	0	1492	
PAU 320100105	5157	0	5157	0	5157	
ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണം 320100203	1000000	0	1000000	0	1000000	
സാനിട്ടേഷ® 320300103	873800	0	873800	292000	581800	
ശുചിത്വ മിഷ® ഗ്രാന്റ് 320200322	231300	190800	422100	210000	212100	

ലൈഫ് – സംസ്ഥാന വിഹിതം 320200399	0	36300000	36300000	33525958	2774042	
സാക്ഷരത 320200309	128861	0	128861	28861	100000	
PYCKA 320100126	4000	0	4000	0	4000	
SSA 320100116	299	0	299	0	299	
എം പി ഫണ്ട് 320200315	242	0	242	0	242	
വിമുക്തി+ആശ്രയ, 320300199	275212	3000+ 1333333	1611545	1333333	278212	
എം എൻ ലക്ഷം വീട്	75000	-	75000	-	75000	

ഫണ്ടിനം	ജി ഒ പ്രൊജക്ട് തുക	ക്യാപിറ്റൽ കോൺടിബ്യൂഷൻ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	4847668	1368032
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	514706	211220
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ് .പി)	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	2326616
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	1671092
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	3834914

ജി ഒ പ്രൊജക്ട് തുക, ക്യാപിറ്റൽ കോൺടിബ്യൂഷൻ തുക എന്നിവ ചേർത്ത് പഞ്ചായത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ ശതമാനം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ചെലവ്	ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായ തുക	ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായ തുകയുടെ ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	18709000	18709000	0	100%
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	3805953	3266680	539273	14.17%
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	175400	82703	92697	52.85%
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	14956000	6694295	8261705	55.24%
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	5520000	2771092	2748908	49.8%
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Untied)	14301526	4357808	9943718	69.53%

ബജറ്റ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റ് തുകകളി® വികസന ഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം മാത്രമാണ് 100% ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. വികസനഫണ്ട് (എസ്.എസ്.പി) 86 ശതമാനത്തോളം ചെലവഴിച്ചെങ്കിലും വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി), സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷ® അവാ® ഡ് തുക എന്നിവ പകുതിയിലധികവും ചെലവഴിക്കാതെ പോവുകയാണ് ചെയ്തത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ സമഗ്രവികസനം സാദ്ധ്യമാകുന്ന വിധത്തി® പദ്ധതിക® മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരം ആസൂത്രണം ചെയ്ത് കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി കൂടുതൽ ഊന്നൽ നൽകേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
320	297454778	153	127619906	155	12	47.66%

1-6 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	31218	636087	667305	5679	661626
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	-	24366016	24366016	24366016	-
ആകെ	31218	25002103	25033321	24371695	661626

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	69,720	120
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	26,16,600	428
വിധവാപെൻഷൻ	75,13,200	1327
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1,44,22,500	2534
വികലാംഗപെൻഷൻ	35,12,700	633
അവിവാഹിത-50 വയസ്സിന് മുകളിൽ	1,43,400	24
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം	1,80,000	6

1-8 ക്യാഷ്ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 19.01.2022 തീയതിയിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 9953/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17.10.2019	10/2019	18.10.2019
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	16.11.2018 മുതൽ 27.11.2018 വരെ	2013-14 മുതൽ 2017-18 വരെ	01.12.2018

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ) രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

1. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ശരിയായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. കേസുകളുടെ നമ്പർ ചേർക്കുന്നതിനൊപ്പം വിഷയം, കേസിന്റെ പുരോഗതി, തീർപ്പായ കേസുകളിൽ വിധിയുടെ സംക്ഷിപ്തം എന്നിവയൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വക്കീൽ ഫീസ് കൊടുത്തതിന്റെ തുക മാത്രമാണ് പല കേസുകളുടെയും പേജിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
2. 2019-20 ലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
3. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, ഇനം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ നിരവധി ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾക്ക് ശേഷവും സൂക്ഷിച്ച് വരുന്നില്ല.
4. മരണ രജിസ്ട്രേഷന്റെ തുടർനടപടി കാര്യക്ഷമമല്ല. പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെടുന്ന മരണറിപ്പോർട്ടുകൾ പ്രകാരം സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടുകൾ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുന്നില്ല.

മരണപ്പെട്ടവർ മറ്റ് ക്ഷേമനിധിപെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളാണെന്നുവരികിൽ ആയവരുടെ മരണവിവരം ബന്ധപ്പെട്ട ക്ഷേമനിധി ബോർഡിൽ അറിയിക്കാത്തതിനാൽ ക്ഷേമനിധിപെൻഷനുകൾ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷം വർഷങ്ങളോളം ആകൂവ് ആയി തുടരുന്നു. രജിസ്ട്രേഷൻ, സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുടങ്ങിയവ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന സെക്ഷനുകൾക്ക് ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം ആവശ്യമായ നിർദേശങ്ങൾ നൽകി ഈ വിഷയം അർഹിക്കുന്ന പരിഗണനയോടെ കാര്യക്ഷമമായി നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

ബി) അക്കൗണ്ടിംഗ് വിഭാഗം

ചിട്ട, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ പ്രിന്റെടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുകയോ ഓഫീസ് മേധാവി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ഓരോ മാസവും നടത്തേണ്ട ബാങ്ക് റിക്ക® സിലിയേഷ® നടത്തി രേഖക® ഫയ® ചെയ്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അക്കൗണ്ടിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ ശ്രദ്ധക്കുറവ് മൂലം വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തി® നിരവധി അപാകതകളാണ് കടന്ന് കൂടിയത്. പദ്ധതിക്ക് വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാ® ചെലവ് വന്ന സാഹചര്യവും സംയുക്ത പദ്ധതിക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ലഭ്യമല്ലാതിരുന്നിട്ടും ചെലവ് ചെയ്ത സാഹചര്യവും ഉണ്ടായത് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിന്റെ അഭാവം മൂലമാണ്.

സി) വിവിധ പദ്ധതികളി® അക്കൗണ്ട് ട്രാ® സ്ഫ® മുഖേന പണം ന® കുമ്പോ® തുക ഗുണഭോക്താവിന് ലഭ്യമായോ എന്നുറപ്പാക്കുന്നതിന് യാതൊരു രേഖയും ഫയലുകളി® സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ട്രഷറി മുഖേനയോ ബാങ്ക് മുഖേനയോ പണം കൈമാറുമ്പോ® അതത് ബില്ലുകളുടെ സ്റ്റാറ്റസ് കൂടി പ്രിന്റെടുത്ത് പദ്ധതി ഫയലുകളി® സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-1 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയില്ല

താഴെ പറയുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം./ ഉടമയുടെ പേര്	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്സ്
1	2/577- ഭാരതി ഇൻഫ്രാടെൽ ലി.	2019-20 II Half	5250	
2	4/222- ബി. എസ്. എൻ. എൽ.ടവേഴ്സ്	2019-20 I Half 2019-20 II Half	2625 2625	2013-14 മുതൽ Pending – 42000 പേരിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് ഇളവ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്
		ആകെ	10500/-	

ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.5/13.01.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-2 സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് ഷോപ്പിംഗ് മാൾ - വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകത

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പിരിവ് പരിശോധിച്ചതിൽ, താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച. മീറ്റർ വരെയുള്ള (സൂപ്പർ മാർക്കറ്റുകൾ ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ) കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച. മീറ്ററിന് - 50/-രൂപ നിരക്കിലും 200 ച.

മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച. മീറ്ററിന് - /0/-രൂപ നിരക്കിലും ആണ് വസ്തുനികുതി തീരുമാനിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന 200 ച. മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 200 ച. മീറ്റർ വരെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ എന്ന ഗണത്തിൽ പെടുത്തി അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം. വിസ്തീർണ്ണം	ഉടമയുടെ പേര്	ഈടാക്കുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിലെ വ്യത്യാസം
1	3/417 A 222.88 (ഷോപ്പിംഗ് മാൾ)	സാബു ജേക്കബ് & ജിജിസാബു	222.88 X50 =11144	222.88 X 70 = 15602	4458
2	7/352/P (സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്)	സി.ബി സലിം S/O സി. എ. ബുഹാരി	265x 50=13250	265 X 70 = 18550	5300

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച. മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ള ടി കെട്ടിടങ്ങൾ (നിരക്ക് -70 / ച. മീ.), 200 ച. മീറ്റർ വരെ (നിരക്ക് - 50/ച. മീ.) എന്ന ഗണത്തിൽപെടുത്തി അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 11) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത പരിഹരിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം -അപാകതകൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൻറെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം പരിശോധിച്ചതിൽ, താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

എ. വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച. മീറ്റർ വരെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച. മീറ്ററിന് - 40/-രൂപ നിരക്കിലും 100 ച. മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച. മീറ്ററിന്- 50/-രൂപ നിരക്കിലും ആണ് വസ്തുനികുതി തീരുമാനിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന 100 ച. മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 100 ച. മീറ്റർ വരെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ എന്ന ഗണത്തിൽ പെടുത്തി അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം.	ഉടമയുടെ പേര്
1	2/131/C	SABU JACOB
2	2/272/A	RAMAKRISHNAN
3	2/590/C	SECRETARY
4	2/605/A	SEETHI AND AKBAR
5	2/860/	SHYLA MOL MUHAMMED
6	3/169/	ASIYA BEEGUM
7	3/177/	ALIYAR
8	3/196/	NASSAR A A & NASEER A A
9	3/198/	NASSAR & NASEER

10	3/208/A	MEERAN
11	3/244/	MEERAN
12	3/247/	SAMEER P B
13	3/251/	MARIYAM BEEVI SEYTHU MUHAMMED
14	3/270/	BASHEER
15	3/270/A	BASHEER
16	3/271/	BASHEER
17	3/281/A	MEERAN KUNJ AND SON M M HARIS
18	3/281/B	MEERAN KUNJ AND SON M M HARIS
19	3/321/	KOCHU MUHAMMED
20	3/321	K S KUNJU MON
21	3/405/	KP ABDUL SALIH S/O KA PAREETH
22	3/422/	Aliyar P P
23	3/484/	KUNJU MAKKAR
24	3/500/	P M ABOOBAKKAR,K M SIDHEEK
25	3/508/	ASLAM
26	3/528/	LAL ABRAHAM
27	3/530/	BEENA ALEX
28	3/541/	P K NARAYANAN
29	3/542/	P K NARAYANAN
30	3/550/	MAHIN MUHAMMED
31	3/562/	K B MUSTHAFA
32	3/593/	P H PAREEKKUTTY
33	3/593/A	P H PAREEKKUTTY
34	3/595/	SHEMEER
35	3/605/	SHUKKOOR K M,AYSHA
36	3/610/	ABI SON OF MA MUHAMMED
37	3/670/	SHUKKOOR
38	4/85/	Seena Paul
39	4/87/	Seena K Paul
40	4/144/	Haris M Hameed
41	4/260/	V V Mycle
42	4/334/	C J JOY S/O C V JOSEPH
43	4/537/	Rafeek And Wife Suhara
44	5/229/A	THANKAN P,
45	5/488/D	SUDHAKARAN C G
46	6/665/	ASSISTANT DEVASWAM BOARD
47	6/666/	ASSISTANT DEVASWAM BOARD

48	6/676/	P V VENKIDA SUBRAMANYA AYYAR
49	8/100/A	SHIBU
50	8/136/	RAJU JOSEPH
51	8/588/A	SAMEER P B
52	8/638/	A.I.ANWAR AALAKKAL , NISA KAREEM CHATHANATTU , ANSA SHIBU KAMBARTH
53	8/639/	A.I ANVAR
54	8/667/	ABDHUL ASSES
55	9/72/A	BENNY AUGUSTINE AND WIFE SHAINY
56	9/197/	RAJESHWARY PATHMANABHAN
57	10/99/A	SABIN YOUSUF
58	10/99/C	K.M .YOUSEF
59	10/150/	KHADHEEJA
60	12/195/	ABDHUL KAREEM
61	12/293/A1	RAFEEK T M SON OF MUHAMMED
62	12/577/	MAKKAR MUHAMMED
63	13/234/	SHUKKOOR
64	13/235/	P.K.MOITHU
65	13/248/	K. M. ABDHULKAREEM
66	15/15/A	MEERAN S/O MYTHEEN
67	17/262/	P M PAREETH AND NISHIDA
68	18/541/A	T M ABDUL RAHMAN
69	18/610/F	NASEER
70	20/3/A	IQBAL BASHEER
71	21/3/	ASHARAF
72	21/328/B	KOYAN
73	21/328/C	KOYAN

ബി. മേൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ , വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള നിലവിലുള്ള ബഹുഭൂരിപക്ഷം കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ (ബാധകമായ കെട്ടിടങ്ങൾ) പ്രകാരം പുനർനിർണ്ണയിക്കപ്പെടാത്തതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച. മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ള ടി കെട്ടിടങ്ങൾ (നിരക്ക്-50/ച.മീ.) , 100 ച. മീറ്റർ വരെ (നിരക്ക്-40/ച.മീ.) എന്ന ഗണത്തിൽ പെടുത്തി അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതായും കാണുന്നു. മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾ, ഒടുവിൽ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ തീയതി, ഒടുവിൽ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതിനു ശേഷം കൂട്ടിച്ചേർക്കലോ ഘടനാപരമായ മെച്ചപ്പെടുത്തലോ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം, മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പുനർനിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.4/13.01.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

സി. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്ന രീതിയിൽ ചട്ടവിരുദ്ധമായി നികുതി

നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 റദ്ദു ചെയ്യപ്പെട്ട രസീതുകൾ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി അടവാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു

താഴെ പറയുന്ന സാംഖ്യ രസീതുകൾ 2019-20 , ക്യാൻസൽഡ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം റദ്ദു ചെയ്യപ്പെട്ടതാണ്. എന്നാൽ സഞ്ചയയിൽ ഈ രസീതുകൾ നിലനിൽക്കുകയും ഇവ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി അടവാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	രസീത് നം., തീയതി	കെട്ടിട നം. ഉടമയുടെ പേര്	തുക	നികുതി കാലയളവ്
1	119020101578/17.06.19	4/637 പ്രഭാകരൻ	375.00	2018,2019 I & II Half
2	119020102849/02.08.19	6/227/A, വിനോദ് പി.പി.	112.00	2018 II Half
3	119020109171/06.03.20	18/340/A രാമകൃഷ്ണൻ	562.00	2013.2014.2015
	ആകെ		1049.00	

ടി തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാനും മേൽ തീയതികളിൽ സാംഖ്യ കളക്ഷൻ നടത്തിയവരുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 6) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായി പരിഗണിക്കുന്നതാണ്. റദ്ദാക്കലിന്റെ കാരണം രേഖപ്പെടുത്താതിരിക്കുന്നതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ടി വിഷയത്തിന്റെ ഗൗരവം ബോധ്യപ്പെട്ട് ആവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് സാങ്കേതികമായ അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിലേക്ക് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-13 നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ നിയമ പ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് അടക്കാതെ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചു

കോതമംഗലം താലൂക്കിലെ ഇരമല്ലൂർ വില്ലേജിലെ ബിടിആർ പ്രകാരം നിലം ഭൂമിയായ 385/1 സർവെ നമ്പറിൽപ്പെട്ട 5.20 ആർ സ്ഥലത്ത് ശ്രീ അബ്ദുൾ അസീസ്,

മുളാട്ട്, ഇരമല്ലൂർ എന്ന വ്യക്തിക്ക് വാണിജ്യ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 330330/-രൂപ ഫീസ് ഈടാക്കി 04.07.2019ലെ എ11-11488/19 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മുവാറ്റുപുഴ റവന്യൂ ഡിവിഷണൽ ഓഫീസർ അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. 3000 ചതുരശ്ര അടിയിൽ അധികം വിസ്തൃതിയുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുകയാണെങ്കിൽ 2018ലെ കേരള നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ (ഭേദഗതി) നിയമത്തിലെ ചട്ടം 12(9) പ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് അടവാക്കണം എന്ന നിബന്ധനയോടെയാണ് മേൽ അനുമതി നൽകിയത്. എന്നാൽ, ഇപ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് സർക്കാരിലേക്ക് സ്ഥല ഉടമ അടവാക്കാതെയാണ് മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 8988.72 ചതുരശ്ര അടി (835.08 ച. മീ.) വിസ്തൃതിയുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അനുമതി നൽകിയത്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 2-1ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-14 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണം - നിരുത്തരവാദപരമായി കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നു

മരണറിപ്പോർട്ടുകൾ (2019-20) ആസ്പദമാക്കി സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണം പരിശോധിച്ചതിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ടശേഷം പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടുകൾ സസ്പെന്റ് ചെയ്യാത്തതുമൂലം നിലവിലും അക്കൗണ്ടുകൾ ആക്ടീവ് ആയി തുടരുകയും വിതരണം ചെയ്യപ്പെട്ട തുകകൾ കൈമാറാൻ സാധിക്കാത്തതായി സ്റ്റാറ്റസ് കാണിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. ടി തുകകൾ നിലവിൽ ആരുടെ കൈവശമാണെന്നതു സംബന്ധിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

A. വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ ആക്ടീവ് ആയി തുടരുന്നു.

ക്രമ നം.	ആധാർ നം.	പേര്	മരണപ്പെട്ട തീയതി	തുക	കാലയളവ്	സ്റ്റാറ്റസ്
1	860012482066	സഹദേവൻ കെ.	10.05.19	3600	5,6,7,/2019 അതിനുശേഷം 12/2021വരെ തുക തടഞ്ഞു വച്ചിരിക്കുന്നു.	ആക്ടീവ് 5,6,7,/2019, ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക ഗുണഭോക്താവിനു കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല (DTH)
2	384665037754	അറുമുഖൻ	29.10.2018	6000 7500	8/18 -4/19 അതിനുശേഷം 12/2021വരെ തുക തടഞ്ഞുവച്ചിരിക്കുന്നു.	ആക്ടീവ് , 8/18 -4/19 തുക ഗുണഭോക്താവിനു കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല (DTH)

3	913005233434	പാത്തുമ്മ	26.03.19	4500	5,6,7/2019 അതിനുശേഷം12/2021വരെ തുക തടഞ്ഞുവച്ചിരിക്കുന്നു.	ആകൃീവ് , 5,6,7/2019 തുക ഗുണഭോക്താവിനു കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല (DTH)
4	966426352716	കെ. എ. കുഞ്ഞ്	01.07.2019	3600	5,6,7/2019 അതിനുശേഷം12/2021വരെ തുക തടഞ്ഞുവച്ചിരിക്കുന്നു.	ആകൃീവ് , 5,6,7/2019 തുക ഗുണഭോക്താവിനു കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല (DTH)
5	457503578161	പാപ്പിയമ്മ കാർത്യായനി	08.07.2019		08/19 – 12/21 തുക തടഞ്ഞുവച്ചിരിക്കുന്നു.	ആകൃീവ്
6	451498773632	ഭാസ്കരൻ	19.07.2019	3600	5,6,7/2019 അതിനുശേഷം 12/2021വരെ തുക തടഞ്ഞുവച്ചിരിക്കുന്നു.	തുക 5,6,7/2019 ഗുണഭോക്താവിനു കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല (DTH)
7	510102943889	നാരായണൻ നായർ	09.07.2019	4500	5,6,7/2019 അതിനുശേഷം 12/2021വരെ തുക തടഞ്ഞുവച്ചിരിക്കുന്നു.	5,6,7/2019 തുക ഗുണഭോക്താവിനു കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല (DTH)

8	971617664010	രാജമ്മ അയ്യപ്പൻ	27.07.2019	3600	5,6,7/2019 അതിനുശേഷം 12/2021വരെ തുക തടഞ്ഞുവച്ചിരിക്കുന്നു.	5,6,7/2019 ഗുണഭോക്താവിനു കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല (DTH)

വിധവ പെൻഷൻ

ക്രമ നം.	ആധാർ നം.	പേര്	മരണപ്പെട്ട തീയതി	തുക	കാലയളവ്	സ്റ്റാറ്റസ്
1	760142244909	ഐഷ	21.06.2019		12/2021വരെ തുക തടഞ്ഞുവച്ചിരിക്കുന്നു.	ആക്ടീവ് (DTH)
		ഐഷ Pension ID 2043194082				കെട്ടിട നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി പെൻഷൻ ആക്ടീവ് ആയി തുടരുന്നു.
2	724423476830	ചീരമ്മ ശങ്കരൻ	14.07. 2019	3600	5,6,7/2019 അതിനുശേഷം 12/2021വരെ തുക തടഞ്ഞുവച്ചിരിക്കുന്നു.	5,6,7/2019 തുക ഗുണഭോക്താവിനു കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല (DTH)
3	492620114958	കൊച്ചുകുട്ടി	25.07.2019	3600	5,6,7/2019 അതിനുശേഷം 12/2021വരെ തുക തടഞ്ഞുവച്ചിരിക്കുന്നു.	5,6,7/2019 തുക ഗുണഭോക്താവിനു കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല (DTH)

കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ

ക്രമ നം.	ആധാർ നം.	പേര്	മരണപ്പെട്ട തീയതി	തുക	കാലയളവ്	സ്റ്റാറ്റസ്
1	728144274325	മറിയുമ്മ മൊയ്തീൻ	16.07.2019	3600	5,6,7/2019 അതിനുശേഷം 12/2021 വരെ തുക തടഞ്ഞുവച്ചിരിക്കുന്നു.	5,6,7/2019 തുക ഗുണഭോക്താവിനു കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല (DTH)

സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണം നിരുത്തരവാദപരമായി കൈകാര്യം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 7) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1. DBT Cell Message പ്രകാരം, മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾ അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുകകൾ എല്ലാം തന്നെ കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ലിമിറ്റഡിന്റെ പേരിൽ കേരള സംസ്ഥാന സഹകരണ ബാങ്ക് H.O Branch Account ലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. A/C No.001101023000269, IFS Code KSBK 0000101. മേൽ സന്ദേശത്തെ തുടർന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈ ഇനത്തിൽ തിരികെ അടവാക്കിയ തുക, തീയതി, അക്കൗണ്ട്

നമ്പർ, UTR നമ്പർ എന്നിവയുൾപ്പെടുന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. പെൻഷൻ വിതരണം സംബന്ധിച്ച് ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ മാത്രമാണ് എൻകൃയറിയിലൂടെ ലഭ്യമാക്കിയത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്ന എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളും ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കുക എന്നത് പ്രായോഗികമല്ലാത്തതിനാൽ മേൽ ഉദാഹരണങ്ങളിൽ സംഭവിച്ചിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ മറ്റ് അക്കൗണ്ടുകളിലും സംഭവിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധിച്ച് അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3. ഓരോ പീരീഡിലും വിതരണം ചെയ്യപ്പെടുന്ന പെൻഷൻ തുകകൾ കൃത്യമായി ഗുണഭോക്താവിനു ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോ എന്നും മരണപ്പെടുന്നവരുടെ അക്കൗണ്ടുകൾ യഥാസമയം സസ്പെൻറ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്നതും ഉറപ്പാക്കുന്ന വിധത്തിൽ കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമതയോടെ പെൻഷൻ വിതരണം കൈകാര്യം ചെയ്യപ്പെടേണ്ടതുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ, ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെയും പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെയും ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെയും അടിയന്തിരമായ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. ഓരോ പീരീഡിലും വിതരണം ചെയ്യപ്പെടുന്ന പെൻഷൻ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച് ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4. മരണം റിപ്പോർട്ടു ചെയ്യപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്ഥാപനം എന്ന നിലയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ക്ഷേമനിധി ബോർഡുകളെ വിവരം അറിയിക്കാത്തതിനാൽ ടി ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് പെൻഷനുകൾ ആകുീവ് ആയി തുടരുന്നത് സംബന്ധിച്ചും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

5. ബാങ്കുകളുടെ കൈവശമുള്ള കൈമാറാൻ സാധിക്കാത്ത തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 2019-20 തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയില്ല

I. 2019-20 തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് എത്രയും വേഗം ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം. 8) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 2019-20 തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കാതിരുന്നതിനാൽ നികുതി പിരിവ് കൃത്യമായി പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. ആയതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തി DCB സഹിതം രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

II. 2019-20 എഗ്രിമെൻറ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാർ പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ജോലികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാത ഒന്നിലധികം ജോലികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളവരും ഉണ്ട് . എന്നാൽ ഇവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ജോലി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ എത്ര ദിവസം ജോലി ചെയ്തു എന്ന വിവരം കണക്കാക്കാനാവുന്നില്ല.

1. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ, പൂർത്തീകരണ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2. കോൺടാക്ട് ഒപ്പിട്ട തീയതി മുതൽ ജോലി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതിവരെ കണക്കാക്കുമ്പോൾ 60 ദിവസത്തിലധികം ജോലി ചെയ്തിരുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ചട്ടപ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം. 8/17.01.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ടി അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ചട്ടപ്രകാരം നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	എം.പി. അലിയാർ
2	എ.ആർ. ജോർജ്ജ്
3	മീരാൻ എം.പി.
4	നസീം പി. പരീത്
5	പി.എ. മുജീബ്
6	വി.എം. സൈനുദീൻ
7	സി.എം. സത്താർ
8	മുഹമ്മദ് ഹനീഫ
9	എൻ.ബി. മൊയ്ദീൻ
10	കെ.പി. മുഹമ്മദ്
11	അഭിജിത് രാജ്
12	എം.കെ.ദിവാകരൻ
13	മുസ്തഫ കെ.എം.
14	പോൾ സി.വി.
15	കെ..കെ. മൊയ്തീൻ കുഞ്ഞ്
16	സയ്ജു അരവിന്ദ്
17	സി.എ. അസീസ്
18	സി.എം. പരീത്
19	വർഗീസ് കുട്ടി
20	സുരേന്ദ്രൻ എ. എം.
21	സജി കെ. കോയ
22	സി.കെ. സത്യൻ
23	മുഹമ്മദ് എം.എ.
24	ലിജു പോൾ

III. താഴെപറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും , ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2019-20 ൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രസീത് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 8) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രസീത് വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	ഇരുമലപ്പടി ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം
2	ഇരമല്ലൂർ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം
3	ഇളമ്പ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം

1-16 പാലിയേറ്റീവ് കുടുംബസംഗമം - മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദേശത്തിലും അധികമായി തുക ചെലവാക്കി

സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. 3217/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയതി 29.10.2015 പ്രകാരമുള്ള പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക നം.2.6.13 പ്രകാരം രോഗികളുടേയും കുടുംബങ്ങളുടേയും വാർഷിക സംഗമം വിളിച്ച് ചേർക്കാവുന്നതാണെന്നും നടത്തപ്പെടുന്ന പരിപാടികൾക്ക് ഭക്ഷണ ചെലവിലേക്കായി ആളൊന്നിന് പരമാവധി 60/- രൂപ വീതവും സംഗമത്തിന്റെ മറ്റ് ചെലവുകൾക്കായി പരമാവധി 3000/- രൂപയും ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണെന്നും പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. കൂടുതൽ തുക വേണ്ടി വരികയാണങ്കിൽ ആയത് സ്പോൺസർഷിപ്പിലൂടെ കണ്ടെത്തേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (പി എച്ച് സി നിർവഹണം നടത്തിയ പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 06.02.2020ന് നടത്തിയ രോഗികളുടേയും കുടുംബങ്ങളുടേയും വാർഷിക സംഗമത്തിന് ബിൽ നം. 08/2019-20/11.02.20 പ്രകാരം ആകെ 50000/- രൂപ ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദേശത്തിലും അധികമായി ചെലവഴിച്ച 35960/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-17 അങ്കണവാടി ഭക്ഷണവിതരണത്തിന് ബാധകമല്ലാത്ത ജി.എസ്.ടി നൽകി

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	8/2019-20
അടങ്കൽ	55,00,000
ചെലവ്	43,00,061
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	2/19-20/ 09.07.19 – 624263
	3/19-20 / 09.07.19 - 878522
	4/19-20 / 07.08..19 - 53293
	5/19-20 / 07.08.19 -840114

	6/19-20 / 07.09.19 - 24659
	8/19-20 / 17.10.19 - 999807
	09.13.11.19 - 26651
	10/ 15.11.19 -15779
	200/30.12.19- 718247
	353/18.03.20- 118726
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി. ഡി. എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

2019-20 വർഷത്തെ അന്നപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി അംഗൻവാടികളിൽ അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്തത് വെങ്ങോല അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് യൂണിറ്റാണ് (AAACommon Facility Centre). കേന്ദ്രധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ ചരക്ക് സേവന നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 28.06.2017 ലെ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ നം **12/2017- Central Tax (Rate)** ലെ ക്രമ നം. 66 ക്ലോസ് (B) (Ii) പ്രകാരം കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളുടെ സാമ്പത്തിക സഹായത്തോടെ സ്കൂളുകളിലും അംഗൻവാടികളിലും വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷണസാധനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി പൂർണ്ണമായും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കേന്ദ്രധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ 17.6.2021 ലെ 149/05/2021 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ സർക്കാർ സഹായത്തോടെയോ സംഭാവനകൾ വഴിയായോ ഉള്ള, അംഗൻവാടികൾ ഉൾപ്പടെയുള്ള എല്ലാ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും ഭക്ഷണവിതരണ പരിപാടികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി ബാധകമല്ല എന്നകാര്യം സ്പഷ്ടീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ വിതരണം ചെയ്ത അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ ബില്ല് പരിശോധിച്ചതിൽ, അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ വിലയോടൊപ്പം ജി.എസ്.ടി ചുമത്തിയതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെകൊടുക്കുന്നു.

Proj No. 8/2019-20

ക്രമ നം	ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ ബിൽ നം.	ബിൽ തുക	ചുമത്തിയ ജി.എസ്.ടി
1	1148/27.03.19	141821	6636
2	14/26.04.19	92676	4336
3	27/29.05.19	107337	5022
4	**41/28.06.19**	89544	**4190**
5	56/30.07.19	126187	5904
6	70/30.08.19	104346	4882
7	87/28.09.19	112650	5272
	ആകെ		36242

അങ്കണവാടി ഭക്ഷണവിതരണത്തിന് ബാധകമല്ലാത്ത ജി.എസ്.ടി കൂടി ഉൾപ്പെട്ട തുക വിതരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയത് മൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. കേന്ദ്രധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ 17.6.2021 ലെ 149/05/2021 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണത്തെ 28.06.2017 ലെ ജി.എസ്.ടി നോട്ടിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം തന്നെ ജി.എസ്.ടി യിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ മേൽ പ്രകാരം അധികച്ചെലവ് വരുത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.10) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അങ്കണവാടി ഭക്ഷണവിതരണത്തിന് ബാധകമല്ലാത്ത ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ അടവാക്കിയ തുകകൾ തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 മൃഗാശുപത്രിയിൽ കാലാവധി കഴിഞ്ഞും മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്തു

പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ , പേര്	17/20, മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	1,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്- സാധാരണ വിഹിതം)
ചെലവ്	1,00,000/-
ബിൽ നമ്പർ	197/06.01.2020
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ	വെറ്റിനറി സർജൻ

2019-20 വർഷം മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് ടെൻഡർ മുഖേന യുണൈറ്റഡ് ഏജൻസീസ്, കോതമംഗലം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 1,00,000/- രൂപ ചെലവിൽ മരുന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 4620 തീയതി 13.12.2019 പ്രകാരം ലഭ്യമായ മരുന്നുകളിൽ Cloprogen 2ML എന്ന മരുന്നിന്റെ എക്സ്പയറി തീയതി 07/2020 എന്നാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ് 12.08.2020, 15.08.2020, 04.09.2020, 15.09.2020, 18.09.2020, 22.10.2020 എന്നീ തീയതികളിൽ ഈ മരുന്ന് (ആകെ 6 എണ്ണം) വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു (സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് നം.26). കാലാവധി കഴിഞ്ഞ മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 15.01.2022 ലെ 3ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ വെറ്റിനറി സർജൻ ഹാജരാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഒരേ Content ഉള്ള മരുന്ന് ആശുപത്രിയിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനാൽ ഒപി ചീട്ട് പ്രകാരം സ്റ്റോക്ക് രജസിറ്ററിൽ കുറിക്കൽ പിഴവ് മൂലം ഇഷ്യു തെറ്റായി കാണിച്ചതാണെന്നാണ് വിശദീകരിച്ചത്. കാലാവധിക്ക് ശേഷം മൂന്ന് മാസങ്ങളിലായി ആറ് തവണ മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്തുവെന്നത് ഗൗരവമായി കാണേണ്ടതാണ്. അതീവ ശ്രദ്ധ ആവശ്യമുള്ള മരുന്ന് വിതരണത്തിൽ വീഴ്ച സംഭവിക്കുന്നത് ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതും മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുമ്പോൾ കുറഞ്ഞ കാലാവധിയുള്ളവ ഒഴിവാക്കി ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 സി എഫ് എൽ ലാമ്പുകളുടെ എ എം സി-അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് നം, പേര്	SO244/20, സി എഫ് എൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് എ എം സി	SO247/20സി എഫ് എൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് എ എം സി നൽ കൽ

അടങ്ക®	200000 (തനത് ഫണ്ട്)	480000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	186928	396517

2017-18 വ® ഷം 948 എണ്ണം സി എഫ് എ® തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റന® സിനായി 4,00,000/- രൂപ അടങ്കലി® അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതിയി® തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റന® സിനായി ടെ® ഡ® വിളിച്ചെങ്കിലും 527/- രൂപ ക്വോട്ട് ചെയ്ത ഏക ടെ® ഡ® സിംഗി® ടെ® ഡ® ആയതിനാ® ക്യാ® സ® ചെയ്ത് റീ ടെ® ഡ® ചെയ്തു. ടെ® ഡറ® ക്ക് സി ക്ലാസ് ലൈസ® സ് മാത്രമാണ് ഉണ്ടായിരുന്നതും. പ്രവൃത്തി റീ ടെ® ഡ® ചെയ്തപ്പോ® ലഭിച്ച ഏക ടെ® ഡ® എഡിസ® ഇലക്ട്രോണിക്സ്, തിരുവാങ്കുളം എന്ന സ്ഥാപനം ക്വോട്ട് ചെയ്ത 725+18% ജി എസ് ടി എന്ന നിരക്കാണ്. എന്നാ® ഈ സ്ഥാപനം കരാ® വച്ചിരിക്കുന്നത് 465 എണ്ണം മെയിന്റന® സ് നടത്തുന്നതിന് മാത്രമാണ്. 27.11.2017 ® സമ® പ്പിച്ചിരുന്ന ടെ® ഡറി® സ്ഥാപനം വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല. 948 എണ്ണം വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റന® സിന് ടെ® ഡ® വിളിച്ചിട്ടും 465 എണ്ണത്തിന് മാത്രം കരാ® വയ്ക്കുകയും അവശേഷിക്കുന്ന 483 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എ എം സി-ക്കായി 2018-19 സാമ്പത്തിക വ® ഷം വേറെ പ്രൊജക്ട് വയ്ക്കുകയുമാണ് പഞ്ചായത്ത് ചെയ്തത്. ഈ കരാറും ഇതേ സ്ഥാപനത്തിന് തന്നെ ലഭിക്കുകയും ഇരു പ്രൊജക്ടുകളും സ്പി® ഓവറായി മുകളിലെ പട്ടികയി® സൂചിപ്പിച്ചത് പ്രകാരം 2019-20 വ® ഷം തുക ന® കിയിട്ടുണ്ട്.

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം (റിപ്പയറിംഗും മെയിന്റന® സും)-ടെ® ഡറിലൂടെ നടപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള മാ® ഗ്ദരേഖ സംബന്ധിച്ച സ® ക്കുല® നമ്പ® 3055/ഡി എ 3/2011/തസ്വഭവ തീയതി 15.09.2011 പ്രകാരം പ്രവൃത്തിക® ക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്ന സാമഗ്രിക® ഐ എസ് ഐ നിലവാരത്തിലുള്ളവ ആകേണ്ടതും സാമഗ്രികളുടെ നിരക്ക് വൈദ്യുതി ബോ® ഡിന്റെ നിരക്കിനേക്കാ® കൂടരുതാത്തതുമാണ്. ഇക്കാര്യം പഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കി® രേഖക® ഹാജരാക്കുവാനും 948 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റന® സിന് ടെ® ഡറി® നിന്ന് വ്യതിചലിച്ച് രണ്ട് പദ്ധതികളിലായി കരാ® വച്ചതിന് വിശദീകരണം ഹാജരാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് ന® കിയ 20.01.2022 ലെ 13ാം നമ്പ® ഓഡിറ്റ് എ® ക്ഷയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയി® സ്ഥാപനം സമ® പ്പിച്ച എ എം സി നിരക്ക് പ്രകാരം 465 എണ്ണത്തിന്റെ മെയിന്റന® സിന് മാത്രമേ തുക തികയുമായിരുന്നുള്ളൂവെന്നും ആയതിനാലാണ് ആദ്യ പദ്ധതി പ്രകാരം 465 എണ്ണത്തിന് മാത്രം കരാ® വച്ചതെന്നാണ്. മുഴുവ® തെരുവ് വിളക്കുകളും കരാ® കാലയളവി® ഒരുപോലെ മാറ്റിയിടേണ്ടിവരുമെന്ന വാദം യുക്തിക്ക് നിരക്കുന്നതല്ല.

കരാറുകാര® ഹാജരാക്കിയ ബില്ലുകളി® അറ്റകുറ്റപ്പണിയുടെ ലേബ® ചാ® ജ്, ജി എസ് എടി എന്നീ വിവരങ്ങ® മാത്രമാണ് രേ® ത്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാ® തന്നെ ചെലവ് രേഖകളി® സുതാര്യതയില്ല.

തെരുവ് വിളക്കുക® സംബന്ധിച്ച പരാതി രജിസ്റ്റ® പഞ്ചായത്തി® സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഫയ® പരിശോധിച്ചതി® വാ® ഡ് മെംബ® മാ® ന® കിയിരിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി® കരാ® പ്രകാരം ഒരു വിളക്കിന് വരുന്ന മെയിന്റന® സ് ചെലവ് 855.50/- രൂപ (725+18% ജി എസ് ടി) നിരക്കി® ആകെയുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണത്തി® നിജപ്പെടുത്തി ന® കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 2017-18 വ® ഷം 4,00,000/- രൂപ അടങ്കലി® അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം മുഴുവ® തെരുവ് വിളക്കുകളും ഉ® പ്പെടുത്തി കരാ® വച്ചിരുന്നെങ്കി® ഈ അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടാകുമായിരുന്നില്ല. മറിച്ച് കരാറുകാര® സമ® പ്പിച്ച ടെ® ഡറി® നിന്ന് വ്യതിചലിച്ച് കരാ® ചമയ്ക്കാ® അനുവദിക്കുകയും ഇതേ ആവശ്യത്തിന് മറ്റൊരു പ്രൊജക്ട് കൂടി വയ്ക്കുകയും ചെയ്തത് മുഴുവ® തെരുവ് വിളക്കുകളുടെയും തുക ഉ® പ്പെടുത്തി ന® കുന്നതിനാണെന്ന് വ്യക്തമാണ്. തെരുവ്

വിളക്കുക® സംബന്ധിച്ച് പരാതി രജിസ്റ്റ®ർ സൂക്ഷിച്ച് കൃത്യമായി മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തി തുക ന®ൽകുകയും പ്രവൃത്തിയി® കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പ് വരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-20 ദുരിതാശ്വാസനിധി

2019-20 വ®ർഷം പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസനിധിയി® ആകെ 81800/- രൂപയാണ് സംഭാവനയായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. 244914/ രൂപ മുന്നിരിപ്പ് ഉ® പ്പെടെ 326714/- രൂപ ഈയിനത്തി® ഉണ്ടായിരുന്നെങ്കിലും തുകയൊന്നും ചെലവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ബാല®ൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 326714/- രൂപ ഈയിനത്തി® നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടെങ്കിലും RP-40(B) പ്രകാരം അക്കൗണ്ടി® 299914/-രൂപ മാത്രമാണ് അവശേഷിക്കുന്നത്. വ്യത്യാസം വന്ന തുക 26800/- രൂപ തനത്ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നാണ് പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ന®കിയത്. ദുരിതാശ്വാസനിധി ഇനത്തി® വരവ് വന്ന തുക അതിനുള്ള പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടി® തന്നെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയത് ക്രമീകരിച്ച് ഓഡിറ്റി® അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി-അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ കേരളാ വാട്ട® അതോറിട്ടിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, നമ്പ®ർ	ബി® നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
കാപ്പുചിറ സിദ്ധ® കോളനി പൈപ്പ് ലൈ® ദീ® ഘിപ്പിക്ക® 223/20	14/19-20 13.02.2020	4,10,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷ® അവാ® ഡ്)

പ്രവൃത്തിയുടെ പൂ®ർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായതി® 359417/- രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും അവശേഷിക്കുന്ന 50583/- രൂപ പഞ്ചായത്തി® അടവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക സ®ർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കി രേഖക® ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ 1996-97 മുതൽ 2018-19 വരെ വർഷങ്ങളിലെ 18 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇവയിൽ അവസാന അഞ്ച് വർഷങ്ങളിലെ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രധാന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2018-19 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായും
ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തതായും സ്വകാര്യ ആശുപത്രി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കാത്തതായും പരാമർശിച്ചിരുന്നു. ഈ പരാമർശങ്ങൾ നിലവിലും തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
2. 2015-16, 2016-17, 2017-18, 2018-19 വർഷങ്ങളിൽ ഇ -ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ 159900/- രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്നത് ലഭ്യമാക്കി 2018-19 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് പരാമർശം തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
3. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
4. 2017-18 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിന്

മുൻകൂർ അനുവദിച്ചത് ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 721888/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തിനാൽ 309508/- രൂപയും തടസ്സപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. ഈ പരാമർശങ്ങളൊന്നും ഓഡിറ്റ് സമയത്തും തീർപ്പാക്കാതെ നിലനിൽക്കുകയാണ്.

5. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്വെയർ ഉപയോഗിച്ച് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചതിലെ അപാകത മൂലം ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകിയതുൾപ്പെടെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച പരാമർശം നിലവിലും തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുകയാണ്.

6. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി മൊബൈൽ ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം സമുദായ സംഘടനയ്ക്ക് നൽകിയത് 2017-18 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിരുന്നു. ഈ പരാമർശവും തീർപ്പാകാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

7. 2016-17 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളിൽ കുടുംബശ്രീക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് നല്കിയതിലെ അപാകതകൾ, തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് സംയുക്തപരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണെന്ന നിർദ്ദേശം, ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നീ പരാമർശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്നു.

8. 2015-16 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ആശ്രയ അഗതി പുനരധിവാസ പദ്ധതിയിലെ അപാകതകളും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതയും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

9. 2014-15 വർഷത്തിൽ പാഴൂർമോളം അങ്കണവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് തിരികെ ഈടാക്കുവാനും ബി.പി.സി.എല്ലിന് തുക നൽകിയെങ്കിലും ബിറ്റുമിൻ ലഭ്യമാകാത്തത് ലഭ്യമാക്കുവാനും കാലി ബാരലിന്റെ വിലയും അതിൻമേലുള്ള നികുതിയും ഈടാക്കുവാനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും ഈ പരാമർശങ്ങൾ ഇതുവരെ തീർപ്പായിട്ടില്ല.

അവസാന അഞ്ച് വർഷങ്ങളിലെ പ്രധാന പരാമർശങ്ങൾ മാത്രമാണ് മുകളിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളത്. 1996-97 മുതൽ 2018-19 വരെ തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന പതിനെട്ട് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെയും തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കുടിവെള്ള വിതരണം-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയതിന് വൗച്ചർ നമ്പർ 21900171 തീയതി 07.05.19, 21900393 തീയതി 25.07.2019 എന്നീ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം യഥാക്രമം 82500/-രൂപ, 18000/- രൂപ എന്നിങ്ങനെ ആകെ 100500/- രൂപ കരാറുകാരനായ ശ്രീ.സെയ്തുമുഹമ്മദ്, പുളിക്കപ്പറമ്പിൽ , പ്ലാമൂടി എന്ന വ്യക്തിക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 3000 ലിറ്റർ വെള്ളത്തിന്റെ ഒരു ലോഡിന് 1500/- രൂപയാണ് ടെൻഡർ പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക്. എറണാകുളം പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 25.03.2019 ലെ സി5-3097/2018 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജില്ലാതലത്തിൽ റവന്യൂ, പഞ്ചായത്ത് അധികാരികൾക്ക് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുവാൻ കഴിയുന്ന തരത്തിൽ ജി പി എസ് സംവിധാനത്തോടുകൂടിയ വാഹനങ്ങളാണ് കുടിവെള്ള വിതരണത്തിനായി ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടത്. വാട്ടർ സാംപിൾ ടെസ്റ്റ് ചെയ്ത് വിതരണയോഗ്യമാണെന്ന് സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടുള്ള കിണറ്റിൽ നിന്ന് തന്നെയാണ് കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ഈ ദിവസങ്ങളിലെ വാഹനത്തിന്റെ ജി പി എസ് ട്രാക്ക് റെക്കോർഡ് ഫയലിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

വാഹനത്തിന്റെ ട്രിപ്പ്ഷീറ്റിൽ ആകെ എത്ര ട്രിപ്പ് ഓടിയെന്ന് മാത്രമാണ് കരാറുകാർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വാഹനം ഏത് തീയതിയിൽ എത്ര കിലോമീറ്റർ ഓടിയെന്നതിന് യാതൊരു രേഖയും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കരാറുകാർ ഹാജരാക്കിയ

സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ച് ന® കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വാഹനത്തിന്റെ ജി പി എസ് ട്രാക്ക്റെക്കോർഡ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതും കരാറുകാരന് ന® കിയ തുകയി® നിന്ന് ആദായനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കി® ആയതിന്റെ രേഖകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് എ® കുയറിക്ക് (എ® കുയറി നം.17/07.02.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കൂടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയ തീയതികളിലെ വാഹനത്തിന്റെ ജി പി എസ് ട്രാക്ക്റെക്കോ® ഡ് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 100500/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റി® തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആദായനികുതിയിനത്തി® ഈടാക്കേണ്ട 1005/-രൂപ കരാറുകാരനി® നിന്ന് ഈടാക്കി ആദായനികുതി വകുപ്പി® അടവാക്കി ഓഡിറ്റി® അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 മു® കു® തുക ചെലവഴിച്ചത് 'കില'യി® നിന്ന് ലഭ്യമാക്കി ക്രമീകരിച്ചില്ല

ദുരന്തനിവാരണ ആസൂത്രണരേഖ തയ്യാറാക്കൽ 4ാം ഘട്ട വാർഡുതല ടീമിനുള്ള പരിശീലന പരിപാടി 05.02.2020, 06.02.2020, 07.02.2020 തീയതികളിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റേഷനറി, ഭക്ഷണം, സംഘാടനച്ചെലവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ 05.03.2020 ലെ 21901290, 21901292, 21901293 എന്നീ വൗച്ചറുക® പ്രകാരം യഥാക്രം 4600/-, 15000/-,25680/- എന്നിങ്ങനെ ആകെ 45280/- രൂപ ഈയിനത്തിൽ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. കിലയി® നിന്നുള്ള 25.01.2020 ലെ കില/2020/101/500/HQ നമ്പ® കത്ത് പ്രകാരം ആകെ ചെലവായ ₹45280/- രൂപയും കിലയിൽ നിന്ന് പഞ്ചായത്തുഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ലഭ്യമാകേണ്ടതാണ്. ഈ തുക ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് ന® കിയ 07.02.2022 ലെ 15ാം നമ്പ® ഓഡിറ്റ് എ® കുയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
മു® കു® ന® കിയ തുക തിരികെ ലഭ്യമാകുവാനുള്ള Advance ഹെഡ്ഡി® ഉ® പ്പെടുത്താതെ Other Administrative Expenses Without Recovery എന്ന ഹെഡ്ഡി® ആണ് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാ® തന്നെ മു® കു® തിരികെ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോയെന്ന് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് നിലവി® ധനകാര്യപത്രികയി® രേഖപ്പെടുത്തലില്ല.
മു® കു® ന® കിയ തുക കിലയി® നിന്ന് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റി® അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ നിയമ പ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് അടക്കാതെ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചു

കോതമംഗലം താലൂക്കിലെ ഇരമല്ലൂർ വില്ലേജിലെ ബിടിആർ പ്രകാരം നിലം ഭൂമിയായ 385/1 സർവെ നമ്പറിൽപ്പെട്ട 5.20 ആർ സ്ഥലത്ത് ശ്രീ അബ്ദുൾ അസീസ്, മുളാട്ട്, ഇരമല്ലൂർ എന്ന വ്യക്തിക്ക് വാണിജ്യ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 330330/- രൂപ ഫീസ് ഈടാക്കി 04.07.2019ലെ എ11-11488/19 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മുവാറ്റുപുഴ റവന്യു ഡിവിഷണൽ ഓഫീസർ അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. 3000 ചതുരശ്ര അടിയിൽ അധികം വിസ്തൃതിയുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുകയാണെങ്കിൽ 2018ലെ കേരള നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ (ഭേദഗതി) നിയമത്തിലെ ചട്ടം 12(9) പ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് അടവാക്കണം എന്ന നിബന്ധനയോടെയാണ് മേൽ അനുമതി നൽകിയത്. എന്നാൽ, ഇപ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് സർക്കാരിലേക്ക് സ്ഥല ഉടമ അടവാക്കാതെയാണ് മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 8988.72 ചതുരശ്ര അടി

(835.08 ച. മീ.) വിസ്തൃതിയുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അനുമതി നൽകിയത്. പെർമിറ്റിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പെർമിറ്റ് നം.	സി2- ബിഎ/304015/2019. 30.09.2019
കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തൃതി	8988.72 ചതുരശ്ര അടി (835.08 ച. മീ.)
വിനിയോഗഗണം	വാണിജ്യം
പെർമിറ്റ് ഫീസ്	4176
രസീത് നം./തിയതി	11902010454 8/29.10.2019

2018ലെ കേരള നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ (ഭേദഗതി) നിയമത്തിലെ ചട്ടം 12(9)ലെ പട്ടിക പ്രകാരം സ്വഭാവ വ്യതിയാനം വരുത്താൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ഭൂമിയിൽ നിർമ്മിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം 3000 ചതുരശ്ര അടിയിൽ കൂടുതലാണെങ്കിൽ അപ്രകാരം അധികമായി വരുന്ന ഓരോ ചതുരശ്ര അടിക്കും 100 രൂപ നിരക്കിലുള്ള ഫീസ് കൂടി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം 8988.72 ചതുരശ്ര അടി വിസ്തൃതിയുള്ള കെട്ടത്തിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചപ്പോൾ അധികമായി നിർമ്മിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന 5988.78 (8988.72-3000) ചതുരശ്ര അടിക്ക് 598878/- (5988.78x100) രൂപ സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ നിയമ പ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് അടക്കാതെ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.1/15.01.2022) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ, ബന്ധപ്പെട്ട പെർമിറ്റ് അപേക്ഷകനെക്കൊണ്ട് നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ നിയമ പ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് 598878/- രൂപ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ട്രഷറിയിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 പാലിയേറ്റീവ് കുടുംബസംഗമം - മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദേശത്തിലും അധികമായി തുക ചെലവാക്കി

പ്രോജക്ട് നം.	S133/2020
പേര്	പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
അടങ്കൽ	730690/-വികസന ഫണ്ട്-സാധാ
ചെലവ്	561974/-
ബിൽ നം./തീയതി	01/2019-20/18.07.19, 107980/- 02/2019-20/29.08.19 37440/- 03/2019-20/26.09.19 36940/- 04/2019-20/13.11.19, 36440/ 06/2019-20/22.01.20, 37120/- 07/2019-20/29.01.20, 83673

	08/2019-20/11.02.20, 50000/- 09/2019-20/20.02.20, 42339/- 11/2019-20/30.03.20,130042
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി

സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. 3217/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയതി 29.10.2015 പ്രകാരമുള്ള പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക നം.2.6.13 പ്രകാരം രോഗികളുടേയും കുടുംബങ്ങളുടേയും വാർഷിക സംഗമം വിളിച്ച് ചേർക്കാവുന്നതാണെന്നും നടത്തപ്പെടുന്ന പരിപാടികൾക്ക് ഭക്ഷണ ചെലവിലേക്കായി ആളൊന്നിന് പരമാവധി 60/- രൂപ വീതവും സംഗമത്തിന്റെ മറ്റ് ചെലവുകൾക്കായി പരമാവധി 3000/- രൂപയും ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണെന്നും പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. കൂടുതൽ തുക വേണ്ടി വരികയാണങ്കിൽ ആയത് സ്പോൺസർഷിപ്പിലൂടെ കണ്ടെത്തേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 06.02.2020ന് നടത്തിയ രോഗികളുടേയും കുടുംബങ്ങളുടേയും വാർഷിക സംഗമത്തിന് ബിൽ നം. 08/2019-20/11.02.20 പ്രകാരം ആകെ 50000/-രൂപ ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	വൗച്ചർ നം.	തുക
മൈക്ക് & സൌണ്ട്	304/19-20	7000
കിറ്റ്	305/19-20	9930
സ്റ്റേഷനറി	306/19-20	5970
ബാനർ	307/19-20	600
വാഹന വാടക	308/19-20 309/19-20 310/19-20 310/19-20 311/19-20	7800
ഭക്ഷണച്ചെലവ്	312/19-20	18700

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം 184 പേർ പങ്കെടുത്ത പരിപാടിക്ക് ഭക്ഷണച്ചെലവിനായി പരമാവധി ചെലവാക്കാവുന്ന തുക 11040/- (184x60) രൂപയും, മറ്റ ചെലവുകൾക്കായി 3000/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 14040/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കാവുന്നത്. ഇപ്രകാരം 35960/- (50000-14040) രൂപ അധികം ചെലവാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 9/19.01.2022) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ,

സർക്കാർ നിർദേശത്തിലും അധികമായി ചെലവഴിച്ച 35960/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2019-20 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.		

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കാപ്പുചിറ സിദ്ധൻ കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർ ഘിപ്പിക്കൽ	14/19-20 13.02.2020	4,10,000/-	359417/-	50583/-

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം അവശേഷിക്കുന്ന 50583/-രൂപ എ2-52/2020 തീയതി 24.12.2021 കത്ത് മുഖേന പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം മുൻ കൂർ നൽകിയ തുകയുടെ ബാദ്ധ്യത ക്രമീകരിക്കേണ്ടതും അവശേഷിക്കുന്ന 50583/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ തിരികെ അടവാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

4-3 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരം

	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ട്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
1	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (എറണാകുളം)	2019-20	42500	73/20	42500	0

				നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി		
2	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (എറണാകുളം)	2019-20	1600000	315/20 ലൈഫ് മിഷൻ	1600000	0
3	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (എറണാകുളം)	2018-19	800000	315/20 ലൈഫ് മിഷൻ	800000	0
4	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (എറണാകുളം)	2019-20	675000	20/20ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	675000	0
5	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (എറണാകുളം)	2019-20	50000	302/20 പാലിന് സബ്സിഡി	50000	0
6	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (എറണാകുളം)	2019-20	760000	294/20 ലൈഫ് മിഷൻ (എസ് സി)	760000	
7	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് (കോതമംഗലം ബ്ലോക്ക്)	2019-20	100000	302/20 പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
8	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് (കോതമംഗലം ബ്ലോക്ക്)	2019-20	7891844	315/20 ലൈഫ് മിഷൻ	7891844	0
9	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് (കോതമംഗലം ബ്ലോക്ക്)	2018-19	500000	270/20 അങ്കണവാടി നവീകരണം വാർഡ് 12	447117	52883
10	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് (കോതമംഗലം ബ്ലോക്ക്)	2018-19	748520	269/20 അങ്കണവാടി പൂർത്തീകരണം വാർഡ് 10	706277	42243
11	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് (കോതമംഗലം ബ്ലോക്ക്)	2019-20	675000	20/20ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	675000	0

പ്രോജക്ട് നമ്പ® 220/20 പ്രകാരം ബഡ്സ് സ്കൂ® നവീകരണം എന്ന പദ്ധതിക്കായി 226270/- രൂപ ബ്ലോക്ക് വിഹിതമിനത്തി® ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈ പദ്ധതിക്കായി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം തുകയൊന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. അപാകത വാ® ഷികധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകളിലു® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-4 മൊബിലൈസേഷ® അഡ്വാ® സ് നല്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങ®

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായപ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് (കെയുആർഡിഎഫ്സി	ഓൺലൈനായി ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക ആയതിനാൽ ഉത്തരവ് നം. ലഭ്യമല്ല	31014042	0	0	0	31014042
ലൈഫ് (കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്സി)	68/18 തീയതി. 18/5/18	48692248	48692248	5191177	-	43501071

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	145314324
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	143225837
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	598878/-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	35960/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	100500/-

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

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	0	35960/-	ഡോ. ഷെറിൻ സി പി , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പിഎച്ച്സി
ആകെ	0	35960/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-23	100500	എസ് മനോജ്, സെക്രട്ടറി

(സി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-1	598878/-	ശ്രീ എസ് മനോജ്, സെക്രട്ടറി
	598878/-	

(ഡി.) നഷ്ടം തിട്ടപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരംമേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
എസ്.മനോജ് സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	അനുപമ, പുല്ലുവഴിപി.ഒ കീഴില്ലം
ഡോ. ഷെറിൻ സി പി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പിഎച്ച്സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പിഎച്ച്സി ചെറുവട്ടൂർ	ചെമ്മംപ്ലാക്കൽ, ചർച്ച് റോഡ്, തൈക്കൂടം, എറണാകുളം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)717/1998 Dt.13.1.99

1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1583/1999 Dt.14.6.00
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1106/2001 Dt.24.6.02
1999-00	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)689/2002 Dt.9.12.02
2000-01	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1334/2002 Dt.7.5.04
2003-04	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1315/2010 Dt. 11.1.12
2004-05	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1316/2010 Dt.11.1.12
2006-07	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1521/2010 Dt.2.12.11
2007-08	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1118/2012 Dt.24.7.12
2008-09	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1118/2012 Dt.24.7.12
2009-10	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1118/2012 Dt.24.7.12
2010-11	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1118/2012 Dt.24.7.12
2011-12	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1319/2014 Dt.4.10.14
2012-13	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1319/2014 Dt.4.10.14
2013-14 2014-15	കെ എസ് എ -ഇ കെ എം(പി7)962/16 Dt.24.6.16
2015-16	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7)2200/2016 Dt.31.1.17
2016-17	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7)1854/2017 തീയതി .18.11.17
2017-18	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7)153/2019/തീയതി 19.03.2019
2018-19	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7)1179/2019 തീയതി 19.3.19/9.10.19

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പാർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എറണാകുളം ജില്ലയിലെ നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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,
എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്