കേരള സർക്കാർ

പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
2018-19
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,എറണാകുളം
website:www.lfa.kerala.gov.in
e-mail:doekm.ksad@kerala.gov.in

.

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റുചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.-ഇകെഎം(പി.11)260/2020

കേരള സംസ്ഥാന
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്
സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ,ക
ഫോ
email:-doekm.
തീ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

.

പ്രസിഡന്റ്,
പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

സർ,

വിഷയം:- പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്-2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് – സംബന്ധിച്ച്

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2, 3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കു ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കു

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്ത വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടു (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീ സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക).

വി

ഡെപ

പകർപ്പ് :
1)ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, എറണാകുളം
3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

.

നം.കെ.എസ്.എ.-ഇകെഎം(പി.11)260/2020 തി

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാ വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

(1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(4) , 1994 ലെ കേരളാ ലോ ഓഡിറ്റ് നിയമം - വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളി എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. 1.4.2018 മു വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടു അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധി

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമ അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ എല്ലാത്തിനും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടു അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾക്ക് ലഭിച്ച മറുപടി പരിഗണിച്ചതിനു ശേഷം നി പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരി റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവ വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവര കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ഉത്തരവാദിത്തമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും, ഉദ്യോഗപേരും	വിനോദ്.കെ.കെ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരും തസ്തിക വിവരവും
11-02-2020 മുതൽ 19-02-2020 വരെ	ശ്രീ. അബ്ദുൾസലാം.ടി.ഐ. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

	ശ്രീ. പ്രസാദ്.പി.ജി., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി. കവിത.എസ്.കണ്ണൻ സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ .രാജീവ്. ആർ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

1) പ്രസിഡന്റ്

1	ശ്രീമതി. റീന രാജൻ	01-04-2018മുതൽ 31-03-2019 വരെ

2) സെക്രട്ടറി

1	ശ്രീ പ്രസാദ്.ടി.എസ്.	01/04/2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ

3) മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ

	കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി ഡൗലിൻ പീറ്റേഴ്സ്	01-04-2018 മുതൽ 31-03-19 വരെ
2	വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.ജെറിൻ ഫ്രാൻസിസ്	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
3	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി ഹെലനി എ.എം	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)	ഡോ.പ്രസ്ലിൻ ജോർജ്ജ്	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം).	ഡോ.ശ്രീലത പി.കെ	01-04-2018 മുതൽ 31/3/2019വരെ
6	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, യു.പി സ്കൂൾ	ശ്രീമതി.കോമളം.കെ.കെ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
7	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	ശ്രീമതി ഷിജി ജോസ്	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
8	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീ ദീപു ബി.എൽ (പാറക്കടവ്)	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
		ശ്രീ റിബു വർഗീസ് (എളവൂർ)	01-04-2018 മുതൽ

			31-03-2019 വരെ
		ശ്രീ മനോജ് കുമാർ (പുളിയനം)	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
10	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ സുനിൽ കുമാർ എൻ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ശ്രീമതി.ഉമ്മു ഹബീബ്	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം(R&P പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-11
12	ആയുർവേദ സുഖചികിത്സ കേന്ദ്രത്തെ ആശുപത്രിയെന്ന ഗണത്തിൽ പെടുത്തി നികുതി നിർണയിച്ചു	1-12
13	ക്ഷേത്രം വക ഓഡിറ്റോറിയം- വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ചില്ല.	1-13
14	തൊഴിൽ നികുതി	1-14
15	ലൈസൻസ്-ഭേദഗതി ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-15
16	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് - വാടകക്ക് നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ	1-16
17	വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ചതിൽ അപാകത - വരവിനത്തിലെ തൻവർഷ നഷ്ടം -5198/- രൂപ	1-17

18	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം- കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി	1-18
19	പൊതുടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ് സംബന്ധിച്ച്	1-19
20	എസ്.എസ്.എ. പ്രോജക്ട്- സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, മോണിട്ടറിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് എന്നിവ കടമ നിർവ്വഹിക്കുന്നില്ല	1-20
21	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - 60 വയസ്സ് പൂർത്തിയാകുന്നതിനു മുൻപ് ആനുകൂല്യം നൽകി.	1-21
22	രേഖകൾ പരിശോധിക്കാതെ വി.ഇ.ഒ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുന്നു..	1-22
23	ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്കെതിരെ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല..	1-23
24	പത്രപ്പരസ്യം- ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭിക്കുന്നില്ല.	1-24
25	ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് പരിപാലനം -സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖ പാലിക്കുന്നില്ല.	1-25
26	പി.എച്ച്.സി പാറക്കടവ്-ലാബ് സജ്ജീകരിക്കൽ-പദ്ധതി അപാകതകൾ	1-26
27	ഗ്യാസ് ശ്മശാനം നിർമ്മാണം-ഫണ്ട് ലഭിച്ചിട്ടും പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം.	1-27
28	കുറുമശ്ശേരി കെ.ഡബ്ല്യു.എ- പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ- ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-28
	ഭാഗം 2	
29	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല - നഷ്ടം 6250/-രൂപ	2-1
30	വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ചതിൽ അപാകത - വരവിനത്തിലെ തൻവർഷ നഷ്ടം -5198/- രൂപ	2-2
	ഭാഗം 3	
31	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം- കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി	3-1
	ഭാഗം 4	

32	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	4-1
33	സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
34	നിക്ഷേപപ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
35	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
36	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
37	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
38	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
39	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
40	ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
41	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
42	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
43	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	അനുബന്ധം-1
44	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	അനുബന്ധം-2
45	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
46	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

1-1 ബജറ്റ്

28.3.2018 തിയതിയിലെ 1(1)ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക 23.01.2019 ലെ 29(2) ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2018-19	31.7.2019	08.05.2019

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	66,04,568
വരവ്	10,53,09,738
ആകെ	11,19,14,306
ചെലവ്	8,01,67,618
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,17,46,688

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		മുൻ ബാക്കി	വരവ് (അലോട്ട് മെന്റ്)	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക	നീക്കി യിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് –ജനറൽ		0	1,73,38,345	1,73,38,345	1,52,42,208	20,96,137	0
വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.		0	74,87,000	74,87,000	52,90,802	21,96,198	0
വികസനഫണ്ട് – ടി.എസ്.പി.		0	1,67,000	1,67,000	1,60,000	7,000	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്-റോഡ്		0	1,16,13,000	1,16,13,000	87,62,018	28,50,982	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്-നോൺറോഡ്		0	36,09,999	36,09,999	32,78,747	3,31,252	0
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്		0	1,00,39,493	1,00,39,493	65,09,965	35,29,528	0
സാക്ഷരത		131,062.84	4,647	1,35,709.84	0	0	1,35,709.84
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചെലവ്	2,216	6,79,559	6,81,775	6,77,375	0	4,400
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ- അംഗൻവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം		9,79,878	7,26,550	17,06,428	7,82,101	0	9,24,327
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	25,45,018	35,46,499	60,91,517	32,84,412	0	28,07,105
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1,07,82,000	48,32,800	1,56,14,800	66,32,800	0	89,82,000
ബി ഫണ്ട്			2,28,520	2,28,520	2,28,520	0	0
തനത് ഫണ്ട്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	27.71.124.67	2,51,68,513	2,79,39,637.67	1,15,07,744	0	1,64,31,893.67
	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്	26,63,324	1,23,69,336	1,50,32,660	1,17,32,238	0	33,00,422

ദുരിതാശ്വാസനിധി	17,536	622	18,158	0	0	18,158

എസ്.ബി.ഐ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പിൽ തനത് ഫണ്ട് കൂടാതെ ചു
ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നു.

ക്രമ നം	ഫണ്ടിനം	31.03.2019 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
1	ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ കാംപൈൻ (കേന്ദ്ര ഫണ്ട്)	1,32,020
2	ആക്സിലറേറ്റഡ് റൂറൽ വാട്ടർ സപ്ളൈ സ്കീം(ARWSS)	13,329
3	പ്രോഗ്രാം ഫോർ യുവ ക്രീഡ ആൻഡ് ഖേൽ അഭിയാൻ	12,000
4	ഖര മാലിന്യ ഫണ്ട്-ശുചിത്വമിഷൻ	15,17,426
5	RSBY ഇൻഷുറൻസ് സ്കീം	7,390
6	ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ (ODF)	10,08,000
7	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	73,200
8	നിർമ്മൽ പുരസ്കാർ	1,42,625
9	പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ് പദ്ധതി – ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2,05,138
10	പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി- ,,	3,468

ട്രഷറി, ടി.എസ്.ബി അക്കൌണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പിൽ ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് കൂടാ
ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നു.

1	വിമുക്തി ഫണ്ട്	61,750
2	ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര ഫണ്ട്	9,24,327

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം ര
ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
173	11,75,83,817	124	6,41,56,701	10	39	71.6 %

<u>പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ</u>

ഇല്ല

1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവുകൾ	2,216	6,79,559	6,81,775	6,77,375	4,400
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നല്കുന്നത്	0	2,55,78,428	2,55,78,428	2,55,78,428	0
ആകെ	2,216	2,62,57,987	2,58,80,060	2,58,75,660	4,400

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളടെ വ്
താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	14,520	16
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1,09,01,200	818
വിധവാപെൻഷൻ	1,64,66,000	1295
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	2,69,96,300	2071
വികലാംഗപെൻഷൻ	51,39,100	389
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	13,43,400	106

വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം	90,000	3

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാ പരിശോധന 15.02.2020 3.15 പി.എം ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം പൊതുവേ തൃപ്തികരമാണ്. രേഖകളും രജിസ്റ്റ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണവും പൊതുവേ തൃപ്തികരമാണ്. നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.
പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെ വിവരം ചേർത്ത് ആ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.
സ്യൂട്ട് രജിസ്ററററിൽ കേസുകളുടെ എല്ലാ വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

SBI യിലെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ മുന്ന രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പ് പലിശയുൾപ്പടെ 18,158/- രൂപയുമാണെന്ന് കാണുന്നു. നിധിയിൽ നിന്നും തൻവർഷം തുകയൊന്നും തന്നെ ചെലവഴിച്ചതായി പഞ്ചായത്ത് ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനം ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാ വാട്ടർ അതോറിട്ടിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി പൊത എണ്ണത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസായി ദി വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ മൈക്രോ, മീഡിയം, ലാർജ് എന്നിങ്ങനെ വിവിധ തട്ടുകളാക്കി മൂലധന നിക്ഷേ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരംതിരിച്ച് പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് ഉത്തര നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന ഫീസ് നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള പട്ടിക 2 ഒഴിവാക്കി നിരക്ക് നിർണയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

വാർഷിക കണക്കുകൾ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ന കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ഇ -ടെണ്ടർ ഫീയിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനം പാറക്കടവ് ഗ്രാമ പ ലഭിക്കുന്നില്ല. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ ചെയ്തിട്ടുള്ള ടെണ്ടർ ഫീ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11.01.2020	നവംബർ 2019	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	13.02.2015	2010-11 മുതൽ 2014-15 വരെ	20.10.2015

1-11 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

അപാകതകൾ ഖണ്ഡിക 4-1 ൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ അനുബന്ധം 1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-12 ആയുർവേദ സുഖചികിത്സ കേന്ദ്രത്തെ ആശുപത്രിയെന്ന ഗ പെടുത്തി നികുതി നിർണയിച്ചു

സഞ്ചയയിൽ നിന്നുള്ള നികുതി നിർണയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശ പഞ്ചായത്തിലെ 15ാം വാർഡിൽ ഹർഷജിത്ത് കുറുപ്പ് വണ്ണത്താംകണ്ടി വീട് , (വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 5 കെട്ടിടങ്ങളെ (കെട്ടിട നം 35 A മുതൽ ആശുപത്രി എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽപെടുത്തി ച.മീറ്ററിന് 3/- രൂപ നിരക്ക നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവര പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	വിസ്തീർണം
1	35 A	179.8m2
2	35 B	54.17 m2
3	35 C	54.17 m2
4	35 D	54.17 m2
5	35 E	54.17 m2

ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥലം നേരിട്ട് സന്ദർശിച്ചതിന്റെ (13/02/2020, 2.30 pm) അടിസ്ഥ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങളും വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുള്ള എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം ലഭ്യമായ മറുപടിയും പരിഗണിച്ചുള്ള പരാമർശങ്ങൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

1) ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ ആയത് ഒരു ആയുർവേദ സുഖചികിത്സ കേ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. 179.8m2 വിസ്തീർണമുള്ള മെയിൻ ബിൽഡിംഗ് ഇര കൂടിയതും താഴത്തെനില കൺസൾട്ടിംഗ് റൂം , റസ്റ്റോറന്റ് എന്നിവയടങ്ങ മുകളിലത്തെ നില പൂർണമായും ജീവനക്കാരുടെ താമസത്തിനായി ഉപ മെയിൻ ബിൽഡിംഗിന് പുറകിലായി സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 54.17 m2 വിസ്തീർണമു

A മുതൽ E വരെയുള്ള 4 കോട്ടേജുകളിലായാണ് സുഖചികിത്സക്കെ താമസസൗകര്യ മൊരുക്കിയിരിക്കുന്നത് . എന്നാൽ 35 E നമ്പർ കെട്ടിടം ഉപയോഗിക്കുന്നുവെന്നാണ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കു അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല (സ്ഥല പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക മേൽപ്പറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളെല്ലാം തന്നെ ആശുപത്രിയെന്ന ഗണത്തിൽ പെടുത്തി രൂപ നിരക്കിലാണ് നാളിതുവരെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വന്നിരുന്നത്. ഫീൽഡ് നടത്തി ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഒക്യുപൻസിയിൽ മാറ്റം വരുത്തേണ്ടത പുനർനിർണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ച് ആയുർവേദ സുഖചികിത്സ കേന്ദ്രങ്ങൾക്ക കുറഞ്ഞത് 150/- രൂപയും പരമാവധി 160/- രൂപയും നികുതിയായി നിർണയിക്ക (2011 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്ക്കരണ വിജ്ഞാപനത്തോട് SRO നം-100/2015, തീ പ്രകാരം കൂട്ടിച്ചേർത്ത ഭേദഗതി - ക്രമ നം 11). എന്നാൽ പാറക്കടവ് പഞ്ചായത്ത ഗണത്തിൽപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ വസ്തു നികുതി പഞ്ചായ നിർണയിച്ച് അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുന്നു. വിശദീകരണമാ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി ആയത് അടുത്ത പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള കുറിപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തീരുമാനം വരുന്ന മുറയ്ക്ക് സൂചിത കെട്ടിടങ്ങളുടെ പുനർനിർണയിക്കേണ്ടതാണെന്നറിയിക്കുന്നു.

3) നാളിതുവരെ നികുതി നിർണയിക്കപ്പെടാത്തതും യോഗ സെന്റർ, മസാജി കിച്ചൺ എന്നീ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ മൂന്ന് കെട്ടിട സ്ഥലത്ത് കണ്ടെത്തിയിരുന്നു. ആയതിനുള്ള മറുപടിയായി ടി കെട്ടിട ലഭിക്കുന്നതിന് അടിയന്തിരമായി അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുവാൻ ഉടമസ്ഥ നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് വിശദീകരണമാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

4) Greengram Ayurveda And Wellness Village എന്ന പേരിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ടി സ്ഥാപന നാമമാത്രമായ തുകയാണ് ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. (ര നം-118010101538/25.5.18 ലൈസൻസ് നം- 318/18-19,). ഒരേ സമയം 12 പേർക്ക് ന നൽകുവാൻ പര്യാപ്തമായ, എല്ലാവിധ ഭൗതികസൗകര്യങ്ങളോട് കൂടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തികനില keralavaidyashala.in, trip advisor.in എന്നീ വെ പരിശോധിച്ചാൽ വ്യക്തമാകുന്നതാണ്. (ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷയിൽ അതിന്റെ ദിവസേനയുള്ള വിറ്റുവരവ് 3000/- രൂപയായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടു അപേക്ഷയിലെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗം ശൂന്യമാണ്. രേഖപ്പെടുത്തലുകളുമില്ല). ചികിത്സ സൗകര്യങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളുടെ കാറ്റഗറി നിർണയിക്കപ്പെടുന്നത്. ഭാരതീയ ചിക ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാവുന്ന അംഗീകാര പത്രം സമർപ്പിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഏത് കാറ്റഗറിയിൽ പെടുന്നുവെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നതാണ്. ആയതിന്റെ അടിസ ആവശ്യമായ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തിയും ഇന്റർനെറ്റിലൂടെ വി നടത്തിയും സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക നില നിർണയിക്കാവുന നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. ചട്ട പ്രകാരം ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന അധികൃതരുടെ മറുപടി ആയതിനാൽ അംഗീകരിക്കുന്ന

5) പാരാമെഡിക്കൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ അനുസരിച്ച് രണ്ട് ഡോക്ടർമാർ ഉൾ
7 പേർ സ്ഥാപനത്തിൽ ജീവനക്കാരായുണ്ട് . തെറാപിസ്റ്റ് (2) , നഴ്സ് (1) , കുക്ക് (1
(1). സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി ജീവനക്കാരു
തൻവർഷം ഈടാക്കിയിരുന്നില്ല. നികുതി ഈടാക്കുന്നതിലേക്കായി ജീവനക്കാ
ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് സ്ഥാപന ഉടമയ്ക്ക് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെ
അംഗീകരിക്കുന്നു. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
6) ഒരു തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ അധികാരാതിർത്തിക്കുള്ളിൽ ആ തദ്ദേ
നൽകിയിട്ടുള്ള ലൈസൻസിന് പുറമെ 2007 ലെ കേരള ആയുർവേദ ആരോഗ്യ
അംഗീകാരപത്രം നൽകലും നിയന്ത്രിക്കലും) ആക്ടിന്റെ 6ാം വക
നൽകപ്പെടുന്ന അംഗീകാരപത്രം കൂടി ഇല്ലാതെ യാതൊരു ആരോഗ്യകേന്ദ്രവും
പാടില്ലാത്തതാണ്.എന്നാൽ ഗ്രീൻ ഗ്രാം എന്ന സ്ഥാപനം അത്തരത്തി
പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഭാരതീയ ചികിത്സ വകുപ്പ് ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും
അംഗീകാര പത്രത്തിന്റെ പകർപ്പ് ലൈസൻസിനുള്ള അപേക
സമർപ്പിക്കുവാൻ നടത്തിപ്പുകാരനോട് നിർദ്ദേശിക്കാവുന്നതാണ്. ആയത്
മുമ്പാകെ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണെന്നറിയിക്കുന്നു.

മേൽ പരാമർശങ്ങളിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുവാനുള്ള
കൈക്കോള്ളേണ്ടതാണ്.

1-13 ക്ഷേത്രം വക ഓഡിറ്റോറിയം- വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ചില്ല

പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് സമീപം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും തി
ദേവസ്വം ബോർഡിന് കീഴിലുള്ളതുമായ തിരുമൂഴിക്കുളം ശ്രീലക്ഷ്മണ
ക്ഷേത്രത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഓഡിറ്റോറിയത്തിന് (SOUMITHRAM A
നാളിതുവരെ കെട്ടിട നമ്പർ നൽകുകയോ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈ
ചെയ്തിട്ടില്ല. 207ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത , പഞ്ചായത്ത് പ
ഓരോ കെട്ടിടത്തിനും സെക്രട്ടറി നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണെന്ന് 2011
പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപ നികുതിയും സർചാർജും) ച
ൽ വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചട്ടമനുസരിച്ച് (ചട്ടം-14) കെട്ടിടയുടമയ്
നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമാക്കുവാനും നാളിതുവരെ ടി ക
മറ്റാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ളവ " എന്ന ഗണത്തിൽപ്പെടുത്തി നികുതി ഈടാക്കാത്
കാരണം വിശദീകരിക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം
മറുപടിയായി നമ്പറിട്ട് കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീക
കാണിച്ച് 15/05/2018 ൽ ക്ഷേത്ര മാനേജർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെ
സെക്രട്ടറിയുടേയോ മറ്റുത്തരവാദിത്ത പ്പെട്ടവരുടെയോ കൈയൊപ്പില്ല) എന്
അധികൃതരുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും പ്രതികരണങ്ങളൊന്നും തന്നെ ഉണ്ടായ
അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഓഡിറ്റോറിയത്തിന് മുമ്പിലുള്ള ശിലാഫലക പ്രകാരം 2
ടി കെട്ടിടം ഉദ്ഘാടനം ചെയ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതെന്ന് കാണുന്നു. പഞ്ചായത്തിന് മ
വാണിജ്യ- വ്യവസായ-ഓഫീസ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന ഒരു കെ
വർഷത്തോളം കെട്ടിട നമ്പരില്ലാതെയും നികുതി അട
പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നുവെന്നത് തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന് തന്നെ ആക്ഷേപ
അവസ്ഥയാണ്. UA നമ്പർ നൽകി കെട്ടിടത്തിന് നികുതി നിർണയിക്കുവാ

നോട്ടീസ് നൽകുവാനോ പഞ്ചായത്ത് ശ്രമിച്ചിട്ടില്ല. ഒരു കത്തയക്കുക മാത്രമാണ ഈ വിഷയത്തിൽ ചെയ്തത്, അത് മുൻവർഷമാണെന്നും കാണാം. കാരണങ്ങളില്ലാതെയും ചട്ടപ്രകാരമനുശാസിക്കുന്ന നടപടികളൊന്നു കൈക്കൊള്ളാതെയും ഒരു കെട്ടിടത്തെ വർഷങ്ങളോളം നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒ മൂലം വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ നല്ലൊരു തുക പഞ്ചായത്ത് നഷ്ടപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.
ഈ കെട്ടിടം സംബന്ധിച്ച വിഷയത്തിൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ട ചട്ടം 12 (6) , ചട്ടം (14) ൽ നിഷ്ക്കർഷിക്കുന്ന പ്രകാരം നടപടയെടുക്കേണ്ടതാണ് നികുതി ഒടുക്കാത്ത പക്ഷം 210 ാം വകുപ്പിലും 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ര നിർണയവും ഈടാക്കലും അപ്പീലും) ചട്ടങ്ങളിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടു നിയമാനുസൃത നടപടികൾ കെട്ടിടയുടമക്കെതിരെ സ്വീകര മാണെന്നറിയിക്കുന്നു. വിഷയത്തിലേക്ക് പഞ്ചായത്ത് സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണ

1-14 തൊഴിൽ നികുതി

1. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എസ് ബി ഐ പുളിയനം ബ്രാഞ്ചിൻ എസ് ഇ ബി, ബി എസ് എൻ എൽ, എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൻ വർഷ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വരവിനത്തിൽ തൻവർഷം പ 3750/- രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 2-1 ൽ ചേർത്ത

2. തിരുവിതാംകൂർ ദേവസ്വം ബോർഡിന് കീഴിലുള്ളതും പഞ്ചായത്ത് ഓഫീ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതുമായ തിരുമൂഴിക്കുളം ലക്ഷ്മണ സ്വാമി ക്ഷേത്രത്തിലെ ജീ നിന്നും നാളിതുവരെ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല (എൻക്വയറി ന ആയതിനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതും ടി ജീവനക്കാരിൽ നിന്നു അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി നികുതി വിവരമറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3. തൻവർഷത്തെ വാർഷികകണക്കുകളിൽ (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ 19240/- രൂപ കുടിശ്ശികയായി (Receivables for Proffes രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ (തുക, സ്ഥാ എന്ന ക്രമത്തിൽ) ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ലൈസൻസ്-ഭേദഗതി ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലി

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31/10/17- ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ 674/2017 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അ 233, 234 വകുപ്പുകളും 254 വകുപ്പു കൂട്ടി വായിച്ചതും 2017-ലെ കേരളാ ഇ പ്രൊമോഷൻ ആന്റ് ഫസിലിറ്റേഷൻ ഓർഡിനൻസിലെ സെക്ഷൻ 10 എന്നിവ ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാ ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെ ആയത് പ്രകാരം ടി ചട്ടത്തിലെ റൂൾ 2 ഭേദഗതിയനുസരിച്ച് പ്രസ്തുത ബ്രാക്കറ്റിലുള്ള പേര് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്ത

മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) എന്നാക്കി ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 10-ലെ പട്ടിക- 2-ൽ വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ് എന്നിങ്ങനെ വിവിധ തട്ടുകളാക്കി മൂലധന നിക്ഷേ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരംതിരിച്ച് പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് ഉത്തര നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന ഫീസ് നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള പട്ടിക 2 ഒഴിവാക്കി നിരക്ക് നിർണയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഇപ്രകാരം ലൈസൻസ് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ നടപ്പിൽ വരുത്തിയിട്ടു എൻക്വയറിക്ക് (നം-10/17.02.2020) മറുപടിയായി ആയതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചട്ട പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതും സമിതി ആയത് പ്രസ്തുത ഭേദഗതി ഉത്തരവു പ്രകാരം ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ കൂടാതെ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് - വാടകക്ക് നൽകിയതിലെ അപാകത

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ താഴത്തെ നിലകളിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന വാടകക്ക് കൈവശം വച്ച് വരുന്നവരുടെ വിവരങ്ങൾ (വാടക രജിസ്റ്റർ അനുസ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കടമുറി നം	വാടകക്കാരന്റെ പേര്
1	10/520	പി.ഒ.ജോൺസൺ, പാരണിക്കുളങ്ങര
2	10/521	അമ്മിണി കണകുറി
3	10/522	കുമാരി പിണ്ടാണിപ്പറമ്പിൽ
4	10/523	പി ഒ ജോണി, പാരണിക്കുളങ്ങര
5	10/524	വത്സ ജയ്സൺ, പാനികുളങ്ങര
6	10/526	പി ഡി പോൾ , പയ്യപ്പിള്ളി
7	10/527	പി റ്റി മാത്തച്ചൻ, പറമ്പേൽ
8	10/528	പോൾ സി പോൾ , ചക്യേത്ത്
9	10/527 I	സെക്രട്ടറി , ആർ ആർ ഗ്രൂപ്പ്

10	10/527 F	പി എ ഷാജി, പുലിക്കുന്നത്ത്
11	10/527 H	ബിജു കെ സി, കല്ലൂരാൻ

1) ക്രമ നം 9,10,11 ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ളവരുടെ കരാറുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്

2) ലഭ്യമായ മറ്റ് കരാറുകൾ (കരാർ തീയതി- 23/6/2010) പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രസ്തു 2010 മുതൽ 2013 വരെ 3 വർഷകാലയളവിലേക്ക് വാടകക്ക് നൽകിയതായാണ് എന്നാൽ 2013ന് ശേഷം നാളിതുവരെ കരാറുകൾ പുതുക്കിയതായും കാണു ചമക്കാതെ ഒരേ വ്യക്തികൾക്ക് തന്നെ തുടർച്ചയായി ഏഴ് വർഷത്തോളം വാടകക്ക് നല്കിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ (എൻ കരാറുകൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം ഉടൻ പുതുക്കുന്ന അറിയിച്ചത്. വിഷയം ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ പഞ്ചായത്ത് പരിശോധിച്ച് തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ടി വിവരം ലഭ്യമാക്ക്

3) 2010 മുതൽ കടമുറികൾ കൈവശം വച്ചുപയോഗിച്ച് വരുന്ന മേൽ വാടകക ഡി ആൻഡ് ഒ ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. മു ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും ഈ വിഷയം പരാമർശിച്ചിരുന്നിട്ടും വ്യാപാരികളായ വ നിന്നും നിയമാനുസൃത നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാ അധികൃതരുടെ അനാസ്ഥയെയാണ് വെളിപ്പെടുത്തുന്നത്. വാടകക്കാര് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ഫീസും നികുതിയും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

4) വാർഷികകണക്കുകൾ പ്രകാരം തൻവർഷം 209210/- രൂപ (ഷെ വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശികയായി ഉണ്ടായിരുന്നു. (175580/- current, 3 കുടിശ്ശികയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 33630/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ല എന്നാൽ തൻവർഷത്തെ കുടിശികയിൽ ഓഡിറ്റ് തീയതിയിലും കടിശ്ശിക അടവാക്കാത്ത വ്യക്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ നൽകുവാൻ എൻക്വയറി മു ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ നിലവിൽ കുടിശ്ശികയുള്ളത് ബിജു കെ സി എന്ന വ്യക്തിക്ക മാത്രമാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടിയാന് 2018 ഒക്ടോബർ മുതൽ 2020 ഫെബ്രുവരി മാസത്തെ വാടക തുകയായ 68299/- രൂപ കുടിശ്ശികയായുണ്ടെന്നാണ് സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു

വർഷം	കാലയളവ്	പ്രതിമാസ വാടക	കുടിശിക
2018-19	2018 ഒക്ടോബർ മുതൽ 2019 ജനുവരി വരെ (4 മാസം)	3870	15480
	2019ഫെബ്രുവരി മുതൽ 2019 മാർച്ച് വരെ (2മാസം)	4063	8126
2019-20	2019 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2020ഫെബ്രുവരി വരെ (11	4063	44693

	മാസം)		
		ആകെ	68299

രണ്ട് വർഷക്കാലത്തെ കുടിശ്ശിക തുക നിലനിൽക്കുമ്പോഴും ടിയാനെ പ്ര
കൈവശം വച്ചുപയോഗിക്കാൻ അനുവദിച്ചത് ഗുരുതരമായ അപാകതയാണ്.
പഞ്ചായത്ത് കരാറിലേർപ്പെട്ടോയെന്ന കാര്യത്തിലും വ്യക്തതയില്ല. കരാർ പ
ഹാജരാക്കിയില്ല. വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിയമാനുസൃത നടപടികൾ
ണ്ടോയെന്ന് വിശദീകരിക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശിക തുക പലിശ സഹിത
വിവരമറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ചതിൽ അപാകത - വരവിനത്തിലെ തൻവർഷ നഷ്ടം -5198/- രൂപ

ചില കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണയത്തിലുണ്ടായ അപാക
തൻവർഷം വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ 5198/-രൂപയുടെ കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.
ആവശ്യപ്പെട്ടുള്ള എൻകയറിക്ക് (നം-7/15.02.2020) മറുപടിയായി നികുതി പുന
കൊണ്ട് ടി കെട്ടിടയുടമകൾക്ക് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന
നഷ്ടതുക ബന്ധപ്പെട്ട കെട്ടിടയുടമകളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി വിവരമറിയി
കൂടുതൽ വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 2-2 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-18 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം- കരാറുകാരന് അധിക തുക ന

സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസിനായി കരാറുകാരന് തുക നൽകി
അപാകതകൾ കാണുന്നു. പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കിന്റെ രജിസ്റ്ററിലെ ന
സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ് എന്നിവയുടെ എണ്ണവും കരാറുകാരൻ റിപ്പയർ
പറയുന്ന വിളക്കുകളുടെ എണ്ണവും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം മൂലമാണിത് സംഭ
ലൈറ്റ് ഒന്നിന് 670/- രൂപ വെച്ച് 559 ട്യൂബ് ലൈറ്റിനും, സി.എഫ്.എൽ ന് ഒന്നിന് 480/
എണ്ണത്തിനും, സോഡിയം വേപ്പർ ലാംപ് ഒരെണ്ണത്തിന് 1600/- രൂപ വെച്ച് 4 എണ്ണ
കരാറുകാരൻ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പടെ ആകെ 400130/- രൂപ അവകാശപ്പെട്ടെങ്കിലും 1
(42,857 രൂപ) നൽകാതെ 357142/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഇല്ലാത്ത 18 സി.എഫ്.എൽ
സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പിനും അധികം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. യഥാർത്ഥ
നൽകേണ്ടത് 670 ട്യൂബ് ലൈറ്റിനും 22 (40-18) സി.എഫ്.എൽ നും 1 സോഡ
ലാമ്പിനുമാണ്. വിശദവിവരങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക.

1-19 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ് സംബന്ധിച്ച്

വൗച്ചർ നമ്പർ 51801332/21.3.19 പ്രകാരം പൊതുടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജിന
രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാട്ടർ അതോറിട്ടിയുടെ 8.3.19 ലെ ബിൽ പ്രകാരം
37,703/-ഉൾപ്പെടെ 85,584/- രൂപ മുഴുവൻ അടക്കാതിരുന്നത് എന്ത്
വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ബിൽ പ്രകാരം നിലവിൽ 108 പൊതുടാപ്പുകൾ
കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി ഉറപ്പുവരുത്തിയി

വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ ലഭിച്ച മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. നാളിതുവരെ വാട്ടർ അതോറിട്ടിയുമാ സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കേ

1-20 എസ്.എസ്.എ. പ്രോജക്ട്- സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, മോണിട്ടറിംഗ് (എന്നിവ കടമ നിർവ്വഹിക്കുന്നില്ല

പ്രോജക്ട് നം/ പേര്	S003/18-19, എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)- 6,96,100
ചെലവ്	ബിൽ നം . 17/18-19/17.11.18 - 5,00,000 23/18-19/20.01.19 - 1,96,100 6,96,100/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

29.01.18 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം.11/ 2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ-7.6 വിദ്യാഭ്യാസ എസ്.എസ്.എ. പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനം മുഖ്യ പങ്ക് വഹിക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസറെ അറിയിച്ചിട്ടില്ല. വിദ്യാഭ്യാസം, കല, സംസ്ക്കാരം, യ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് പ്രോജക്ട് മോണിട്ടർ ചെ കാണുന്നു. പ്ലാൻ ഔട്ട് ലേയുടെ 40% ആണ് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ വിഹിതമായ 6,96,100 രൂപ ജില്ലാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അ രൂപയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ ചെലവഴിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ 6,96,10 ധനവിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റാണ് ജില്ലാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ നൽകിയിട്ടുള തുകയ്ക്ക് എന്തൊക്കെ കാര്യങ്ങൾ എസ്.എസ്.എ പഞ്ചായത്തിൽ ചെയ്യു മോണിട്ടറിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.

താഴെപ്പറയുന്ന പോരായ്മകൾ പഞ്ചായത്തിലെ സ്ക്കുളുകൾക്കുള്ളതായ ഗ്രൂപ്പിന്റെ 30.10.18 ലെ മീറ്റിംഗിൽ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യങ്ങൾ മിനിട്സ് ബുക്ക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1. ജി.എൽ.പി.എസ്. എളവൂർ- മച്ച് ഇളകി വീഴുന്നു, പഠനോപകരണങ്ങൾ ഇല്ല.
2. ജി.പി.എൽ.എസ് മുള്ളുശ്ശേരി- കിണറിന് സംരക്ഷണ ഭിത്തിയില്ല. മുറ്റത്ത് വെ
3. ജി.പി.എൽ.എസ് പാറക്കടവ്- പുതിയ മുറിയുടെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ
4. ജി.പി.എൽ.എസ് കുറുമശ്ശേരി- ക്ലാസ്സ് മുറുകൾ, ലൈബ്രറിക്ക് റാക്കുകൾ എ അപര്യാപ്തത.

എസ്.എസ്.എ. പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ ഈ അവയിലുൾപ്പെടുത്തി ജില്ലാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസറെ അറിയിച്ചിട്ടില്ല. തന്മൂലം ഈ പരിഹരിക്കപ്പെടാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ (നം.15) വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്താമെന്ന് മറുപടി നൽകി വിഷയത്തിലേക്ക് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും ഭരണ സമിതിയു ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-21 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം-60 വയസ്സ് പൂർത്തിയാക മുൻപ് ആനുകൂല്യംനൽകി.

പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ , പേര്	S066/19, വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)-480000/-
ചെലവ്	05/18-19/07.02.19 – 4,22,160/-
നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്) 22/2018 തീയതി 14.02.2018 -7.1.13.2 പ്രകാരം അ കഴിഞ്ഞ പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിലെ വയോജനങ്ങൾക്ക് യൂണിറ്റ് ചെലവ് 4 അധികരിക്കാതെ കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകാവുന്നതാണ്. 3518 രൂപ വിലയുള്ള 12 ഒളിമ്പ്യ ഇന്റീരിയർ എന്റർപ്രൈസസ്, തിരുവാർപ്പ്, കോട്ടയം എന്ന സ്ഥാപനത വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് .

ശ്രീമതി ലീല തങ്കപ്പൻ, കൊളുവേലി പറമ്പിൽ, മൂഴിക്കുളം എന്ന ഗുണഭേ പ്രായം ആധാർ പ്രകാരം 59 വയസ്സും(ജനന വർഷം-1960), റേഷൻകാർഡ് പ്രകാ റേഷൻകാർഡ് ലഭിച്ചപ്പോൾ 55 വയസ്സ്) വയസ്സുമാണ്. എന്നാൽ 60 വയസ്സിന പ്രായമുണ്ടെന്ന ഡോക്ടറുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം ശ്രീമതി ലീല തങ്ക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മാത്രമാണ് ഡോക്ടറുടെ പരിഗണിക്കാവുന്നത്. ശ്രീമതി ലീല തങ്കപ്പൻ തനിക്ക് 65 അവകാശപ്പെട്ടതിനാലാണ് ഡോക്ടറുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റോടു കൂടി

നൽകിയതെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊട്ടടുത്ത വ
പ്രകാരം 60 വയസ്സ് പൂർത്തിയാകുന്നതിനാൽ ആ വർഷം ശ്രീമതി ലീല തങ്കപ്പന്
നൽകുകയായിരുന്നു ഉചിതം. ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 രേഖകൾ പരിശോധിക്കാതെ വി.ഇ.ഒ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽ

പ്രോജക്ട് നം/ പേര്	S0115/18-19, വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)- 5,00,000/-
ചെലവ്	ബിൽ നം . 02/18-19/18.02.19- 25,000 04/18-19/ 14.02.19 - 2,25,000 13/18-19/ 25.01.19 - 1,25,000 3,75,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ. പാറക്കടവ്

14.02.18 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്.) 22/2018 , 6.7 വീട് പുനരുദ്ധാരണം പ്ര
വീട് നിർമ്മിച്ച് 8 വർഷം കഴിഞ്ഞവർക്ക് മാത്രമേ ഈ ധനസഹായത്തിന് അ
എന്നാൽ ഇത് പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ വി.ഇ.ഒ. ന
ധനസഹായം ലഭിച്ച 15 പേരിൽ കാലപ്പഴക്കം സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ട
സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് 5 പേർക്ക് മാത്രമാണ്. മുൻവർഷങ്ങളിൽ
ലഭിച്ചവർക്ക് വീണ്ടും ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാനാ
വർഷങ്ങളിലെ ധനസഹായ വിതരണ രജിസ്റ്ററുകൾ ആവശ്യപ്പെട്ടപ്പോൾ 2011-
17,2017-18 എന്നീ വർഷങ്ങളിലെ രജിസ്റ്ററുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. മതിയ
സൂക്ഷിക്കാതെയും അവ പരിശോധിക്കാതെയുമാണ് ധനസഹായം നൽകിയ
സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.12). മറുപടിയായി
കൈമോശം വന്നതാണെന്നും രേഖകൾ വീണ്ടും തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാമെ
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഭാവിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു
വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-23 ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്ക ഗുണഭോക്താക്കൾക്കെതിരെ തടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല

പ്രോജക്ട് നം/ പേര്	S075/18-19, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)- 27,69,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 35,00,000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 37,31,000

	ഹഡ്കോയിൽ നിന്ന് വായ്പ - <u>2,02,40,000</u> 3,02,40,000
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)- 27,60,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 24,00,000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 29,00,000 ഹഡ്കോയിൽ നിന്ന് വായ്പ - <u>74,60,000</u> 1,55,20,000
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ. പാറക്കടവ്

പഞ്ചായത്തിലെ ഭവന രഹിതർക്ക് ഭവനം നിർമ്മിക്കാൻ ധനസഹായം ന
പ്രോജക്ടിൽ 39 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ രണ
ബാക്കി എല്ലാവരും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചന്ദ്രിക
കണ്ണംകുളങ്ങര, കുറുമശ്ശേരി, വാർഡ്-7 എന്ന ഗുണഭോക്താവ് ആദ്യ ഗഡുവാ
കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം.07/17-18/ 31.03.18). തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ട് ഒരു വർഷമാ
വീട് പണി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. അതു പോലെ സൈമൺ.കെ.റ്റി, കാരപ്പള്ളി, മാമ്പ്ര,
ഗുണഭോക്താവ് ആദ്യ ഗഡുവായ 40,000 രൂപ (ബിൽ നം. 05/18-19/ 25.07.18-
ജൂലൈയിൽ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വീട് പണി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇവർ ഭവന
ഉടൻ ആരംഭിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ, നൽകിയ ധനസഹായമായ 80,000/- രൂപ തിരി
കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലൊടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത
പെടുത്തിയതിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11) മറുപടിയായി ശ്രീമതി ചന്ദ്രികാ
തിരിച്ചടയ്ക്കാമെന്ന് സമ്മതിച്ചിട്ടുള്ളതായും ശ്രീ.സൈമൺ വീട് പ
തുടങ്ങുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-24 പത്രപ്പരസ്യം- ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി പരസ്യം പ്രസിദ്ധീകര
മാതൃഭൂമി ദിനപത്രത്തിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	തുക	വൗച്ചർ നം.,തീയതി
1	6804/-	51800608/13.9.18
2	19278/-	51800706/8.10.18
3	7938/-	51800940/28.11.18
4	5670/-	51801116/17.1.19
5	6804/-	51801216/15.02.19

ജി.ഒ(ആർ.ടി) 1 / 2011 /പി ആൻഡ് എ ആർ ഡി ,തീയതി 04.01.2011 പ്രകാ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ദിനപത്രങ്ങളിൽ പരസ്യങ്ങൾ പ്രസിദ്ധീകരിക്കുന്നതിന് 15 ലഭിക്കേണ്ടതാണ് എങ്കിലും ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു. അർഹതപ്പെട്ട ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽ എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.9) പത്രസ്ഥാപനവുമായ നൽകിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ലഭിക്കേണ ലഭ്യമാകുന്നുവെന്ന് മേലിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് പരിപാലനം -സർക്കാർ മാർഗ പാലിക്കുന്നില്ല.

സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കുള്ള തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് പരിപാലനവുമായി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ജി.ഒ(പി) നം 07/2017/ഫിൻ തീയതി 23.01.2017 പ്രകാരം പുറപ്പെ ഫണ്ട് കൈമാറുന്ന സ്ഥാപനം സെപ്തംബർ 30 നകം ഒറ്റത്തവണയായി തുക ട്രാൻ ചെയ്യണം, പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്ന സ്ഥാപനം സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ ചെ സാധ്യതയില്ലെന്ന് വിലയിരുത്തുന്ന തുക ഫെബ്രുവരി 28 നകം അതാത് സ്ഥാ തിരിച്ചടക്കണം, പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകളുടെ തുക മാത്രമേ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളൂവെന്ന് ഉറപ്പാക്കണം തുടങ്ങിയവയാണ് ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗ പറയും പ്രകാരം ഭീമമായ തുക 31.03.2019 ൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ വിവരം	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
1	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	10,00,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-എസ്.സി	6,40,000	3,60,000
2	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	86,22,000	ശ്മശാനം നിർമ്മാണം	0	86,22,000
3	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	24,69,212	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ജനറൽ	24,00,000	69,212
4	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	10,29,287	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി--എസ്.സി	0	10,29,287
5	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	3,00,000	അംഗൻവാടിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ	0	3,00,000
6	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	19,50,000	എസ്.സി.പഠനമുറി	7,50,000	12,00,000

	ആകെ					1,15,80,499

കൂടാതെ 2016-17 ൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയിൽ 2,08 ചെലവഴിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്നു. ഇത് എസ്.ബി.ഐ യിലെ തനത് ഫണ്ട് അം സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്.

7	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2016-17	2,50,000	പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ്	44,862	2,05,138
8	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2016-17	3,468	പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി	0	3,468
	ആകെ					208606

മേൽപ്പറഞ്ഞ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശത്തിനു വിരുദ്ധമായി തുക സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകി എൻകചയറിക്ക് (നം) ക്രമ നം 1 മുതൽ 6 വരെയുള്ള പദ്ധതികൾ തീരുമാനപ്രകാരം 2019-20 വർഷം സ്പിൽ ഓവർ ആയി തുടരുന്നവയാണെന്നും, പൂർത്തീകരിച്ച് ബിൽ സമർപ്പിക്കുന്ന മുറക്ക് തുക നൽകാൻ ബാധ്യസ്ഥമായതുകൊണ്ടാണ് തുക തിരിച്ചടക്കാതിരുന്നതെന്നും അറിയിച്ചു. യിലെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലുള്ള 3468/- രൂപ പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിയൽ പെ വർഷം ചെലവഴിക്കുന്നതാണെന്നും, പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 2,05,13 നം.7) തിരിച്ചടക്കുന്ന വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തു അറിയിച്ചു. സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിക്കുന്ന ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പി.എച്ച്.സി പാറക്കടവ്-ലാബ് സജ്ജീകരിക്കൽ-പദ്ധതി അപ

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	118/18-19, പി.എച്ച്.സി പാറക്കടവ്-ലാബ് സജ്ജീകരിക്കൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
പദ്ധതി അടങ്കൽ	6,55,000/- (വികസന ഫണ്ട്-34,760/-, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-4,50,000/-, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം-162539/-, തനത് ഫണ്ട്-7701/-)
2018-19 ൽ ചെലവഴിച്ച തുക	3,63,723/-(ബിൽ നം 18/28.03.2019)

പി.എച്ച്.സി പാറക്കടവ്-ലാബ് സജ്ജീകരിക്കൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ 2018-19 ര
ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആശുപത്രിയിൽ ലാബ് സജ്ജീകരിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായ്
ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിനാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. 6,55,000/-രൂപ ആ
വരുന്ന ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ലാബിലേക്കാവശ്യമായ വിവിധ ലബോറട്ടറി ഉ
വാങ്ങിയത് താഴെ പറയും പ്രകാരം പ്രത്യേകം ക്വട്ടേഷനുകൾ ക്ഷണിച്ചിട്ടാണ്.

ഇനം	ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ് നം, തീയതി	കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനം	ഇൻവോയ്സ് നം, തീയതി	നികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള വില
Microscope binocular-olympus & UPS with battery	PHCP/Quote/03/18-19, 28.02.19	Puthenpurackal Traders, CUSAT P.O,	PTG/1111/18-19,21.03.2019	99,238
Elite 3i-Electrolyte Analyser	PHCP/Quote/01/18-19, 10.01.19	Speciality Diagnostic Agencies, Beerankunju Road, Cochin	SDC/1752, 20.03.2019	99,120
Elite3i-Na+, K+,CL+ Reference electrodes, electolyte reagent pack, HB meter, HemuG stips	PHCP/Quote/02/18-19, 25.01.19	Speciality Diagnostic Agencies, Beerankunju Road, Cochin	SDC/1753, 20.03.2019	97,220
Auto clave, drybath incubator, micro pipet etc..	PHCP/Quote/04/18-19, 09.03.19	Speciality Diagnostic Agencies, Beerankunju Road, Cochin	SDC/1766, 22.03.2019	68,145
Total				3,63,723

ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അം
വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു.

1. പദ്ധതി അടങ്കൽ 5,00,000/-രൂപയിൽ അധികമായതിനാൽ ഇ-ടെണ്ടർ നടം
പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിനു പകരം വിവിധ ക്വട്ടേഷനുകളിലൂടെ
വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു.

2. ചെലവഴിച്ച തുകയിൽ 2,64,485/- രൂപയുടെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിരിക്കു
Diagnostic Agencies എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണെന്ന് കാണാവുന്നതാണ്.
യാതൊരു വിധ കരാറിലുമേർപ്പെടാതെ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. 2 % ജി.എസ്.
ഈടാക്കിയിട്ടുമില്ല. സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റും വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

3. പഞ്ചായത്തിലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് പ്രകാരം മേൽപ്പറഞ്ഞ വാങ്ങുന്നതിന് തീരുമാനമെടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനത്തിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമായില്ല.

4. ലാബ് പ്രവർത്തന സജ്ജമായിട്ടില്ലെന്നാണ് അറിയാൻ കഴിഞ്ഞത്. സൗകര്യമൊരുക്കുന്നതിനു മുമ്പു തന്നെ ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ Reagent വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വ്യക്തിപരമായി നടത്തിയ അന്വേഷണത്തിൽ ക വാങ്ങുവാൻ ഉദ്ദേശിച്ച ഉപകരണങ്ങളുടെ ആകെ വില നാലര ലക്ഷം രൂപ മാ സാധ്യതയുള്ളൂവെന്നതിനാലാണ് ഇ-ടെണ്ടർ നടപടി ഒഴിവാക്കിയതെന്നും, മാനേജിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ തീരുമാനപ്രകാരമാണ് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് നടത്തിയതെന്നുമാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയത്. 2018-19 ൽ ലാപ്സ് ആവാതിരിക്കുന്നതിനാണ് കെട്ടിടത്തിൽ അടിസ്ഥാനസൗകര്യമൊരുക്കു ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതെന്ന മറുപടിയും അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. മാ വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് തീയതിയിലും (19.02.2020) പ്രവർത്തിപ്പിച്ചുതുടങ്ങ

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 7.32 (ii) പ്രകാരം ആവശ്യമുള്ള ഒരേയിനം വാങ്ങുന്നതിന് അവയുടെ ആകെ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിച്ച് ഒറ്റ ടെണ്ടർ ക്ഷണ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിന് വിരുദ്ധമായി സാധനങ്ങളുടെ വില 1,00, വരത്തക്കവിധം പ്രത്യേകം ക്വട്ടേഷനുകൾ ക്ഷണിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇത് മ നിരക്കുകൾ ലഭിക്കുന്നതിന് വിഘാതമാവുന്നുണ്ട്. മാത്രമല്ല ഒരു ടെ ക്ഷണിക്കുമ്പോൾ പർച്ചേസ് തുക 5 ലക്ഷത്തിൽ അധികരിക്കുകയും ഇ-ടെണ്ട വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ടിയും വരും. ഇത് ഒഴിവാക്കുവാൻ കൂടിയാണ് ഒരേ ഇനം വാങ്ങുന്നതിനായി ഇത്തരത്തിൽ പ്രത്യേകം ക്വട്ടേഷനുകൾ ക്ഷണിച്ചത് എ ലഭിച്ച ക്വട്ടേഷനുകൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിലോ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് ക സമർപ്പിച്ച് അംഗീകാരം നേടി സപ്ലയറെ തെരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടതായിരുന്ന ആശുപത്രിയിലെ എച്ച്.എം.സി യുടെ അംഗീകാരത്തോടെയാണ് വാങ്ങിയതെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. സപ്ലയറുമായി കരാറിലേർപ്പെടാത്തതും, ഡെപ്പോസിറ്റ് ഈടാക്കാത്തതും സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിലെ നിർ വിരുദ്ധമാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും സർക്കാർ ഉത്തരവുകളും പാലിച്ചുവേണം ചെലവഴിക്കേണ്ടത്. ഇക്കാരണത്താൽ സദുദ്ദേശപരമായാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയ മറുപടി അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. പദ്ധതി യഥാവിധി മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിന വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പും ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയും ജാഗ്രത പുല വാങ്ങൽ നടപടികളിലെ അപാകതകളിലേക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു. കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രമായി ഉയർത്തപ്പെട്ട ഈ ആശുപത്രി നിലവാരത്തിലുള്ള ലാബ് സൗകര്യമൊരുക്കാൻ ആവിഷ്കരിച്ച മേൽ പദ്ധ നേടുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികളെടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഗ്യാസ് ശ്മശാനം നിർമ്മാണം-ഫണ്ട് ലഭിച്ചിട്ടും പദ്ധതി നടപ്പാ കാലതാമസം.

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	SO 159/18-19, ഗ്യാസ് ശ്മശാനം സ്ഥാപിക്കൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പദ്ധതി അടങ്കൽ	88,22,000/-(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം,-86,22,000/-, തനത് ഫണ്ട്-2,00,000/-)
2018-19 ൽ ചെലവഴിച്ച തുക	57,062/-(വൗച്ചർ നം 21801394/21.03.2019-50,002 – pollution Control board fee) + വൗച്ചർ നം 21801357/14.03.2019-7,000/- online aplication)

പഞ്ചായത്തിൽ ഗ്യാസ് ശ്മശാനം സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതിക്ക് ജില്ലാ വിഹിതമായി 86,22,000/- രൂപ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആ നമ്പറായി പദ്ധതിക്ക് അംഗീകാരം നേടിയെങ്കിലും പ്രവൃത്തി നടന്നില്ല. തുടർ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയായി ((SO 159/19)) അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. 2019-20 വർഷവു അംഗീകാരം (SO 184/20) നേടിയെങ്കിലും ഓഡിറ്റ് തീയതിവരെയും പദ്ധതി തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. ഈ പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ സംബന്ധിച്ച ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 13/17.0 പറയും പ്രകാരമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

പാറക്കടവ് വില്ലേജ് റീസർവ്വേ നം 209/7 ബ്ലോക്ക് 4 (പഴയ സർവ്വേ നമ്പർ 441/5എ) സ്ഥലത്ത് വാതക ശ്മശാനം സ്ഥാപിക്കുവാൻ സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമ COSTFORD മായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതുമാണ്. മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ നിന്നുള്ള അനുമതിക്ക് 15.03.2019 ൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചെങ്കിലും ലൈസൻസിനായി ബഹ. ജില്ലാകളക്ടർക്ക് നൽകിയ അപേക്ഷയും തീർപ്പാ അറിയിച്ചത്.

ശ്മശാനം നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പഞ്ചായത്തിലെ ഫയൽ പരി (ഫയൽ നം.എ.2/8765/18) COSTFORD മായി ഏർപ്പെട്ട കരാറിൽ തീയതി രേഖപ്പെടു കണ്ടു (എഗ്രിമെന്റ് നം 1473/18-19). ടി കരാർ പ്രകാരം കരാർ തീയതി മുതൽ COSTFORD സൈറ്റ് ഏറ്റെടുക്കേണ്ടുതും പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതുമാണ്. കരാ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ മേൽ വ്യവസ്ഥ പാലിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച പരിശോധ കരാറിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം പ്രോജക്റ്റിന് ഭരണാനുമതി നൽകിയിട്ടു രൂപയ്ക്കാണ് (പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം നമ്പർ 2(26) തീയതി 10.12.2018) തന്നെയാണ് COSTFORD സാങ്കേതികാനുമതിയും നൽകിയിട്ടുള്ളത് (നം.180/1 25.02.2019). എന്നാൽ പദ്ധതി അടങ്കലായി വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത് തനതുഫണ്ട്

2,00,000/-രൂപയടക്കം 88,22,000/-രൂപയാണ്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 8 ലഭിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ച തുകയേക്കാൾ അധികരിച്ച് പദ്ധ നിശ്ചയിച്ചതിന് വിശദീകരണമാരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ന പഞ്ചായത്തിലെ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് തുക അനുവദിച്ചതെന്നും, പിന്നീടാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം ഏൽപ്പിച്ചതെന്നും, നേരത്തേ നിശ്ചയിച്ചതിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമാ എസ്റ്ററിമേറ്റുമാണ് COSTFORD തയ്യാറാക്കിയതെന്നും, ഇക്കാര സാങ്കേതികാനുമതി തുക കുറയാൻ കാരണമെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക കളക്ടറുടെ അനുമതി ലഭിക്കുന്ന മുറക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് ശ്മ സൗന്ദര്യവൽക്കരണം പോലുള്ള പ്രവൃത്തികൾ കൂടി ഉൾപ്പെടു ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് ലക്ഷ്യമിട്ടിരിക്കുന്ന തെന്നാണ് അന്വേഷണത്തിൽ കഴിഞ്ഞതെന്നും ബോധിപ്പിച്ചു.

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 വർഷത്തെ പദ്ധതി പ്രകാരം ചെ രേഖപ്പെടുത്തിയ 86,22,000/- രൂപ നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി ജോയിന അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുകയാണ്. ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ നിൽക്കുന്ന തുക അതാതു വർഷം തിരിച്ചടക്കണമെന്നാണ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം 07/2017/ഫിൻ തീയതി 23.01.2017). ഇപ്രകാരം കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ആ പദ്ധതി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിച്ച് ബാലൻസ് തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് തിരിച്ചടക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 കുറുമശ്ശേരി കെ.ഡബ്ല്യു.എ- പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ- ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം/ പേര്	S191/18-19, കുറുമശ്ശേരി കെ.ഡബ്ല്യു. പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)- 1,00,000
ചെലവ്	ബിൽ നം . 34/18-19/22.03.19- 93,000
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

കുറുമശ്ശേരി കെ.ഡബ്ല്യു. പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷന് വേണ്ടി അതോറിറ്റിക്ക് 93,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പണി പൂർത്തീകരിച്ച് ധനവിനിയോ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ധനവിനിയോഗ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2 തുക കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറിയിട്ടും പദ്ധതി ഇതു വരെ പൂർത്ത കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് ചമച്ച കരാറിലെ ക്രമ നം.6 ലെ "പ്രസ്ത 2019 വർഷം ....മാസം ....തീയതി ആരംഭിക്കുന്നതും .... വർഷം ......തീയതി പൂർത്തിയാക്കുന്നതുമാണ്" എന്ന ഭാഗം പൂരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതി നടപ്പ

തടസ്സം നേരിട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ, തുക കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് തിരി
അറിയിക്കേണ്ടതും അല്ലെങ്കിൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് ധനവിനിയോഗ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക

2-1 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല - നഷ്ടം 6250/-രൂപ

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 2018-19 വർഷത്തെ സ്ഥാപന തൊ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല(എൻക്വയറി-8/15.02.2020). എന്നാൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി തൻവർഷത്തെ കുടിശ്ശികയായി വാർഷിക കണക്കുകളിൽ (ഷെഡ്യൂൾ ബി 15) തന്നെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ചട്ട പ്രകാര നിരക്കിൽ അർദ്ധ വർഷ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1)കെ എസ് ഇ ബി വട്ടപ്പറമ്പ് (രണ്ട് അർദ്ധവർഷവും)

2) ബി എസ് എൻ എൽ (,,)

3)എസ് ബി ഐ പുളിയനം (ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മാത്രം)

2-2 വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ചതിൽ അപാകത - വരവിനത്തിലെ തൻവർഷ നഷ്ടം -5198/- രൂപ...

താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണയത്തിലുണ്ടായ അപാക തൻവർഷം വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ 5198/-രൂപയുടെ കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ആവശ്യപ്പെട്ടുള്ള എൻക്വയറിക്ക് (നം-7/15.02.2020) മറുപടിയായി പുനർനിർണയിച്ചുകൊണ്ട് ടി കെട്ടിടയുടമകൾക്ക് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നര ന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഷ്ടതുക ബന്ധപ്പെട്ട കെട്ടിടയുടമകളിൽ നിന്ന് വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അസസ്മെന്റ് വർഷത്തെ അടിസ്ഥ മുൻവർഷങ്ങളിലെ നഷ്ടതുകയും സമാനമായ രീതിയിൽ തിട്ടപ്പെടുത്തി സ്യതമായി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നറിയിക്ക

<u>എ) നിശ്ചയിച്ചതിലും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണയിച്ചു</u>

വാർഡ്/കെട്ടിടനം വിസ്തീർണം ഉപയോഗക്രമം അസസ്മെന്റ് തരം	ഉടമയുടെ പേര്	2011ലെ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക്	ഈടാക്കിയ നികുത @ Rs 30/-

		ച.മീറ്ററിന് നിർണയിച്ച നികുതി @Rs 50/-	
16/131 168.29 m2 ഷോപ്പ് ARV *(കെട്ടിടത്തിൽ ഘടനാപരമായ മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടുള്ളതിനാൽ നികുതിപരിഷ്ക്കരണം നടപ്പിലായ2013-14 മുതൽ പുതുക്കിയ നികുതി ബാധകമാവുന്നതാണ്.)	പോൾ ജേക്കബ് ആയുർജ്യോതി ഔഷധശാല പുളിയനം	168.29x50 = 8414.5 (-)20%ഇളവ് = 1683 വാർഷികനികുതി=6732/-	168.29x30 = 5048.7 (-)20%ഇളവ് = 1009.74 വാർഷികനികുതി=40

ബി) തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ പെടുത്തി നികുതി നിർണയിച്ചു.

16ാം വാർഡിലെ അസസ് മെന്റ് രജിസ്റ്റർ അനുസരിച്ച് (പേജ് നം-7) പര്യത്തക്കത്തുട്ട് , പുളിയനം എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 282 B ന അലങ്കാര മത്സ്യക്ക്യഷിക്കാണ് ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നത്. എന്നാൽ ടി "ഇതരവ്യവസായങ്ങൾക്കുള്ളവ" എന്ന ഗണത്തിൽപ്പെടുത്താതെ {2011 ലെ കേരള രാജ് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച പട്ടിക- ക്രമ.നം 7(i) ആവശ്യത്തിനുള്ള കൈത്തറി-കയർപിരി ഷെഡ്" എന്ന ഉപയോഗക്രമത്ത ച.മീറ്ററിന് 10/- രൂപ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു. അസസ് മെന്റ് വർഷത്തെ അടിസ്ഥ മുൻവർഷങ്ങളിലെ നഷ്ടത്തുകയും സമാനമായ രീതിയിൽ തിട്ടപ്പെടുത്തി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

വാർഡ്/ കെട്ടിടനം വിസ്തീർണം അസസ്മെന്റ് തരം വർഷം	ഉടമയുടെ പേര്	2011ലെ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം ഇതര വ്യവസായങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിർണയിച്ച നികുതി ച.മീറ്ററിന് @Rs40/- നിരക്കിൽ	വ്യവസായങ്ങൾക്കുള്ള ഷെഡുകൾ എന്ന ഗണത്തിൽ പെടുത്തി പഞ്ചായത്ത് ഈടാക്കിയ നികുതി ച.മീറ്ററിന് @Rs10/- നിരക്കിൽ	തൻവർഷത്തെ നഷ്ടം
16/282 B 104.4 m2 പുതിയ കെട്ടിടം (2015-16) wef 26/8/15	ജോൺസൺ പരിയാണ പുളിയനം	104.4x40=4176/- (-) 20%ഇളവ് =835.2/- വാർഷിക നികുതി=3341/-	104.4x10=1044/- (-)20%ഇളവ് =208.8 വാർഷികനികുതി=836/-	2505/

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ
നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന
ഭാഗം]

3-1 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം- കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽ

പ്രോജക്ട് നം/ പേര്	S156/18-19, സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് -എ.എം.സി
അടങ്കൽ	തനത് ഫണ്ട് - 4,00,000/-
ചെലവ്	ചെക്ക് നമ്പർ 2572755 / 16.02.2019- രൂ.3,57,142/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെന്റനൻസിനായി കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതിൽ ചില ക്ര കാണുന്നു. പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കിന്റെ രജിസ്റ്ററിലെ സി.എഫ്.എൽ വേപ്പർ ലാമ്പ് എന്നിവയുടെ എണ്ണവും കരാറുകാരൻ റിപ്പയർ ചെയ്തതാ വിളക്കുകളുടെ എണ്ണവും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം വരുന്ന വാർഡുകളിലെ താഴെച്ചേർക്കുന്നു. വിളക്ക് ഒന്നിന് കരാർ കാലയളവിൽ (01.01.18 മുതൽ ആറ പ്രാവശ്യം മാത്രമേ തുകയനുവദിക്കുകയുള്ളു എന്ന് കരാറിൽ പ്രത്യേകം പറയുന്ന

വാർഡ് നം	വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം(രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)		റിപ്പയർ ചെയ്തതായി കരാറുകാരൻ അവകാശപ്പെടുന്ന വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം		വ്യത്യാസം (ആകെയുള്ള എണ്ണത്തിലും അധികമായി റിപ്പയർ ചെയ്തതായി കരാറുകാര അവകാശപ്പെടുന്ന വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം.	
	സി.എഫ്.എൽ	സോഡിയം വേപ്പർ	സി.എഫ്.എൽ	സോഡിയം വേപ്പർ	സി.എഫ്.എൽ	സോഡി വേപ്പ

		ലാംപ്		ലാംപ്		ലാം
1	2	0	3	0	1	0
2	2	0	0	1	0	1
3	0	0	2	0	2	0
4	4	0	0	2	0	2
5	1	0	4	0	3	0
6	3	0	5	0	2	0
7	5	0	6	0	1	0
8	0	0	2	0	2	0
10	0	1	4	1	4	0
11	0	0	2	0	2	0
16	0	0	1	0	1	0
				ആകെ	18	3

ട്യൂബ് ലൈറ്റ് ഒന്നിന് 670/- രൂപ വെച്ച് 559 ട്യൂബ് ലൈറ്റിനും, സി.എഫ്.എൽ (രൂപ വെച്ച് 40 എണ്ണത്തിനും, സോഡിയം വേപ്പർ ലാംപ് ഒരെണ്ണത്തിന് 1600/- എണ്ണത്തിനും കൂടി കരാറുകാരൻ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പടെ ആകെ 4 അവകാശപ്പെട്ടെങ്കിലും 12% ജി.എസ്.ടി (42,857 രൂപ) നൽകാതെ 357142/- രൂപ നൽം

559X670+40X480+4X1600=400130/-

357142 +357142X12%= 399,999/-

എന്നാൽ തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഇല്ലാത്ത 18 സി.എഫ്.എൽ സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പിനും അധികം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അധികം ന വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

CFL 18x480 = 8640
SVL 3x1600 = <u>4800</u>
<u>= 13440</u>
12% GST കിഴിച്ചിട്ടുള്ള തുക = 12000/-

അധികം നൽകിയ തുക = 12000/- രൂപ.
ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.19) നഷ്ടം കരാറുകാ ഈടാക്കി അറിയിക്കാമെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നഷ്ടം കരാറുകാരന ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി അറിയിക്കേ

<u>ഭാഗം -4</u>

<u>പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകന</u>

<u>പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകന</u>

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്ക വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	10.06.2019 & 11.06.2019	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി.ജി)1227(12)/2019 തീയതി 13.08.2019

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നം.	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ വിവരം	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	29,00,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ജനറൽ	29,00,000	0
2	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	10,00,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -എസ്.സി	6,40,000	3,60,000
3	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1,67,800	ക്ഷീരോൽപാദകർക്ക് സബ്സിഡി	1,67,8000	0
4	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	7,65,000	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്	7,65,000	0
5	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	21,60,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	21,60,000	0
6	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	86,22,000	ശ്മശാനം നിർമ്മാണം	0	86,22,000
7	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	48,000	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	48,000	0
8	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	41,550	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	41,550	0
9	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	24,69,212	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ജനറൽ	24,00,000	69,212
10	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	10,29,287	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- -എസ്.സി	0	10,29,287

11	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	3,00,000	അംഗൻവാടിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ	0	3,00,000
12	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	19,50,000	എസ്.സി. പഠനമുറി	7,50,000	12,00,000
13	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2016-17	2,50,000	പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ്	44,862	2,05,138
14	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2016-17	3,468	പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി	0	3,468

സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകള്ക്ക് ലഭിച്ചതിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കു 2,08,606/- രൂപ എസ്.ബി.ഐ തനതുഫണ്ടിലാണുള്ളത്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുറുമശ്ശേരി- വാട്ടർ പൈപ്പ് ലൈൻ മാറ്റിയിടൽ	21801502	93,000	93,000	0

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 460500202 -Deposit with KSEB എന്ന ഹെഡിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. 2018-19 ൽ KSEB ക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടില്ലെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. മുൻവർഷങ്ങളിൽ KSEB ക്ക് നൽകിയ മുൻ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

പ്രോജക്റ്റ് നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	അഡ്വാൻസ് തുക	കൺവീനറുടെ പേര്	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 1,65,69,540/-രൂപ വരവുണ്ട്. 2 വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും, വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷ് തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ /തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
1	ഇ.എം.എസ് ലോൺ	സ.ഉ.(സാ)നം 952/2010/ തസ്വഭവ തീയതി 19.03.10	1,69,27,500	24,06,232	10,00,000	0	14,06,232
2	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ഹഡ്കോ ലോൺ	-	1,65,69,540	0	0	0	1,65,69,540

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിര നിക്ഷേപം ഇല്ല. എന്നാൽ കോടതിയിൽ ബാ നൽകുന്നതിനായി 5,80,266/-രൂപ എസ്.ബി.ഐ യിൽ സ്ഥിര നിക്ഷേപമാ ഇക്കാരണത്താൽ ഇൻവെസ്റ്റ്മന്റ് ഹെഡിനു പകരം 460100103-temporary advance for എന്ന ഹെഡിലാണ് ഈ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. തൻവർഷം ലഭിച്ച പലിശ ചേർത്തിട്ടില്ല. സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന നിക്ഷേപം	5,80,266
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	34,289
ആകെ	6,14,515
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന ബാങ്ക് ഗ്യാരന്റി	6,14,515

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം താഴെ കെ

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	പുതുക്കി നിക്ഷേപിച്ച തിയതി	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	എസ്.ബി.ഐ മൂഴിക്കുളം- അക്കൗണ്ട്.നം-37461958680	09.01.2019	ഒരു വർഷം@ 6.8%	6,14,515	ഇ.എം.എസ് ഭ(പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 6 കോടതി വ്യവഹാരത്തി നായി ബഹു.അഡീഷണ സബ് ജഡ്ജ്, വടക പറവൂർ മുമ്പാ നൽകിയ ബ ഗ്യാരന്റി.
ആകെ				6,14,515	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷത്തിൽ ലഭിച്ച 7,500/- രൂപയുടെ വിശദാം കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2015-16	2-2(2)	2500	തോംസൺ പി.ടി., എസ്.ബി.ഐ. മൂഴിക്കുളം	118010400013 തീയതി 13.09.2018
2015-16	2-2(2)	1250	ബാബു., എസ്.ബി.ഐ. പുളിയനം	118010500030 തീയതി 20.03.2019
2015-16	2-2(2)	1250	രമേഷ്, എസ്.ബി.ഐ. പുളിയനം	118010500037 തീയതി 20.03.2019
2015-16	2-2(2)	1250	ബാബു., എസ്.ബി.ഐ. പുളിയനം	118010400006 തീയതി 29.08.2018

2015-16	2-2(2)	1250	രമേഷ്, എസ്.ബി.ഐ. പുളിയനം	118010400005 തീയതി 29.08.2018
		7,500		

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലേ ഓഡിറ്റ് നിയമം 23 വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ
1997-1998	2009-11	3.7.1.5.3	പ്രധാനമന്ത്രിയുടെ സ്കീമിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കൃഷി വകുപ്പ് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി കൺവീനർ അധികം പറ്റിയ തുക 1,53,669/- രൂപ പലിശ സഹിതം തിരിച്ചു പിടിക്കണം.	ഇതു സംബന്ധിച്ച് കോട ഉത്തരവ് പ്രകാരം തീരുമാനമെടുക്കുന്നതി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും 07.12.2018 ൽ അഗ്രികൾച്ച അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറെ സെക്രട്ടറിയെയും ഹിയറിംഗ് നടത്തുകയുണ്ടായി.അ ശേഷം തദ്ദേശ സ്വയം ഭ വകുപ്പിൽ നിന്നും തീരു മൊന്നും തന്നെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ടി കക്ഷി ബഹു.ഹൈക്കോടതിയ ഫയൽ ചെയ്ത കേസ് തീർപ്പായിട്ടില്ല (WP(c) 27129/19 തീയതി 11.10.2019).
2015-16	2016-17	-	തൊഴിൽ നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ	ബി.എസ്.എൻ.എൽ. ഒഴികെയുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
2016-17	2017-18	അനുബന്ധം4	69/17 വൈദ്യുതീകരണ പദ്ധതി -എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ സാങ്കേതിക വിഭാഗം പരിശോധനാ വിധേയമാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്.

2015-16	2017-18	അനുബന്ധം-9	പദ്ധതികൾമോണിറ്ററിംഗ് നടത്താത്ത തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം	,,

4-9 ചാർജ്ജ്/ സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) <u>സംക്ഷിപ്ത വിവരം</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	10,53,09,738
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	8,01,67,618
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	11,448
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	12,000
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

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

വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
		ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
	2-1	6,250		പ്രസാദ്.ടി.എസ്, സെക്രട്ടറി
	2-2	5,198		,,
	3-1		12,000	,,
	ആകെ	11,448	12,000	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഇല്ല		

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ ന വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥ
ഇല്ല		

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>

ഇല്ല

(ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ ന മേൽവിലാസങ്ങൾ</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
പ്രസാദ്.ടി.എസ്, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി , കാഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	താന്നിക്കുഴിയിൽ വീട്, നീലീശ്വരം പി.ഒ, കാലടി,

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	അദാലത്ത് റിപ്പോർട്ട് നം.(പി.11) 693/18, 15.9.18
1997-98	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1214/01/20.03.02/09.05.02.
1998-99	അദാലത്ത് റിപ്പോർട്ട് നം.(പി.11) 693/18, 15.9.18
1999-00	,,
2000-01	,,
2001-02(ചെലവ്)	,,
2001-02(വരവ്)	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1167/05/26.04.07/ 12.07.07
2002-03	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1167/05/26.04.07/ 12.07.07
2003-04	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1167/05/26.04.07/ 12.07.07
2004-05	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)943/10/2
2005-06	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)944/10/22.10.11/ 25.11.11
2006-07	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)945/10/22.10.11/ 25.11.11

2007-08	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1701/11/23.04.12/ 09.07.12.
2008-09	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1701/11/23.04.12/ 09.07.12.
2009-10	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1735/12/29.10.12/ 04.02.13.
2010-11	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1735/12/29.10.12/ 04.02.13.
2011-12	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1735/12/29.10.12/ 04.02.13.
2012-13	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(5)537/14/21.05.14/ 04.06.14
2013-14	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(P11)1835/14/ 21.11.15
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(P11)1330/16/ 03-08-2016
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(P11)2263/16/ 09-01-2017
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(P11)1789/17/ 16-12-2017
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(P11)156/2019/ 15-03-2019

ഡെപ്യ
കേരള സംസ്ഥാന ഓ
എറ

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 199
പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(6), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാ
ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡ
കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻ
അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/ 2018/ത.സ്വ. ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ
നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും **പാറക്കടവ്** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ
സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചത
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ അന്യത്ര ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപന
19സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ ന
സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥാവിധം കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

ഡെപ്യൂ

അപാകതകളുടെ സംഗ്രഹം

1. ആസ്തികൾ പൂർണ്ണമായും മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെ
ആസ്തിമൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ചേർക്കുകയും ചെയ്തിട്ടില്ല.

2. വസ്തുനികുതി സംബന്ധിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ കണക്കു
പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഡെപ്യൂ

AUDIT CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of **PARAKKADAVU** Grama Panchayat in for the year ended on 31.03.2019 in accordance with Section '4' of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Se Kerala Panchayat Raj Act 1994, Rule 64 of Kerala Panchayat Raj Accounting rule 2011, and the guidelines issued and Auditor General of India for the purpose of Certification of Accounts of Panchayat Raj Institutions, and tl G.O.(Rt)1413/2018/LSGD dated 22/05/2018.

In my opinion the Annual Financial Statement of Parakkadavu Grama Panchayat for the year 201ε observations in the Annexure, properly presents the picture of income, expenditure and closing balance.

DEP

Annexure
Abstract of Deficiencies/Discrepancies

1. All assets including land were not valued completely and asset value included in asset register and AFS.

2. The accounts of Property Tax in AFS differs with SANCHAYA accounts.

DEP

sj