



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(ഒരിമ്പത് ചെട്ട കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/2651/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മെമ്പറ്റം-676505
തീയതി: 22/12/2023
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ഓൺ നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1.3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ ഏടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് ഫെറ്റുരുന്ന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപരിപാടേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് ഓൺ-പരിശോധനാതീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/2651/2023

തീയതി: 22/12/2023

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിലെ മുഖ്യ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-11-2022 മുതൽ 05-11-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്.അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അനുമതിക്കുറിച്ചുകുറിച്ചുകൊടുത്ത സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 35 അനുമതിക്കുറിച്ചുകുറിച്ചുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്ത ഓഡിറ്റ് അനുമതിക്കുറിച്ചുകുറിച്ചുകളിൽമുഖ്യമായും ഇവർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 14-11-2023 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുരുമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റെന്തെങ്കിലും ഓഡിറ്റ് ഏജൻസിപരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

പേര്	ഉദ്യോഗസ്ഥർ	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ചിത്രമേഖല കെ (കെ.എ.എസ്)	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	06-11-2023	14-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-11-2023	14-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- 1)ശ്രീ. ദിനേശൻ. എം.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- 2)ശ്രീ.ആലയുൽകട്ടി സിന്തർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ.
- 3)ശ്രീ. മുഹമ്മദ് നൗഷാദ്.എ.കെ. ഓഡിറ്റർ.
- 4)ശ്രീമതി. ഹസീന.സി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.മലയിൽ അബൂഹിമാൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	05-08-2022
ശ്രീ.റഫീഖ് അഹ്മദ് .പി.കെ	പ്രസിഡന്റ്	06-08-2022	21-08-2022
ശ്രീ.സി.വി സക്കറിയ	പ്രസിഡന്റ്	22-08-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സനൽ കമാർ.എ.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	30-09-2022

ശ്രീമതി.മഞ്ജു.വി	സെക്രട്ടറി	01-10-2022	31-03-2023
------------------	------------	------------	------------

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപദം	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2022	02-08-2022
ശ്രീ.ബിജിഷ്	അസി.സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്	03-08-2022	06-11-2022
ശ്രീ ജി.പി.കെ.കെ	അസി.സെക്രട്ടറി	07-11-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഇരയ്യൻ കുമാർ.ടി.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീ.ബിബിൻ.മ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-06-2022	11-12-2022
ശ്രീ.കിള്ളി.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	12-12-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ദിൻസി ഓം	ക്ലർക്ക് ഓഫീസർ	01-04-2022	27-07-2022
ശ്രീമതി.ഇന്ദ്രാ കുമാർ	ക്ലർക്ക് ഓഫീസർ	28-07-2022	02-08-2022
ശ്രീമതി.ദൈഹാനത്ത്.യു	ക്ലർക്ക് ഓഫീസർ	03-08-2022	25-10-2022
ശ്രീമതി.ഇന്ദ്രാ കുമാർ	ക്ലർക്ക് ഓഫീസർ	26-10-2022	08-02-2023
ശ്രീ.അജിത്ത്.എ.എസ്	ക്ലർക്ക് ഓഫീസർ	09-02-2023	31-03-2023
ശ്രീ.മഞ്ജുമാൻ.സി	വി.ഇ.ഒ	01-04-2022	28-05-2022
ശ്രീമതി.ധന്യ.കെ	വി.ഇ.ഒ	29-05-2022	09-03-2023
ശ്രീ.മഞ്ജുമാൻ.സി	വി.ഇ.ഒ	10-03-2023	31-03-2023
ഡോ.ബൈജു.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഫബീനത്ത്.യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ജനീഷ .പി അഹമ്മദ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	22-06-2022
ഡോ.മുഖ് മവീദുൽ	വെറ്റിനറി സർജൻ	23-06-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അബ്ദു റഹീമാൻ.എം	ഫെഡ്.ലാബർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സുസ്മിത .എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സ്പെഷ്യാലൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.മേനോൻ.കെ.പി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2022	31-01-2023
ശ്രീമതി.പി.പി.മോൾ.എ	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-02-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.അനഘ.എ.എ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	25-06-2022
ശ്രീ.മിഥുൻ.ടി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	26-06-2022	03-01-2023
ശ്രീ.തസീം അബ്ദുറഹീമാൻ.വി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	04-01-2023	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ലബിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ആന്റി ക്വെൻ്റർ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കായി പൊതുമുഖപരിപാടിയിൽ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
3	അക്കാദമിക് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഏല്പാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	മേന്മയും നിശ്ചിത തിരക്കിൽ കണക്കാക്കി മേന്മയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-3
5	കാഷ് ഫ്ലോ സർട്ടിഫിക്കറ്റിലെ തുക വ്യത്യാസം	1-1-4
6	ബാങ്ക് റിക്കൺസിലെന്റ് പത്രികകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-5
7	വാർഷിക കണക്ക്, ബാങ്ക് റിക്കൺസിലെന്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് തീക്കിയിട്ടില്ലാതെ പൊതുമുഖപരിപാടിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	തൊഴിൽ നിയമനിയമപ്രകാരം പ്രൊഫഷണൽസ്/മെമ്പർസ് തുക ക്ലൈംറ്റ്മാർക്ക് പൊതുമുഖപരിപാടിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-7
9	ക്ലൈംറ്റ്മാർക്ക് വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം ഉൾപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി അധികൃതമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	ക്ലൈംറ്റ്മാർക്ക്/മെമ്പർസ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	സാമ്പത്തിക നിയമ	1-3
13	എൻ വിനിമോം (ACR പ്രകാരം)	1-4
14	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
15	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
16	മേഖലപദ്ധതികൾ	1-7
17	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
18	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
19	മറ്റ് ലബിറ്റുകൾ നൽകിയിട്ടില്ലാത്ത വിവരം.	1-10
20	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി അവലോകനം	1-11
21	മതസ്ഥാപനം-അവലോകനം	1-12
22	വാകെ ഇലാക്കൺ അവലോകനം.	1-13
23	തൊഴിൽ നിയമനിയമപ്രകാരം -അപകടകൾ	1-14
24	വസ്തു നിയമനിയമപ്രകാരം കറവ്	1-15
25	ക്ലൈംറ്റ്മാർക്ക് മേന്മയുടെ സമാഹരണ പരിശോധനയിൽ സമാഹരണ പ്രവർത്തിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്.	1-16
26	മേന്മകളിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മേന്മകൾക്ക് ഫിസ്യോ തൊഴിൽ നിയമനിയമപ്രകാരം ഇലാക്കിയിട്ടില്ല.	1-17
27	അധികൃത മേന്മകൾ വേദകൾ -വെളി തൊഴിലുള്ള വെൻ നഷ്ടം	1-18
28	KMSCL-ൽ നിന്നല്ലാതെ മതസ്ഥാപനം സർക്കാർ നിർമ്മാണങ്ങൾ പാലിയിട്ടില്ല.	1-19
29	മതസ്ഥാപനം അവലോകനം	1-20
30	ഡി.പി.സി റിസോഴ്സ് സെന്റർ വിഹിതം നൽകൽ -വിനിമോം വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-21
31	റിട്ടേയ്ക്കൽ വേസ്റ്റ് ശേഖരിക്കുന്നതിന് തേച്ചിട്ട് ഗാർഡ് കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറ്റം അപകടകൾ	1-22
32	പഞ്ചായത്ത് പുറംഗോൾ സംക്ഷിപ്തത്തിന് നൽകിയ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-23

33	പ്രയാണനകരമല്ലാത്ത പൊതു രാപ്പകൾക്ക് വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നു.	1-24
34	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ഭവവ്യതി ചാർജ്ജ് - ഒമിസ്റ്റുകളുടെ അനുബന്ധ വേലകളും ചെലവുമല്ല.	1-25
35	തർക്കം സ്വതഃ രേണ മിന്നാറുമാക്കം - വിനിയോഗ വിവരം ചെലവുമല്ല	1-26
36	ബാലസഭ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം തുക ചെലവഴിച്ചു	1-27
37	പട്ടിക ജാതി - പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേലേയും കനസേയും വിതരണം പദ്ധതി തരത്തിലില്ലെ അപകരകൾ	1-28
38	പട്ടിക വർഗ്ഗ വിവാഹധന സഹായം - അപകരകൾ	1-29
39	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് സർക്കാർ വിതരണ വേലകൾ ചെലവുമല്ല.	1-30
40	കാവ്യമുതലുകൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം പദ്ധതികൾ- അപകരകൾ	1-31
41	SC വനിതകൾക്ക് ആദ്യ വിതരണം-അപകരകൾ	1-32
42	വനിതകൾക്ക് പശു വിതരണം- അപകരകൾ	1-33
43	വെറ്റിനറി സർജി നിർവ്വഹണം തരത്തിന് പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകൾ- സർക്കാർക്ക് അപകരകൾ	1-34
44	കോളിതർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ സർജി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും കൈപ്പറ്റും ചെലവാക്കിയില്ല.	1-35
45	അകണവാദികൾക്ക് കുളിക്കാപ്പുകൾ, തൊപ്പി ഉപകരണങ്ങൾ ശരിയായ രീതിയിൽ സർക്കാരിലെടുത്തില്ല.	1-36
46	ലൈഫ് വേന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചില്ല.	1-37
47	എസ് എസ് എ ഡിപിതം അടവാക്കൽ - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല.	1-38
48	എ.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് നിരവേനത്തിൽ സംവരണം പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-39
49	ഇ രേഖകൾ - എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും രേഖകൾ ഫീ തിരികെ ചെലവാക്കിയിട്ടില്ല.	1-40
50	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വെച്ചു നീക്കിയിട്ടില്ല അവശേഷിക്കുന്നു.	1-41
51	വൃദ്ധർക്ക് ഫിനാൻസ് എയിഡ് നൽകൽ - അപകരകൾ	1-42

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റേ വിവരം.	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ചെലവു ഹണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്യൂട്ടി-സെക്രട്ടറി വർക്കിംഗ് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.	4-3
4	മോബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.	4-4
5	റാജ്യ /റാജ്യ തിരിച്ചടവ്.	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.	4-6
7	ലാപ് ടോപ്പ് റിക്കവറി.	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ ലാപ് ടോപ്പ് ലക്ഷ്യങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ.	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർപ്ലൈസ് നൽകലുകളുടെ വിവരം.	4-9
10	ലാപ് ടോപ്പ് പ്രത്യേകലക്ഷ്യം	4-10
11	തീർച്ചപ്പെടുത്തൽ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം	
1	ബഡ്ജറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗുണമേന്മയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പതികൾ യഥാസമയം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-6 വാർഷിക കണക്ക്, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സർവ്വോമനീ-നീക്കിയിരിപ്പ് പൊതുതപ്തപ്പെടുത്തില്ല.

Rs. 40(b) പ്രകാരം LGTSB 79901300000625 അക്കൗണ്ടിൽ വർഷാവസാന നീക്കിയിരിപ്പ് 15000/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയ ബാങ്ക് സർവ്വോമനീ-അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സർവ്വോമനീ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ല.

1-1-7 തൊഴിൽ നികുതി-സ്ഥാപനങ്ങൾ/ബ്രഹ്മചര്യനൽകിയിട്ടുള്ളവർക്ക് തുക ക്ഷേപനമായി പൊതുതപ്തപ്പെടുത്തില്ല.

ലൈസൻസ് ക്ഷേപനത്തിൽ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ സാക്ഷിപ്പം പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപനങ്ങൾ/ബ്രഹ്മചര്യനൽകിയിട്ടുള്ളവർക്ക് 211900 രൂപയാണ് മുൻകൂർ കളക്ഷൻ. എന്നാൽ മുൻവർഷ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 183500 രൂപയാണ് മുൻകൂർ കളക്ഷൻ.

1-1-8 ക്ഷേപനത്തിൽ വാർഷിക സാക്ഷിപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി അധികൃതരാക്കിയിട്ടില്ല.

ചുവടെ ചേർത്ത ക്ഷേപനങ്ങളിൽ വാർഷിക സാക്ഷിപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി അധികൃതരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മി ഇനങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല.

- A) തൊഴിൽ നികുതി ക്ഷേപനം, B) വാടക ക്ഷേപനം, C) ഡെപ്യൂട്ടി ക്ഷേപനം, D) അഡ്വൈസ് ക്ഷേപനം, E) ലേബർ ക്ഷേപനം, F) പേർമിറ്റ് ക്ഷേപനം, G) സർവ്വോമനീ, ഹാൻഡ്ലിംഗ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ക്ഷേപനം, H) മോൺ ക്ഷേപനം.

1-1-9 ക്ഷേപനത്തിൽ/ഉൾപ്പെടെ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായില്ല.

ചുവടെ ചേർത്ത ഇനങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ചേർത്ത തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് വേകൾ/ക്ഷേപന വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വസ്തുനാമം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനാമം
1	ലാബ് റിക്കൗണ്ടിംഗ്	253511
2	ബസ് സ്റ്റാൻഡ് വാർഷിക	38000
3	റോഡ് കട്ടിംഗ് ചാർജ്ജ്	101771
4	Other Fees	115575

1-1-10 വാടക കരാറുകൾ തുകകൾ വാർഷിക കണക്കായി പൊതുതപ്തപ്പെടുത്തില്ല.

എ.എ.എസ്.പ്രകാരം തൻവർഷം വാടക കരാറുകൾ (B-15) 218827 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയ വേകൾ, ക്ഷേപനം എന്നിവ പ്രകാരം ഇത് 2,55,600 രൂപയാണ്. മുൻവർഷം വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷങ്ങളിലെ കരാറുകൾ തുകയായ 13,21,499 രൂപയിൽ തൻവർഷം 1,08,012 രൂപ മാത്രമാണ് പിടിച്ചെടുത്തത്. ഇത് പ്രകാരം ഇരുപതിനഞ്ചെ കരാറുകൾ 12,13,477 രൂപയാണ്. എന്നാൽ എ.എ.എസ്.പ്രകാരം ഇത് 10,72,514 ആണ്.

1.2 ബജറ്റ്

2022-23 ലെ ബജറ്റ് പുറപ്പെടുവിച്ച തീരുമാന സം. നമ്പർ	(പുതുക്കിയത്) തീരുമാന സം. നമ്പർ
1(1) - 25.03.2022	2(1) - 23.03.2023

1.3 സാമ്പത്തിക നില

മുൻപിപ്പ്	3023507
വരവ്	198440157
ആകെ	228679064
ചെലവ്	186237891
നീക്കിയിരിപ്പ്	42438175

കുറപ്പ് ആകെ വരവ് RP+ACR-EFMS (Pension) (114d)
 ചെലവ് RP+ACR-EFMS-Pension (114d)

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻപാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	22339854	22339854	20671346	1668508
വികസനഫണ്ട് ഏറ്റെടുപ്പി	0	9213990	9213990	8745243	528747
വികസനഫണ്ട് ലി.ഏറ്റെടുപ്പി	0	94033	94033	93525	308
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	5866300	5866300	4346007	1520293
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് താണിറോഡ്	0	6173000	6173000	5105802	1067198
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് രേഖ	0	10890837	10890837	5580991	5309846
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൻ റിംഗ്)	0	3996000	3996000	4329614	-33614

13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അൻരേഖ് രേഖവിക്) യെ ACR പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് നെറ്റ് വ്യാജ് ആണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

റേഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നല്ലൊരിയതിനറെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അക്കൗണ്ട് (എണ്ണം)	നല്ലൊരിയത് പദ്ധതി ചെലവ് (എണ്ണം)	റേഡിറ്റ് വർഷം നല്ലൊരിയത് (എണ്ണം)	നല്ലൊക്കത്തറ നല്ലൊക്കത്തറ (എണ്ണം)	പൂർത്തിയായിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം	
308	132476507	286	80687096	57	22	92.85

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ജനം	മുനിസിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
രണ്ടാ ചെലവുകൾ	27756	489701	517457	45728	471729
ഗുണമേന്മയുള്ളവർക്ക് നെറ്റ് നൽകുന്നത്	0	36040844	36040844	36040844	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗുണമേന്മയുള്ളവർ നല്ലൊരിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണമേന്മയുള്ളവർ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	2160	3
കർഷക തൊഴിലില്ലാത്ത പെൻഷൻ	11759100	916
വിധവപെൻഷൻ	14087800	1106
വർദ്ധിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന പെൻഷൻ	21987300	2315
വികസനപെൻഷൻ	7511700	586
വിധവ-ധനസഹായം	180000	6

50	വയസ്സിലെ അധിവാഹിതകളായ ധനസഹായം നേല്ക്കുക	വകുപ്പിലുള്ള സ്ത്രീകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	763200	61
			30000-	

1-8 കുറ്റപരിശോധന

1994-ലെ രേഖരേഖി ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള കുറ്റപരിശോധന 07.11.2023 ന് 2:30 Pm മണിക്ക് സ്ഥാപന മെമ്പർമാരുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 28372/- രൂപയുടെ കുറ്റപരിശോധന കൂടുതൽ അന്വേഷിച്ചു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. വിവിധ ഏജൻസികളിലേക്ക് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ പ്രവർത്തികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകിയപ്പോൾ പ്രവർത്തികളുടെ തുടർനടപടി മുൻകൂർ നൽകുന്നതിനായി മുൻകൂർ ക്ലൈമിന്റ് ഓഡിറ്റിനോടുകൂടി നടത്തിയിട്ടില്ല. മുൻകൂർ തുക നൽകുന്ന പ്രവർത്തികളിലും പേയ്മെന്റ് നൽകിയതിനു ശേഷം IIGMS-ൽ ഫയൽ ഉയർന്നുപോയതിനായി തുടർ നിരീക്ഷണം സ്വയംനടത്തേണ്ടതാണ്.
2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുൻകൂർ ജീവനക്കാരെ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന മാസ്റ്റർ ഇൻക്വയറി ഓഡിറ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
3. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആസ്തി ക്ലൈമിന്റ് കാലികമായിട്ടില്ല.
4. അഡ്വൈസ് ക്ലൈമിന്റ് ക്ലൈമിന്റ് കാലികമായിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് പേരിടയാക്കിയ ഓഡിറ്റ്	അവസാനം നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത തീയതി
പേരിടയാക്കിയ ഓഡിറ്റ്	13.10.2022	09/2022	13.10.2022
അനുബന്ധ ജനകീയ ഓഡിറ്റ്	04.11.2016-15.11.2016	2011-12 To 2015-16	2.2.2017

1-11 നിരീക്ഷണ പ്രവർത്തി അവലോകനം

12, 13 പഞ്ചസാരപദ്ധതി കാലയളവിൽ (2012-13 മുതൽ 2021-22 വരെ) പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാൻ അവസരമില്ലാത്തതാണ് എന്ന് പരിശോധിക്കുകയാണ് ഈ അവലോകനത്തിന്റെ ലക്ഷ്യം. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികളിൽ മുൻകൂറായി തുക ഡിപോസിറ്റ് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്ത വരുന്നത്. സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ പ്രവർത്തി ഉപക്ഷിപ്തമായ മുൻകൂർകൾക്കായിരിക്കുകയാണ് ചെയ്തതായി ഡിപോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക മുൻകൂറായി തിരികെ നൽകുകയാണ്. മുൻകൂർകൾ പ്രവർത്തികളിൽ വിനിമയ സാക്ഷ്യപത്രം/ മുൻകൂർ നിർണ്ണയം പ്രകാരമുള്ള തുക കഴിഞ്ഞ തുക തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരിച്ചു നൽകുകയാണ് ചെയ്യുന്നതിൽ ഏജൻസികൾ വീഴ്ച നടത്തുന്നതായി ക്രമീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ റോഡ് സേവിംഗ് നിന്നുള്ള വിവരങ്ങൾ മുൻകൂർ ഡിപോസിറ്റുകൾ എന്തിനായി നിന്നുള്ള വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ചാണ് അവലോകനം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

12, 13 പഞ്ചസാരപദ്ധതി കാലയളവിൽ (2012-13 മുതൽ 2021-22 വരെ) പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികളിൽ ഡിപോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക മുൻകൂറായി തിരിച്ച തുകകളിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവസരമില്ലാത്തതാണ് എന്ന് പരിശോധിക്കുകയാണ് ഈ അവലോകനത്തിന്റെ ലക്ഷ്യം. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികളിൽ മുൻകൂറായി തുക ഡിപോസിറ്റ് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്ത വരുന്നത്. സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ പ്രവർത്തി ഉപക്ഷിപ്തമായ മുൻകൂർകൾക്കായിരിക്കുകയാണ് ചെയ്തതായി ഡിപോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക മുൻകൂറായി തിരികെ നൽകുകയാണ്. മുൻകൂർകൾ പ്രവർത്തികളിൽ വിനിമയ സാക്ഷ്യപത്രം/ മുൻകൂർ നിർണ്ണയം പ്രകാരമുള്ള തുക കഴിഞ്ഞ തുക തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരിച്ചു നൽകുകയാണ് ചെയ്യുന്നതിൽ ഏജൻസികൾ വീഴ്ച നടത്തുന്നതായി ക്രമീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ റോഡ് സേവിംഗ് നിന്നുള്ള വിവരങ്ങൾ മുൻകൂർ ഡിപോസിറ്റുകൾ എന്തിനായി നിന്നുള്ള വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ചാണ് അവലോകനം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ക്ര.നം	സാമ്പത്തിക വർഷം	പ്രോജക്ട് പേര്	Impl Code	ഏജൻസി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക/ ഫണ്ട്	ചെയ്യപ്പെട്ട തുക (റി) ചെയ്യപ്പെടാൻ (വിനിമയ സാക്ഷ്യപത്രം/ മുൻകൂർ നിർണ്ണയം പ്രകാരം)	ചെയ്യപ്പെടാൻ (റി) ചെയ്യപ്പെടാൻ (വിനിമയ സാക്ഷ്യപത്രം/ മുൻകൂർ നിർണ്ണയം പ്രകാരം)
1	2016-17	291 കരിയാരൽ കരി നിർമ്മിതി ഐ.ടി.ഐ. മെമ്പർമാർക്ക് പേയ്മെന്റ്	SEC	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	Development Fund(General) - 10000	19000	വിനിമയ വിവരം ലഭ്യമല്ല

നീട്ടൽ							
2	2016-17	293 മണ്ണൊരുക്കൽ പദ്ധതികൾക്ക് ഭാഗത്തേക്ക് ലൈപ്സ്ട്രൈറ്റ് നീട്ടൽ	SEC	കെ.ഇ.ആ. അതോറിറ്റി	Development Fund(General) - 50000	0	30,000 വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
3	2016-17	304 മണ്ണൊരുക്കൽ പദ്ധതികൾക്ക് ലൈപ്സ്ട്രൈറ്റ് നീട്ടൽ	SEC	കെ.ഇ.ആ. അതോറിറ്റി	Development Fund (General) 150000	0	1,50,000 വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
4	2016-17	305 താലൂക്കിലെ പദ്ധതികൾക്ക് ഭാഗത്തേക്ക് ലൈപ്സ്ട്രൈറ്റ് നീട്ടൽ	SEC	കെ.ഇ.ആ. അതോറിറ്റി	Development Fund(General) - 150000	0	150000 വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
5	2016-17	306 വെട്ടുനീക്കംകൾ പദ്ധതികൾക്ക് ഭാഗത്തേക്ക് ലൈപ്സ്ട്രൈറ്റ് നീട്ടൽ	SEC	കെ.ഇ.ആ. അതോറിറ്റി	Development Fund(CFC Basic Grant) - 100000	0	100000 വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
6	2016-17	308 ചിരിപ്പാലി താലൂക്കിലെ പദ്ധതികൾക്ക് ഭാഗത്തേക്ക് ലൈപ്സ്ട്രൈറ്റ് നീട്ടൽ	SEC	കെ.ഇ.ആ. അതോറിറ്റി	Development Fund(General) - 100000	0	100000 വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
7	2016-17	309 തൃശ്ശൂരിൽ താലൂക്കിലെ പദ്ധതികൾക്ക് ലൈപ്സ്ട്രൈറ്റ് നീട്ടൽ	SEC	കെ.ഇ.ആ. അതോറിറ്റി	Development Fund(CFC Basic Grant) - 5101 Development Fund(General) - 84899	0	90,000 വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
8	2016-17	312 വെട്ടുനീക്കം പദ്ധതികൾക്ക് ലൈപ്സ്ട്രൈറ്റ് നീട്ടൽ	SEC	കെ.ഇ.ആ. അതോറിറ്റി	Development Fund(CFC Basic Grant) - 100000	0	100000 വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
9	2017-18	17 എ.ടി.എസ്.എസ്.സി. അധീനതയിൽ നിർമ്മാണം	SEC	കെ.ഇ.ആ. ഹൗസ് ഹോൾസ്	Own Fund 500000	0	500000 വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
10	2017-18	288 താലൂക്കിലെ പദ്ധതികൾക്ക് ലൈപ്സ്ട്രൈറ്റ് നീട്ടൽ	SEC	കെ.ഇ.ആ. അതോറിറ്റി	Development Fund(CFC Basic Grant) - 145733	0	145733 വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
11	2017-18	289 താലൂക്കിലെ പദ്ധതികൾക്ക് ലൈപ്സ്ട്രൈറ്റ് നീട്ടൽ	SEC	കെ.ഇ.ആ. അതോറിറ്റി	Development Fund(CFC Basic Grant) - 100000	0	100000 വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല

12	2017-18	290 ചെറുവട്ടപ്പുറം ഖഗരത്തക്ക് ലൈപ്റ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	SEC	കേരളാ അതോറിറ്റി	റവന്യൂ	Development Fund(CFC Basic Grant) - 100000	0	100000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
13	2018-19	282 മാൽപിരപ്പാലിൽ കരിവെള്ള പദ്ധതി - ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	SEC	കേരളാ അതോറിറ്റി	റവന്യൂ	Own Fund 162481	0	162481	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
14	2018-19	307 കൊല്ലംഗൽ കള്ളിക്കാട് ഖഗരത്തക്ക് ലൈപ്റ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	SEC	കേരളാ അതോറിറ്റി	റവന്യൂ	Development Fund(CFC Basic Grant) - 150000	0	150000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
15	2018-19	308 ചീരിങ്ങി ഖഗരത്തക്ക് ലൈപ്റ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	SEC	കേരളാ അതോറിറ്റി	റവന്യൂ	Development Fund(CFC Basic Grant) - 156000	0	156000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
16	2018-19	309 മാട്ടപ്പുറം അനന്തരവൂർ ഖഗരത്തക്ക് ലൈപ്റ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	SEC	കേരളാ അതോറിറ്റി	റവന്യൂ	Development Fund(CFC Basic Grant) - 100000	0	100000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
17	2018-19	310 കളത്തിങ്ങൽ പുറയിൽ ഖഗരത്തക്ക് ലൈപ്റ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	SEC	കേരളാ അതോറിറ്റി	റവന്യൂ	Development Fund(CFC Basic Grant) - 75000	0	75000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
18	2018-19	312 ആവുണിപ്പാട്ട് പാമ്പ് ഖഗരത്തക്ക് ലൈപ്റ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	SEC	കേരളാ അതോറിറ്റി	റവന്യൂ	Development Fund(CFC Basic Grant) - 100000	0	100000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
19	2018-19	313 പുളിക്കരത്താലി കരവാലി ഖഗരത്തക്ക് ലൈപ്റ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	SEC	കേരളാ അതോറിറ്റി	റവന്യൂ	Development Fund(CFC Basic Grant) - 100000	0	100000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
20	2019-20	7 ചീക്കോട് കരിവെള്ള പദ്ധതി ലൈപ്റ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	SEC	കേരളാ അതോറിറ്റി	റവന്യൂ	Development Fund(CFC Basic Grant) - 1114000	0	114000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
21	2019-20	279 അപ്പുനത്ത്, കൊരോത്തൂർ പാമ്പ് ഖഗരത്തക്ക് കരിവെള്ള ലൈപ്റ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ - അധിക ഭൂമി നൽകൽ	SEC	കേരളാ അതോറിറ്റി	റവന്യൂ	Development Fund(CFC Basic Grant) - 17000	0	17000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല

22	2020-21	281 എസ്.സി കോളനികളിലേക്ക് കരിവെള്ള പൈപ്പ് ലേയർ നീട്ടൽ	SEC	കേരള അടയാടി	വളർച്ച	Development Fund(S.C.P) -0 750000	750000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാണ്
23	2020-21	371 അയിരൂർ പാലി Household Tap Connection പാലി	SEC	കേരള അടയാടി	വളർച്ച	525000 0	750000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാണ്
24	2021-22	301 കെ.എ. റോഡ് ലൈറ്റുകൾ മാറ്റി പണി പണി	SEC	അനർദ്ദിത-എസ്.എം. പ്രോജക്ടുകൾ മാത്രം	മെയിനറൻസ്	Maintenance Fund Non-road Assets 300000 , Own Fund - 74000	374000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാണ്
25	2021-22	421 പാലി പാലി സെറ്റിൽ പണി പണി	MD PFC	അനർദ്ദിത-എസ്.എം. പ്രോജക്ടുകൾ മാത്രം	മെയിനറൻസ്	Maintenance Fund Non-road Assets 1073680	1073680	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാണ്

ഈ വിവരം ഉണർച്ച നടക്കിയ ഓഡിറ്റ് ഏർപ്പാടി നമ്പർ 1.6.11.23 ന് വെപി നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിനോട് വിവരം ചേർക്കേണ്ടതും ഉപയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 തനത് വരുമാനം-അവരോധനം

തനതു വരുമാനം വഴക്കാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികളും ആയതിനോട് ഏതൊരു പരിശോധിച്ച തയ്യാറാക്കിയ അവരോധനം.

1) ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

ഒരു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിനോട് സൗജ്യം, ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, നികുതികളുടെയും, ഫീസുകളുടെയും തിട്ടപ്പെടുത്തൽ, അക്കൗണ്ടുകൾ മാസം തോറും ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുക, സൗജ്യം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി കൗൺസിലിൽ ഉപയോഗിക്കാൻ ചേർക്കേണ്ടതും ചേർക്കേണ്ടതും ഉൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾ സൗജ്യം വിവരങ്ങൾ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് പരിശോധിക്കുക എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് പ്രധാനമായും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നത്. 2021-22 വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 14 മിറ്റിംഗുകൾ കൂടിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചെറിയ കളങ്ങളുടെ നികുതി ലഭിക്കാതെ, വേഗം ചേർന്നു കഴിയാതെ അധികാരം എടുക്കുന്ന പ്രധാന അടങ്കലായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് പഞ്ചായത്തിനോട് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പുതിയ വിവേകപരമായ നടപടികൾ കമ്മിറ്റി ചർച്ച ചെയ്തിട്ടില്ല.

ആരംഭം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ശുപാർശ പ്രകാരം സാമ്പത്തിക മാനേജ്മെന്റിനോട് കൂടുതൽ പുരോഗതിയായി സ.ഉ(കെ.ക) നം. 117/2021-എൽ.എസ്.സി.ഡി. തീയതി 01.06.2022 പ്രകാരം നിർദ്ദേശങ്ങൾ എടുക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഒരേ ഉത്തരവിലെ ക്രമ നമ്പർ 2 പ്രകാരം എല്ലാ പ്രാദേശിക സ്വീകാരം നികുതി വരുമാനത്തിനോട് വി.സി.സി. സർവ്വീസെസ്സ് തയ്യാറാക്കി മൂന്ന് മാസത്തിനുള്ളിലേക്കുള്ള കണക്കിലെ ചർച്ച ചെയ്ത് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കാൻ നൽകേണ്ടതാണെന്നും. ക്രമ നമ്പർ 3 പ്രകാരം നികുതി പിരിവ് നിയമം നികുതിയോട് വേർതിരിച്ചും അവരോധനം മൂന്ന് മാസത്തിനുള്ളിലേക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാർഡ് മിറ്റിംഗുകളിലും നടത്തേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഉത്തരം നടപടികളോടും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയെ പഞ്ചായത്ത് കൗൺസിലിനോട് കൈമാറേണ്ടതായി കാണുന്നില്ല. 21-22 വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി 100% പിടിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി നികുതി പിരിവ് കമ്പ്യൂട്ടർ സംവിധാനം ഉപയോഗിച്ചുണ്ടെങ്കിലും വസ്തു നികുതി പിരിവ് 93.8%, മാത്രമേ കൈവരിച്ചിട്ടുള്ളൂ.

വസ്തു നികുതി

സ.ഉ(കെ.ക) നം.77/2021(LSGD) തീയതി 22.03.2023 നമ്പർ പ്രകാരം കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും സംസ്ഥാനകളിലും 01.04.2023 പ്രസ്തുതയിൽ വസ്തു നികുതി പുതിയ നിരവധിയിലേക്കുള്ള മാറ്റം നിർദ്ദേശങ്ങൾ എടുക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടറുടെ 02.05.2023 തീയതിയിലെ LSGD/PD/20073/2023-REV2 നമ്പർ പ്രകാരം വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണമായി സമ്പാർശിച്ച് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികളോടും ആയതിനുള്ള സാമൂഹികവും നിരവധി നിർദ്ദേശങ്ങൾ എടുക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ആയതിനോട് അനുബന്ധമായി വഴക്കാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണമായി സമ്പാർശിച്ച് താഴെ പറയുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

- 1) നിരവധി കളങ്ങളുടെ നികുതി തുറന്ന അഞ്ചു വർഷങ്ങളിലേക്ക് മാത്രം വർദ്ധിപ്പിക്കുക. നിരവധി കളങ്ങളുടെ നിരക്കിനോട് 3%, വീതം

01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2) നിലവിലുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് പുതുക്കി നിലവിലിരുന്ന അതിയേ തീരുന്നതും പുതുക്കുന്നതിനും മുന്നോടിയായി അതിനും ഉദ്ദേശിക്കുന്ന സംബന്ധിച്ചു നികുതി നിരക്കുകൾ പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന തീയതിയും നിരക്കുകളും ക്ഷണിച്ചു കൊണ്ടും ആവശ്യങ്ങളും അഭിപ്രായങ്ങളും ക്ഷണിച്ചു കൊണ്ടുള്ള റോട്ടീസ് (പ്രാഥമിക റോട്ടീസ്) 26.04.23ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗം 3/2 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 24.05.2023 ന് പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

3) 26.04.23ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗം 3/2 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം മേഖലകൾ പുതുക്കി നിലവിലിരുന്ന്, വഴി സൗകര്യത്തിനും അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിവ് സംബന്ധിച്ചു ആവശ്യങ്ങളും അഭിപ്രായങ്ങളും ക്ഷണിച്ചു കൊണ്ടുള്ള റോട്ടീസും (കുടി) പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രദേശത്തിനും വികസന സ്ഥിതി, മറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ഓക്ട് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർക്കാർജ്ജം ചട്ടങ്ങളിലെ മറ്റും പട്ടികയിൽ പറയുന്ന മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസരിച്ചാണ് മേഖലകൾ തരം തിരിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ മുമ്പ് നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന മേഖലകൾ അതേപടി നിലനിർത്തുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഈ കാലയളവിൽ പ്രദേശങ്ങൾക്ക് വന്ന മാറ്റങ്ങൾ മേഖല തരം തിരിവിനും വഴി സൗകര്യത്തിനും അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിവിനും പരിഗണിച്ചതായി സെക്ഷൻ അറിയിച്ചു ചട്ടം 7(4) പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനും ഡിവിഷൻ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൻ മേഖലപുരത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്നിടയും അപ്രകാരം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ മാറ്റുകളുടെ തരം നിലവിലുണ്ടിട്ട് യോഗ് മാപ്പിൻ മേഖലയിലുണ്ടിട്ടിനും വിവരങ്ങളില്ല.

4) പുതുക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക്, മേഖലകൾ പുതുക്കി നിലവിലിരുന്ന്, വഴി സൗകര്യത്തിനും അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിവ് എന്നിവയുടെ അതിയേ വിജ്ഞാപനം 30.06.2023 ന് മുമ്പായി പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതായിത്തന്നെ വന്നിടയും ആയത് 27.09.2023 ലെ 1/1 ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരമാണ് അറിയിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്.

5) വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ശേഷം കെട്ടിടത്തിനും തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിനും ഉപയോഗത്തിനും വരുത്തുന്ന മാറ്റം യഥാസമയം മേഖലയുടെ അറിയിക്കുന്നതും കെട്ടിട ഉടമക്ക് 2021 ഓക്ട് 15 നും മേയ് 9 8 ഉപയോഗിച്ച് ഓക്ട് കൈമാറ്റം അറിയിക്കുന്നതാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം കിടച്ചു 974 അപേക്ഷകളിൽ യഥാമതം നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. കെട്ടിട ഉടമ വിവരം അറിയിച്ചുമാത്രം ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി 30.06.2023 ന് മുമ്പായി നികുതി പുനർനിർണ്ണയം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. വിവര ശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി വിപ്ലവം (സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്), ഐ ടി ഐ പ്രോഗ്രാമിങ് സിസ്റ്റം, ഐ ടി ഐ സർവ്വേർ എന്നിവയിൽ കനത്ത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയമിക്കുന്നതാണ്. എന്നാൽ വിവര ശേഖരണത്തിനായി ഇത്തരത്തിലുള്ള നിരവധി നടത്തുന്നതിനായി യോഗ്യതയുള്ള ഉദ്യോഗാർത്ഥികളിൽ നിന്നും അപേക്ഷകൾ ക്ഷണിക്കുകയും 19 അപേക്ഷകൾ കിടച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മാറ്റി നിർത്തിയതിൽ വരെ നിരവധി നടത്തുകയോ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

അന്ധീകൃത മോശേയ്ക്ക് വേദകൾ-വളിച്ച വസ്തുനികുതി നഷ്ടം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അന്ധീകൃത മോശേയ്ക്ക് വേദകൾ അന്ധീകൃതമായിട്ടാണ് പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നത് എന്ന് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കാൻ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതും ഇങ്ങനെയൊന്നിടയിലായിട്ട് 1-18 ഉടമകളിൽ വിവരമായി പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. ഇത്തരം വേദകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേതൃകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനാൽ വഴിയേ അന്ധീകൃത വസ്തുനികുതി നഷ്ടം മരണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സംഭവിക്കുന്നതാണ്.

സേവന ഉപനികുതി

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ഓക്ട് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർക്കാർജ്ജം ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27 എന്നിവയനുസരിച്ച് ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ഓക്ട് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 20(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിനും ഉടമസ്ഥനിലെ നിന്നും പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിനും സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരവു വിളക്കുകളും മറ്റുമുള്ളതും ഇങ്ങനെയൊരു സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിലവിലിരുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതാണ്.

സേവനം	ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതി
ശുചിത്വ പരിപാലനം	വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ന് കുറയാത്ത തുക
ജല വിതരണം	വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ന് കുറയാത്ത തുക
തെരവു വിളക്കുകൾ	വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ന് കുറയാത്ത തുക

	രൂപ
ഈവറേനക്	വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ന് കരയാണു രൂപ

വാങ്ങൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തനത് വരുമാനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

തോഴി തീക്കുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തോഴിയിൽ ഡിമാന്റ് ക്ലിയിറ്റാ അനുസന്ധ മേഖലകളും പരിശോധിച്ചതിൽ തീക്കുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ കൂടുതൽ നടപടികൾ ആവശ്യമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിവരിച്ചിരുന്നു.

1) കേരള പഞ്ചായത്ത് ഓക് (തോഴി തീക്കുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കമ്പനിയിൽ വ്യക്തിയിൽ ഒരു അർദ്ധവർഷത്തേക്ക് തോഴി തീക്കുതി അന്വേഷാൽ സാധ്യസ്ഥനാണെങ്കിൽ അങ്ങനെയുള്ള കമ്പനിയിൽ വ്യക്തിയോട് ഒരു ദിനം സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ചട്ടം 18 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി തീക്കുതിയവകതമെ ബിൽഡിംഗ് നോട്ടീസ് തയ്യാറാക്കി തോഴിയിലേക്ക് അയക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജ്വേലറും ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, പ്രിസംപ്റ്റീവ് ഓക്സ് ഇടക്കാൽ സാധ്യസ്ഥരായവർ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തോഴി തീക്കുതി ഇടക്കാൽ സാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം തീക്കുതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഇല്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തോഴി തീക്കുതി അന്വേഷാൽ സാധ്യസ്ഥരായ ഏറ്റവും തീക്കുതി തീക്കുതി ഇടക്കാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് പരിശോധിച്ചു ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2) സിവിൽ സപ്ലൈ ഡയറക്ടറുടെ 22.01.2019 ലെ നമ്പർ (സി എസ്) എം-764/2019 സർക്കുലർ, ജി.ഒ (പി) 143/2008 തസ്വരവ് തീക്കുതി, 27.05.2008 സർക്കുലർ ഉത്തരവ് എന്നിവ പ്രകാരം തോഷൻ കരകളിൽ ജീവനക്കാരിൽ തീക്കുതി തോഴി തീക്കുതി, ലൈസൻസ് ഫീസ് എന്നിവ തീക്കുതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇടക്കാണിട്ടില്ല.

3) കേരള പഞ്ചായത്ത് ഓക് (തോഴി തീക്കുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കേളിയിൽ നിന്നും ഒരു ക്രമീകരണ യോഗം തയ്യാറാക്കാനും അല്ലെങ്കിൽ കൈവശം തയ്യാറാക്കാനും മുറികൾ കൈവശം വച്ചിരിക്കുന്ന ഏറ്റുവരയും പേര് അങ്ങനെയുള്ളതും അങ്ങനെയുള്ള ഏതെങ്കിലും തോഴിയിലേക്കായ, കരയായ, ഉദ്യോഗത്തായ സംബന്ധിച്ച അയൽ വാടക കരാറുകാരന്മാരിൽ അതിനെ സംബന്ധിച്ച അങ്ങനെയെങ്കിലും വച്ച കരയായ സംബന്ധിച്ച വിവരീകരണങ്ങളുമായ ബന്ധമുള്ള ഒരു ലിസ്റ്റ് നിർദ്ദിഷ്ട സമയത്തിനുള്ളിൽ സർട്ടിഫിക്കറാവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ജ്വേലറുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

4) പഞ്ചായത്തിലെ തോഷൻ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്ന കരാറുകാരിൽ തീക്കുതി തീക്കുതി തോഴി തീക്കുതി ഇടക്കാണിട്ടില്ല. ആയത് ഇടക്കാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ലൈസൻസ് ഫീസ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 562 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തീക്കുതി 1,61,700/- രൂപയാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ലൈസൻസ് ലിസ്റ്റിൽ ലൈസൻസ് നൽകിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ലൈസൻസ് ഏറ്റെടുക്കുന്ന ഏറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

മറ്റുക

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 3 കെറ്ററികൾ തീക്കുതി ലിസ്റ്റിലില്ലാത്തതാണ് ആയത് മേൽ ചേർത്ത് നൽകി തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ഉപയോഗ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് യതകാര്യ സ്റ്റാമ്പിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശകൾ സ്വീകരിക്കുന്നു.

ജിസിയെൻ ഫീസ്

1. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ഓക് നിയമം(വകുപ്പ്) 249 മുതൽ 271 വരെ) ചട്ടം 3(2) പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളും ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്ഥാപനങ്ങളും 200/- രൂപ ജിസിയെൻ ഫീസ് അച്ച് ജിസിയെൻ ഏറ്റെടുക്കാനും ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം 30/- രൂപ അന്വേഷി വർഷം തോറും ജിസിയെൻ പുതുക്കേണ്ടതുമാണ്. വാർഷിക യതകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചപ്പോൾ RM പ്രകാരം 2022-2023 വർഷത്തിൽ ഈ ഇനത്തിൽ 3700/- രൂപയാണ് വരവ് വന്നിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ ഹയർസെക്കണ്ടറി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തീക്കുതി ജിസിയെൻ ഫീ ഇടക്കാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

2. 1999 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ഓക് മുഴുവൻ തീക്കുതി സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ജിസിയെൻ ചട്ടം 3(2) പ്രകാരം മുഴുവൻ തീക്കുതി സ്ഥാപനങ്ങൾ 200/- രൂപ ജിസിയെൻ ഫീസ് അച്ച് ജിസിയെൻ ഏറ്റെടുക്കാനും ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം 50/- രൂപ അന്വേഷി വർഷം തോറും ജിസിയെൻ പുതുക്കേണ്ടതുമാണ്. 2022-2023 വാർഷിക യതകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വർഷത്തിൽ ഈ ഇനത്തിൽ 450/- രൂപയാണ് വരവ് വന്നിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ മുഴുവൻ തീക്കുതി സ്ഥാപനങ്ങളെയും കണ്ടെത്തി അവയിൽ തീക്കുതി ജിസിയെൻ ഫീ ഇടക്കാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഇറ്റു കരയെൻ ഫീസ്

കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019 (G.O.(P) No.78/2019/LSGD/2.11.2019) ലെ ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പെർമിറ്റ് നൽകി. ഒപ്പുവെച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിലെ സൗകര്യം പൊതു സൗകര്യം വാഗ്ദാനം ചെയ്തതാണ്. അതിനനുസരിച്ച് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പൊതു സൗകര്യം വാഗ്ദാനം ചെയ്തതാണ്. അതിനനുസരിച്ച് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പൊതു സൗകര്യം വാഗ്ദാനം ചെയ്തതാണ്. അതിനനുസരിച്ച് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പൊതു സൗകര്യം വാഗ്ദാനം ചെയ്തതാണ്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി പരിരക്ഷിച്ച് കെട്ടിടങ്ങൾ, മാർക്കറ്റുകൾ, ഫലപ്രദങ്ങളായി, കാലാവസ്ഥാപരമായ ആസ്തികൾ എന്നിവയുടെ രേഖാ രചനാസംഗ്രഹം നടത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്നാണ്.

1-13 വാടക ഇനങ്ങളിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകക്ക് നൽകിയതുമായും വാടക പിരിവുമായും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപകടങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാടകക്കരാർ നമ്പർ	ക്രമ നമ്പർ	പ്രതിമാസവാടക	ഇനങ്ങളിൽ അവശേഷിക്കുന്ന വാടക
1	എ.ടി. അബ്ദു റഹ്മാൻ	11-6	2145	2145x6=12870
2	മാനജ്.സരസ്വതി	11-12,13	1529	1529x12=18348
3	നഷീമി കാബൂർ	11-25	6876	6876x12=82512
4	സമീർ പട്ടാഭൻ	11-2A	1174	1174x12=14088
5	റഹ്മത്തു ഹി.മി	11-4A	1247	1247x12=14964
6	നി.മുഹമ്മദ് ഹി	11-7A	1174	1174x6=7044
7	അബ്ദുൽ ഗഫൂർ മി.മി	11-13A	1796	1796x12=21552
8	പ്രകാശ്.എൻ.മുഹമ്മദ്.പി.സി	11-13A	7600	7600x12=91200
ആകെ				255600-

2) 2021-22 വർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം (ഫോയർ നമ്പർ-15) 132189/- രൂപ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വാടകത്തിൽ പിരിവിലുള്ള അവശേഷിപ്പുകളുടെ 1000/- രൂപ മാത്രമേ തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതായിട്ടുള്ളൂ. കഴിഞ്ഞ വർഷം വിശദാംശങ്ങൾ വാഗ്ദാനം ചെയ്തതായിരുന്നു. കഴിഞ്ഞ വർഷം വിശദാംശങ്ങൾ വാഗ്ദാനം ചെയ്തതായിരുന്നു. കഴിഞ്ഞ വർഷം വിശദാംശങ്ങൾ വാഗ്ദാനം ചെയ്തതായിരുന്നു.

3) വാടക സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് പാത്രമായിട്ടില്ല. ഇത് അപകടങ്ങൾ കാണിച്ച് നൽകിയ വാഗ്ദാനം എൻ.കെ.എൻ (1222-3399.11.2023) മാർച്ച് മാസത്തിൽ കഴിഞ്ഞു. ഇതുകൊണ്ട് വാടക സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് പാത്രമായിട്ടില്ല.

4) താഴെപ്പറയുന്ന കേസുകളുടെ 2022-23 ലെ വാടക പൂർണ്ണമായും ഇനങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-14 തൊഴിൽ നിയമനിയമം-അപകടങ്ങൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 204 , 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് നിയമ (തൊഴിൽ നിയമനിയമം) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആപത്ത് മിസസത്തിൽ കാര്യമായ ഉൾപ്പെട്ട നല്ലതരം ഏതെങ്കിലും സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സിവിൽ സപ്ലൈ കമ്മിഷൻ അതിലേക്ക് ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. അതിനനുസരിച്ച് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പൊതു സൗകര്യം വാഗ്ദാനം ചെയ്തതാണ്. അതിനനുസരിച്ച് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പൊതു സൗകര്യം വാഗ്ദാനം ചെയ്തതാണ്. അതിനനുസരിച്ച് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പൊതു സൗകര്യം വാഗ്ദാനം ചെയ്തതാണ്.

1.14.1 തൊഴിൽ നിയമനിയമം-അപകടങ്ങൾ

തൊഴിൽ നിയമനിയമം പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ കൊടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നിയമനിയമം പരിശോധനയ്ക്ക് പാത്രമായിട്ടില്ല. ഇത് അപകടങ്ങൾ കാണിച്ച് നൽകിയ വാഗ്ദാനം എൻ.കെ.എൻ (1222-3399.11.2023) മാർച്ച് മാസത്തിൽ കഴിഞ്ഞു. ഇതുകൊണ്ട് വാടക സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് പാത്രമായിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	2022-23-ൽ തൊഴിൽ നിയമനിയമം പരിശോധനയ്ക്ക് പാത്രമായിട്ടില്ല

1	വിദ്യാലയം ഓഫീസ്, വാടകക്കട	II
2	ബി.എച്ച്.എസ്. വാടകക്കട	II
3	സാമൂഹിക ഉദ്ധരണി കോർപ്പറേഷൻ, എറണാകുളം	I, II
4	പൊതു ഓഫീസ്, വാടകക്കട	I, II
5	അതി അതിൻ പൊളി ക്ലിനിക്	I, II
6	ഡോ. നിഖിൽ പോലിയോ ഡിസ്പെൻസറി	I, II
7	സൗത്ത് കോ പെരോളിയം (നടപ്പ്)	I
8	മെമ്പർ ഫണ്ട് ട്രസ്റ്റ്	I, II
9	BSNL, വാടകക്കട	I, II

2) സ്ഥാപന തലയിൽ നികുതി അനുബന്ധിച്ച്

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	2022-23ൽ തലയിൽ നികുതി അനുബന്ധ അർഹത
1	മുത്തുരുട്ടി ടെലിഫോൺ കമ്പനി	I, II
2	വാടകക്കട സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ	II
3	കെ.എസ്.ഇ.സി. വാടകക്കട	I, II
4	BSNL വാടകക്കട	I, II

3. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തലയിൽ നികുതി രേഖകൾ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വാടകക്കട ഗ്രൂപ്പിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരിൽ നികുതി അനുബന്ധ അർഹതയുള്ളതായ കരാറുകളിൽ നിന്ന് തലയിൽ നികുതി അനുബന്ധമായി കണ്ടുവന്നിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരൻറെ പേര്
1	ഹസബുൽഹഖ് ഏ.ഇ
2	അസീദ് ഏ.ഇ
3	അബ്ദുസ്സമദ് ഏ.ഇ
4	മുഹമ്മദ് ഏ.ഇ
5	പി.എസ്.എസ്. ഏ.ഇ
6	അബ്ദുൽകരീം കെ.പി

7	ഹബിബ് റഹ്മാൻ
8	റഫീഖ് സി
9	മുസബ്ബിഹി
10	മുഹമ്മദി കോതമംഗലം
11	അനീസാ മുഹമ്മദ് ഹസ്സൻ
12	സമീഹ സി
13	അബ്ദു ഹമീദ്
14	അബ്ദു ഹമീദ്
15	അനീസാ സാദത്ത്
16	മുഹമ്മദ്
17	അബ്ദു ഹമീദ് കെ
18	മിഹാൽ സി
19	അബ്ദു ഹമീദ്
20	അനീസാ മുഹമ്മദ് സി
21	മുഹമ്മദ് അനീസാ മുഹമ്മദ്
22	സമീഹ സി
23	മുഹമ്മദ് സമീഹ കെ
24	അഹമ്മദ് മുഹമ്മദ്

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, കരാറുകാർ എന്നിവയിൽ നിന്നും മേൽപ്പിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളവയിൽ ആരുമില്ലാത്തതും അവർക്ക് പരാതികൾ ഉണ്ടാകാത്തതും ഉറപ്പാക്കി സർക്കാർ (16/22-23/10.11.2023) മുമ്പായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടുള്ള മേൽപ്പിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സഞ്ചരയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ വസ്തുനികുതി നിരക്ക് പ്രകാരം 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹാണിജന്തുവസുരയിനമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപയും, 100 ച.മീറ്റർ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹാണിജന്തുവസുരയിനമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച.മീറ്ററിന് 30 രൂപയുമാണ് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ 100 ച.മീറ്ററിന് താഴെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വ്യത്യസ്ത ഭൂദിക്ടാക്കി വ്യത്യസ്ത നമ്പറുകൾ നൽകുമ്പോൾ കെട്ടിടത്തിന്റേ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം കണക്കിലെടുത്ത് 50 രൂപ നിരക്കിൽ തന്നെയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നികുതികൾ നിർണ്ണയിക്കുന്നതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.

എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ആനിക ആസിഫ് പി.വി എന്നവർക്ക് നഗർ അനുവദിച്ച കെട്ടിടത്തിന്റേ ഫോറം പരിശോധിച്ചതിൽ (പുതൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല) വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾയിൽ കുറവ് വന്നതായി കണ്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് കെട്ടിട നമ്പർ	തറവിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	നിരക്കിൽ നിശ്ചയിച്ച നികുതി = അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി+20% വർദ്ധനവ് (വഴിസൗകര്യം)	250/- നിരക്കിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള നികുതി(₹)	നികുതിയിലെ കുറവ് (₹)
11/511 A	GF-54.6 ച.മീ	(1966 + 99 LC)	(3276 + 164 LC)	4260+213LC
11/511 B	GF-54.6 ച.മീ	1966 + 99 LC	3276 + 164 LC	
11/511 C	GF-54.6 ച.മീ	1966 + 99 LC	3267 + 164 LC	
11/511 D	FF-5.17 ച.മീ	5.17x30+31.02x9.3 +177+8.8 LC	(5.17x50x120%x95%) + 296+15LC	
11/511 D	FF-5.17 ച.മീ	5.17x30+31.02x9.3 + 177+8.8 LC	5.17x50x120%x95% + 296+15 LC	
11/511 D		5.17x30+31.02x9.3 +177 + 8.8 LC	5.17x50x120%x95% +296+15 LC	
ആകെ		6429+324 LC	10889-537 LC	

വസ്തുനികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചതിനു വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പുതൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. എൻകമ്പയി നമ്പർ-23-23/13.11.2023.

1-16 രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ സ്വകാര്യ ഹാജരുകൾക്കിടയിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്

1997 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആക്ടുകളുടെയും സ്വകാര്യ ഹാജരുകൾക്കിടയിൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഇത്തരം പുതിയ സ്വകാര്യ ഹാജരുകൾക്കിടയിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ചട്ടം 3(2) പ്രകാരമുള്ള 200 - രൂപ ഫീസ് അടവാക്കി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാനുള്ള, നിബന്ധിച്ച സ്വകാര്യ ഹാജരുകൾക്കിടയിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം 50/- രൂപ ഫീസ് അടവാക്കി രജിസ്ട്രേഷൻ ഏകപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 4 പ്രകാരം, ചട്ടവിരുദ്ധമായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ ഒരു സ്വകാര്യ ആക്ടുകളിലെ ഹാജരുകൾക്കിടയിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ നടത്തുകയോ പരിപാലിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരു കൂട്ടസ്ഥാപനത്തിന്റേതെങ്കിലും അയ്യായിരം രൂപ വരയാകാവുന്ന പിഴ ശിക്ഷയും കൂടെ ഇടതന്നെ ഓരോ ദിവസത്തിലും ആയിരം രൂപ വരയാകാവുന്ന അധിക പിഴ ശിക്ഷയും നൽകി ശിക്ഷിക്കപിപറഞ്ഞാണ്.

14.01.19	നൽകി	ഫർമ് നം- 2	ഇൻഡോറം-കോച്ച്	നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് റെക്കോർഡ് ഫയലിൽ അറിയിച്ചത്
----------	------	------------	---------------	---

കുറിച്ച് ക്രമ നം. 5, 6 എന്നിവ ഒരു സെറ്റിലുള്ള മേലോലൻ്റെ വെറുകൾ ആണോ അഥവാ ഒരു വെറിയോ മരണ പേർമിറ്റ് അപേക്ഷ രണ്ട് തവണയായി വന്നതാണോ എന്നത് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്രമ നമ്പർ 6 ക്രമവൽക്കരിച്ചതായി പേർമിറ്റ് റെഗിസ്ട്രാറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇതിന് നമ്പർ നൽകി നികുതി ചുമത്തിയതായി കണ്ടില്ല.

മേലോലൻ്റെ വെറുകളുടെ അനധികൃത നിർമ്മാണവും നമ്പർ മെറ്റാകാമെന്റികളിൽ അപേക്ഷാക്കര പ്രവർത്തിക്കുന്നതും കണ്ടെത്തുന്നതിന് പരിശോധന നടത്തുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ച് കോൺക്രീറ്റ് 2014ലെ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ സർക്കുലർ ഉള്ളതും, പേർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടില്ലാത്ത കംപ്ലിഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് മെറ്റാകാമെന്റ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള വിവിധ മേഖലയിൽ വെറുകൾ വിവിധ പഞ്ചായത്തുകളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി അറിയാനായും ഇത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വഴിയ രസ്യ നഷ്ടം വരുത്തുന്നതായും ഇത്തരം വെറുകളുടെ കംപ്ലിഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അറിയിച്ചതായി മെറ്റാകാമെന്റ് വെറുകൾ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചത് മുതലുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് അസി. ഡയറക്ടർ- മെറ്റാകാമെന്റ്, സമിറ്റ് ഡിവിഷൻ്റെ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ മിനിസ്റ്ററിയൻ്റെ കൗൺസിൽ അഭിപ്രായനത്തിൽ ഏറ്റു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളോടും 09.11.2022ന് ഇ മേയിൽ മുഖേന നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്.

മേൽ മേഖലകൾക്ക് പ്രകൃതിയെ മോശപ്പെടുത്തുന്ന വെറുകളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധനക്ക് മെറ്റാകാമെന്റ് ഇത് സംബന്ധിച്ച് ചുവടെ ചേർത്ത അഫക്തകൾക്ക് മുമ്പായി പരിഹരിച്ച് വിവരം മെറ്റാകാമെന്റോടാണ്.

- 1) ക്രമ നം. 1, 2 എന്നീ വെറുകളുടെ ഫയലിൽ നിർമ്മാണം നടന്നിട്ടുണ്ടെന്ന് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് എന്ന് തെളിച്ച് പരിശോധിച്ച് ഇടർന്നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഏജൻസിയുടെ വിവരത്തിൻ്റെ റിപ്പോർട്ട് സഹിതം മുമ്പായി മെറ്റാകാമെന്റോടാണ്.
- 2) ക്രമ നം. 3, 5, 6 എന്നീ വെറുകൾ വർഷങ്ങളായി പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നതിനായും പേർമിറ്റ് കാലാവധി അവസാനിച്ചതിനായും ആയവ പേർമിറ്റ് ക്രമവൽക്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കി എന്ന് മുതലാണ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചത് എന്ന് പരിശോധിച്ച് അന്ന് മുതലുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വിവരം മെറ്റാകാമെന്റോടാണ്.
- 3) പേർമിറ്റ് മെറ്റാകാമെന്റ് നിർമ്മാണം നടത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ക്രമ നം. 4 വെർ അനധികൃത നിർമ്മാണമായി കണക്കാക്കി വസ്തു നികുതി ചട്ടങ്ങളിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരമുള്ള മൂന്ന് ഇരട്ടി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി UA നമ്പർ നൽകി ക്രമവൽക്കരിച്ച് വിവരം മെറ്റാകാമെന്റോടാണ്.
- 4) ക്രമ നം. 7 പ്രകാരമുള്ള വെർ പരിശോധിച്ച് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് എന്ന് വിവരം പരിശോധിച്ച് ഇടർന്നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഏജൻസിയുടെ വിവരത്തിൻ്റെ റിപ്പോർട്ട് സഹിതം വിവരം മെറ്റാകാമെന്റോടാണ്.

1-19 KMSCL-ൽ നിന്നുള്ള ഒരു മരണകാലം ഫയലുന്നതിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

എച്ച്.എച്ച്.സി ഡെപ്യൂട്ടി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർദ്ദേശം നൽകിയ എച്ച്.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരണ ഫയലിൽ (6523) എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ മരണ ഫയലുന്നതിനു താഴെ പറയും പ്രകാരം ഇക പേജവെച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ നമ്പർ	ഇക നമ്പറും	ഇൻഡോർസിംഗ്
1 22151052038600975088/29.12.2022	70683	കേരള സിറ്റിംഗ് കോപ്പറേറ്റീവ് കൺസ്യൂമർ ഫെഡറേഷൻ 2223238108069/20.12.2022
2 22151052038600550637/26.08.2022	133930	കേരള സിറ്റിംഗ് കോപ്പറേറ്റീവ് കൺസ്യൂമർ ഫെഡറേഷൻ സൺഷൈൻ 2223238103282/12.07.2022-78772/ 2223238103838/01.08.2022-55158/
3 22151052038601396277/18.03.2023	182110	കേരള സിറ്റിംഗ് കോപ്പറേറ്റീവ് കൺസ്യൂമർ ഫെഡറേഷൻ 222323810487/13.03.2023
4 221510520318601496481/27.03.2023	81320	കേരള സിറ്റിംഗ് കോപ്പറേറ്റീവ് കൺസ്യൂമർ ഫെഡറേഷൻ 222323810815/23.03.

221510520386011991157/16.02.2023	കേരള സർക്കാർ കോപ്പറേറ്റീവ് കൺസ്യൂമർ	2223238108542/06.01.2023-181661-
	ചേരവരമ്പലം കേരള സർക്കാർ ഡ്രസ്റ്റ് ആന്റ് ഫാർമസ്യൂട്ടിക്കൽസ്	OMM (23/26.12.22-40696)- OMM (26/3/02.01.2023-9400)-
70000		

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സൂത്ര (ഭരക) നം 115/2022/തസ്വവേ തീയതി 24.5.2022 ലുസംഗിക 7.6.4പ്രകാരം മരണ ഡാറ്റാണമിത തരം പാറ്റന നിബന്ധനകൾ പാലിക്കണമെന്നു്.

1. ക്ലിപ്ത മേഖലകൾ മാഹീസൂത്രം നോൺ അഡ്വൈസിംഗി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ മരണ ഡാറ്റാണമിത
2. കേരള മേഖലകൾ സർവ്വീസസ് കോപ്പറേഷൻ, കാരണ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഫാർമസി എന്നിവിടങ്ങളിൽനിന്നു് മാറ്റാതെ മരണ ഡാറ്റാണമിത
3. ഇവിടേനിന്നു് മരണ ലിസ്റ്റിൽ കാലതാമസം വന്നാൽ മാറ്റം അന്വേദിച്ച മരണകൾ സമപൂർണ്ണ തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നു് ഡാറ്റാണമിതമെന്നു്.

കൂട്ടിൽ പരാമർശിച്ച പരിപാലനകളിൽ മരണകൾ അന്വേദിച്ചുമാമിതനം എന്നു് സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് . ക്രമനമ്പർ 2 മേക്കെടുത്തുവക നോൺ അഡ്വൈസിംഗി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഫാലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആതവ ലഭ്യമാക്കുന്നവസൂലിപ്പട്ട നൽകിയ മാഹീറ്റ് എൻകമ്പൽ (എൻകമ്പൽ നമ്പർ-25/22-23/14.11.2023) മറുപതി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരണകൾ ഡാറ്റാണമിത സർക്കാർ നിർവ്വഹണം പാലിക്കാൻ ശ്രമിക്കണമെന്നു്.

1-20 മരണ ലഭ്യമാവാനു് അവശേഷിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണം : മേഖലകൾ മാഹീസർ (പോലിയോ),

പ്രോജക്ട്	പേക്കു്ബിൽ നമ്പരി	തുക്	ഫണ്ട്
66/23 പോലിയോ			
ആകൃഷ്ടിയിലേക്കു്	22151052038701155865/08.02.23	500000	MG (NR)
മരണ ഡാറ്റാണമിത			

PF 1179/21.01.23 നമ്പർ പ്രോഫോർമ ഇൻവെസ്റ്റ് പ്രകാരം മി തുക മൂലയിതനം തുടർന്നു് കേരള സർക്കാർ പോലിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും L1-922/08.08.2023 ഇൻവെസ്റ്റ് മുഖേന 276428 രൂപയുടെ മരണകൾ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതു്. 223372 രൂപയുടെ മരണ ലഭ്യമാക്കുന്നവശേഷിക്കുന്നുണ്ടു്. നിബന്ധിത മരണ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ മേഖലകൾ പരിശോധനക്കു് പാലിക്കണമെന്നു്. എൻകമ്പൽ നമ്പർ-14/22-23/09.11.2023 നു് മറുപതി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-21 ഡി.പി.സി റിസോർട്ട് സെന്റർ വിഹിതം നൽകൽ -വിനിമയഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നൽകിയ ഡി.പി.സി റിസോർട്ട് സെന്റർ കേട്ടിട നിർമ്മാണം വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതികൾ തരം പാറ്റന പ്രകാരം തുക പെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടു്.

പ്രോജക്ട് നമ്പരം	വരച്ചു മനസ്	പേലം തുക	അപകരകൾ
116/23			
ഡി.പി.സി റിസോർട്ട് സെന്റർ	22200649	2,00,000	
കേട്ടിടനിർമ്മാണം- പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ	7.1.2)	തരണ ഫണ്ട്	പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ DDP-MPM/203/19/08/18.7. 22 കരണ പ്രകാരം തുക പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്കു്
364/23			
ഡി.പി.സി റിസോർട്ട് സെന്റർ	174	23910	കൈമാിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കൈപറ്റ് വിനിമയഗ വികസന വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
കേട്ടിടനിർമ്മാണം- പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ	20.12.22	ഫണ്ട്	ജനറൽ

2,23,910

ബന്ധപ്പെട്ട ഫണ്ട് പരിവേഷിച്ചതിൽ വിനിമയം വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ട ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് ഏർപ്പാടി നമ്പർ 518.11.22 ന് രൂപം നൽകിയിട്ടില്ല. വിനിമയം വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 റിക്വയർമെന്റ് ശേഖരിക്കുന്നതിന് നെച്ചർ ഗാർഡ് കമ്പനിയ്ക്ക് തുക കൈമാറൽ -അപകൃതങ്ങൾ

ഈ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർദ്ദേശം നൽകിയ "ഹരിത കർമ്മ സേന ശേഖരിച്ച മാലിന്യം കയറ്റി അയക്കൽ" (നം.115/23) എന്ന പദ്ധതിയുടെ നിർദ്ദേശത്തിന്മേൽ 'മേജർ മുഖേന നിശ്ചയിച്ച (മേജർ സമിതി തീരുമാനം നമ്പർ 40(1)/31.5.22) നെച്ചർ ഗാർഡ് പ്ലാന്റിങ്ങ് സെന്റ് മാനേജ്മെന്റ് എന്ന സ്ഥാനത്തിന് പുനഃപ്രകരണ യോഗ്യമല്ലാത്ത അനുബന്ധവിവരങ്ങൾ ഒരു കിരണഗ്രാമ മാലിന്യം കോണ്ട്രോൾകമ്പനിയ്ക്ക് താഴെ കോളത്ത പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ നമ്പർ/ഫണ്ട്	തുക
23/16.6.2022 ധനകാര്യവകുപ്പിന്മേൽ അവാർഡ് (5,75x35530)	304297
06/30.9.22 ധനകാര്യവകുപ്പിന്മേൽ അവാർഡ് (53300x5.75)	306475
491/30.3.23 ധനകാര്യവകുപ്പിന്മേൽ അവാർഡ്	76818
ആകെ	587590

മേൽ ബിൽ നമ്പർ 23/16.6.22 പ്രകാരം 22.4.22 മുതൽ 26.5.22 വരെ 35530 കിരണ പുനഃപ്രകരണ യോഗ്യമല്ലാത്ത അനുബന്ധവിവരങ്ങൾ കോണ്ട്രോൾകമ്പനിയ്ക്ക് തുക അനുവദിച്ചത്. എന്നാൽ ഇതിൽ ഉൾപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന വിവരങ്ങളിൽ അധികൃത സെമിംഗ് ബ്രിഡ്ജിൽ നിന്നുള്ള യഥാർത്ഥ ഭാരം (Gross Weight) കാണിക്കുന്ന ബിൽ പാക്കരാക്കിയിട്ടില്ല.

വിവരം	വഹനം	ആവ്	നൽകിയ തുക	ബിൽ നമ്പർ
22.4.22	MH 12KP5422	10240 KG	60,416	23/16.6.22
14.5.22	KA01AG8022	6640 KG	39176	23/16.6.22
16.5.22	KL578620	4820KG	28438	23/16.6.22
24.5.22	KL11BS0694	1840	10456	23/16.6.22
	ആകെ	21500	138886	

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് ഏർപ്പാടി നമ്പർ 159.11.23 ന് രൂപം നൽകിയിട്ടില്ല.മേൽ വിവരങ്ങളിലെ അധികൃത സെമിംഗ് ബ്രിഡ്ജിൽ നിന്നുള്ള യഥാർത്ഥ ഭാരം കാണിക്കുന്ന ബിൽ പാക്കരാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് വരെ ചെലവ് തുക 138886 രൂപ തടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 പഞ്ചായത്ത് പുറമ്പാക്ക് സംരക്ഷിക്കുന്നതിന് നെച്ചർ ഗാർഡ് കമ്പനിയ്ക്ക് തുക കൈമാറൽ

ഫണ്ട് നമ്പർ-A1-806421

ഈ പഞ്ചായത്ത് വാർഡ് 4 ൽ വാരിയത്ത് താഴെ മുതൽ ഗ്രാമ്പിക്കൽ താഴെ മുറിക്കൽ വരെ പൊതു റോഡ് സ്വകാര്യവൽക്കരിക്കുകയും ഇത് മോടിപ്പെടുത്താനും സ്ഥലവിനിയോഗം തടയുന്നതിനും കൂടിയിടങ്ങളിൽ വെള്ളം കയറ്റി കൃഷി നശിക്കുന്നതായും പാലക്കാട് സമിതി പദ്ധതിപ്രകാരമുള്ള വിവിധ സ്ഥാനങ്ങളിൽ സർവ്വേയർമാർക്ക് പുനഃസംരക്ഷണങ്ങൾ കൂടി ബുദ്ധിമുട്ടേണ്ട രീതിയിലായിട്ടുള്ള അതിർത്തി സെക്രട്ടറി നിർദ്ദേശം നൽകിയ "വാരിയത്ത് താഴെ മുതൽ ഗ്രാമ്പിക്കൽ താഴെ മുറിക്കൽ വരെ പൊതു റോഡ് അളന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തൽ" എന്ന പദ്ധതിയുടെ താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം 37760 രൂപ ചെലവായിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി	അങ്കൂൽ വരച്ചത് നമ്പർ	ചെലവ് തുക
വാരിയത്ത് താഴെ 40000 മുതൽ ഗ്രാമ്പിക്കൽ താഴെ മുറിക്കൽ വരെ ഫണ്ട്	2280063/ 12.5.22	14700

ക്രമ നമ്പർ	വരച്ചുൾ നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക
1	22200015/11.4.22	48499
2	22200028/20.4.22	23540
3	22200041/28.4.22	10484
4	22200053/30.4.22	1236
5	22200097/20.5.22	30624
6	22200098/28.5.22	2654
7	22200140/9.6.22	23601
8	22200167/20.6.22	57910
9	22200194/2.7.22	15128
10	22200252/20.7.22	52516
11	22200256/25.7.22	364
12	22200318/19.8.22	47578
13	22200317/19.8.22	10421
14	22200409/17.9.22	48506
15	22200427/26.9.22	6378
16	22200474/13.10.22	54045
17	22200597/28.10.22	3255
18	22200558/9.11.22	56344
19	22200624/23.12.22	25037
20	22200627/5.1.23	25113
21	22200714/3.2.23	49506
22	22200740/15.2.23	49729
23	22200800/8.3.23	294
24	22200802/8.3.23	943
25	22200807/9.3.23	1021
26	62240086000857/16.3.23 (PO No)	46619
	ആകെ	685125

ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപകടകൾ കണ്ടു.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ച പൊതുകട്ടയുടെ വിവരം, പൊതുകളിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി, വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിലുള്ള പൈപ്പായ്ക്ക്, മിനി ഓപ്പ് ലൈറ്റുകളുടെ വിവരം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൃഷ്ടിക്കുന്നില്ല.

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ ഉള്ള സ്റ്റീറ്റ് ലൈറ്റിന്റേയും നീളം, പ്രദേശം, തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കകത്ത് മീറ്റർ സ്ഥാപിച്ചതിന്റേയും വിവരങ്ങൾ എന്നിവ സംസ്ഥാപിച്ച വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല.

3. 3955/ഫി.എ. 3/2011 തീയതി 15.09.2011 സർക്കുലർ പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ.സി യുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ സംസ്ഥാന തലത്തിൽ എൻ്റ് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തും ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് തൽക്കീത ഓഡിറ്റ് എൻ്റേഴ്സിയുടെ നമ്പർ 30/14.11.23 ന് മറുപടി തൽക്കീതയിട്ടില്ല. കെ.എസ്.ഇ.സി യുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ സംസ്ഥാന തലത്തിൽ രജിസ്റ്റർ കാണിക്കാമെന്നാണ്.

1-26 തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ ഭിന്നാഘോഷം - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല

3022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ ഭിന്നാഘോഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിപിതം നൽകുന്നതിനായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	നമ്പർ	ചെലവ് തുക	അപകടകൾ
തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ ഭിന്നാഘോഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിപിതം	22200761/20.1.23	30,000	തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടറുടെ 31.1.23 ലെ PDLSGD 6523 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം തുക

നൽകൽ	കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കൈപ്പറ്റ് വിനിയോഗവിവരം എന്തിനു ചലച്ചുമ്പു
ആകെ	30,000

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ മാധിറ്റ് ഏർപ്പാതിനാൾ 20/14.11.23 ന് മാപ്പി നൽകിയിട്ടില്ല. കൈപ്പറ്റ് വിനിയോഗവിവരം എന്തിനു പരിയോഗനക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ബാധസഭ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം തുക ചെലവഴിച്ചു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ബാധസഭ എന്ന പദ്ധതിക്കായി CDS -MDC Bank 90724120100067 അക്കൗണ്ടിലേക്ക് താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട്	കുടുംബശ്രീ ബാധസഭ (115/21)
അളവ്	25,000
ചെലവഴിച്ച തുക	25,000 (അത് ഹണ്ട്)
വരച്ചു നമ്പർ	22200829/18.3.23

ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഹയർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപകടങ്ങൾ കാണുന്നു.

1/28.05.2022 ലെ 115/2022 ത.സ്വ.ക.വ. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ കണിക് 7.7.10 പ്രകാരം ബാധസഭ സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഒരു വാർഡിൽ ചെലവഴിക്കാവുന്ന പദ്ധതിയിൽ തുക 1000 രൂപയാണ്. ഈ വ്യവസ്ഥപാലിക്കാതെയാണ് ആകെ 19 വാർഡുകൾ ഉള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് വിശദവിവരം ചുവടെ.

ചെലവഴിച്ചത്	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്	അധികം
25000	-19,000 (19 X 1000)	6000 (25000-19000)
ആകെ		6000

2. തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റേ വിശദവിവരങ്ങൾ ഹയറിൽ ചലച്ചുമ്പു

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ മാധിറ്റ് ഏർപ്പാതിനാൾ 21/13.11.23 ന് മാപ്പി നൽകിയിട്ടില്ല. ചെലവഴിക്കാൻ ഹാജരാക്കേണ്ടതും അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയത് വരെ ചെലവഴിച്ച തുക 25000 തടയു. ചെലുത.

1-28 പട്ടിക ജാതി - പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഭരണയും കൗസലും വിതരണം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപകടങ്ങൾ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹിച്ച താഴെ കാട്ടുന്ന വിവിധ പദ്ധതികളിലായി 71 പട്ടിക ജാതി - പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഭരണയും കൗസലും വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേജർ നാപകികളിലൂടെയാണ് വിതരണ ഏർപ്പാതികളെ പ്രവൃത്തി എളിച്ചത്.

പ്രോജക്ട്	ചെലവഴിച്ചതിൽ തുക	നമ്പർ	ഇൻ്ററവാല്
പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഭരണയും കൗസലും (20/7/21)	2,10,000 (വികസന ഹണ്ട് SCP)	21/17.3.23	SIDCO-MURE /22-23 /22/10.3.23
പട്ടിക ജാതി - വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഭരണയും കൗസലും (11X/21)	1,17,000 (വികസന ഹണ്ട് SCP)	26/17.3.23	ARTCO-KKID/4 /19.7.22
പട്ടിക വർഗ്ഗ	12000	29/27.3.23	SIDCO-MURE /22-23

വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് (TSP)	345/22.23
പഠനാപകരണം 7600	SIDCO/MURI
(327/23)	(HS) 35/29.3.23 22-23
ആകെ	3,47,899
	386/25.3.23

28.05.2022 ലെ 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.6 പ്രകാരം സ്കൂൾ അധികൃതർ നാഷണലിസേഷനിൽ നൽകുന്ന ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം സ്കൂൾ അധികൃതർ ഭരണ ഒരു വിദ്യാർത്ഥികൾ ഒരു തവണ രേഖയും കസേരയും വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണ് എന്ന് നിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട് ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഹതൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപകരകൾ കാണുന്നു.

1. SIDCO, ARTCO എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 71 രേഖയും കസേരയും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആതുവ സർവ്വകലിഖ്യേതൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി സ്കൂൾ അധികൃതർക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നേരിട്ട് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതിനെക്കുറിച്ച് അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലാണിത്.

2. വിദ്യാർത്ഥികൾ മുൻപ് രേഖയും കസേരയും കൈമാറിയിട്ടില്ല എന്ന നാഷണലിസേഷൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

3. രേഖയുടെയും കസേരയുടെയും ഗുണനിലവാരം, വാങ്ങി എന്തിന് സബ്സിഡ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് SIDCO, ARTCO എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുമായി കരാർ ചർച്ചിച്ചിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ മാധ്യമ എൻക്വയറി നമ്പർ 20/13.11.23 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. രേഖയും കസേരയും സ്കൂൾ അധികൃതർ ഭരണ വിതരണം ചെയ്യാൻ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും, മറ്റ് അപകരകൾ പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-29 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിവരഹയന സഹായം - അപകരകൾ

28.05.2022 ലെ 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.1 പ്രകാരം പട്ടിക വർഗ്ഗ കഠിനതലത്തിലെ പെൺകുട്ടികൾക്ക് ഒരു ലക്ഷം രൂപ ധന സഹായം നൽകാൻ നിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അതിനായി സബ്സിഡി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരിൽ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിവരഹയന സഹായം എന്ന പദ്ധതിയുമായി താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട്	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നമ്പർ
പട്ടിക വർഗ്ഗ വിവരഹയന സഹായം (261/23)	81523 (വികസന ഫണ്ട് TSP)	4/2.11.22
പട്ടിക വർഗ്ഗ വിവരഹയന സഹായം (261/23)	18475 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	5/2.11.22
ആകെ	100000	

ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഹതൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപകരകൾ കാണുന്നു.

1. വിവരഹയന സഹായത്തിനുള്ള അപകര ഹതലിൽ ലഭ്യമല്ല.
2. തുക കൈമാറിയ ബിൽ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗുണമേന്മയുള്ള അപകരകൾക്ക് തുക ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.
3. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അപകരകൾ അംഗീകരിച്ച തീരുമാനം ഹതലിൽ ലഭ്യമല്ല.
ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ മാധ്യമ എൻക്വയറി നമ്പർ 35/14.11.23 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയത് വരെ പെൺകുട്ടികൾക്ക് തുകയുടെ പെന്ഷൻ.

1-30 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മാപ്പ് ഓപ്പ് സർവ്വകലിഖ്യേതൽ വിതരണ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരിൽ പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മാപ്പ് ഓപ്പുകൾ നൽകുന്ന വിവിധ പദ്ധതികളുമായി ഒരു ഭരണ ഐ.ടി പ്രോഫഷണൽ കോ.സയറേറ്റിൽ നിന്നും മാപ്പ് ഓപ്പുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മാപ്പ് ഓപ്പിനന്റ് 12627+(8T) തിരക്കിൽ 4) എണ്ണം) വിവര വിവരം ചുവടെ

പ്രോജക്ട്	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ്
പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക്	3,46,748	32/29.3.23	11/22-23
	4,23,252	36/31.3.23	1,519

	22-23-048908/30.01.23		
4	KFLPI-22-23-0434445/31.12.22	25110	18(മിറ്റക്കി)
5	KFLPI-22-23-0369918/25.11.22	16740	12(മിറ്റക്കി)
ആകെ		120740	84

ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിൽ കഴിഞ്ഞതിന് അനുകരകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A) ആകെ 9 ഗുണഭോക്താക്കൾ വിതരണ ക്ലിസ്റ്ററിൽ 2022 നവംബർ മുതൽ 2023 മാർച്ച് വരെ അതത് മാസങ്ങൾക്ക് നേരെ പ്ലാറ്റ് വെച്ചത് മാത്രമാണ് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുവാൻ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖ. ഈ ക്ലിസ്റ്ററിൽ ഏതൊക്കെ ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ വരി ഏതു വിധം കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തു എന്നത് സംബന്ധിച്ച രേഖപിപുരത്തൽ ഇല്ല.

B) ആർക്കൊക്കെ ഏതൊക്കെ മാസങ്ങളിൽ ഏതു വിധം കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തു എന്നത് വ്യക്തമാക്കുന്ന ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ക്ലിസ്റ്ററോ രേഖകളോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

C) കാലിത്തീറ്റ ക്ലൈസ്റ്ററിലായി നിന്നും ഏതൊക്കെ മാസങ്ങളിൽ ഏതു വിധം കാലിത്തീറ്റ ക്ലൈസ്റ്ററിന് വ്യക്തമാക്കുന്ന ക്ലൈസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

കാലിത്തീറ്റ ക്ലൈസ്റ്ററിലായി ക്ലിസ്റ്ററിൽ രേഖപിപുരത്തിന് ഒരു ഗുണഭോക്താവിനെ മാധ്യമ് രചാണി മുഖേന ബന്ധപിപുരത്തിൽ, മി വ്യക്തിയുടെ പട്ട 2022 ഡിസംബർ 6ന് ചുറ്റു പോയതിനാൽ ആയതിന് ശേഷം സംഘത്തിൽ നിന്നും നാളിതുവരെ കാലിത്തീറ്റ ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. എന്നാൽ ക്ലിസ്റ്റർ പ്രകാരം മി വ്യക്തി 2022 ഡിസംബർ, 2023 ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച് എന്നീ മാസങ്ങളിൽ കാലിത്തീറ്റ ക്ലൈസ്റ്ററിലായി ക്ലിസ്റ്ററിൽ പ്ലാറ്റ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) പ്രൊജക്ട് നം. 282/2022-കറമ്പുപുളങ്ങൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം (ജനറൽ)

ആകെ : 1562400/- രൂപ

പെമ്പ് : 1562400/- (വികസന ഫണ്ട് അനു-781200 + 781200 ഗുണഭോക്താ വിഹിതം)

ക്രമ നം	ബിൽ/വാച്ചർ നം, തീയതി	രൂപ
1	18/25.03.23	195300/-
2	12/15.02.23	195300/-
3	06/17.01.23	195300/-
4	02/19.12.22	195300/-
5	22200880/22.03.23	390800/-
6	22200905/30.03.23	390800/-
ആകെ		1562400/-

ആകെ 1562400/- രൂപ കേരള ഫീഡ്സ് ആവരിച്ചതിൽ പെമ്പ് തുകകളെ കാലിത്തീറ്റകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ ചുവടെ ചേർത്ത ഇൻവോയ്സുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി	രൂപ	ലഭ്യമായ 50 Kg മിറ്റക്കി കാലിത്തീറ്റ ബാറ്റുകളുടെ എണ്ണം
1	KFLPI-22-23-048916/30.01.23	136710	98
2	KFLPI-22-23-048912/30.01.23	106020	76
3	KFLPI-22-23-048911/30.01.23	147870	106
4	KFLPI-22-23-043446/31.12.22	106020	76
5	KFLPI-22-23-043444/31.12.22	147870	106

6	KFLPI-22-23-043443/31.12.22	136710	98
7	KFLPI-22-23-036917/23.11.22	590600	280
8	KFLPI-22-23-057803/13.03.23	152450	110
9	KFLPI-22-23-057804/13.10.22	125550	90
10	KFLPI-22-23-057806/13.03.23	111600	80
ആകെ		1562400	1120

ഈ പ്രോജക്ടിന്റേ നിർവ്വഹണത്തിൽ കണ്ടെത്തിയ അപകടകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A) ആകെ 140 ഗുണഭോക്താക്കൾ വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ 2022 നവംബർ മുതൽ 2023 മാർച്ച് വരെ അതത് മാസങ്ങൾക്ക് നേരെ പെട്ടു പെട്ടെന്ന് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുവാൻ പദ്ധതിയിൽ പദ്ധതിയിൽ വേറെ ഇരുപതു വർഷം കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുവാൻ സംബന്ധിച്ച അപകടകൾ ഇല്ല.

B) ആർക്കെങ്കിലും ഏതെങ്കിലും മാസങ്ങളിൽ എത്ര വീതം കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുവാൻ പദ്ധതിയിൽ വ്യക്തമാക്കുന്ന രീതി സംബന്ധത്തിൽ നിന്നുള്ള രജിസ്റ്ററോ വേറെയെങ്കിലും പദ്ധതിയിൽ ഇല്ല.

C) കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റിയവയിൽ നിന്നും ഏതെങ്കിലും മാസങ്ങളിൽ എത്ര വീതം കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റി എന്നത് വ്യക്തമാക്കുന്ന കൈപ്പറ്റി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് അനുബന്ധമായി നം. 17/2022-23/13.11.23ന് റെഗിസ്ട്രി സർജൻ മറുപടി പദ്ധതിയിൽ ഇല്ല. അപകടകൾക്ക് മറുപടി പദ്ധതിയിൽ ഇല്ലാത്തതാണ്. വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുകയും അപകടകൾക്ക് വ്യക്തമായ മറുപടി പദ്ധതിയിൽ ഇല്ലാത്തതാണ്. ചെലവ് രൂപ 16,83,673-(1,20,673 + 15,62,400) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

L-32 SC വനിതകൾക്ക് ആറ് വിതരണം-അപകടകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 114/2023

പ്രോജക്ട് : സുഖിക്ഷം കേരളം-എസ്.സി. വനിതകൾക്ക് ആറ് വിതരണം

നിർവ്വഹണം : റെഗിസ്ട്രി സർജൻ

അങ്കൂൽ : 528000 രൂപ.

ചെലവ് : 410000-(വികസന ഫണ്ട്-SCP-112000 + 104000 ഗുണഭോക്തൃ വി-വിതരണം)

ക്രമ നം	ബിൽ/ചെക്ക് നം, തീയതി	രൂപ
1	01/02-11-22	180000-
2	20/25.03.23	24000-
3	19/02.02.23	108000-
4	XY5918749/29.03.23	8000-
5	XY5918747/16.02.23	36000-
6	XY5918741/31.10.22	60000-
ആകെ		416000-

ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം, റെഗിസ്റ്റററിൽ 8000 രൂപ വിലയുള്ള രണ്ട് വീതം ആകെ 26 പേർക്ക് വിതരണം ചെയ്ത വകയിൽ ഗുണഭോക്തൃ വി-വിതരണം ഉൾപ്പെടെ ആകെ 416000 രൂപ രൂ. നിരവധി ബാധ്യ എന്ന വ്യക്തിക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപകടകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ആദ്യകേന്ദ്ര വിതരണം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കുന്ന വിതരണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. മാർച്ചിലെ പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃക്കളിൽ നിന്നും 5 പേർ ഉൾപ്പെടുന്ന വാങ്ങൽ സമിതി രൂപീകരിച്ച് ടി സമിതിയാണ് ആദ്യകേന്ദ്ര വാങ്ങൽ നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ ഇത്തരം ഒരു സമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ആദ്യകേന്ദ്ര വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് രൂ. നിരവധി ബാധ്യ എന്ന വ്യക്തിയെ സമിതി ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനമെടുക്കുന്നതിനുള്ള വേലകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

- ആകെ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ തങ്ങൾക്ക് ആദിന വില്ലന നരസിത വൃശികൾക്ക് ആയതിനും വില അനുവദിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആദിന നൽകിയവർക്ക് തന്നെയാണു മൂക അനുവദിച്ചത് എന്നും ആദിനും തഥാർത്ഥ വില തന്നെയാണു നൽകിയത് എന്നും വ്യക്തമാക്കി.
 - ആകെ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് മുൻപ് ആകെക്ക് മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശിക്കും പ്രകാരമുള്ള 12 KJ തുകയ്ക്കുള്ളതാണെന്ന് ബുറ്റിനറി സർക്കർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
 - പദ്ധതി യോജിപ്പിന്റെ നരസിതയിട്ടില്ല.
- ഓഡിറ്റ് അനുമതി കർച്ച നം. 18/2023-23/13.11.23ൽ ബുറ്റിനറി സർക്കർ ഓപി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപകരകൾക്ക് ഓപി ലഭ്യമാക്കണമെന്നു വേകൾ ഹാജരാക്കണമെന്നാണ്

1-33 വനിതകൾക്ക് പട്ടു വിതരണം- അപകരകൾ

പ്രോജക്ട് : വനിതകൾക്ക് പട്ടു വിതരണം (274/23)
 നിർവ്വഹണം : ബുറ്റിനറി സർക്കർ
 അകൾ : 21,00,000/- രൂപ.
 ചെലവ് : 21,00,000/- (വീകസന ഫണ്ട് അം-10,50,000 + 10,50,000 ഗുണഭോക്താ വിഹിതം)

ക്രമ നം	ബിൽ/ചെക്ക് നം, തീയതി	തുക
1	08/02,02.23	650000/-
2	15/08,02.23	175000/-
3	16/16,03.23	175000/-
4	17/25,03.23	50000/-
5	XY5918752/13.04.22	800000/-
6	XY5918750/30.03.23	250000/-
ആകെ		2100000/-

ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം, ടൈപ്പിയിൽ 5000 രൂപ വിലയുള്ള പട്ടുവിതര 42 പേർക്ക് വിതരണം ചെയ്ത വകയിൽ ഗുണഭോക്താ വിഹിതം ഉൾപ്പെടെ ആകെ 2100000/- രൂപ പട്ടുവിതര നൽകിയ വിവിധ വൃശികൾക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപകരകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- പട്ടുക്കളുടെ വിതരണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കുന്ന ക്ഷേത്രം സൂക്ഷിയിട്ടില്ല.
- മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 5 പേർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വാങ്ങൽ സമിതി രൂപീകരിച്ച് മി സമിതിയാണ് പട്ടുക്കളെ വാങ്ങി നൽകുന്നത് എന്നാൽ ഇത്തരം ഒരു സമിതി രൂപീകരിച്ചതിനോടോ ഈ പട്ടുക്കളെ ആയിൽ നിന്നിപ്പോൾ വാങ്ങണം എന്ന് തീരുമാനമെടുത്തിനോടോ വേകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശിക്കും പ്രകാരമുള്ള, പട്ടുക്കളെ മുൻ വർഷമെങ്കിലും പരിപാലിക്കും എന്നത് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനുള്ള കരാർ പത്രം വേകൾ പട്ടുതരച്ചുകൾ വരുത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളെയും അപകരയുടെ കൂടെ രൂപരൂപ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിൽ വേകൾ പട്ടുതരച്ചുകൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല.
- പദ്ധതി യോജിപ്പിന്റെ നരസിതയിട്ടില്ല.
- പട്ടുക്കളെ കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ തങ്ങൾക്ക് ആരാണ് പട്ടുവിതര വിതരണം ചെയ്തത് എന്നും ആർക്കാണ് ആയതിനും വില അനുവദിക്കണമെന്ന് എന്നും സൂചിപ്പിച്ച് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പട്ടുവിതര നൽകിയവർക്ക് തന്നെയാണു മൂക അനുവദിച്ചത് എന്നും പട്ടുവിതര തഥാർത്ഥ വില തന്നെയാണു നൽകിയത് എന്നും വ്യക്തമാക്കി.

ക്രമനം	പേര്	ക്രമനം	പേര്	ക്രമനം	പേര്
1	ബേബി കെ	11	ആയിഷ എം	21	മറിയം
2	സുലഭാ കെ.പി	12	നസീം വി	22	അശ്വതി കെ
3	മിനിഷ എ	13	ശാരദ എൻ	23	തങ്കമണി കെ.പി

5	133/2022-23, ഭവന നിർമ്മാണം എസ്.സി	ഫാതി വി.സി	SC-09/22-23 /15.11.22	40,000/- 22151052038300819351/ 25.11.22
6	133/2022-23, ഭവന നിർമ്മാണം എസ്.സി	രീപ.ഇ	SC-13/22-23 /24.11.22	40,000/- 22151052038300905993/ 09.12.22

ആദ്യവധു മൂല അനുബന്ധിച്ച് വർഷങ്ങളായിട്ടും നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാതെത് ക്രമപ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് അനുഷ്ഠാന കഠിന്ദ് നം. 34/2022-23/14.11.23ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വീഴ് നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുന്നതിനെ മൂല തിരികെ ഇരക്കണുന്നതിനെ നേപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കണംതാണ്.

1.38 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം അവാക്കൽ - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല

പൊസ്റ്റ് മാസ്റ്റർ നിർവഹണം നടത്തിയ എസ്.എസ്.എ വിഹിതം അവാക്കൽ എന്ന പ്രോജക്ടുകൾ ഉടലെ നാലു പത്രം പ്രകാരം ₹ 5,00,000 State Project Officer SSK കീനരിക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട്	ചെലവഴിച്ച മൂല	ബിൽ നമ്പർ
എസ്.എസ്.എ വിഹിതം(ജനറൽ) 260/23	5,00,000	BRN 22151052045301116262 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
ആകെ	5,00,000	

പദ്ധതി ആസൂത്രണ മർദ്ദാലം GO(MS) 84/2022.LSGD Dt 19.04.2022 പ്രകാരം

1)പദ്ധതി ആസൂത്രണ മർദ്ദാലം GO(MS) 84/2022.LSGD Dt 19.04.2022 (ല 8.6.3) പ്രകാരം എസ്.എസ്.കെ, (സമഗ്ര ശിക്ഷ കേന്ദ്രം) പ്രോജക്ടിനും കർമ്മ പരിപാടി തയ്യാറാക്കുന്നമൂലം നേപ്രിക്കാക്കുന്നമൂലം തർക്കാലം ന്യായപനത്തിനും പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്ത നേരാലോതിരിക്കണം. പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം സമഗ്ര ശിക്ഷ കേന്ദ്രം വിശദാശങ്ങൾ തർക്കാലം ന്യായപനത്തിന് നൽകണംതാണ്.

2)പദ്ധതി ആസൂത്രണ മർദ്ദാലം GO(MS) 84/2022.LSGD Dt 19.04.2022 (ല 8.6.4) പ്രകാരം തർക്കാലം ന്യായപനങ്ങൾ സമഗ്രശിക്ഷ കേന്ദ്രം പ്രോജക്ടിന് നൽകുന്ന കയ്യട വിനിയോഗം, ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ / പരിപാടികൾ എന്താണ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ അതത് തർക്കാലം ന്യായപനങ്ങളെ എസ് എസ്.കെ, പ്രക്ട് ഓഫീസർ അറിയിക്കണം. എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം തർക്കാലം ന്യായപനങ്ങളുടെ വിഹിതം ഓഫീസർ നേപ്രിക്കുന്ന വികസന പദ്ധതികളിൽ തർക്കാലം ന്യായപനങ്ങളുടെ ഓരോപിള്ളകളുടെ അക്കമുള്ള പങ്കാളിത്തം എസ് എസ്.കെ ഉറപ്പാക്കണം. തർക്കാലം ന്യായപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്ക നേൾ അതിനും വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (Utilisation Certificate) സമഗ്രശിക്ഷ കേന്ദ്രത്തിൽ നിന്ന കൃത്യമായി നമുണം.

പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താല പരാമർശിക്കുന്ന അപകരകൾ കണ്ടെത്തി.

- പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്തിനും പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.
- പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതിയുടെ വിശദാശങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടില്ല.
- ഓരോ സ്കൂളുകളിലും നേപ്രിക്കിയ പ്രസ്താനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചതായി കണ്ടെത്തില്ല.
- വികസന പദ്ധതികളിൽ പഞ്ചായത്ത് ഓരോപിള്ളകളുടെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പാക്കിയതിനും രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
- പ്രോജക്ടിനും വിശദാല വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് SSK നൽകിയിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് ഏർകതവി നമ്പർ 13/22-23/09.11.23 ന് വിശദാല വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റിനായി SSK കീ കരന് നൽകിയതായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിരേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാക്കയാക്കണംതാണ്. ധനവിനിയോഗ നയകുപത്രം ഹാക്കയാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് മൂല 5,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തയ്യാറ്പ്പെടുത്തുന്നു.

1.39 എം.ടി.എൻ.ആർ.ഇ.ടി.എസ് നിരുതരത്തിൽ സംവരണം പാലിച്ചിട്ടില്ല

സ.ഉ. (സംധ)നം.439/2013 തീയതി 8.12.2013 പ്രകാരം പ്രതിവർഷം രണ്ട് കോഴിൽ അധികം രൂപ ചെലവഴിക്കുന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ ഒരു അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർമർ/ഓർഗനിയറയും ഒരു അക്കൗണ്ടന്റ് കം ഡാറ്റ എൻജി ഓപ്പറേറ്ററും അധികമായി നിയമിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകി ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2021-22 ൽ ഈ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് കൈവരിച്ചിരുന്ന ഉടേന്റ്, സ.ഉ.എം.എസ്.153/2019/അസംഖ തീയതി 30.11.2019 ലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം,

4.11.2023ന് ഈ അക്കൗണ്ടിൽ 136115 രൂപ നീക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ട് കറന്റ് അക്കൗണ്ട് ആയതിനാൽ അക്കൗണ്ടിൽ വലിയ തുക നീക്കിയിട്ട് അവശേഷിച്ചത് പലിശ നഷ്ടത്തിന് കാരണമായിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ നിശ്ചിത ഇടവകകളിൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നു തുക സെക്രട്ടറിയുടെ താൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് ഏർക്കമ്പരി നം.53/14.11.2023)

1.42 വൃദ്ധർക്ക് ഹിയറിംഗ് ഏരിവ് നൽകൽ - അപാകതകൾ

പദ്ധതി - 313/23-00 വയസ് കഴിഞ്ഞ വൃദ്ധർക്ക് ഹിയറിംഗ് ഏരിവ് നൽകൽ.

അങ്കൂൽ തുക - 80000/- വികസന ഫണ്ട് അറാൽ

ആകെ ചെലവ്- 66840 രൂപ.

(1) ബിൽ നം. 22151052038101530670/28.03.23 Rs. 334215,

(2) ബിൽ നം. 22151052038101520818/28.03.23 Rs. 334215

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ആർക്കോ-എൻ PK0466/21.03.23 നമ്പർ ഇൻവോയ്സ്-നിന്ന അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓൾ ഓഫ് ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 52 എസ്റ്റിംഗ് HR-15- Severe Class Programmable BTE Hearing Aid-കളും 5 എസ്റ്റിംഗ് HR-16 Moderate Class Programmable BTE Hearing Aid-കളും മൂന്ന് വർഷ വാറണ്ടിയറോടെ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കഴിഞ്ഞിരുന്ന അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹിയറിംഗ് ഏരിവുകൾ ഭരണസ്റ്റാഫ് വീതം കൈപ്പറ്റിയ ഓഫ് ഗുണമേന്മയാക്കട്ടെ ഓഡിറ്റ് ഫോണ്ട് മുഖേന നേരിട്ട് സ്വന്തം പദ്ധതിയിൽ, ഓട്ടോമേറ്റ് ഉപകരണങ്ങളും നിലവിൽ പ്രവർത്തനം പെടുന്നതല്ലെങ്കിൽ ഇടവകയ്ക്ക് ഇടവകയിൽ അറിയിപ്പില്ലാതെ തുക ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും എന്തും അറിയിക്കുകയും, ബോധമേറിയ ആളുടെ ഓഫ് ഉപകരണങ്ങളും വ്യക്തമായിട്ടുള്ളതും ശസ്ത്രം മൂലം ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ലാത്ത അവസ്ഥയിലായിരുന്നതും ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ഇവർ കമ്പനിയെ നേരിട്ട് സ്വന്തം പദ്ധതിയിൽ എന്തും അറിയിച്ചു.

ഇതിൽ ആദ്യത്തെ വ്യക്തിയുടെ ഹിയറിംഗ് ഏരിവ് നൽകൽ തുകയുടെ ബോധമേറിയ വ്യക്തിയുടെ ഹിയറിംഗ് ഏരിവ്, ഓൾ ഉപകരണങ്ങളുടെയും കേഴി കററിനിന്നുവെച്ച് പ്രോഗ്രാമബിൾ ഹിയറിംഗ് ഏരിവുകളിൽ സേവ് ചെയ്ത വെക്കുന്ന, പ്രോഗ്രാമബിൾ ക്രമീകരണത്തിലെ വ്യതിയാനം മൂലം ഉപയോഗിക്കുന്ന വ്യക്തികൾക്കുണ്ടാകുന്ന ബുദ്ധിമുട്ടും മറ്റും മൂലമുണ്ടാകുന്ന പ്രശ്നമുണ്ട് എന്നാണ് വ്യക്തമാകുന്നത്. പ്രോഗ്രാമബിൾ ഹിയറിംഗ് ഏരിവുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ഇടങ്ങിയാൽ ആറ് മാസത്തിനകം ഒരു വർഷത്തിനകം മറ്റൊരു പ്രോഗ്രാമബിൾ ക്രമീകരണമേ അല്ലാത്ത പക്ഷം ഉപയോഗിക്കുന്ന വ്യക്തിക്ക് അധിക ശസ്ത്രം വ്യക്തത കാരണം ചെലവ് വേധനമേ മറ്റൊരു അനുഭവിക്കാവുന്നതും ഉപയോഗിക്കാതെ മാറ്റി വെക്കാൻ ഇടവകനുമുണ്ട്. മൂന്ന് വർഷ വാറണ്ടിയുള്ള ഹിയറിംഗ് ഏരിവുകൾ ആറ് മാസത്തിനകം തന്നെ തയാസമേ കമ്പനിയോട് വിതരണക്കാരോടോ പദ്ധതിയിൽനിന്നും സർവ്വീസുകൾ/സർവ്വീസുകൾ കഴിയാതെ ആയവ ഉപയോഗപ്രദമല്ലാതെ ആവുകയും ചെയ്യാതെ വ്യക്തമാകുന്നത്.

ഇഷ്യൂ ക്ലിസ്റ്ററിൽ ഗുണമേന്മയാക്കട്ടെ ചേരിന് നേറെ കൈപ്പറ്റിയ എസ്റ്റിംഗ് വേലിപുറത്തിൽ ഗുണമേന്മയാക്കൽ ചെയ്ത് വെക്കേണ്ടതുമാണ് ചെയ്തത്. ഓൾ വ്യക്തികൾക്കും നൽകിയ ഉപകരണത്തിനും കമ്പനി ചേർ, ഓഡിറ്റിംഗിന് നമ്പർ എന്തും വേലിപുറത്തുകാരെ വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിനും കോൺക്ട് വിവരങ്ങൾ ക്ലിസ്റ്ററിൽ വേലിപുറത്തുകാരെ ഉപകരണങ്ങളുടെ വാറണ്ടി വിവരങ്ങൾ വേലിപുറത്തുകാരെ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ആയതിനാൽ, വാറണ്ടി പേപ്പർ ഗുണമേന്മയാക്കൽ നൽകിയതും കേൾവുകൾ സംഭരിക്കാനുൾപ്പെട്ട വ്യക്തത ഇടവകയ്ക്കുവേണ്ടി പ്രോഗ്രാമബിൾ ക്രമീകരണത്തിന് ഗുണമേന്മയാക്കൽ നേരിട്ട് വിതരണക്കാരെ/കമ്പനിയെ സർവ്വീസുകൾ നിയമിച്ച വളരെ കാരണത്തിനാൽ, ഇടവകയ്ക്കുവേണ്ടി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വാറണ്ടി മൂല്യ വരത്തിൽ ഗുണമേന്മയാക്കൽ കമ്പനിയെ/വിതരണക്കാരെ സ്വന്തം പദ്ധതിയിൽ നൽകുന്നതിനും ചെലവ് തുകങ്ങളെ പൂർണ്ണമായ പ്രയോജനം ഗുണമേന്മയാക്കൽ കഴിഞ്ഞതിനുള്ള സംഹാരം ഇടവകയ്ക്കായിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് അനുബന്ധ കറ്പ് നം 27/2022-23/14.11.23ന് മറുപടി മെമ്മോയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി മെമ്മോയ്ക്കുണ്ടെന്നും കൃത്യമായ വേലിപുറത്തുകൾ വരത്തിൽ ഇഷ്യൂ ക്ലിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് മെമ്മോയ്ക്കുണ്ടെന്നാണ്.

ഓഗ്രം-2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLEA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLEA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്മേൽ പ്രത്യേക ഖാല]

മല്ല

ഓഗ്രം-3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLEA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLEA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്മേൽ പ്രത്യേക ഖാല]

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

രല്ല

4.7 ഓഡിറ്റ് റിക്കോർഡ്

ഓഡിറ്റ് റിക്കോർഡിനത്തിൽ ചമിച്ച 2445831-രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖാഗ്/ഖണ്ഡിക	ഇതരക്കിര തുക	ഒഴുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗസ്ഥിതം	ഡീൽ നമ്പർ / തീയതി
2021-22	ഓഡിറ്റ് ഏർകതറി നമ്പർ-35	29020	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1220104355/30.11.2022 1220104357/30.11.2022
2021-22	ഓഡിറ്റ് ഏർകതറി നമ്പർ-36	32294	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1220104358/30.11.2022
2021-22	ഓഡിറ്റ് ഏർകതറി നമ്പർ-32	7370	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1220104359/30.11.2022
2021-22	ഓഡിറ്റ് ഏർകതറി നമ്പർ-38	43062	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1220104360/30.11.2022
2021-22	ഓഡിറ്റ് ഏർകതറി നമ്പർ-39	9213	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1220104361/30.11.2022
2021-22	ഓഡിറ്റ് ഏർകതറി നമ്പർ-29	40466	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1220104362/30.11.2022
2021-22	ഓഡിറ്റ് ഏർകതറി നമ്പർ-34	79292	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1220104471/05.12.2022
2021-22	ചെലുക്കിയിട്ടില്ല	1930	കെ.പി മൺസൂർ	1220100637/09.05.2022
2021-22	ചെലുക്കിയിട്ടില്ല	1950	കെ.പി മൺസൂർ	1220100638/09.05.2022

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ

പരമാതത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കെരള മോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കൽ അവസാനിപ്പിക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-00	36.41	2003-04	പൊതുപരാമിറ്റർ	പോലക്കരി റോഡ് കീഴ്വരമാം വി.സി.സി	നഷ്ടി ഉൾക്ക വരണം
2006-07	3(3), 3(1)	2010-11	3(3)		നഷ്ടി ഉൾക്ക വരണം
2007-08 മുതൽ 2009-10 വരെ	3(2), 3(3)	2015-13	3(2)		നഷ്ടി ഉൾക്ക വരണം
2011-12, 2012-13	4(7)	2014-15	4(1)	റിപ്പോർട്ട് ആന്റി അവരോധനം	നഷ്ടി ഉൾക്ക വരണം
2014-15, 2015-16	2(5), 2(1), 2(2), 2(1)	2016-17	അനുസന്ധം		-
2019-20		2020-21	1-19 അനുസന്ധം(2)		നഷ്ടി ഉൾക്ക വരണം

4.9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

കൂടെ റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക ഉത്തരവുമായിട്ടുള്ള സർ ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

3	2000-01	എൽ.എഫ്.എം.7/2311/12(7) തീ.29.06.2013	8
4	2002-03	എൽ.എഫ്.എം.7/215/05 തീ.06.12.2005	7
5	2003-04	എൽ.എഫ്.എം.14/1206/09 തീ.28.10.2009	4
6	2005-06	എൽ.എഫ്.എം.16/1497/10 തീ.11.07.2011	4
7	2006-07	എൽ.എഫ്.എം.7/482/14 തീ.02.06.2014	8
8	2007-08, 2008-09, 2009-10	എൽ.എഫ്.എം.7/1644/12 തീ.21.07.2012/ 05.09.2012	12
9	2010-11	എൽ.എഫ്.എം.7/782/13 തീ.07.01.2014	15
10	2011-12, 2012-13	എൽ.എഫ്.എം.7/329/15 തീ.27.03.2015/31.03.2015	33
11	2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/1493/16 തീ. 11-07-2016/29-07-2016	18
12	2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/31/2017 തീ. 06-02-2017	25
13	2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/1883/2017 തീ. 23-10-2017	21
14	2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/416/2019 തീ. 23-03-2019	26
15	2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/1754/2019 തീ. 29-07-2021	24
16	2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/1148/2021 തീ. 24-08-2021	17
17	2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/1149/2021 തീ.23.05.21	16
18	2021-22	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/2468/2022 തീ.23.05.21	31

സംഗ്രഹിത സമ്പാദ്യം

Annexure-I
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 01/01 dated 01/01 dated 29-07-2023 and submitted on 09-08-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Vazhakkad Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given, I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result and Financial position of Vazhakkad Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 22/12/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Vazhakkad Grama Panchayat for the Year 2022-2023.

1. Major Observations

2. Other Observations

- 1) Asset Register is not upto date and hence not reliable for audit.
- 2) The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit.
 - i. Ratios
 - ii. Notes on accounts
 - iii. Comparative amounts
- 3) Cashflow statement - Net increase in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
- 4) Depreciation Calculation Worksheet for Fixed Assets is not presented for verification.
- 5) Bank Reconciliation statements are not duly certified by the Secretary.
- 6) As per Rp 40(b), LGTSH 79901900000625 number account has year end balance of Rs.15000/-, But there is no balance amount as per bank statements/reconciliation statement.
- 7) Advance Collection in respect of Profession Tax Institutions/Professionals/Traders as per abstract certified by Secretary in License Register is Rs. 211900 . But in previous year's AFS, the advance collection is Rs.183500.
- 8) There is no annual abstract is recorded in the following registers and not certified/authorized by the secretary
 - a) Profession Tax Register, b) Rent Register, c) Deposit Register, d) Advance Register, e) Auction Register,
 - f) Permit Register, g) Register of Private Hospital and Paramedical Institutions, h) Loan Register,

9) Arrear amount as per B15 Schedule is not, does not match with the values recorded in registers/documents produced for verification.

അനുബന്ധം-2**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ വാഴക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റേ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഇ(കൈ) 16/2021/തസ്വദേവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപരിപാടിയിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിരോധമായി സ്ഥാപനത്തിന്റേ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപരിപാടിയില്ലെന്നും.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

