



കേരള സർക്കാർ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മേലാറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:

കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം-11/1946/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

മലപ്പുറം-676505

തീയതി: 09/10/2023

ഇ-മെയിൽ:

dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മൂവേന)

മേലാറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മേലാറ്റൂർ 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 രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം മേലാറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പ്രതികയുടെ 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 റിപ്പോർട്ടിന്റേയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റേയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ:

കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം-11/1946/2023

തീയതി: 09/10/2023

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ

മേലാറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ മേലാറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 23-09-2022 മുതൽ 08-08-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 35 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 18 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ

മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ചിത്രലേഖ.കെ.കെ കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	09-08-2023	19-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി (മുതൽ).</u>	<u>തീയതി (വരെ).</u>
<u>09-08-2023</u>	<u>19-08-2023</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.നസ്സീർ ടി.കെ -ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ. എൻ -സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.അമീൻ ഫൈസൽ. ടി.ടി -സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.ഷീബ .പി -ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. കെ. ടി. മുഹമ്മദ് ഇഖ്ബാൽ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. മനോജുമാർ. പി. ബി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. മോഹൻദാസ്. ടി. സി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ശ്രീജ. കെ. വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സജിത് കുമാർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. റഹിയാനത്ത്. പി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ബഷീർ. പി. കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി. എച്ച്. സി.	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ബുഷ്റ എം. പി.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർ വൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. അബ്ദുൽ കാസിം	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ഗിരീഷ് കുമാർ. എം. ബി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	01-10-2022
ശ്രീ. ജിതിൻ വി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	02-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. എൻ. എസ്. ലളിത	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ജസീല	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	06-05-2022

ശ്രീമതി. മൃദു ടി.ആർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	07-05-2022	14-06-2022
		01-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. സമീന. ഇ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	15-06-2022	30-09-2022
ശ്രീമതി. ദിവ്യ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തില്ല.	1-1-3
5	ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമല്ല.	1-1-4
6	ദുരിതാശ്വാസ നിധിക്കായി രൂപീകരിച്ച അക്കൗണ്ട് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-5
7	ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-6
8	തേജാനം കണക്കാക്കിയതിന്റെ കാൽക്കുലേഷൻ ഷീറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-7
9	ബജറ്റ്	1-2
10	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
11	സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് - ACR വരവ് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-4-1
12	ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം)	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	മഹാത്മാഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- അവലോകനം	1-6-1
15	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
16	ക്ഷേമ പെൻഷൻ	1-7

17	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ.	1-8
18	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
19	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
20	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂറുകൾ - അവലോകനം.	1-11
21	വിഭവസമാഹരണം സംബന്ധിച്ച അവലോകനം	1-12
22	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നൽകിയതിൽ അപാകത	1-13
23	മെറ്റൽ സ്ക്രാപ്പ് ലേലം-കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ GST ഈടാക്കി	1-14
24	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
25	വാഹന വാടകയിൽ നിന്നും ഇൻകം ടാക്സ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
26	എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ -അപാകതകൾ	1-17
27	ബസ് സറ്റാൻറിൽ സി.സി.ടി.വി സ്ഥാപിക്കൽ-അപാകതകൾ	1-18
28	MGNREGS ന് മുൻകൂർ അനുവദിക്കൽ -ക്രമീകരിക്കണം	1-19
29	ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണം -അപാകതകൾ	1-20
30	MGNREGS -മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -അപാകതകൾ	1-21
31	ദുരിതാശ്വാസനിധി -കാര്യക്ഷമമല്ല	1-22
32	ലൈബ്രറി സെസ്സ് അടവാക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം	1-23
33	അതിദരിദ്രർക്ക് പോഷകാഹാരം -അപാകതകൾ	1-24
34	അഗതിരഹിത കേരളം - പോഷകാഹാര വിതരണം അപാകതകൾ	1-25

35	കണ്ടീജൻ്റ് ചെലവ്-കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകൽ -വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം	1-26
36	ഡിപ്ലോസിറ്റ് /മുൻകൂർ -വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം	1-27
37	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടം ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ അപാകതകൾ	1-28
38	കൈമാറിക്കിട്ടിയസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ -അപാകതകൾ	1-29
39	ചെമ്മാണിയോട് ജി എൽ പി എസ് നവീകരണം- കൺവീനർക്ക് അധികം തുക നൽകി.	1-30
40	ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം-മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി.	1-31
41	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി- അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചില്ല.	1-32
42	എസ് എസ് എ വിഹിതം അടവാക്കൽ - വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-33
43	എസ് എസ് എ വിഹിതം (എസ് സി)- തുക വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-34
44	തുറസ്സായ കിണറുകൾ ശുചിത്വ കിണറുകളാക്കൽ പദ്ധതി (ജനറൽ)- അനർഹമായി അനുവദിച്ച 8,000രൂപ തിരിച്ചടവാക്കി	1-35
45	സിഡ്കോ മഞ്ചേരി മുഖേന നടത്തിയ ഫർണീച്ചർ വാങ്ങലുകൾ - അപാകതകൾ	1-36

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക കണക്ക് ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നിൽക്കിയതിന്റ	4-1
---	--	-----

	വിവരം	
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2(ഇ) പ്രകാരം കുറിപ്പുകൾ, ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) തുകകൾ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ പത്രികയിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ 13040795 മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം 31892314/-രൂപയുമാണ്.

1-1-3 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീറ്റ് ചെയ്തില്ല.

ഡെപ്ലോസിറ്റ് വർക്കിനായി പ്രൊജക്ട് നം. 169/23 പ്രകാരം Ground Water De നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് വാർഷിക കണക്കിൽ ഷെഡ്യൂൾ RP-49ൽ ഉൾപ്പെടുത്ത

1-1-4 ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമല്ല.

വാർഷിക കണക്കിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-12 പ്രകാരം മലപ്പുറം കോ-ഓപ്പറേ നിക്ഷേപിച്ച 5000 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതുമായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-5 ദുരിതാശ്വാസ നിധിക്കായി രൂപീകരിച്ച അക്കൗണ്ട് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ദുരിതാശ്വാസ നിധിക്കായി രൂപീകരിച്ച അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ. മേലാറ്റൂർ) 2022-23 വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-6 ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ച

1-1-7 തേജാനം കണക്കാക്കിയതിന്റെ കാൽക്കുലേഷൻ

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11 പ്രകാരമുള്ള Fixed Asset Depreciation കണക്കാക്കിയതി Depreciation, Book Value Of Asset, Life Time Of Asset Etc) പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കി

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തീയതി	(പുതുക്കിയത്) ത് തീയതി
1(1) - 25.03.2022	1(1)- 23.03.20

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	27234956
വരവ്	237322653
ആകെ	264557609
ചെലവ്	224281858
നീക്കിയിരിപ്പ്	40275751

1-4-1 സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് - ACR വരവ് വാർഷിക കണക്കു്

2022-23 ലെ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള വരവ് വാ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട് ഇനം	ACR പ്രകാരം വരവ്	AFS പ്രകാരം വരവ്
പ്ലാൻ (ജനറൽ)	16519958	17277886
പ്ലാൻ (SCP)	4614712	8165276
പ്ലാൻ (TSP)	0	0
CFC (Untied)	3457179	3977165
CFC (Tied)	8060229	3407642
റോഡ് (MG)	33321000	26323319
റോഡിതരം(MG)	5469000	5406691

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ട് ഇനം	മുനിരിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
പ്ലാൻ (ജനറൽ)	0	16519958	1478284
പ്ലാൻ (SCP)	0	4614712	4306332
പ്ലാൻ (TSP)	0	0	0
CFC (Un Tied)	0	3457179	3978370
CFC (Tied)	0	8060229	5110846
റോഡ് (MG)	0	33321000	2632331
റോഡിതരം(MG)	0	5469000	5406691

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നട (എ)
271	331043334	205	111442135	0	66

1-6-1 മഹാത്മാഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- അവലോകനം

ക്രമനം.	വിശദാംശം
1	രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം
2	തൊഴിൽ കാർഡ് ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം
3	തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം
4	തൻവർഷത്തെ ആകെ അടങ്കൽ
5	തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം
6	തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം
7	സാധന സാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം
8	തൻവർഷത്തെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പും പലിശയും ഉൾപ്പെടെ)
9	തൻവർഷത്തെ ചെലവ്
10	തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം
11	തൻവർഷം തൊഴിൽ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം
12	100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം
16	തൻവർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ വിവരം
19	സ്വകാര്യ വ്യക്തികളുടെ സ്ഥലത്ത് പെട്ട ആവശ്യത്തിനായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ വിവരം (ആസ്തി, വിവരം)

മെറ്റീരിയൽ പ്രവർത്തികളുടെ വിശദ വിവരം

2022-23 വർഷത്തിൽ സാധനസാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന 61 പ്രവർത്തി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രവർത്തി	എണ്ണം	എണ്ണം
റോഡ്	13	3330096
ആട്	8	351695.6
കോഴിക്കൂട്	7	156195.1
സോക്ക് പിറ്റ്		69356.78
തൊഴുത്ത്		612792.2
കമ്പോസ്റ്റ്	1	8000
നേക്കറി	1	17536
കുളം	1	14700
കിണർ	5	36650
കോഴിക്കൂട്	7	156195.1
മറ്റുള്ളവ	1	4250
ആകെ	61	4601272

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	2789	1235911	1238700	1237
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	18801280	18801280	1880
	2789	20037191	20039980	2003

1-7 ക്ഷേമ പെൻഷൻ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2956800	151
വിധവാ പെൻഷൻ	20851200	1074
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	33465600	1710
വികലാംഗ പെൻഷൻ	7488000	385

വിവാഹ ധനസഹായം	270000	9
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1920000	98

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ.

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമു് 10.08.2023ന് 02.10 PM ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

- 1. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
- 2.പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിങ് കോപ്ലക്സിലെ എല്ലാ റൂമുകളും ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല.
- 3.നികുതി പിരിവ് 100 % ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
- 4.അസി.സെക്രട്ടറി, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ എന്നിവർ ക്യാഷ് ബു എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് തീയതി
	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11.8.2022 – 12.8.2022	2022 മാർച്ച് വരെ	12.8.20
	എ.ജി ഓഡിറ്റ്	14.7.2004	1997-98 മുതൽ 2003-04 വരെ	ലഭ്യമ

1-11 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശ്യമായ അപലോകനം.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ടി വരുമാനം കൂട്ടി ഡിപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തത്. സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ പൂർത്തീകരിക്കാതിരിക്കുകയോ ചെയ്യുമ്പോൾ ഡിപ്പോസിറ്റ് തുക പ്രവൃത്തികളിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ മൂല്യ നിർണ്ണയം പ്രകാരമു് സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരിച്ച് നൽകുന്നതിൽ ഏജൻസി

ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 12, 13 പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി കാലയളവിൽ (2000-01 മുതൽ 2004-05 വരെ) നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികളിൽ ഡിപ്ലോസിറ്റ് ചെയ്ത പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണരേഖകളിലൂടെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-12 വിഭവസമാഹരണം സംബന്ധിച്ച അവലോകനം

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ നി
ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 11.07.2023ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ.3683/എൻ
ലഭ്യമാക്കിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ചും വിഭവ സമാഹരണര
നൽകിക്കൊണ്ട് നടത്തിയ പരിശോധന പ്രകാരം ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ത
ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 13 തവണ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗം (അംഗീകാരം, വേക്കൻസി റെമിഷൻ, പൊളിച്ചുകളയുന്ന കെട്ടിട സെക്രട്ടറിയുടെയും മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പദ്ധതിയേതര ചെലവും അംഗീകാരം, കരട് വാർഷിക ബജറ്റ് അംഗീകാരം എന്നിവയാണ് പ്രധാന പുതിയ തനത് വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും അതോടൊപ്പം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ശുപാർശ പ്രകാരം ക്രമമായ പുരോഗതിയ്ക്കായി സ.ഉ (കെ) നം. 117/2022/എൽ.എസ്. നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിലെ ക്രമ നം. 2 പ്രകാരം നികുതിവരുമാനത്തിന്റേയും ഡി.സി.ബി മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കൽ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള ഉദ്ദേശ്യപരിധി ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും, പിരിവ് സംബന്ധിച്ച പുരോഗതി യഥാസമയം സമ്പൂർണ്ണ വസ്തുനികുതിപിരിവ് എന്ന ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനും 14.11.2022 തീയതിയിലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗം പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഫലമായി 2022-23 വർഷത്തിൽ തൻവർഷം കെട്ടിടങ്ങളുടേത് 98.88%, പാർപ്പിടേതര കെട്ടിടങ്ങളുടേത് 97.7% എന്നിങ്ങനെ സർക്കാർ സർക്കുലറിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള സമയപരിധി പാലിച്ചുകൊണ്ട് നികുതിയേതര വരവിന്റേയും അവലോകനം ഗ്രാമസഭകളിൽ മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്.

വസ്തുനികൃതി

സ.ഉ(കെ) നം.77/2023/LSGD തീയതി. 22.03.2023 നമ്പർ പ്രകാരം കേരളത്ത് നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ 02.05.2023 തീയതിയിലെ LSGD/PD/20073/2023-REV2 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്വീകരിക്കേണ്ട സമയപരിധിയും നിശ്ചയിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ പറ 1. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി അടുത്ത അഞ്ചു വർഷങ്ങളി

നിരക്കിന്റെ 5% വീതം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടു 2. സ.ഉ (അച്ചടി) നം. 25/2023/എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തീയതി 05.04.2023 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അവയുടെ ഉപയോഗ ക്രമത്തിന് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ തീരുമാനിക്കുന്നതിനായി (ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗംചർച്ച ചെയ്യുകയും നികുതി ന തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 09.08.2023 തീയതിയിൽ പത്രത്തിൽ പരസ്യം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അന്തിമ വിജ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ നികുതി നിരക്കുകളിൽ ഈ മാറ്റം വരുത്ത തിരിവ് പുതുക്കിയിട്ടില്ലായെന്നും ആയത് അടുത്ത ഭരണസമ നിശ്ചയിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. റോഡുകളുടെ തരം നിർദ്ദ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുന്നതോട് കൂടി പൂർത്ത 3. പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി നിരക്ക്, മേഖലകൾ പുതുക്കി നിശ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിവ് എന്നിവയുടെ അന്തിമ വി പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല. ഉ പൂർത്തീകരിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിലവിൽ പഴയ നിരക്കിൽ തന്നെ വസ്തു വിജ്ഞാപനം വരുന്ന മുറയ്ക്ക് പുതിയ നിരക്കിൽ നികുതി നൽകുന്നതാണെന്നും വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്.

4. വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വരുത്തുന്ന മാറ്റം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ യഥാസമയം രേഖാമൂലം അറി വിവരം ഫോറം 9B ഉപയോഗിച്ച് ഓൺലൈനായോ നേരിട്ടോ അറിയിക്കു നൽകിയിരുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ലഭിച്ച 672 അപേ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. കെട്ടിട ഉടമ വിവരം അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടി പരിശോധന നടത്തി 30.06.2023 ന് മുമ്പായി നികുതി പുനർനിർണ്ണയം പൂ ശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ എഞ്ചിൻ സിവിൽ, ഐ.ടി.ഐ സർവ്വേയർ എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യതാ പ്രകാരം അനുമതി തന്നിട്ടുള്ളതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 17.8 നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും 2 ഉദ്യോഗാർത്ഥികളാണ് ഹാജരായതെന്നുമറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് നികുതി പുനർ നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ്.

സേവന ഉപനികുതി

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയ 27 എന്നിവയനുസരിച്ച്, ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ ന ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും, പ്രസ്തുത കെട്ട അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ താഴെ പറ നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

സേവനം

ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതി

ശുചിത്വ പരിപാലനം	വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക
ജല വിതരണം	വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക
തെരുവു വിളക്കുകൾ	വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക
ഡ്രൈനേജ്	വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക

മേലാറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരിഗണി

തൊഴിൽ നികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും അനുബന്ധ നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ കൂടുതൽ നിലയിരുത്തുന്നു.

1. 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം വ്യക്തിയോ ഒരു അർദ്ധവർഷത്തേക്ക് തൊഴിൽ നികുതി അടങ്ങിനെയുള്ള കമ്പനിയോട്/വ്യക്തിയോട് ഒരു റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്ക പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നികുതിദായകരുടെ ബിൽ/ഡിമാന്റ് നോട്ടീ അയക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഡിമാന്റ് നോട്ടീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, ബാധ്യസ്ഥരായവർ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാബേസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരെ ഈടാക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2. സിവിൽ സപ്ലൈ ഡയറക്ടറുടെ 22.01.2019 ലെ നമ്പർ (സി എസ്) എ-9-തസ്വഭവ/തീയതി. 27.05.2008 സർക്കാർ ഉത്തരവ് എന്നിവ പ്രകാരം റേഷൻ തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീസ് എന്നിവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഈടാക്കുന്നില്ല.

3. 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ കെട്ടിടത്തിന്റേയോ ഭൂമിയുടെയോ ഉടമസ്ഥനോടും അല്ലെങ്കിൽ കൈവെച്ചിരിക്കുന്ന എല്ലാവരുടെയും പേര് അടങ്ങിയിട്ടുള്ളതും, അതൊഴിലിനെയോ, കലയെയോ, ഉദ്യോഗത്തെയോ സംബന്ധിച്ചും അല്ലെങ്കിൽ അതിനെ സംബന്ധിച്ചും അങ്ങനെ കൈവശം വച്ച കാലത്തെ സംബന്ധിച്ചുള്ള ഒരു ലിസ്റ്റ് നിർദ്ദിഷ്ട സമയത്തിനുള്ളിൽ സമർപ്പിക്ക ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

വാടക

26.2.2016ലെ 848/16/LSGD ഉത്തരവ് പ്രകാരം 546619262 രൂപ വായ്പ എടുത്ത്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സിൽ സെല്ലാർ, ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ, 34 റൂമുകൾ ഉണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിൽ പല റൂമുകളും നിലവിൽ ഒഴിഞ്ഞുകൂടി സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം വായ്പ തിരിച്ചടവ് ഇനത്തിൽ തിരിച്ചടവ് 7802760 രൂപയാണ് മുതൽ ഇനത്തിൽ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുള്ളത്. വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാനവശേഷിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ഒഴിഞ്ഞുകൊണ്ടുപോകാനും പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുമുള്ള നടപടികൾ

ലൈസൻസ് ഫീസ്

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.80/2017/ത. പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 1996ലെ കേരള അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിലെ ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക-II പ്രകാരം വിവിധ പരമാവധി ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് വരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ വിവിധ തട്ടി അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ച് പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് ഉൾപ്പെടെ പ്രകാരം II -ാം പട്ടികയിൽ അധികരിക്കാത്ത തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി 12.3.2018ലെ 10(1) തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വാർഡ് അധികൃതർക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണ്. മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതല്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും പ്രവർത്തിക്കുന്നുവെന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ പുതുക്കിയ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാകുന്നുവെന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

മറ്റിനം

രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ്

1. 1999 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ 200/- രൂപ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് അടച്ച് രജിസ്ട്രേഷൻ 50/- രൂപ അടവാക്കി വർഷം തോറും രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കേണ്ട പ്രകാരം 2022-2023 വർഷത്തിൽ ഈ ഇനത്തിൽ 500 രൂപയാണ് വരവ്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
2. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം(വകുപ്പ് 269 മുതൽ 271 വരെ) പ്രകാരം പരിധിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളും പാഠശാലകളും രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് അടച്ച് രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും ചട്ടം 5(1) പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കേണ്ടതുമാണ്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രം 2022-2023 വർഷത്തിൽ ഈ ഇനത്തിൽ 350/- രൂപയാണ് വരവ്. വന്ന പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ പാഠശാലകൾക്കും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നൽകിയതിൽ അപാക

ശ്രീമതി. ആരിഫ, ചെട്ടിയാന്തൊടി ഹൗസ്, എടയാറ്റൂർ എന്നവർ പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ പരിശോധിച്ചു.

ഫയൽ നമ്പർ	A5/1433/2023 തീയതി-9.2
സർവ്വെ നമ്പർ	317/3-1 (8.09 ആർ), 317/2-ആർ), 317/5A-7 (13.16 ആ
താലൂക്ക്	പെരിന്തൽമണ്ണ
വില്ലേജ്	മേലാറ്റൂർ
കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	വിദ്യാഭ്യാസാവശ്യം
കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മിത വിസ്തൃതി	755.21 M ²

ഫയലിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

7.2.2023 ലെ 75501349 നമ്പർ കൈവശാവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം മേൽ സർവ്വെ നമ്പറിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഭൂമിയുടെ തരം നഞ്ച എന്നും 317/3-1 സർവ്വെ അസ്ഥിര പുഞ്ച എന്നുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. കെട്ടിട അപേക്ഷ പ്രകാരം കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാനുദ്ദേശിക്കുന്നത് 317/3-1 സർവ്വെ ന ഇത് പ്രകാരം ലഭ്യമാകുന്ന കവറേജ് 45.29 ആണ്. 2019-ലെ കേരള കെട്ടിട പ്രകാരം ഹയർ സെക്കണ്ടറി തലം വരെയുള്ള വിദ്യാഭ്യാസാവ അനുവദനീയമായ കവറേജ് 35 ആണ്. ആയതിനാൽ 45.29 കവറേജ് കൂടുതലാണ്. സമർപ്പിച്ച പ്ലാൻ പ്രകാരം കവറേജ് കണക്കാക്കാൻ മേൽ നമ്പറിലുള്ള 19.23 ആർ സ്ഥലം കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം നഞ്ച ഗണത്തിലുൾപ്പെട്ട ഭൂമിയാണ്. ആയത് ഭൂമിയാണെന്ന് കാണുന്നു. ആയതിനാൽ തരം മാറ്റിയ രേഖ രേഖ ക് അഭികാമ്യമായി കാണുന്നുവെന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കുറിപ്പി കെട്ടിടത്തിന്റെ OCCUPANCY CERTIFICATE അനുവദിക്കുന്നതിന് മുമ്പായി ഒഴിവാക്കിയുള്ള RDO അനുമതി ഹാജരാക്കണമെന്ന നിബന്ധനയി അംഗീകരിച്ച് 2.3.2023ന് A3-BA(82971)/2023 നമ്പറായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ട ഭൂമി ഡാറ്റാ ബാങ്കിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയുള്ള RDO അനുമതി ലഭ്യമാവുന്ന വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡി 11/11.8.2023) ബി.ടി.ആറിൽ ഭൂമിയുടെ തരം മാറ്റുന്നതിനായി ഫോം 50 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഡാറ്റാ ബാങ്കിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയുള്ള മുമ്പായി അനുമതി നൽകിയത് പുനപരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 മെറ്റൽ സ്ക്രാപ്പ് ലേലം-കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ GST ഇ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സിലെ രണ്ടാം നിലയിൽ KSFE ഭാഗമായി നിലവിലുള്ള കടമുറികളുടെ എട്ട് ഷട്ടറുകൾ ഒഴിവാക്കുന്ന 11.8.2022ന് ഏറ്റവും കൂടുതൽ തുകയ്ക്ക് ലേലം വിളിച്ച ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ന ലേലം സ്ഥിരപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്ത് 2850 രൂപ GST യും(1425 - CGST, 1425/-SGST) ഉൾപ്പെടെ 59850 രൂപ 19 പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. HSN CODE 7204 പ്രകാരം Scrap ഈടാക്കേണ്ടത്. 14.10.2022ലെ എ1-155/22 നമ്പർ ലേല പരസ്യത്തിലും GST എന്നാൽ 5% നിരക്കിലാണ് GST ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് വിവരം രേഖാമൂലം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യാൻ അഭ്യർത്ഥിക്കുന്നു.

1-15 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കൽ

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 204 , 1996 ലെ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാടു നടത്തുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ പൊതുവഹിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ എഗ്രി പഞ്ചായത്തിലെ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിരവധി ബോധ്യപ്പെട്ടു. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ ജോലി ചെയ്ത കരാറുക ഈടാക്കിയതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കരാറുകാർ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് E നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(എൻക്വയറി നം. 32/18.8.2023) 20 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ജോലി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അവരിൽ നി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വാഹന വാടകയിൽ നിന്നും ഇൻകം ടാക്സ് ഈടാക്കൽ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി മെ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പരിരക്ഷ പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിയിൽ പഞ്ചാ പോകുന്നതിന് ക്വട്ടേഷനിലൂടെ 01.04.22 മുതൽ 31.03.23 വെ കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ വാഹനം വാടകക്കെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം വാ തുകയിൽ നിന്നും ഇൻകം ടാക്സ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദ വി

പ്രോജക്ട് നം.	10/23
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ സി.എച്ച്.സി

ദിവസ വാടക	1500രൂപ
ട്രാൻസ്പോർട്ട് കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയ ആകെ തുക	294000 രൂപ
ട്രാൻസ്പോർട്ട് കോൺട്രാക്ടർ	വേലായുധൻ ചക്കിങ്ങൽതൊട ചെമ്മാണിയോട്

ചെലവ് തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	തുക	മാസം
22150352036300486801/31.8.22	72000	ഏപ്രിൽ, മെയ്
22150352036300736516/5.11.2022	73500	ജൂലൈ-2022, സെപ്റ്റംബർ -2022
22150352036301067827/17.01.23	48000	ഒക്ടോബർ നവംബർ -2022
22150352036301228983/13.02.23	27000	ഡിസംബർ-2022
22150352036301282241/03.03.23	49500	ജനുവരി-2023, ഫെബ്രുവരി 2023
22150352036301520939/28.03.23	24000	മാർച്ച്-2023
ആകെ	294000	

ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194 C പ്രകാരം ട്രാൻസ്പോർട്ട് കോൺട്രാക്ടർക്ക് നിന്നും (പ്രതിവർഷം 100000രൂപയിൽ കൂടുമ്പോൾ) 1% ആദായ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ട്രാൻസ്പോർട്ട് കോൺട്രാക്ടർമാർക്ക് നൽകി ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 24/17.8.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അപാകത പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

1-17 എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ -അപാകതകൾ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം:പേര്	156/23-തെരുവ് വിളക്ക് (എൽ.ഇ.ഡി)സ്ഥാപിക്കൽ	അടങ്കൽ ഫണ്ടിനം
ചെലവ്	133288 (Cfc) 146712 (Own)	ബിൽ നമ്പർ:

കോൺട്രാക്ട്	എം ക്യൂബ് അസ്സോസിയേറ്റ്സ്, പാലക്കാട്	എഗ്രിമെന്റ്
-------------	--------------------------------------	-------------

പഞ്ചായത്തിൽ പുതുതായി തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് മേൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടർ നടത്തി കുറവ് നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തി, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചു. (20 വാട്ട് എൽ സ്ഥാപിക്കുന്നത് ഉൾപ്പെടെ @687.5 +GST)ബിൽ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 364 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അപാകതകൾ

- 1.ടെണ്ടറിൽ ടെണ്ടർ ഫോറം വിലയിൽ ഇളവ് അനുവദിക്കാൻ ജില്ല വ്യവഹാരമാക്കിയിട്ടില്ല
- 2.പുതിയവ സ്ഥാപിച്ചപ്പോൾ പഴയത് പഞ്ചായത്തിന് തിരിച്ചേൽപ്പിച്ചതിന്
- 3.പുതിയവ സ്ഥാപിച്ചപ്പോൾ KSEB യുടെ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാ
- 4.1 % KCWWF (2800 രൂപ)ഇടാക്കിയിട്ടില്ല
- 5.മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ഇല്ല

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ന:6/22-23/10.8.23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കി പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ബസ് സ്റ്റാൻറിൽ സി.സി.ടി.വി സ്ഥാപിക്കൽ- അ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം:പേര്	277/23-പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ സി.സി.ടി.വി	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം	20 (ന
ചെലവ്	199942/-	ബിൽ നം: / തീ:	30
കോൺട്രാക്ട്	ആമ്പിയർ ടെക്നോളജി ,പാണ്ടിക്കാട്	എഗ്രിമെന്റ്	60
എംബുക്ക്	206/22-23	നിരക്ക്	19

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ(പഞ്ചായത്ത് ക്യാമ്പ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങി തയ്യാറാക്കാൻ ജില്ലാതല ടെക്നിക്കൽ കമ്മിറ്റി അംഗങ്ങൾ രാജി വെച്ചു ഇലക്ട്രോണിക്സ് സംബന്ധമായ പ്രവർത്തികൾക്ക് പൊതുമരാമത്ത് മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്താൻ മലപ്പുറം ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയ്ക്ക് നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്.ആയതിന് വി.ഇലക്ട്രോണിക്സ് വിഭാഗം തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് വിവരം ചുവടെ ക്യാമ്പ് സ്ഥാപിക്കൽ - 151724.34

ഡിപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് (13.78%) – 20907.61

ജി.എസ്.റ്റി 18% - 27310.38
ആകെ - 200000.00
അപാകതകൾ

- 1.എം ബുക്ക് നമ്പർ 206/22-23 ഫയലിൽ ഇല്ല
2.ഡിപ്ലോസിറ്റ് വർക്ക് സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് ആയി 13.78% ഇലക്ട്രിക്കൽ ക്രമപ്രകാരമല്ല (പ്രവർത്തി ഡിപ്ലോസിറ്റ് വർക്ക് ആയിട്ടല്ല പ്രവർത്തി നി നടത്തിയത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയാണ്) .ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിപ്പാ സൂപ്പർ വിഷൻ, വാല്യേഷൻ എന്നിവയ്ക്ക് അനുവദനീയമായ നിര പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാനുവൽ ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന് ബാധകമാ തയ്യാറാക്കാൻ സെന്റേജ് അനുവദനീയമല്ല)
3.കോൺട്രാക്ടറിൽ നിന്ന് 2% IT (PAN NO; AASFN4296R) ഈടാക്കേണ്ട ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളു
4.മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ഇല്ല
5.ടെണ്ടർ ഫീ ,സെക്യൂരിറ്റി ,ഇ.എം.ഡി ഇളവ് നൽകാൻ ജില്ലാ വ്യവസായ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ന:8/22-23/11.8.23)മറുപടി ലഭ പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-19 MGNREGS ന് മുൻകൂർ അനുവദിക്കൽ -ക്രമീകരിക്ക

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ജീവനക്കാർക്ക് ശമ്പളം നൽകുന്നതിനായി പഞ്ചായ നൽകിയിട്ടുണ്ട്
തൻ വർഷം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയതിന്റ വിശദ വിര മുന്നിരിപ്പ് -1691268
തൻവർഷം നൽകിയത് -1373989
ആകെ -3065257
ക്രമീകരിച്ചത് -1237000
-ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കി -1828257

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ന:3/22-23/9.8.23)മറുപടി ലഭ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ തുക ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടെങ്കിൽ ആയ

1-20 ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണം -അപ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം:പേര്	338/23- പഞ്ചായത്ത് കോപ്പക്സ് (KSFE)കെട്ടിടം വൈദ്യുതീകരണം	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം
-------------------	--	-----------------

ചെലവ്	112133/-	ബിൽ നം: തീ:
കോൺട്രാക്ട്	ഷാഹുൽ ഹമീദ് .വി	എഗ്രിമെന്റ്
എംബുക്ക്	195/22-23	ടെണ്ടർ നിരക്ക്

സ.ഉ (കെ) നം 84/2022/ തസ്വഭവ തി.19.04.2022 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് പ്രവൃത്തികളുടെ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുന്നതിനും ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത ഉൾപ്പെട്ടതും PWD, KSEB, Electrical Inspectorate എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്ന് എഞ്ചിനീയർമാരുടെ ഒരു പാനൽ (Technical Committee) ജില്ലാ ആസൂത്രണ ഓഫീസ് എഞ്ചിനീയർ Technical Committee യുടെ കൺവീനർ ആയിരിക്കുന്ന സാങ്കേതിക അനുമതി ടെക്നിക്കൽ കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുക, ടെണ്ടർ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കുക, വഹിക്കുക , ബിൽ തയ്യാറാക്കുക എന്നിവക്ക് ടെക്നിക്കൽ ഉപയോഗപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുക ഒരു എഞ്ചിനീയറെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനം തെരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടതാണ്. ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. കരാറിൽ ചുമതലകളും വ്യവസ്ഥകളും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് എഞ്ചിനീയർക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയ്ക്ക് പരമാവധി 50000 രൂപ) പ്രതിഫലം ആയി നൽകാവുന്നതാണ്. കൂടാതെ തയ്യാറാക്കുക, നിർവ്വഹണ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുക, അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുക എന്നിവക്ക് പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 1.5% തുക (കുറഞ്ഞ പ്രതിഫലം ആയി നൽകാവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ ചെക്ക് മെഷർ കമ്മിറ്റിയിലെ ഒരംഗത്തിന്റെ സേവനം ഉപയോഗപ്പെടുത്താവുന്നതാണ് നടത്തി അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അതേ അംഗത്തെ തന്നെ ചെക്ക് ചെയ്യിക്കാം. ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്യുന്നതിന് പ്രതിഫലമായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയ്ക്ക് പരമാവധി 50000 രൂപ) നൽകാവുന്നതാണ്.

2022- 23 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തി നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1). ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് വഹിക്കുന്നതിനും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനം എഞ്ചിനീയറെ ഏർപ്പെടുത്തുകയും കാണുന്നില്ല.

2). പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുക, ടെണ്ടർ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കുക, വഹിക്കുക , ബിൽ തയ്യാറാക്കുക എന്നിവയ്ക്കുള്ള 2% ഓണറേറിയവും നടത്തുക എന്നതിനുള്ള 0.5% ഓണറേറിയവും ഉൾപ്പെടെ 4000 രൂപ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.(അലി കുഞ്ഞി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് അംഗം)-16000100027269 ഫെഡറൽ ബാങ്ക്, എടവണ്ണപ്പാറ)

3). പാനൽ അംഗങ്ങളായി പ്രവർത്തിക്കുന്നവരിൽ നിന്ന് ടോസ് ഓ, വാങ്ങിയതായും കാണുന്നില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

1-21 MGNREGS -മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

തൻ വർഷം 13 റോഡ് പ്രവർത്തികൾക്ക് 3330096/- രൂപ മെറ്റീരിയൽ വർക്ക് ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് . ആയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന 2.5 ലക്ഷത്തിൽ അധികം ചെലവഴിക്കുന്നു

പ്രവർത്തിയുടെ പേര് (കോൺട്രാക്ടർ)	അടങ്കൽ	മെറ്റീരിയൽ	എഫ്
1.കാരാപ്പാടം തോട് പുനരുദ്ധാരണം (W-1-മുഹമ്മദ് അക്ബർ .വി)	498000	363065	85868
2.പുല്ലൂക്കുത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (W-6-അബ്ദുൾ ജബ്ബാർ)	344650	289683	20221
3.വെമ്മുളളിപ്പാടം തോട് (W-1 മുഹമ്മദ് ഷാഫി)	494186	321878	06042

അപാകതകൾ

1. 13 പ്രവർത്തികളുടെ മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസിന് ഒന്നിച്ച് അല്ല ടെൻഡർ ക
 2. വെണ്ടർ മാർ സമർപ്പിച്ച ബില്ലുകൾ ക്രമപ്രകാരമുള്ളവയല്ല (ജി.എസ്.റ്റി)
 3. 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള ബില്ലുകളിൽ 2% TDS നടത്തിയിട്ടില്ല
- പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാനുവൽ പ്രകാരം 1 വർഷത്തേക്ക് ആവശ്യമായ സ്റ്റോർ നടത്തി വാങ്ങുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഗൗരവമായി പരിഗണിക്കേണ്ട അന്വേഷണത്തിന് (ന:14/22-23/14.8.23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ദുരിതാശ്വാസനിധി -കാര്യക്ഷമമല്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

2003 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവുപേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്രകൃതിക്ഷോഭം, അഗ്നി ബാധ, കൊടുമുടി മാറാരോഗങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായ

വ്യക്തികൾക്ക് അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിനായി ഒരു പ്രമേയം സൂക്ഷിക്കുന്ന ഒരു ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ക സംഘടിപ്പിച്ചും, വ്യക്തികൾ, സംഘടനകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് ധനം സ്വരൂപിക്കാവുന്നതാണ്. നിധി കൈ സെക്രട്ടറി, ഒരു മെമ്പർ എന്നിവർ അടങ്ങുന്ന ഒരു സബ്മിറ്റി രൂപീകര അർഹരായ വ്യക്തികൾക്ക് 500 രൂപ വരെ അടിയന്തിര സഹായം ന ദുരിതാശ്വാസ നിധിക്കായി പഞ്ചായത്തിൽ ആരംഭിച്ച ബാങ്ക് (നം KGB,മേ മുന്നിരിപ്പ് 2003 രൂപയും വരവ് 25രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 2028 രൂപയിൽ തൻവർ 2028 രൂപ ഉണ്ട്. അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സമൂഹത്തിലെ ജനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തന ലഭ്യമാകുന്നതിനുള്ള ദുരിതാശ്വാസ നിധി സജീവമാക്കുന്നതിനുള്ള വാർഷിക കണക്ക് 2022-23 ൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ട് ഉൾ അന്വേഷണത്തിന്(നം :10/22-23/14.8.23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

1-23 ലൈബ്രറി സെസ്സ് അടവാക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

വൗച്ചർ നം 22200073/12.5.2023 പ്രകാരം 2021-22 ലെ ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ആയി 330309 /-രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട് .2021ലെ ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം എപ്രിൽ 2023 ലും അടവാക്കിയിരിക്കണമെ പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം:15/22 ലൈബ്രറി സെസ്സ് കൃത്യമായി അടവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 അതിദരിദ്രർക്ക് പോഷകാഹാരം -അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :അസി.സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം:പേര്	14/23-കിടപ്പ് അതിദരിദ്ര വയോജനങ്ങൾക്ക് പോഷകാഹാരം വിതരണം	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം	200000
ചെലവ്	150000	ബിൽ നം: / തീ:	518/22
കോൺട്രാക്ട്	ത്രിവേണി	എഗ്രിമെന്റ്	ഇല്ല

കിടപ്പിലായ അതി ദരിദ്രരായ വയോജനങ്ങൾക്ക് പോഷകാഹാരം വിതര പ്രൊജക്ട് ആണിത് (സി.ഡി.എസ് അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയിൽ ഇ അപാകതകൾ

- 1. പർച്ചേസ് ബില്ലുകൾ /വിതരണ വിവരം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
- 2.സി.ഡി.എസ് മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തേണ്ട പദ്ധതി നേരിട്ട് നടത്തിയ

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം:19/22-23/16.8.23)മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 അഗതിരഹിത കേരളം - പോഷകാഹാര വിതരണം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :അസി.സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്തിൽ അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന 72 ഗുണ പോഷകാഹാര കിറ്റ് വിതരണം നടത്തുന്നതിനായി ത്രിവേണി ,മേലാറ്റൂർ .വിശദ വിവരം ചുവടെ

ചെക്ക് നം /തീ	തുക
037413/27.4.22	96400
037414/30.5.22	96400
037415/27.6.22	50000
037416/05.8.22	96000
037418/27.10.22	96600
037419/27.03.23	48000
ആകെ	483400

ജി.എസ്.റ്റി നികുതി നിയമത്തിലെ (കേന്ദ്ര ധന മന്ത്രാലയത്തിന്റ 50/2018) പ്രകാരം സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതിന് ആകെ കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷത്തിൽ അധികം ഉണ്ടാകരുത്. ജി.എസ്.റ്റി ടി.ഡി.എസ് നടത്തേണ്ടതുണ്ട് .കൂടാതെ ബിൽ നമ്പരോടുകൂടിയുള്ളതായിരിക്കണമെന്നും വ്യവസ്ഥയുണ്ട് എന്നാൽ ജി.എസ്.റ്റി രേഖപ്പെടുത്തുകയോ പഞ്ചായത്ത് ജി.എസ്.റ്റി ടി.ഡി.എസ് നടത്തുകയോ ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 25/22-23/17.8.23). മറുപടി ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 കണ്ടീജൻ്റ് ചെലവ്-കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ-വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

വൗച്ചർ നം 22200170/16.6.22 പ്രകാരം കണ്ടീജൻ്റ് ചെലവുകൾക്കായി താഴെ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്

- 1.കൃഷി ഓഫീസർ -40000
- 2.വെറ്റിനറി ഓഫീസർ -40000
- 3.എം.ഒ ആയുർവ്വേദം -30000
- ആകെ -110000/-

മേൽ ചെലവുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് അന്വേഷണത്തിന് (നം:16/22-23/14.8.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 ഡിപ്പോസിറ്റ്/മുൻകൂർ -വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി തൻവർഷം താഴെപ്പറയുന്ന ക്രമത്തിൽ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .ചെലവ് തുക

പ്രോജക്ട് നം:പേര്	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം	ചെലവ്	ബിൽ നം: / തീയതി	
(1)4/23-സൂപ്പർ മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	400000/ പ്ലാൻജനറൽ	399211	228/22-23/22.12.22	KS
(2)42/23-RGSA റിസോഴ്സ് സെന്റർ നിർമ്മാണം	265000/ പ്ലാൻജനറൽ	265000	385/22-23/9.3.23	ജി
(3)123/23- പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം (ജനറൽ)	630000/ പ്ലാൻജനറൽ	630000	91/22-23/26.8.22	ഭേദപ
(4)124/23- പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം (എസ്.സി)	770000/ എസ്.സി.പി	770000	92/22-23/26.8.22	ഭേദപ
(5)158/23 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	150000/ തനത്ഫണ്ട്	147537	338/22-23/23.3.23	KS
(6)169/23- കുടിവെള്ള കിണറുകൾക്ക് GWD യിൽ തുക അടവാക്കൽ	10175/ തനത്ഫണ്ട്	10175	270/22-23/13.1.23	GW
ആകെ		2221923		

1-28 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടം ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ അനിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം:പേര്	40/23- ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടം വൈദ്യുതികരണം	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം	2 (()
-------------------	--	-----------------	--------

ചെലവ്	245627/-	ബിൽ നം: / 7.
കോൺട്രാക്ട്	രവീകുമാർ (എസ്റ്റിമേറ്റ്)	6 എഗ്രിമെന്റ് 5.
എംബുക്ക്	282/22-23	

സ.ഉ (കെ) നം 84/2022/ തസ്വഭവ തി.19.04.2022 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് പ്രവൃത്തികളുടെ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുന്നതിനും ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത ഉൾപ്പെട്ടതും PWD, KSEB, Electrical Inspectorate എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്ന് എഞ്ചിനീയർമാരുടെ ഒരു പാനൽ (Technical Committee) ജില്ലാ ആസൂത്രണ ഓഫീസ് എഞ്ചിനീയർ Technical Committee യുടെ കൺവീനർ ആയിരിക്കുന്ന സാങ്കേതിക അനുമതി ടെക്നിക്കൽ കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുക, ടെണ്ടർ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കുക, വഹിക്കുക, ബിൽ തയ്യാറാക്കുക എന്നിവക്ക് ടെക്നിക്കൽ ഉപയോഗപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുക ഒരു എഞ്ചിനീയറെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനം തെരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടതാണ്. ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. കരാറിൽ ചുമതലകളും വ്യവസ്ഥകളും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് എഞ്ചിനീയർക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയ്ക്ക് പരമാവധി 50000 രൂപ പ്രതിഫലം ആയി നൽകാവുന്നതാണ്. കൂടാതെ തയ്യാറാക്കുക, നിർവ്വഹണ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുക, അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുക എന്നിവയ്ക്ക് പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 1.5% തുക (കുറഞ്ഞ പ്രതിഫലം ആയി നൽകാവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ ചെക്ക് മെഷർ കമ്മിറ്റിയിലെ ഒരംഗത്തിന്റെ സേവനം ഉപയോഗപ്പെടുത്താവുന്നതാണ് നടത്തി അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അതേ അംഗത്തെ തന്നെ ചെക്ക് ചെയ്യിക്കാം. ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്യുന്നതിന് പ്രതിഫലമായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയ്ക്ക് പരമാവധി 50000 രൂപ) നൽകാവുന്നതാണ്.

2022- 23 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തി നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1). ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് വഹിക്കുന്നതിനും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനം എഞ്ചിനീയറെ ഏർപ്പെടുത്തുകയും കാണുന്നില്ല.

2). പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുക, ടെണ്ടർ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കുക, വഹിക്കുക, ബിൽ തയ്യാറാക്കുക എന്നിവയ്ക്കുള്ള 2% ഓണറേറിയവും നടത്തുക എന്നതിനുള്ള 0.5% ഓണറേറിയവും ഉൾപ്പെടെ 8583, അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. (ശ്രീ.അലി കുമാർ അസി.എക്സ് -16000100027269 -ഫെഡറൽ ബാങ്ക്)

3). പാനൽ അംഗങ്ങളായി പ്രവർത്തിക്കുന്നവരിൽ നിന്ന് ഭേദം സമ്മതപത്രം വാങ്ങിയതായും കാണുന്നില്ല.

4.മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ഇല്ല

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ന:4/22-23/10.8.23)മറുപടി ലഭിക്കാൻ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് പ്രവർത്തികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

1-29 കൈമാറിക്കിട്ടിയസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം:പേര്	37/23- കൈമാറിക്കിട്ടിയസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ-അപാകതകൾ	അപാകതകൾ
ചെലവ്	234036	മെമ്പർമാർ
കോൺട്രാക്ട്	GEM(R.J Enterprises,Kottayam)	4 കോടി 2 ലക്ഷം

കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങുന്നതിന് തയ്യാറാക്കിയ മുഖേന വാങ്ങുന്നതിന് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കി ആർ.ജെ എൻറർപ്രൈസസ് നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

അപാകതകൾ

- 1.സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
- 2.കൈപ്പറ്റ് വിവരം വ്യക്തമായില്ല,എന്തെല്ലാം സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് കൈമാറ്റം
- 3.TA യുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ഇല്ല
- 4.മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ഇല്ല

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ന:3/22-23/9.8.23)രേഖകൾ പരിശോധന നടത്തുമ്പോൾ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും സ്റ്റോക്ക്

1-30 ചെമ്മാണിയോട് ജി എൽ പി എസ് നവീകരണം- കരാർ തുക നൽകി.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർക്ക് അധികം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും നിർവ്വഹിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് പ്രൈം സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ നികുതികൾക്കായി വകയിരുത്തുന്നുണ്ട് .

27.2.2016ലെ GO(P) 30/2016/പൊ.മ.വ. നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമാണ് ക അനുവദിച്ചു ഉത്തരവായത്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ കൺവീനർമാർ നൽകേ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ത പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിന് ശേഷം ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയ തുകയിൽ ന നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമ നിധി എന്നിവ കുറവ് ചെയ്താണ് കൺവ എന്നാൽ വാറ്റ് നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിനായി വകയിരു ചെയ്താണ് കൺവീനർക്ക് ബിൽ അനുവദിക്കേണ്ടതെന്ന് തദ്ദേശ ന ഡി.ബി-9058/17/സി.ഇ/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ കത്തിലൂടെ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാ തയ്യാറാക്കിയതുമൂലമാണ് കൺവീനർക്ക് അധിക തുക നൽകാനിടയായ 1.7.2017-മുതൽ GST നിലവിൽ വന്നതിനാൽ ഇപ്പോൾ വാറ്റ് അടവാക്കേണ്ടത തുക പ്രത്യേകം അനുവദിക്കുന്നുണ്ട്) വാറ്റ് അടവാക്കാനായി വകയ കൺവീനർമാർക്ക് തുക നൽകിയാൽ മതിയെന്ന് ചീഫ് എ വ്യക്തമാക്കിയതാണ്. ഈ കത്തിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പ ചാർജ് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന

പ്രൊജക്ട്	ചെമ്മാണിയോട് ജി എൽ ഫ
നിർവ്വഹണം	അസി. എൻജിനീയർ
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട്- ധനകാര്യ
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	475000/ 308024
ടി എസ്	TS/37987/2022/03.09.2022
കരാർ	09/AE/LSGD/MLTR/2022-23/09.1
കൺവീനർ	Lalitha N S
മൂല്യ നിർണ്ണയം/ വൗച്ചർ നമ്പർ	308024/-, 09/03.01.2023 (പാർട്ട് 6
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം	
നൽകിയ തുക	308024/-
നൽകാവുന്ന തുക [5 % കുറവ് ചെയ്ത്]	293697/-
അധികം	14327/- [Ie 308024*5/107.5]

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നവീകരണ പ്രവൃത്തി എന്ന വർക്കിൽ സമിതി കൺവീനർക്ക് വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ നിന്നും 5% കുറവ് വരുത്തിയാണ് കൺവീനർ മേൽ പരാമർശത്തിന്മേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമ 21/16.08.2023) അധികം നൽകിയ തുക ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയ 14327/- രൂപ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം-മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന്

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ശരാശരി 1 മീറ്റർ വീതിയിലും, 157 മീ ആഴത്തിൽ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. Dozer, Hydraulic Excavator എന്നിവ ഉപയോഗിച്ച് മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അനുവദനീയമായത്. മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ മാനുവൽ ആയി മണ്ണ് നീക്കം നിരക്ക് (MoRD Code 3.5.1) ആണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. അധിക നിരക്ക് നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം അധിക ചെലവ് ഉണ്ടാകും.

പ്രോജക്ട്	ചോലക്കുളം ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് അവാർഡ്
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	516800/ 276800
കരാർ	66/AE/LSGD/MLT
ടി എസ്	TS/38099/2022/16.08.2023
വൗച്ചർ	76/22-23/23.03.23 (16.08.2023)
കരാറുകാരൻ	KINZ CONSTRUCTION
നൽകിയ തുക (MoRD Code 3.5.1 പ്രകാരം- @ 360.75/M ³ - Cost Index 36.44% & Tender Variation- Nil)	22096/- (61.25 M ³ * 360.75)
നൽകാവുന്ന തുക (MoRD Code 3.5.2 പ്രകാരം- @ 84.05/M ³ - Cost Index 36.44% & Tender Variation-Nil)	5148/- (61.25 M ³ * 84.05)
അധികം നൽകിയ തുക	19999/- (Ie, 16948+)

മേൽ പരാമർശത്തിന്മേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമായ (TS/38099/2022/16.08.2023) പാർട്ടി ബിൽ പ്രകാരം അധികം നൽകിയ തുക വെച്ചുതന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ 19999/- അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി- അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള ആരംഭിച്ചില്ല.

വി ഇ ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നം. 162/23 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി 40,000 രൂപ അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ നാളിതുവരെയും ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമനം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും
1	റുഖിയ പെരുമ്പയിൽ കിഴക്കുംപാടം , ഒ
2	മറിയ പുല്ലൂർ ഉങ്ങാട്ടിൽ വേങ്ങൂർ

3	ശാന്തകുമാരി മൂലത്തിങ്ങൽ എടയാറ്റൂർ
4	ശ്രീജ ഇരിപ്പക്കണ്ടത്തിൽ ചെല മേലാറ്റൂർ പി ഒ

കൂടാതെ ,വി ഇ ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (എസ് സി 40,000 രൂപ അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ താഴെപറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമനം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	റിമാർക്സ്
1	സരോജിനി പൂജക്കുഴി ചെമ്മാണിയോട് ,മേലാറ്റൂർ പി ഒ	2021-22 (എഗ്രിമെന്റ്)
2	കാളി കോഴിശ്ശേരി ചെമ്മാണിയോട് ,മേലാറ്റൂർ പി ഒ	2021-22 (എഗ്രിമെന്റ്)
3	സനിത W/O പ്രശോദ് ആറങ്ങാട്ട് മേലാറ്റൂർ പി ഒ	2022-23 (എഗ്രിമെന്റ്)

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തപക്ഷം കുതുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കും (നം. 34/18.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ

1-33 എസ് എസ് എ വിഹിതം അടവാക്കൽ - വിശദമായ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. 120/23
എസ് എസ് എ വിഹിതം അടവാക്കൽ (ജനറൽ)
വിനിയോഗിച്ച തുക - 4,00,000 രൂപ (പ്ലാൻ -ജനറൽ)
BRN - 22150352036400544909/ 16.09.22 - 4,00,000 രൂപ
നിർവ്വഹണം - ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ,ജി എൽ പി എസ് ചെമ്മണ്ണിയോട്
പദ്ധതി പ്രകാരം 4,00,000 രൂപ എസ് എസ് എ വിഹിതം (ജനറൽ) ഇ ,സമഗ്രശിക്ഷാ, കേരള ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് .
പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി വാർഷിക പദ്ധതികൾ (സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി.19.04.2022) ഖണ്ഡിക 8.6(3) പ്രകാരം നിശ്ചയിക്കുന്ന തുക എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വകയിരുത്തേണ്ടതാണ് (കേരളം) പ്രോജക്ടിന്റെ കർമ്മ പരിപാടി തയ്യാറാക്കുന്നതും നടപ്പിലാക്കുവാൻ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്തത്തോടെയായിരിക്കണം.
പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം വിശദാംശം

നൽകേണ്ടതാണ്. ഖണ്ഡിക 8.6(4) പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗം, ഓരോ സ്റ്റുളിലും നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തി എന്നീ വിവരങ്ങൾ അതത് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ എസ്.എസ്.കെ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ അതിന്റെ ശിക്ഷാ കേരളയിൽ നിന്നും കൃത്യമായി നൽകണമെന്നും പരിധിയിൽപ്പെട്ട സ്കൂളുകളിൽ പ്രസ്തുത തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകത പരാമർശിച്ചു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.35/ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന വിനിയോഗ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവുതുക 4,00,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-34 എസ് എസ് എ വിഹിതം (എസ് സി) - തുക വിനിയോഗ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. 121/23

എസ് എസ് എ വിഹിതം അടവാക്കൽ (എസ് സി)

വിനിയോഗിച്ച തുക - 2,00,000 രൂപ (പ്ലാൻ - എസ് സി പി)

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ജി എൽ പി എസ്, ചെമ്മണിയോട്

പദ്ധതി പ്രകാരം 2,00,000 രൂപ എസ് എസ് എ വിഹിതം അടവാക്കൽ (ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ജി എൽ പി എസ്) കേരളം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിനുള്ള പ്രയോജനപ്പെടുത്തലുകൾ എന്നാൽ ജില്ലാ പ്രോജക്ട് കോ ഓർഡിനേറ്റർ മലപ്പുറം സമർപ്പിച്ച വിനിയോഗ വിഭാഗത്തിനുവേണ്ടി വിനിയോഗിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിവരം പ്രയോജനപ്പെടുത്തലുകൾ വേണ്ടി വിനിയോഗിക്കപ്പെടേണ്ടതുക പ്രസ്തുത പ്രയോജനപ്പെടുത്തലിന്റെ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കൂടാതെ, പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി വാർഷിക പദ്ധതികൾ (സ.ഉ(കെ)നം.84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി.19.04.2022) ഖണ്ഡിക 8.6(3) പ്രകാരം നിശ്ചയിക്കുന്ന തുക എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വകയിരുത്തേണ്ടതും കേരളം പ്രോജക്ടിന്റെ കർമ്മ പരിപാടി തയ്യാറാക്കുന്നതും നടപ്പിലാക്കുന്നതും പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്തത്തോടെയായിരിക്കണം. പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണത്തിന് വിശദാംശങ്ങൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. ഖണ്ഡിക 8.6(4) പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം പ്രോജക്ടിന് നൽകുന്ന തുകയുടെ നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ പരിപാടികൾ എന്താണ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ അറിയിക്കണം. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളയിൽ നൽകേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽപ്പെട്ട സ്കൂളുകളിൽ എസ്.എസ്.കെ. പ്രയോജനപ്പെടുത്തലിന് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ചു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിലും (നം.35/ തുക ചെലവുതുക 2,00,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-35 തുറസ്സായ കിണറുകൾ ശുചിത്വ കിണറുകളാക്കി അർഹമായി അനുവദിച്ച 8,000 രൂപ തിരിച്ചടവാക്കി

പ്രോജക്ട് നം. 171/23

തുറസ്സായ കിണറുകൾ ശുചിത്വ കിണറുകളാക്കി പദ്ധതി (ജനറൽ) വിനിയോഗിച്ച തുക - 1,92,000 രൂപ (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) നിർവ്വഹണം - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

24 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 8000 രൂപ വീതം തുറസ്സായ കിണറുകൾ ധനസഹായം നൽകുകയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

സ ഉ (കെ) നം. 115/2022/ തസ്വഭവ തീ. 28.05.22 ഖണ്ഡി 2.15 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിവിധ ആനുകൂല്യങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്നതിനുള്ള രൂപയാണ്. എന്നാൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 8000 രൂപ (വൗച്ചർ നം. XVFC/2 കൈപ്പറ്റിയ അഞ്ചു ലത്തീഫ് കെ പി കുറുത്തപുലാക്കൽ വീട് മേലാറ്റു വരുമാന വിവരം പരിശോധിച്ചതിൽ സർക്കാർ ജീവനക്കാരിയായ പരിഗണിക്കാതെയാണ് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കപ്പെട്ടതിനെത്തുടർന്ന് അർഹമായ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നുള്ള വരുമാന ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 11230101656/G100703/16.08.23 പ്രകാരം 8,000 രൂപ തിരിച്ചടവാക്കി. തുക കൺട്രോൾ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും. അർഹരായവർക്ക് മാത്രം ആനുകൂല്യം നൽകി.

1-36 സിഡ്കോ മഞ്ചേരി മുഖേന നടത്തിയ ഫർണിച്ചർ അപകടകൾ

ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് ജി എൽ പി എസ് ചെമ്മണ്ണിയോട് നിർവ്വഹണ പ്രോജക്റ്റുകളിലായി സിഡ്കോ മഞ്ചേരി മുഖേന നടത്തിയ ഫർണിച്ചർ

1) പ്രോജക്ട് നം. 13/23

ജി എസ് പി എസ് ചെമ്മണ്ണിയോട് ക്ലാസ് റൂമുകൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ വിനിയോഗിച്ച തുക - 4,74,484 രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)

ബി ആർ എൻ - 22150352036400544920/ 16.09.22 - 4,74,484 രൂപ

പദ്ധതി പ്രകാരം (ഇൻവോയിസ് നം. MJRI/22-23/30 തീ. 06.07. 22) താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമനം.	ഇനം	നിരക്ക്
1	Steel Frame Bench With 18 Mm Rubwood Top With 18"G -Size 180x 30x 40 Cm	3100 + 1 S T
2	Steel Frame Desk With 18 Mm Rubwood Top	3595 + 1 S T

	With 18”G -Size 180x 40x 40 Cm	
3	Steel Frame Bench With 18 Mm Rubwood Top With 18”G -Size 180x 30x 60 Cm Wih Back Rest	3500 + 1 S T
4	Steel Frame Desk With 18 Mm Rubwood Top With Bottom Shelf -Size 180x 40x 60 Cm	4042 + 1 S T

2)പ്രോജക്ട് നം. 19/23

ജി എൽ പി എസ് ചെമ്മാണിയോട് പുതിയ കെട്ടിടം ഓഫീസ് റൂം സ്റ്റാഫ് റൂം
വിനിയോഗിച്ച തുക - 3,06,819 രൂപ (മെയിന്റനസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)

ബി ആർ എൻ - 22150352036400544916/ 16.09.22 - 3,06,819 രൂപ

പദ്ധതി പ്രകാരം (ഇൻവോയിസ് നം. MJRI/22-23/09 തീ. 30.07. 22)താഴെ പറയ

ക്രമ നം.	ഇനം	നിരക്ക്
1	Steel Table With 18 Mm Prelaminated Board Top And One Drawer -Size 90x 60x 75 Cm	3220 + 1 S T
2	Armed Fibre Chair	580 + 1 S T
3	L Shape Table -Size 180x 70x 75+ 80x45x75 Cm Size Material 18 Mm Prelaminted Board , Provide One Draw And One Cupboard And Rack	18,500 - G S T
4	Prelaminated Board Rack Tropy Almirah (Rack) 90x65x30 Cm Size	5200 + 1 S T
5	Steel Cabinet 120x60x30 Cm Size ,Include 3 Shelves , Provide Locking Facillity	6200 + 1 S T
6	Teachers Table Made 18mm Pre Laminted Board ,Include Two Draw And Foot Step Provide Centre Portion Glass Separation 1440x 50x75 Cm Size Include One Drawer And Foot Step ,Provide 90cm Size Glass Separation	72500 G S T

7	Wall Mounted Cabin Work 40x280x 30cm Size, Include 6 Shelves (HM Cabin)	12500+ S T
8	Cabin Work Half Cabin Work ,Using Plywood Inner Frame And Prelaminated Board ,500x 120 Cm Size	20500 - G S T
9	Wall Mounted Cabin Work 50x350x 30cm Size, Include 8 Shelves	17500 - G S T

3)പ്രോജക്ട് നം. 174/23

എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ നൽകൽ പദ്ധതി
വിനിയോഗിച്ച തുക - 2,79,888 രൂപ (പ്ലാൻ ഫണ്ട് -)

ബി ആർ എൻ - 22150352036401411131/ 20.03.23 - 2,79,888 രൂപ

പദ്ധതി പ്രകാരം (ഇൻവോയിസ് നം. MJRI/22-23/224 തീ. 22.02. 23)താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	ഇനം	നിരക്ക്
1	Study Table Steel Study Table With 1 Drawer 1 Cupboard -Size 90x 60x 75 Cm	3317.80 + 18% T
2	Steel Armless Chair With Rubwood Seat	917.80 + 18% T

പദ്ധതികൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകകൾ ചുവടെ 1)സ.ഉ (സാധാ) നം. 97/2022/ എസ് പി ഡി തീ. 23.12.22 പ്രകാരം സർക്കാർ സ്വയം സഹായകരമായ സിംഗിൾ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ SIDCO യുടെ പ്രൈം നിർമ്മിച്ചതുമായ ഈ ഉത്തരവിനോടൊപ്പം അനുബന്ധമായി ചേർത്ത് വാങ്ങുന്നതിന് അനുവാദമുള്ളത്. അല്ലാത്തവയെല്ലാം സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനദണ്ഡപ്രകാരമുള്ള വിധേയമായി മാത്രമേ സംഭരണം നടത്താവൂവെന്ന് എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞവ SIDCO സ്വയം നിർമ്മിച്ച മേൽ ഉത്തരവിനോടൊപ്പം SIDCO ഉല്പന്നങ്ങളുടെ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടവയല്ല.

2)കൂടാതെ, അക്രഡിറ്റേഷൻ ഉത്തരവുകളിൽ അംഗീകാരം നൽകി പട്ടികയിലുള്ളവയെല്ലാം ഡെപ്യൂട്ടി സെക്രട്ടറി/ ബിഡ് മുഖേന മാത്രമേ അനുയോജ്യമായ ഏജൻസിയെ ഡയറക്ടറുടെ 10.11.2020ലെ PAN 13189/2020-JB(DP) കത്തിൽ സ.ഉ(സാധാ)നം. 97/2022/ എസ് പി ഡി തീ. 23.12.22 പ്രകാരം ഉത്തരവിനെ പരാമർശിച്ച് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. ആയതും പാലി 3)ജി എൽ പി എസ് ചെമ്മാണിയോട് പുതിയ കെട്ടിടം ഓഫീസ് റൂം സ്റ്റാഫ്

മുതൽ (9) വരെയുള്ളവ പ്രവൃത്തികൾ കൂടി ഉൾപ്പെട്ടവയാണ്.അക്രഡിറ്ററ ജി ഒ (പി) നം.67/2021/ ഫിൻ തീ. 28.04.2021 ലെ ഉത്തരവ് അടിസ്ഥാന എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കണം ,കൂടാതെ,ന രേഖപ്പെടുത്തൽ ബില്ലി് തയ്യാറാക്കൽ എന്നീ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാ പാലിക്കാതെയാണ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. അപാകതകൾ പരാമർശിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവുകൾ (4,74,484 + 3,06,819 + 2,79,888)10,61,191 രൂപ ഓഡ

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേക വിവരങ്ങളും

4-1 വാർഷിക കണക്ക് ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് നിൽക്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ
2022-23	2022-23 വാർഷിക ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തി	ഇതു റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത ഭാഗമല്ല

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്, നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	142800	133/23 -മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ	142800	(
	2040000	162/23 ലൈഫ് (ജനറൽ)	2040000	(
	980000	165/23 ലൈഫ് മിഷൻ (എസ് . സി)	980000	(
	600000	157/23 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	600000	(
	100000	135/23 പാലിന് സബ്സിഡി	100000	(
ആകെ	3862800		3862800	(
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1320000	165/23 ലൈഫ് മിഷൻ (എസ്.സി)	1320000	(
	79673	135/23-പാലിന് സബ്സിഡി	79673	(
	200000	157/23 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	200000	(
ആകെ	1599673		1599673	(

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ ബിൽ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴ തുക
K.S.E.B	4/23-സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	228/22-23/22.12.22	399211	0
	158/23-ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	338/22-23/23.3.23	147537	0

ജി.ഡബ്ലിയു.ഡി	169/23- കുടിവെള്ളക്കിണറുകൾക്ക് ഫീസിബിലിറ്റി	270/22- 23/13.1.23	10175	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	42/23-ആർ.ജി.എസ്.എ കെട്ടിട നിർമ്മാണം	385/22- 23/9.3.23	265000	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	വായ്പ തുക (തൻവർഷം ലഭിച്ചത്)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാനു മുൻബാക്കി
1	ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം	848/16/LSGD 26.2.2016	0	27337240
2	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി	ജി.ഒ. (എം.എസ്)നം. 227/LSGD തീയതി 18.08.18	40148569	18102158

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക
ആകെ
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ (കുറിപ്പ്-രജിസ്റ്റർ/ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

നിക്ഷേപ വിവരം	തുക	രൂപ
മലപ്പുറം കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫോറഡ്സ്	5000	ലക്ഷം

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡിക

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് വർഷം	വിഷയം
1998-99, 1999-2000	2-(15), 2-(17)	04-05	1.36 ലക്ഷം - ക്ഷേമ വിതരണ രേഖയി
2005-06	2-(8), 2-(10), 2-(14)	2008-09	ഭീമമായ നികുതി കുടിശ്ശിക
2005-06	2-(17), 2-(18)	2008-09	ഡെപ്പോസിറ്റ് വയ്ക്കാത്തവരും, വാടകക്കാരുമല്ലാ, മുനികൾ കൈവശം വെക്കുന്നു.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ക്രമ നം	വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സർചാർജ്ജ് വിവരം	തുക	ഈടാക്കിയത്
1	2002-03	2-6 Part	ടി.കെ ഗൗരി	LF-11153/ Special Cell /SC-5/2010/ 16.6.2011	73732	--
2	2002-03	2-6 Part	അബ്ദുള്ള	LF-18862/ Special Cell /SC-5/2006/ 15.7.09	73732	--
3	2002-03	2-6 Part	അബ്ദുൾ കാസിം ,	LF-18862/ Special Cell /SC-5/2006/ 15.7.09	73732	--
4	2005-06	2-16,2-19	പി.കെ അനീസ്	2LF-19430/ SPECIAL CELL/SC-5/2010/5.9.2010	9843	--

5	2009-10	2-6	രമണി.എം	LF-9514/Special Cell/SCD1/12/24.9.14	27600	രസീത് നം. 11510102112 /7.9.2015
6	2003-04	2-8 Part	എം.വി. മോഹനൻ	LF-7399/Special Cell/SC-5/10/22.2.11	42389.50	--
7	2003-04	2-8 Part	എം.വി. മോഹനൻ	LF-7399/Special Cell/SC-5/10/22.2.11	42389.50	--
8	2003-04	2-8 Part	എം.വി. മോഹനൻ	LF-7399/Special Cell/SC-5/10/22.2.11	42389.50	--
9	2004-05	3(15)1,2,4	പി.കെ അസീസ്	LF-8485/Special Cell/SC-5/2010/3.4.2012	20707	--
10	2005-06	3(7)3	പി.കെ അസീസ്	LF/19430/Special Cell/SC-/2010/5.9.2010	34160	--
11	2009-10	3(6)	എം.രമണി	LF-9514/Special Cell/SCD1/12/24.9.14	95000	--

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ
അംഗീകരിക്കാത്ത തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം ഇല്ല.

സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-26	1,10,000	സെക്രട്ടറി, ശ്രീ. മനോജ് കു
1-27	22,21,923	സെക്രട്ടറി, ശ്രീ. മനോജ് കു

1-33	4,00,000	ശ്രീമതി. എൻ എസ് ലളിത,ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
1-34	2,00,000	ശ്രീമതി. എൻ എസ് ലളിത,ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
1-36	10,61,191	ശ്രീമതി. എൻ എസ് ലളിത,ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
ആകെ	39,93,114	

ഡി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടാക
ഇല്ല
ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ
ഇല്ല
എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായ
ഇല്ല.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1	1995-96	എൽ.എഫ്.എം-16/2288/07
2	1996-97	എൽ.എഫ്.എം-16/2289/07
3	1997-98 വരവ്	എൽ.എഫ്.എം-16/2290/07
4	1997-98 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.എം-14/414/99
5	1998-99 വരവ്	എൽ.എഫ്.എം-16/2291/07
6	1998-99,1999-00	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.11/503/2019(1)/08.05.2
7	2000-01 വരവ്	എൽ.എഫ്.എം-16/22963/07
8	2000-01, 2001-02 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.എം-10/1491/04
9	2001-02 വരവ്	എൽ.എഫ്.എം-16/2294/07
10	2002-03	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.11/503/2019(2)/08.05.2

11	2003-04	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.11/503/2019(3)/08.05.2
12	2004-05	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.11/503/2019(4)/08.05.2
13	2005-06	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.11/503/2019(5)/08.05.2
14	2006-07	എൽ.എഫ്.എം-16/434/2009/ 21.05.2021
15	2007-08	എൽ.എഫ്.എം-11/29/2011/ 21.05.2021
16	2008-09	എൽ.എഫ്.എം-11/30/2011/21.05.2021
17	2009-10	എൽ.എഫ്.എം-11/31/2011/21.5.2021
18	2010-11	എൽ.എഫ്.എം-11/2408/14 തിയ്യതി:20.12.14
19	2011-12 2012-13	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം -11/26/2022(1) തിയ്യതി: 08.05.2023
20	2013-14 2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം -11/26/2022(2) തിയ്യതി: 08.05.2023
21	2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം – 11/124/2022(1) തിയ്യതി: 14.06.2023
22	2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം – 11/124/2022(2) തിയ്യതി: 15.06.2023
23	2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം – 11/124/2022(3) തിയ്യതി: 15.06.2023
24	2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം – 11/124/2022(4) തിയ്യതി: 15.06.2023
25	2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.11/27/22 തിയ്യത് 08.08.2022
26	2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.11/1457/21 തിയ്യത് 25.10.2021
27	2021-22	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.11/2391/22 തിയ്യത് 25.05.2023

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 2(1) dated 12-07-2023 and submitted on 12-07-2023 , 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 Melattur 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 Melattur Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 09/10/2023

Deputy Director**Kerala State Audit Department****Audit Report appended to the Audit Certificate of Melattur Grama Panchayat for the Year 2022-2023.****1.Major Observations****2.Other Observations**

1. The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules of Kerala Panchayath Raj (Accounts),2011 are not submitted for audit. eg-Ratios,notes on account, comparative amounts of previous year
2. The total cash flow for the year in the cash flow statement does not match the amount added as the difference between the opening balance and the closing balance in the statement.
3. The purpose for which the amount was spent was not booked in the correct head (Rp 49-Deposit with Ground water department.)
4. Share certificate not available.
5. The account set up for the relief fund is not included in the annual financial statement.
- 6.Asset Register is not upto date and hence not reliable for audit.
- 7.Calculation of depreciation of fixed assets is not produced for verification.

അനുബന്ധം-2 **ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ മേലാറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

