കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിററ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിററ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിററ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിററ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020

ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0495-2371012

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പററ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ. കെ.കെ.ഡി. പി. 2/32/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിററ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിററ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020
തീയ്യതി: 22/01/2022
ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0495-2371012

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിററ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിററ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിററ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിററ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിററ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പററിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പററി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിററ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിററ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിററ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ. കെ.കെ.ഡി. പി. 2/32/2022 തീയ്യതി: 22/01/2022

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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.)

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുതൽ 05-01-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2019 മുതൽ 05-01-2022 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളില് നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിന്വലിക്കല് എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

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

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെററായ 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)
ശ്രീ.എം.വാസുദേവന്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടര് (ഹ.ഗ്രേ)	05-01-2022	14-01-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-01-2022	14-01-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ഹരി.ഇ.വി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസര്

സതീഷ് കുമാര്.സി.പി, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസര്,

ഷൈന.എ.കെ, അസി. ഓഡിററ് ഓഫീസര്,
അബ്ദുള് നസീര്.ടി.പി, സീനിയര് ഗ്രേഡ് ഓഡിററര്,
അഫ്സല്.ടി.എം, ഓഡിററര്.

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
എന് വി ജോസഫ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	10-05-2019
ദേവി കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-05-2019	10-07-2019
ദേവി കെ	സെക്രട്ടറി	11-07-2019	13-12-2019
മനോജ് ടി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	14-12-2019	31-12-2019
അബ്ദുല് ബഷീര് പി കെ	സെക്രട്ടറി	01-01-2020	31-03-2020
പി ടി അഗസ്ററിന്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ദേവി കെ	അസി സെക്രട്ടറി	01-04-2019	10-07-2019
മനോജ് ടി	അസി സെക്രട്ടറി	11-07-2019	31-03-2020
അശ്വനി ടി	അസി എന്ജിനീയര്	01-04-2019	05-08-2019
ശില്പ ആനന്ദ്	അസി എന്ജിനീയര്	06-08-2019	24-01-2020
അശ്വനി ടി	അസി എന്ജിനീയര്	25-01-2020	14-02-2020
രമ്യ എന് കെ	അസി എന്ജിനീയര്	15-02-2020	31-03-2020
രാജശ്രീ പി	കൃഷി ഓഫീസര്	01-04-2019	31-03-2020
റെജി മോള് ജോര്ജ്	ഡയറി ഫാം ഇന്സ്ട്രക്ടര്	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ മുജീബ് റഹ്മാന്	വെററിനറി സര്ജന്	01-04-2019	23-08-2019
ഡോ ധന്യ ജോസ്	വെററിനറി സര്ജന്	24-08-2019	03-09-2019
ഡോ രജിത ജോസഫ്	വെററിനറി സര്ജന്	04-09-2019	31-03-2020
ഫസ്ന പാറ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപര്വൈസര്	01-04-2019	18-12-2019
ഉദയ കെ ജോയ്	ഐ സി ഡി എസ് സൂപര്വൈസര്	19-12-2019	31-03-2020
സബീഷ് എന് പി	വി ഇ ഓ	01-04-2019	31-03-2020
റുബീന ജലീല്	വി ഇ ഓ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ സില്വിയ വി	മെഡിക്കല് ഓഫീസര്	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ ഗോകുലന് കെ എം	മെഡിക്കല് ഓഫീസര്(ആയു)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ അജിത് കുമാര് എ ജി	മെഡിക്കല് ഓഫീസര്(ഹോമിയോ)	01-04-2019	30-04-2019
ഡോ സുകു	മെഡിക്കല് ഓഫീസര്(ഹോമിയോ)	01-05-2019	31-07-2019
ഡോ മുബഷിറ	മെഡിക്കല് ഓഫീസര്(ഹോമിയോ)	01-08-2019	31-03-2020

മുഹമ്മദ് ഇ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2019	31-05-2019
സലീം എം	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	17-06-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പര്
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാര്ഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകള്	1-2-1
3	വാര്ഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രികയിലെ അപാകതകള്	1-4-1
6	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
7	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
8	ക്യാഷ് ബാലന്സ്	1-6
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
10	കംഫര്ട്ട് സ്റ്റേഷന് - ലേല തുക അടവാക്കിയില്ല.	1-8
11	ബൈലോ തയ്യാറാക്കാതെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സുകളിലെ വാടക കരാര് ചമയ്ക്കുന്നു	1-9
12	വ്യവസായങ്ങള്ക്കും വ്യാപാര - ഫാക്ടറി സംരംഭക പ്രവര്ത്തനങ്ങള്ക്കും ലൈസന്സ് അപാകതകള്	1-10
13	സ്ഥാപന തൊഴില് നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-11
14	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ TDS റിട്ടേണ് യഥാസമയം ഫയല് ചെയ്തില്ല - വന് തുക പിഴയിനത്തില് അടക്കാന് അവശേഷിക്കുന്നു.	1-12
15	പദ്ധതികള് സമയബന്ധിതമായി നിര്വ്വഹണം നടത്താതെ ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടുത്തുന്നു.	1-13
16	മെറ്റീരിയല് വില - മാര്ക്കറ്റ് വിലയുമായി താരതമ്യപ്പെടുത്തുമ്പോള് അധിക ചെലവ്	1-14
17	വെള്ളക്കരം, വൈദ്യുത ചാര്ജ്ജ് എന്നീ ഇനങ്ങളില് കുടിശ്ശിക ഇല്ലാതിരിക്കെ ഗ്രാന്റില് നിന്നും സര്ക്കാര് ഈയിനങ്ങളില് തുക കുറവ് ചെയ്തു.	1-15
18	ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം നിര്മ്മാണം - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	1-16
19	മൃഗാശുപത്രി നാല്പ്പതുമേനി ക്രോസ്സ് റോഡ് നിര്മ്മാണം -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകള്	1-17
20	പുല്ലൂരാംപാറ - ചെറുശ്ശേരി റോഡ് നിര്മ്മാണം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകള്	1-18
21	പ്രളയ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാതെ നഷ്ടപ്പെടുത്തി	1-19
22	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവര്ക്കുള്ള സ്കോളര്ഷിപ്പ് - വിതരണ രജിസ്റ്റര് സൂക്ഷിച്ചില്ല	1-20
23	ഹോമിയോ മരുന്നുകള് - 2019-20 ലേക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത് 2021-22 ലെ ഓര്ഡര് പ്രകാരം ഉള്ളവ	1-21
24	എസ് എസ് എ വിഹിതം - വിശദമായ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോര്ട്ട്, പദ്ധതി പൂര്ത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം, വിനിയോഗ സര്ട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവയില്ല	1-22
25	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം പദ്ധതി - മോണിട്ടറിംഗ് ഫലപ്രദമല്ല	1-23
26	ക്ലീന് തിരുവമ്പാടി - റിസോഴ്സ് റിക്കവറി സെന്റര് നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി തുടരുന്നു.	1-24
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		

ഭാഗം 3		
1	മൃഗാശുപത്രി നാല്പ്പതു മേനി ക്രോസ് റോഡ് നിര്മ്മാണം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകള്	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാര്ഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകള്ക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികള്ക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങള്	4-3
4	മൊബിലൈസേഷന് അഡ്വാന്സ് വിവരങ്ങള്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോര്ട്ട്	4-8
9	ചാര്ജ്ജ് /സര്ചാര്ജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീര്പ്പാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോര്ട്ടുകള്	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ഓഡിറ്റ് വര്ഷത്തെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിലും, അംഗീകരിച്ചതിലും ബജറ്റിന്റെ വസ്തുതാപരമായ കൃത്യതയിലും വിവിധങ്ങളായ അപാകതകള് ശ്രദ്ധയില്പ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എ) തനത് വരുമാനം – എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിലെ വ്യതിയാനം

പ്രധാന തനത് വരുമാന ഹെഡ്ഡുകളില് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് വസ്തുതാപരമായല്ല. വ്യതിയാനത്തിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഹെഡ്ഡ്	ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ്	വാര്ഷിക കണക്കുപ്രകാരം വരവ്
110-നികുതി വരുമാനം	8200000	9450000	7964228
130-നികുതിയിതര വരവുകള്	710000	635000	502608
140-ഫീസ്&യൂസര്ചാര്ജ്ജസ്	1451000	1020000	956815
150-സെയില്&ഹയര് ചാര്ജ്ജസ്	366000	411000	226764

ബി) ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റില് നിന്നുള്ള വ്യതിയാനങ്ങള് - ബജറ്റ് പുതുക്കുന്നില്ല

ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനത്തിനോ, വകയിരുത്തിയതിനേക്കാൾ കൂടുതലോ ചെലവഴിക്കേണ്ട അവസരത്തിൽ ബജറ്റ് പുതുക്കുകയോ, സപ്ലിമെന്ററി ബഡ്ജറ്റ് അംഗീകരിച്ചോ മാത്രമേ തുക ചെലവഴിക്കാവൂ. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് സെക്ഷൻ 214 (5) പ്രകാരം ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്ത ഇനത്തിന് തുക ചെലവഴിച്ചെങ്കിൽ, തൊട്ടടുത്ത ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ പുതുക്കിയ/സപ്ലിമെന്ററി ബജറ്റ് അവതരിപ്പിച്ചു പാസ്സാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത് പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വരവ്/ചെലവ് വകയിരുത്തലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ ബജറ്റ് വ്യതിയാനം വന്നത്, വർഷാവസാനം ബജറ്റ് പുതുക്കുമ്പോൾ പോലും ക്രമീകരിച്ചില്ല. ചില വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം	ഹെഡ്	ബജറ്റ് പ്രൊവിഷന്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രൊവിഷന്	വാര്ഷിക കണക്കു പ്രകാരമുള്ളത്
1	171	150000	250000	296839
2	253	900000	100000	1243187

പ്രൊവിഷനില് നിന്നും വ്യതിയാനം വരുമ്പോള് തന്നെ ബജറ്റ് പുതുക്കാത്തതാണ് അപാകതയ്ക്ക് കാരണമായിട്ടുള്ളത്.

ബജറ്റ് പ്രൊവിഷനെക്കാള് അധികരിച്ച് ചെലവ് ചെയ്തത് പോലെ വളരെ കുറഞ്ഞ വരവ് / ചെലവുകളും വന്നിട്ടുണ്ട് . കൃത്യതയില്ലായ്മ വെളിവാക്കുന്ന ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം	ഹെഡ്	ബജറ്റ് പ്രൊവിഷന്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രൊവിഷന്	വാര്ഷിക കണക്കു പ്രകാരമുള്ളത്
1	250	15436125	18178652	7448696
2	251	209292200	74112907	43449631

അപാകതകള് പരിഹരിക്കാന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-1 വാര്ഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകള്

തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 സാമ്പത്തിക വര്ഷത്തിലെ വാര്ഷിക കണക്കുകള് പരിശോധിച്ചതില് കണ്ടെത്തിയ അപാകതകള് ചുവടെ ചേര്ക്കുന്നു.

1. സര്വീസ് കോ – ഓപറേററീവ് ബാങ്ക് (ആര്. എഫ്), ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരം ക്ലോസിങ് ബാലന്സ് 6,69,521 ആണ്. റിക്കണ്സിലിയേഷന് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഇത് 6,43,511 രൂപയാണ്. 26,010/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.
2. ആസ്തി രജിസ്റ്റര് കാലികമല്ല.
3. തന്വര്ഷത്തെ ഇ – ടെണ്ടര് മുഖേന ലഭിച്ച ടെണ്ടര് ഫോമുകളുടെ വില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടില് വരവ് വെച്ചിട്ടില്ല.
4. വിമുക്തിയുടെ ആഭിമുഖ്യത്തില് 2019 ജനുവരി 26 ന് സംഘടിപ്പിച്ച ക്വിസ് മത്സരത്തിന് 25,000/- രൂപ സംസ്ഥാന എക്സൈസ് വകുപ്പില് നിന്നും അനുവദിച്ചതില് 11,900 രൂപ ഈയാവശ്യത്തിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിതുക 13,100/- രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ ടി. എസ്. ബി. അക്കൗണ്ടില് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് സംസ്ഥാന എക്സൈസ് വകുപ്പില് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.
5. വാര്ഷിക കണക്കില്, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങള്, അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകള് എന്നിവ ഉള്പ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് നല്കിയ മറുപടിയില് ഇവ പരിഹരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് . നടപടികള് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1-2 വാര്ഷിക ധനകാര്യപത്രിക

പഞ്ചായത്തിന്റെ വാര്ഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സമയബന്ധിതമായി 22.06.2020 ന് ഓഡിററിന് സമര്പ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാര്ഷിക കണക്ക് പരിശോധനയില് കണ്ട അപാകതകള് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	24794975
ഓഡിററ് വര്ഷത്തെ വരവ്	70584300
ആകെ	95379275
ഓഡിററ് വര്ഷത്തെ ചെലവ്	68224875
നീക്കിയിരിപ്പ്	27154400

1-4-1 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രികയിലെ അപാകതകള്

2019-20 വര്ഷത്തില് ഐ. കെ. എം തയ്യാറാക്കി നല്കിയ ഗ്രാന്റ് യൂട്ടിലൈസേഷന് പത്രികയിലെ അപാതകള് ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു. വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളുടെ വ്യത്യസ്ത മേഖലയിലെ അലോക്കേഷന് തുക സുലേഖ ചെലവു പത്രിക യില് നിന്നും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	മേഖല	സുലേഖയിലെ അലോക്കേഷന്	ഗ്രാന്റ് യൂട്ടിലൈസേഷന് പത്രികയിലെ അലോക്കേഷന്
വികസനഫണ്ട് ജനറല്	ഉത്പാദനം	5624097	12268639
	സേവനം	13779355	61819355

വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	ഉത്പാദനം	--	--
	സേവനം	4328750	15508750
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡിതരം	ഉത്പാദനം	435000	870000
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	പശ്ചാത്തലം	19370300	19380300

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് നല്കിയ മറുപടിയില് സുലേഖ സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ തകരാറുമൂലമാണെന്നും പ്രസ്തുത വിവരം IKM അധികൃതര്ക്ക് റിപ്പോര്ട്ട് ചെയ്ത് പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനുള്ള നടപടികള് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ചെലവഴിക്കാത്ത തുക	ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് (ജനറല്)	0	19103921	19103921	15657340	3446581	82
വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി)	0	4913776	4913776	3073826	1839950	62.5
വികസന ഫണ്ട്- (സി എഫ്സി ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്)	0	827096	827096	378187	448909	45.7
മെയിന്റനന്സ്, റോഡ്	-	16152000	16152000	6134317	10017683	38
മെയിന്റനന്സ്, നോണ്-റോഡ്	-	5731000	5731000	2882081	2848919	50.2
സെന്ട്രല് ഫിനാന്സ് കമ്മീഷന് ഗ്രാന്റ്	-	14050464	14050464	6624824	7425640	47
ജനറല് പര്പസ് ഗ്രാന്റ്	12638660	12406064	25044724	16270849	8773875	65
ദുരിതാശ്വാസ നിധി	612709	30802	643511	0	643511	0
എം.എന്.ആര്.ഇ.ജി.എസ് (ഭരണ ചെലവ്)	31702	1483030	1514732	1513153	1579	99.9
സംയുക്ത പദ്ധതി-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്-	1328008	992000	2320008	1182000	1138008	50
സംയുക്ത പദ്ധതി-ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	67562	800000	867562	800000	67562	
പൈക്ക	36460	1255	37715	0	37715	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പദ്ധതി ചെലവ്	ശതമാനം
242	145732619	222	20	52446988	35

മുൻ വർഷത്തെ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയും അതിൽ നിന്നുള്ള ചെലവും പരിഗണിക്കുമ്പോൾ ഗ്രാന്റുകളുടെ പൂർണ്ണമായ വിനിയോഗം നടന്നതായി കാണുന്നില്ല. വകയിരുത്തിയ തുകയുടെയും അലോട്ട്മെന്റിന്റെയും വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	ഫണ്ട് ഇനം	വകയിരുത്തിയത്	സ്റ്റേറ്റ് ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ്	തന് വര്ഷം ലഭിച്ച അലോട്ട്മെന്റ	തന് വര്ഷ ചെലവ്	തന് വര്ഷം ലഭിച്ച അധിക അലോട്ട്മെന്റ (4 – 3)	ലാപ്സായ തുക 4-5
	1	2	3	4	5	6	7
1	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	20615875	18380000	19103921	15657340	723921	3446581
2	SCP	4617000	4319000	4913776	3073826	594776	1839950
3	TSP	823000	823000	877096	378187	54096	498909
4	CFC	16704955	14047000	14050464	6624824	3464	7425640
6	മെയിന്റനൻസ് (നോണ് റോഡ്)	6875000	5731000	5731000	2882081	0	2848919
7	മെയിന്റനൻസ് (റോഡ്)	19380300	16152000	16152000	6134317	0	10017683
8	ആകെ	69016130	59452000	60828257	34750575	1369329	26077682

വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾക്കായി മേൽ ഗ്രാന്റുകളിൽനിന്നും 1369329/- രൂപ ബജറ്റ് വിഹിതത്തിന് ഉപരിയായി വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 15.5.2019ലെ 990 / 19 ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ബജറ്റ് വിഹിതത്തിന്റെ 20 % വരെ ഇത്തരത്തിൽ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾക്ക് വകയിരുത്താമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഇപ്രകാരം ചെയ്തത് .

മേൽ കൊടുത്ത പ്രകാരം സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷത്തെ ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റി നെക്കാൾ 1369329/- രൂപ അധികരിച്ച് അലോട്ട്മെന്റ് ലഭ്യമായെങ്കിലും യഥാർത്ഥ ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റിനെക്കാൾ 26077682/- രൂപയുടെ കുറഞ്ഞ വിനിയോഗം (60828257 - 34750575) മാത്രമാണ് തൻവർഷം വന്നത് .

CFC ഗ്രാന്റ് – ലഭിച്ച തുകയുടെ 52.8% ലാപ്സായി

ക്രമ നം	ഉത്തരവ് നം/തിയതി	തന് വര്ഷം ലഭിച്ച അലോട്ട്മെന്റ്
1	GO(Rt)No.4086/2019/fin 30/05/2019	2809400

2	GO(Rt)No.4889/2019/fin 30/05/2019	4214100
3	GO(Rt)No.6335/2019/fin 08/08/2019	3464
4	GO(Rt)No.8674/2019/fin 02/11/2019	7023500
ആകെ		14050464
ചെലവഴിച്ച തുക		6624824
ലാപ്സായ തുക		7425640

ഈ തുകയുടെ 47.2 ശതമാനം മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കാന് സാധിച്ചത്. 7425640 രൂപ ലാപ്സായി ഇതടക്കം തന്വര്ഷം ആകെ 18652042/- രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് നഷ്ടമായി. ആയതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്.

1-6 ക്യാഷ് ബാലന്സ്

1994 - ലെ ലോക്കല് ഫണ്ട് ഓഡിററ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലന്സ് പരിശോധന 07/01/2022 ന് 10.35 മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തില് നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയില് 29,615/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലന്സിന്റെ/ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയില് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിന്റെയും ഭരണപരമായ പ്രവര്ത്തനങ്ങള് കാര്യക്ഷമമായി മുന്നോട്ടു കൊണ്ടു പോകുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം അനിവാര്യമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ മേഖലയിലെ പ്രവര്ത്തനം വിലയിരുത്തുമ്പോള് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം നിലനിര്ത്തുന്നതില് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കൂടുതല് ശ്രദ്ധ പുലര്ത്തേണ്ടതുണ്ട്.

ഓഡിററ് വര്ഷത്തെ ബജററ് തയ്യാറാക്കിയതിലും അംഗീകരിച്ചതിലും ബജററിന്റെ വസ്തുതാപരമായ കൃത്യതയിലും വിവിധങ്ങളായ അപാകതകള് ശ്രദ്ധയില്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

മുൻ വർഷത്തെ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയും അതിൽ നിന്നുള്ള ചെലവും പരിഗണിക്കുമ്പോൾ ഗ്രാന്റുകളുടെ പൂർണ്ണമായ വിനിയോഗം നടന്നതായി കാണുന്നില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ TDS റിട്ടേണ് യഥാസമയം ഫയല് ചെയ്തില്ല - വന് തുക പിഴയിനത്തില് അടക്കാന് അവശേഷിക്കുന്നു. കുടിശ്ശിക തീര്പ്പാക്കാന് അടിയന്തിരമായി നടപടികള് സ്വീകരിച്ചില്ല.

പദ്ധതി നിര്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സെക്രട്ടറി, കൃഷി ഓഫീസര് എന്നിവരുടെ ഫയല് സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല.
ആസ്തി രജിസ്ററര് കാലികമാക്കുന്നതിനും ഇ – ടെണ്ടര് ഫീ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് വരവ് വെക്കുന്നതിനും എന്ജിനീയറിങ് വിഭാഗം നടപടികള് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

വിവിധ പദ്ധതികള്ക്കായി സര്ക്കാരില് നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ് - ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പുകള് വേര്തിരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വരവുകളും ചെലവുകളും കൃത്യമായി അക്കൗണ്ടു ചെയ്യപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നുണ്ട്. സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകള് രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റററുകള് കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്ററ് രജിസ്ററര്, ഡി.സി.ബി ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്ററ് രജിസ്റററുകള്, അഡ്വാന്സ് രജിസ്ററര്, ഡെപ്പോസിററ് രജിസ്ററര്, ലോണ് രജിസ്ററര് എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പുകള് പാസ്സ്ബുക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചുപോരുന്നതിനാല് നീക്കിയിരിപ്പു തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാന് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-8 കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷന് - ലേല തുക അടവാക്കിയില്ല.

2019-20 സാമ്പത്തിക വര്ഷത്തെ ബസ്റ്റാന്റ് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷന് ഫീസ് പിരിവ് 11/03/2019 ന് 80,400 രൂപക്ക് ശ്രീ. മുഹമ്മദ് കെ. പാലക്കുന്നുമ്മല് താമരശ്ശേരി എന്നയാള് ലേലം കൊണ്ടിരുന്നു. എന്നാല് ഈയിനത്തിലേക്ക് 58,600 രൂപ മാത്രമാണ് അടവാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ബാക്കിയുള്ള 21,800 രൂപ നാളിതുവരെയായി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (നികുതി നിര്ണ്ണയവും ഈടാക്കലും അപ്പീലും) ചട്ടങ്ങളിലെ പതിനാലാം ചട്ടപ്രകാരം ബാക്കിയുള്ള തുക ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് ആർ. ആര് നടപടികളാരംഭിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 ബൈലോ തയ്യാറാക്കാതെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സുകളിലെ വാടക കരാര് ചമയ്ക്കുന്നു

തിരുവമ്പാടി പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സുകളിലെ മുറികള് വാടകയ്ക്ക് കൊടുക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാനപരമായി ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ട ബൈലോ സ്ഥാപനത്തിലില്ലെന്ന് പരിശോധനയില് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 24/03/2020 ലെ 7/7 നമ്പര് തീരുമാന പ്രകാരം നിലവില് വാടകക്ക് നല്കിയിട്ടുള്ള റൂമുകള്ക്ക് 5% വാടക വര്ദ്ധനവ് വരുത്തി കരാര് പുതുക്കി നല്കുകയാണു ഭരണസമിതി ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. മേല് തീരുമാന പ്രകാരം 5% വാടക വര്ദ്ധനവ് ഉള്പ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടാണ് പുതിയ കരാര് ഉണ്ടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ സെക്ഷന് 256 പ്രകാരം ബൈലോകളുണ്ടാക്കാന് അതാതു ഭരണ സമിതികള്ക്ക് അധികാരമുണ്ട്. ഇത്തരത്തിലുണ്ടാക്കുന്ന ബൈലോകള് പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിനും അതിനു കീഴിലുണ്ടാക്കിയ ചട്ടങ്ങള്ക്കും നിയമങ്ങള്ക്കും വിരുദ്ധമാവരുത്. സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ബൈലോകള് പ്രകാരമാണ് വര്ഷാ വര്ഷ വാടക കരാര് പുതുക്കുന്നതും, വര്ദ്ധനവ് വരുത്തുന്നതും. കൂടാതെ വാടക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക, അനധികൃത വാടകക്കാര്, ദുര്ബല വിഭാഗങ്ങക്ക് നിശ്ചിത ശതമാനം വാടകമുറികള് സംവരണം ചെയ്യല്, കൂട്ടിച്ചേര്ക്കലുകള്, പിഴ ഈടാക്കല്, ഒഴിപ്പിക്കല് തുടങ്ങിയ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ നിര്ദ്ദേശങ്ങളും നടപടികളും പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്. കൃത്യമായ ബൈലോയുടെ അഭാവത്തില് പഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാര് ഏത് മാനദണ്ഡം അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തിയാണ് വാടക വര്ദ്ധനവ് വരുത്തുന്നതും വീഴ്ചക്കെതിരെ നടപടികള് സ്വീകരിക്കുന്നതെന്നും വ്യക്തമല്ല. ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി 2020-21 കാലയളവില് ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച ബൈലോ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബൈലോ പ്രകാരം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളിലെ വാടക കരാര് ചമയ്ക്കുന്നതിന് ഭാവിയില് ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 വ്യവസായങ്ങള്ക്കും വ്യാപാര - ഫാക്ടറി സംരംഭക പ്രവര്ത്തനങ്ങള്ക്കും ലൈസന്സ് അപാകതകള്

1) ചട്ടപ്രകാരം ലൈസന്സ് പുതുക്കുന്നില്ല

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വ്യവസായങ്ങള്ക്കും വ്യാപാര - ഫാക്ടറി സംരംഭക പ്രവര്ത്തനങ്ങള്ക്കും ലൈസന്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ, ചട്ടം 10 പ്രകാരം ലൈസന്സ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഏതൊരു വര്ഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് മുപ്പത് ദിവസം മുമ്പായി സമര്പ്പിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ, ചട്ടം 8 പ്രകാരം ഏതൊരു ലൈസന്സിന്റേയും കാലാവധി ആ സാമ്പത്തിക വര്ഷം അവസാനിക്കുന്നതും, അല്ലാത്ത പക്ഷം ലൈസന്സിന്റെ കാലാവധി ഒരു മുന് തിയ്യതിയില് അവസാനിക്കണമെന്ന് പ്രസിഡന്റ് പ്രത്യേകം പറയാവുന്ന മുന് തിയ്യതിയില് അവസാനിക്കുന്നതുമാകുന്നു.

2019-20 വര്ഷത്തില് തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ലൈസന്സ് പുതുക്കുന്നതിനായുള്ള അപേക്ഷകളും രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതില്, 945 സ്ഥാപനങ്ങള് ലൈസന്സ് പുതുക്കുന്നതിനും, പുതിയ ലൈസന്സിനുമായി അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേല് ചട്ടം പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തില് നിലവില് പ്രവര്ത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങള് എല്ലാം ലൈസന്സ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ 2020 ഫെബ്രുവരി - മാര്ച്ച് മാസത്തില് തന്നെ

നല്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഇവയില് 113 സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ലൈസന്സ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഫെബ്രുവരി/മാര്ച്ച് മാസങ്ങളില് നല്കിയത്. ബാക്കി സ്ഥാപനങ്ങള് ഏപ്രില് മുതല് മാര്ച്ച് വരെയുള്ള മാസങ്ങളിലായാണ് ലൈസന്സ് പുതുക്കിയിട്ടുള്ളത്.

2) ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് അപൂര്ണ്ണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയില് പ്രവര്ത്തിക്കുന്ന മുഴുവന് സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങള് ഫീല്ഡ് പരിശോധനയിലൂടെ കണ്ടെത്തി വാര്ഡ് അടിസ്ഥാനത്തില് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് പകരം സഞ്ചയ - സോഫ്റ്റ് വെയറില് നിന്നും കെട്ടിട ഉടമകളുടെ ലിസ്റ്റ് പ്രിന്റ് ചെയ്താണ് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. മുഴുവന് കെട്ടിടങ്ങളിലും പ്രവര്ത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങള് സംബന്ധിക്കുന്ന ലിസ്റ്റ് അപൂര്ണ്ണമാണ്.

3) ലൈസന്സ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങള് പ്രവര്ത്തിക്കുന്നതിന് സാധ്യത നിലനില്ക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തില് നിന്ന് ലഭ്യമായ കണക്കുകള് പ്രകാരം 31.03.2020 ന് വാണിജ്യാവശ്യങ്ങള്ക്കായി നമ്പര് നല്കിയിട്ടുള്ള 2677 (144 വേക്കന്സി റെമിഷന്) കെട്ടിടങ്ങള് ഉണ്ടായിരിക്കെ 2019-20 സാമ്പത്തിക വര്ഷത്തില് പഞ്ചായത്തില് 652 പേര് മാത്രമാണ് ലൈസന്സ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ധാരാളം പേര് ലൈസന്സ് ഇല്ലാതെ വിവിധ ആവശ്യങ്ങള്ക്കായി ബാക്കി കെട്ടിടങ്ങള് ഉപയോഗിക്കുവാനുള്ള സാധ്യത നിലനില്ക്കുന്നുണ്ട് എന്ന കാര്യം വ്യക്തമാണ്. പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകേണ്ടിയിരുന്ന വരുമാനം നഷ്ടപ്പെടുന്ന അവസ്ഥയാണ് ഉള്ളത്. ലൈസന്സില്ലാതെ പ്രവര്ത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ വാര്ഡ് തലത്തില് പരിശോധന നടത്തി കണ്ടെത്തി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തില് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അടിയന്തിര നടപടികള് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മേല് പരാമര്ശിച്ച അപാകതകള് പരിഹരിക്കുന്നതിന്, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സംരംഭങ്ങള്ക്കും വ്യാപാരങ്ങള്ക്കും ലൈസന്സ് നല്കല്) ചട്ടങ്ങളുടെ പരിധിയില് ഉള്പ്പെടുന്ന മുഴുവന് സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസന്സ് എടുത്തു എന്നത് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യങ്ങള് സൂപ്പര്വൈസറി തലത്തിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥര് പരിശോധന നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. അപാകതകള് പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 സ്ഥാപന തൊഴില് നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

തൊഴില് നികുതി രജിസ്റ്റര് പരിശോധിച്ചപ്പോള്, താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളില് നിന്നും 2019-20 ഒന്നാം/രണ്ടാം അര്ദ്ധ വര്ഷത്തെ സ്ഥാപന തൊഴില് നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാര്ഡ് നം./സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	റിമാര്ക്സ്
1	റിച്ച്മോണ്ണ്ട് റിസോര്ട്ട് കൊടക്കാട്ടുപാറ	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
2	അശ്വതി എന്ജ്ചിനീയറിംഗ് വര്ക്സ് തൊണ്ടിമ്മല്	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
3	ബീവറേജ് ഷോപ്പ് തിരുവമ്പാടി കെ. എസ്. ഇ. ബി, ചെമ്പ്കടവ്	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
4	കയത്തിങ്ങല് ഫ്യൂവല്സ്.	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം

5	മലബാര് ഫര്ണ്ണിച്ചര് തിരുവമ്പാടി	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
6	അനുഗ്രഹ ബുക്സ് ബൈന്ഡിംഗ്	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
7	ഫെഡറല് ബാങ്ക് തിരുവമ്പാടി	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
8	മുത്തൂറ്റ് മിനി നിധി കേരള	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
9	ലിസ ഹോസ്പിറ്റല് തിരുവമ്പാടി	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
10	ജെ.ജെ. എന്റര്പ്രൈസസ്	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
11	തിരുനേത്ര ഐ ക്ലിനിക്ക്	1&2അര്ദ്ധവര്ഷം
12	അല്ഫ അക്കാഡമി തിരുവമ്പാടി	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
13	ലിസ സ്കൂള് ഓഫ് നഴ്സിംഗ്	2 അര്ദ്ധ വര്ഷം
14	അക്ഷയ സെന്റര്	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
16	ഓസോണ് ബയോ ഫാബ്സ്	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
17	ജെ. ജെ. ബേക്കേഴ്സ് ഇരുമ്പകം	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
18	ഹെവന്ബോന്ഡ് ഫൂട് വെയര്	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
19	മലബാര് ഫുഡ് പ്രോഡക്ട്സ് പുല്ലൂരാംപാറ	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
20	റിലയന്സ് റിട്ടെല്	1&2 അര്ദ്ധവര്ഷം
21	ഓസോൺ ബയോഫാസ്റ്റ്	2 അര്ദ്ധ വര്ഷം

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴില് നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അര്ദ്ധ വര്ഷവും തുടര്ച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ, 60 ദിവസം ജോലി/തൊഴില് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കില് നികുതിക്ക് വിധേയനാകുന്നതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റിയില് ഇക്കാര്യങ്ങള് ചര്ച്ച ചെയ്യുകയോ, തീരുമാനങ്ങളെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. നികുതി ഒടുക്കാന് ബാധ്യസ്ഥമായ സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്താനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങള് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. മേല് സ്ഥാപനങ്ങളില് നിന്ന് തൊഴില്നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിററിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ TDS റിട്ടേണ് യഥാസമയം ഫയല് ചെയ്തില്ല - വന് തുക പിഴയിനത്തില് അടക്കാന് അവശേഷിക്കുന്നു.

ഇന്കം ടാക്സ് വകുപ്പിന്റെ 05/04/2019 ലെ ACIT/TDS/AD/CHNT00884C/156/CLT/2019-20 നം. കത്ത് പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് TDS പിഴ ഇനത്തില് 3,08,130/- അടവാക്കാന് ഉള്ളതായും ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 26/04/2019 ന് ഹിയറിങ്ങില് ആവശ്യമായ രേഖകളുമായി ഹാജരാവാനും ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം 26/04/2019 ലെ ഹിയറിങ്ങില് സെക്രട്ടറിയോ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനോ പങ്കെടുത്തതിന്റെ വിവരമോ, ആയതിന്മേല് ഇന്കം ടാക്സ് വകുപ്പ് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരമോ ഓഡിററിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിററിന് ലഭ്യമായ രേഖകള്, വൗച്ചറുകള്, TRACES LOGIN എന്നിവ പരിശോധിച്ചതില് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് TDS പിഴ ഇനത്തില് ഓഡിററ് വര്ഷത്തില് അടവാക്കിയ തുക, അടവാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന തുക എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങള് താഴെ ചേര്ക്കുന്നു.

<u>അടവാക്കിയ തുക</u>

1) ബില് നം. 51900178 / 2019-20 തുക 2,256/- രൂപ - ഓണ്ലൈന് ട്രാന്സ്ഫര് തിയതി 10-06-2019

വിവിധ വര്ഷങ്ങളിലായി ഫയല് ചെയ്ത TDS റിട്ടേണുകളിന്മേലുള്ള ലേററ് ഫീ, പലിശ എന്നീയിനങ്ങളിലെ തുകയാണ് മേല് പ്രകാരം അടവാക്കിയത്.

ആയതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ ചേര്ക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	ഫോം ഇനം	സാമ്പത്തിക വര്ഷം/	അടവാക്കിയ തുക
1	Additional Late Payment Interest Against The Processing Of	24Q	2011-12 Q2	180
2	Interest U/s 220(2)	24Q	2010-11-Q4	40
3	Interest U/s 220(2)	26Q	2013-14-Q2	256
4	Interest U/s 220(2)	24Q	2013-14 -Q4	750
5	ലഭ്യമല്ല			1,030
	ആകെ			2,256

2) ബില് നം. 51900256 2019-20 തുക 6,750/- ചെക്ക് നം. 960155 തിയതി 02/07/2019

2013-14, 2014-15 വര്ഷങ്ങളിലെ TDS റിട്ടേണുകളുടെ ലേററ് ഫയലിങ് പ്രോസെസിങ് ചാര്ജ്, അപ്പീല് ഫീ തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങള്ക്കായി 03/07/2019 ന് JK ASSOSIATES, KOZHIKODE എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ഈ തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

<u>അടവാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന തുക</u>

ആദായ നികുതി വകുപ്പില് വിവിധയിനങ്ങളിലായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അടവാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന തുകകള് സംബന്ധിച്ച വിവരം അറിയുന്നതിനായി അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തില് TDS TRACES ലോഗിനില് പരിശോധന നടത്തുകയുണ്ടായി. ആയത് പ്രകാരമുള്ള നിലവിലെ കുടിശ്ശികയുടെ വിവരങ്ങള് താഴെ ചേര്ക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സാമ്പത്തിക വര്ഷം	സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഫയല് ചെയ്ത തിയതി	കറക്ഷന് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഫയല് ചെയ്ത തിയതി	ഫോം ഇനം	കുടിശ്ശിക ഇനം	തുക
1	2013-14 Q1	01-02-2018	--	26Q-	Late Filing Levy	2,80,600
2	2013-14 Q2	03-06-2014	18-06-2019	26Q	Late Filing Levy	12,800
3	2013-14 Q2	03-06-2014	18-06-2019	26Q	Interest U/s 220(2)	7,680
4	2013-14 Q4	20-06-2014	18-06-2019	24Q	Late Filing Levy	5,000
5	2013-14 Q4	20-06-2014	18-06-2019	24Q	Interest U/s 220(2)	3,000
6	2014-15 Q2	31-01-2015	--	24Q	Late Filing Levy	7,450
7	2014-15 Q4	27-05-2015	18-06-2019	27EQ	Interest U/s 220(2)	490
					TOTAL	**3,17,020**

ഇന്കം ടാക്സ് ആക്റ്റ് സെക്ഷന് 234 പ്രകാരം TDS യഥാസമയം ഫയല് ചെയ്യാത്തവര്ക്ക് പ്രതിദിനം 200/- രൂപ നിരക്കില് Late Fee ഈടാക്കുന്നതാണ്. (Late Fee പരമാവധി TDS തുകയായി പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

TRACES ലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തില് 2013-14, 2014-15 സാമ്പത്തിക വര്ഷങ്ങളിലെ TDS റിട്ടേണ് യഥാസമയം ഫയല് ചെയ്യാത്തത് കൊണ്ടാണ് പിഴയിനത്തില് വന് തുക അടവാക്കേണ്ട സാഹചര്യം ഉണ്ടായത് എന്ന് കാണുന്നു. ആകെ കുടിശ്ശികയായുള്ള 3,17,020 രൂപയില് 3,01,080/- രൂപ 26Q (Non Salary Deduction) ഇനത്തിലും 15,450/- രൂപ 24Q (Salary Deduction) ഇനത്തിലും 490/- രൂപ 27EQ ഇനത്തിലും പെട്ടതാണ് . ബന്ധപ്പെട്ട ഫയല് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്തതിനാല് ഇപ്രകാരം കുടിശ്ശിക വരാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമായിട്ടില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട ഫയല് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

സാങ്കേതികമായ കാരണങ്ങളാലാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് TDS റിട്ടോണ് യഥാസമയം ഫയല് ചെയ്യാന് സാധിക്കാതിരുന്നത് എങ്കില് ഇക്കാര്യം ഇന്കം ടാക്സ് വകുപ്പിനെ കൃത്യമായ രേഖകള് സഹിതം ബോധിപ്പിച്ച് കുടിശ്ശിക തീര്പ്പാക്കാന് അടിയന്തിരമായി നടപടികള് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം കുടിശ്ശിക വരാന് കാരണക്കാരായ ഉദ്യോഗസ്ഥരില് നിന്നും താഴെ കാണിച്ച പ്രകാരം തുക ഈടാക്കേണ്ടതും, ഇന്കം ടാക്സ് വകുപ്പില് അടവാക്കി കുടിശ്ശിക തീര്ക്കേണ്ടതുമാണ്.

ക്രമ നം	ഇനം	തുക
1	ബില് നം. 51900178 / 2019-20 പ്രകാരം 10/06/2019 ന് അടവാക്കിയ TDS റിട്ടേണുകളന്മേലുള്ള ലേറ്റ് ഫീ, പലിശ എന്നീയിനങ്ങളിലെ തുക	2,256/
2	ബില് നം. 51900256 / 2019-20 പ്രകാരം 03/07/2019 ന് അടവാക്കിയ TDS റിട്ടേണുകളുടെ ലേറ്റ് ഫയലിങ് പ്രോസെസിങ് ചാര്ജ്, അപ്പീല് ഫീ തുടങ്ങിയവ	6,750
3	TDS TRACES ലോഗിന് പ്രകാരം നിലവിലെ കുടിശ്ശിക	3,17,020
	ആകെ	3,26,026

1-13 പദ്ധതികള് സമയബന്ധിതമായി നിര്വ്വഹണം നടത്താതെ ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടുത്തുന്നു.

2019-20 വര്ഷത്തെ വാര്ഷിക പദ്ധതിയില് അസിസ്ററന്റ് എഞ്ചിനീയര് നിര്വ്വഹണം നടത്താനായി വിഭാവനം ചെയ്ത 143 പ്രോജക്ടുകളില് 50 എണ്ണം സ്പില് ഓവര് പദ്ധതികളാണ്. ഇവയില് 10 എണ്ണത്തിന് തന്വര്ഷവും ചെലവുണ്ടായില്ല. പുതുതായി തന്വര്ഷം രൂപീകരിച്ച 93 പ്രോജക്ടുകളില് 72 എണ്ണത്തിനും തന്വര്ഷം ചെലവില്ല. തന് വര്ഷം രൂപീകരിച്ച 93 പദ്ധതികളില് 21 പ്രോജക്ടുകള്ക്കു മാത്രമാണ് തന് വര്ഷം ചെലവുണ്ടായത്. 2019-20 വര്ഷത്തില് അസിസ്ററന്റ് എഞ്ചിനീയര് വാര്ഷിക പദ്ധതിയിലെ പ്രോജക്ടുകള്ക്കായി വകയിരുത്തിയ **64522415** രൂപയില് **15592311** രൂപ മാത്രമാണ് തന്വര്ഷം പദ്ധതികള്ക്കായി ചെലവഴിച്ചത്. (24.16%). ഈ വര്ഷത്തെ ആകെ ചെലവില് 75.31% ചെലവും മുന്വര്ഷത്തെ പ്രവൃത്തികള്ക്കു വേണ്ടിയാണ് നടത്തിയത്. ഫണ്ടിനം തിരിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേര്ക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ആകെ അടങ്കല് തുക	ആകെ ചെലവ് തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് ജനറല്	2677400	1140623	42.6 %
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	486250	181504	37.33 %
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	243000	0	0
ധനകാര്യകമ്മീഷന് ഗ്രാന്റ്	15103971	6006224	39.76 %
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	2006362	0	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	14800000	0	0
തനതുഫണ്ട്	5412632	418890	7.7 %
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	19380300	6134317	31.65 %
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡിതരം	4412000	1710753	38.75 %

29.01.2018 ലെ സര്ക്കാര് ഉത്തരവ് (കൈ) നമ്പര് 11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. യിലെ ഖണ്ഡിക 10 നിര്ദ്ദേശ പ്രകാരം ഭേദഗതിയില്ലാത്ത സ്പില് ഓവര് പ്രോജക്ടുകള് ഏപ്രില് മാസം മുതല് നിര്വ്വഹണം നടത്താമെന്നിരിക്കെ 2018-19 വര്ഷത്തില് നിന്നും സ്പില്ഓവര് ആയി വന്ന മേല് പദ്ധതികള് 2019-20 വര്ഷത്തിലും പൂര്ത്തീകരിക്കാന് സാധിക്കാതിരുന്നതെന്തെന്ന് വ്യക്തമല്ല. സ്പില്ഓവര് പദ്ധതികളില് ചെലവില്ലാതിരുന്ന 10 പദ്ധതികളും തുടര്വര്ഷത്തേയ്ക്ക് തുടര്ന്നിട്ടുണ്ട്.

അസിസ്ററന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പദ്ധതികള് നടപ്പിലാക്കുന്നതില് വീഴ്ച വന്നതിന് പ്രധാന കാരണമായിട്ടുള്ളത് പദ്ധതി നിര്വ്വഹണം വര്ഷാവസാനത്തേയ്ക്ക് നീട്ടിക്കൊണ്ടു പോയതാണ്. വര്ഷാരംഭത്തില് തന്നെ അംഗീകാരം കിട്ടിയ പദ്ധതികള് ടെണ്ടര് നടപടികള് ആരംഭിക്കുന്നത് 4.9.2019 ല് മാത്രമാണ്. സ്ററാററസ് റിപ്പോര്ട്ട് പരിശോധിച്ചതില് കൃത്യമായ അവസ്ഥാ വിശകലനം നടത്താതെയാണ് പൊതുമരാമത്ത് പ്രവര്ത്തികള് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമാണ്.

പഞ്ചായത്തിലെ എ.സി.ആര്. പ്രകാരം വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളിലായി 2019-20 വര്ഷത്തില് 2,60,27,682/- രൂപ ഉപയോഗപ്പെടുത്താനാകാതെ ലാപ്സായിട്ടുണ്ട്. അതായത് ലാപ്സായ തുകയില് കൂടുതലും അസിസ്ററന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പദ്ധതികള്ക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്താവുന്നവയായിരുന്നു. ക്യൂബില്ലുകളായ പ്രവൃത്തികളെല്ലാം തുടര് വര്ഷത്തിലേയ്ക്ക് സ്പില് ഓവര് പ്രോജക്ടുകളായതിനാല് ഇവയ്ക്കു വേണ്ടി വന്ന മേല് തുക തുടര് വര്ഷത്തെ അലോട്ട്മെന്റില് നിന്നും കണ്ടെത്തേണ്ടി വന്നു. ഇത് 2020-21 ലെ പദ്ധതികളുടെ പൂര്ത്തീകരണത്തിന് വിലങ്ങു തടിയായിട്ടുണ്ട്. സ്പില് ഓവര്

പ്രവൃത്തികള് പോലും സമയബന്ധിതമായി പൂര്ത്തീകരിക്കാന് സാധിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകള്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 19 /2019-20 തിയ്യതി 14.1.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി പണം ചെലവഴിക്കാതെ പാഴാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 മെറ്റീരിയല് വില - മാര്ക്കറ്റ് വിലയുമായി താരതമ്യപ്പെടുത്തുമ്പോള് അധിക ചെലവ്

2019-20 വര്ഷത്തില് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികള്ക്ക് മെറ്റീരിയല് ടെണ്ടര് നടപടികളിലൂടെ കരാറുകാര് വഴിയാണ് സംഭരിച്ചത്. 30.11.2019 ന് 39 പ്രവര്ത്തികള്ക്കായി ടെണ്ടര് ചെയ്തെങ്കിലും കരാറുകാര് ആരും പങ്കെടുത്തില്ല. 10-12-2019 ന് നടന്ന റീ ടെണ്ടറില് എല്ലാ പ്രവര്ത്തികളിലും ഓരോ കരാറുകാര് മാത്രം പങ്കെടുക്കുകയും എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കില് മെറ്റീരിയലുകള് സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുമുണ്ട്.

മെറ്റീരിയലുകള് വാങ്ങാന് ചെലവഴിച്ചതില് പ്രധാന ചെലവിനങ്ങള് 40 എം. എം, 20 എം. എം, 10 എം. എം, മെറ്റലുകള്, ക്വാറി മക്ക്, എം. സാന്റ് എന്നിവ വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സമീപപ്രദേശത്ത് പ്രവര്ത്തിക്കുന്ന ULCC, പാലക്കല് എന്നീ ക്രഷറുകളില് ലഭ്യമായ മെറ്റീരിയലുകളുടെ പ്രാദേശികമായ വിലയേക്കാള് വളരെ ഉയര്ന്ന വിലയാണ് കരാറുകാര്ക്ക് നല്കിയിട്ടുള്ളത്. കരാറുകാര് ക്വോട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് വളരെ കൂടിയ നിരക്കാണ്. ഇത് വഴി പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ചില ഉദാഹരണങ്ങള് ചുവടെ ചേര്ക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി	മെറ്റീരിയലുകള്ക്ക് കരാറുകാരന് നല്കിയ തുക	പ്രാദേശിക വില ക്വട്ടേഷന് പ്രകാരം	അധികം അനുവദിച്ചത്	കരാറുകാരന്
1	പതങ്കയം ഫുഡ് പാത്ത് റോഡ് കോണ്ക്രീറ്റ്	223538	154468	69070	ശ്രീ.ജാസിം അബൂബക്കര്
2	മുതിയോട്ടുമ്മല് എസ്റ്റേറ്റ് നടപ്പാത കോണ്ക്രീറ്റ്	81796	63224	18572	ശ്രീ.ജഗീഷ് കുമാര്
3	ചാലില് തൊടിക പെരുമ്പടപ്പ് നടപ്പാത കോണ്ക്രീറ്റ്	103159	79685	23474	ശ്രീ.ജഗീഷ് കുമാര്
4	ജോര്ദ്ദാന് ആകാശപ്പറമ്പ് നടപ്പാത	111423	78385	33038	ശ്രീ.ബിജോ.കെ.പി
5	മോതിരപ്പാറ കോളനി ഫൂഡ്പാത്ത് കോണ്ക്രീറ്റ്	110660	78052	32608	ശ്രീ.ബിജോ.കെ.പി

6	കൊടുക്കാട്ടുപാറ ഫുഡ് പാത്ത് കോണ്ക്രീറ്റ്	110483	76837	33646	ശ്രീ.ബിജോ.കെ.പി
7	പാറപ്പട്ടി മധുരമൂല വാട്ടര് ടാങ്ക് ഫുഡ്പാത്ത് കോണ്ക്രീറ്റ്	112305	84197	28108	ശ്രീ.ജഗീഷ് കുമാര്
	ആകെ			238516	

ഈ ഫയലുകളിലെല്ലാം കരാറുകാര് മെറ്റീരിയലുകള് വാങ്ങിയ ബില്ലുകള് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതു പ്രകാരമുള്ള തുകയാണ് മുകളില് കൊടുത്തിട്ടുള്ളത്.

പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് വേണ്ട മെറ്റീരിയല് മേല് ക്രഷറില് നിന്ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് വാങ്ങിയിരുന്നെങ്കില്, മുകളില് ഉദാഹരണമായി ചേര്ത്ത ഏഴ് പ്രവൃത്തികളില് നിന്ന് മാത്രം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 238516/- രൂപ ചെലവില് ലാഭിക്കാമായിരുന്നു.

എന്.ആര്.ഇ.ജി.എസ് പ്രവര്ത്തിക്ക് ഉള്ള എസ്റ്റിമേറ്റില് ഡി.എസ്.ആര്. പ്രകാരമുള്ള മെറ്റീരിയല് റേറ്റ് ആണ് Seccure സോഫ്റ്റ്വെയറില് ഉള്ളത്. അതാണ് ലോക്കല് റേറ്റുമായി ഇത്രയധികം വില വ്യത്യാസം ഉണ്ടാകാനിടയായത്. കൂടാതെ സാധനസാമഗ്രികള് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് സര്ക്കാര് പുറപ്പെടുവിച്ച 30.03.2012 ലെ 93/12/തസ്വഭവ ഉത്തരവില് കരാറുകാരില് നിന്ന് മെറ്റീരിയല് വാങ്ങാമെന്ന് നിര്ദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ 29.11.2010 ലെ ഭാരത സര്ക്കാര് മിനിസ്ട്രി ഓഫ് റൂറല് ഡെവലപ്പ്മെന്റിന്റെ നിര്ദ്ദേശം ഖണ്ഡിക 2 (B)(IV) ല് മെറ്റീരിയല് വില റീസണബിള് ആണെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമുണ്ട്.

ഇവിടെ മേല് നിര്ദ്ദേശത്തിന്റ വിരുദ്ധമായി മെറ്റീരിയല് പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ ക്രഷറില് നിന്ന് വാങ്ങേണ്ടതിന് പകരം, വിതരണത്തിനായി കരാറുകാരെ ഏല്പിച്ച് നല്കി. കൂടാതെ വില ന്യായമാണെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തിയതുമില്ല. ഇത് മൂലം എന്.ആര്.ഇ.ജി.എസ് ഫണ്ടില് 2019-20, 2020-21, 2021-22 വര്ഷത്തില് അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തില് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റി വേണ്ട ജാഗ്രത പുലര്ത്തിയില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതും ഭാവിയില് മെറ്റീരിയല് സപ്ലൈ ലാഭകരമായരീതിയില് നടത്തി രേഖകള് സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 വെള്ളക്കരം, വൈദ്യുത ചാര്ജ്ജ് എന്നീ ഇനങ്ങളില് കുടിശ്ശിക ഇല്ലാതിരിക്കെ ഗ്രാന്റില് നിന്നും സര്ക്കാര് ഈയിനങ്ങളില് തുക കുറവ് ചെയ്തു.

തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2019-20 വര്ഷം കെ. എസ്. ഇ. ബി, കേരളാ വാട്ടര് അതോറിറ്റി എന്നിവ നിശ്ചയിച്ചു നല്കിയ പ്രകാരമുള്ള വൈദ്യുത ചാര്ജ്ജ്, വാട്ടര് ചാര്ജ്ജ് എന്നിവ കൃത്യമായി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുന്വര്ഷങ്ങളിലും വൈദ്യുത ചാര്ജ്ജ്, വാട്ടര് ചാര്ജ്ജ് എന്നീ ഇനങ്ങളില് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ഈ സ്ഥാപനങ്ങളില് കുടിശ്ശികയുള്ളതായി രേഖകളില്ല. ഇപ്രകാരം കെ. എസ്. ഇ. ബി, കേരളാ വാട്ടര് അതോറിറ്റി എന്നിവയില് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കുടിശ്ശികയില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിലും സര്ക്കാര് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്ന അവസരത്തില് കെ. എസ്. ഇ. ബി, കേരളാ വാട്ടര് അതോറിറ്റി കുടിശ്ശിക എന്നീ ഇനങ്ങളില് ഗ്രാന്റില് നിന്നും (വികസന ഫണ്ടില് നിന്നും) താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ഉത്ഭവത്തില് കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പര്	ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ച	ഗ്രാന്റില് നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത	ഗ്രാന്റില് നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത

	സർക്കാർ ഉത്തരവ് നമ്പർ, തീയതി	വാട്ടർ ചാർജ്ജ് കുടിശ്ശിക	വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് കുടിശ്ശിക
1	സ. ഉ. (സാധാ) നം. 2772/2019/ധന. തീയതി 3.4.2019	1,255	5,798
2	സ. ഉ. (സാധാ) നം. 6105/2019/ധന. തീയതി 1.8.2019	1,255	---
	ആകെ	2,510	5,798

1.8.2019 ലെ സ. ഉ. (സാധാ) നം. 6105/2019/ധന. നമ്പര് ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 6 – ല് " ഏതെങ്കിലും പ്രാദേശിക സര്ക്കാരുകളില് നിന്ന് അധിക വെള്ളക്കരം ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള പക്ഷം അവര് നേരിട്ട് ജല അതോറിററിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച ശേഷം ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങള് ആ സ്ഥാപനം വഴി സര്ക്കാരിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് " എന്ന് നിഷ്ക്കര്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വാട്ടര് ചാര്ജ്ജ് ഇനത്തില് കേരളാ വാട്ടര് അതോറിററിയില് കുടിശ്ശിക ഇല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിലും സര്ക്കാര് ഗ്രാന്റിനത്തില് ഉത്ഭവത്തില് കുറവ് ചെയ്ത 2,510 രൂപ സര്ക്കാരുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് (കേരളാ വാട്ടര് അതോറിററി വഴി) തിരികെ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികള് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം നിര്മ്മാണം - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജനസാന്ദ്രതയേറിയ പ്രദേശങ്ങളിൽ മരണാനന്തര ക്രിയകൾക്ക് മററ് പ്രദേശങ്ങളെ ആശ്രയിക്കേണ്ടി വരുന്ന സാഹചര്യമുള്ളതിനാൽ നിലവിലുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ശ്മശാന ഭൂമിയിൽ ക്രിമിററോറിയം സ്ഥാപിക്കുക എന്ന ഉദ്ദേശത്തോടെ 2017-18 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. 2018-19 വര്ഷത്തില് ഇതിനായി ഷെഡ് നിര്മ്മിക്കുകയും ശവസംസ്ക്കരണത്തിനായുള്ള ഒരു ഉപകരണം വാങ്ങുകയും ചെയ്തു. മററ് സൗകര്യങ്ങളൊന്നും ഒരുക്കാതെയായിരുന്നു ഈ ഉപകരണം സ്ഥാപനത്തില് എത്തിച്ചത്. മാത്രമല്ല, ശ്മശാനത്തിനായി ഉണ്ടാക്കിയ ഷെഡില് ഉള്ക്കൊള്ളുന്നതിലും വലിയ ഉപകരണമായിരുന്നു ഇപ്രകാരം വാങ്ങിയിരുന്നത്. പിന്നീട് കെട്ടിടത്തിന്റെ വിപുലീകരണം, മററുള്ള ഉപകരണങ്ങള് വാങ്ങല്, ത്രീ ഫേസ് കണക്ഷന് എടുക്കല്, ജനറേററര് വാങ്ങല്, ഗ്യാസ് ചേംബര് ഒരുക്കല്, മററ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങള് ഒരുക്കല് തുടങ്ങിയ പ്രവര്ത്തനങ്ങള് ഇപ്പോള് നടന്നു കൊണ്ടിരിക്കുകയാണ്. 2018-19 വർഷം മുതൽ 2020-21 വരെ ഇതിനായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി	നിര്വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക
245/18-19 – ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയത്തിലേക്ക് ആവശ്യമായ മെഷിനറികളും ജനറേററും സ്ഥാപിക്കൽ (സ്പില് ഓവര്)	സെക്രട്ടറി	2700000 (1200000- ധനകാര്യ കമ്മീഷന് ഗ്രാന്റ് 600000- ശുചിത്വ മിഷന്	563616 0 0

		ഫണ്ട് 900000- ബ്ലോക്ക് ഫണ്ട്	
206/18-19 – ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം നിര്മ്മാണം (സ്പില് ഓവര്)	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്	1200000 (400000- 100000- ധനകാര്യ കമ്മീഷന് ഗ്രാന്റ് 250000- ശുചിത്വ മിഷന് ഫണ്ട് 450000- ബ്ലോക്ക് ഫണ്ട്	400000 100000 0 345887
221/18-19 - പൊതു ശ്മശാനം നിര്മ്മിക്കല് (സ്പില് ഓവര്)	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്	2000000 (1000000- ശുചിത്വ മിഷന് ഫണ്ട് 1000000- ബ്ലോക്ക് ഫണ്ട്	0 0
107/19-20 – ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം സ്ഥാപിക്കൽ – തുക നല്കല്	സെക്രട്ടറി	900000 (800000-വികസന ഫണ്ട് 600000-തനത് ഫണ്ട്	500000 0
226/19-20 – ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം ഭൗതിക സാഹചര്യം ഒരുക്കല്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്	1008700 (677400-വികസന ഫണ്ട് 331300-തനത് ഫണ്ട്	0 0
245/19-20 – ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം നിര്മ്മാണം – ബാക്കി തുക നല്കല്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്	24331 - ധനകാര്യ കമ്മീഷന് ഗ്രാന്റ്	24331
218/19-20 – ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയത്തിലേക്ക് ആവശ്യമായ മെഷിനറികള് സ്ഥാപിക്കൽ	സെക്രട്ടറി	2136384 (636384- ധനകാര്യ കമ്മീഷന് ഗ്രാന്റ് 600000- ശുചിത്വ മിഷന് ഫണ്ട്	500000 0 0

		900000-ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്	
268/20-21 – ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയത്തിലേക്ക് ആവശ്യമായ മെഷിനറികളും ജനറേറ്ററും സ്ഥാപിക്കൽ (സ്പില് ഓവര്)	വിവിധസെക്രട്ടറിവിവിധ	1636384 (136384 -ധനകാര്യ കമ്മീഷന് ഗ്രാന്റ് 600000- ശുചിത്വ മിഷന് ഫണ്ട് 900000- ബ്ലോക്ക് ഫണ്ട്	136384 0 389760
270/20-21 – ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയത്തിലേക്ക് മെഷിനറി സ്ഥാപിക്കൽ – ബാക്കി തുക നല്കല്	സെക്രട്ടറിവിവിധ	400000 (300000- ധനകാര്യ കമ്മീഷന് ഗ്രാന്റ് 100000- വികസന ഫണ്ട്	300000 100000
323/20-21 – ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം പ്രവര്ത്തന ക്ഷമമാക്കല്	സെക്രട്ടറി	800000 -ധനകാര്യ കമ്മീഷന് ഗ്രാന്റ്	0
253/20-21 – ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം ഭൗതിക സാഹചര്യം ഒരുക്കൽ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്	1008700 (677400- ധനകാര്യ കമ്മീഷന് ഗ്രാന്റ് 331300- വികസന ഫണ്ട്	675880 331300

2021-22 സാമ്പത്തിക വര്ഷത്തിലും ഇതിലേക്കാവശ്യമായ പ്രവര്ത്തികള് തുടര്ന്നു കൊണ്ടിരിക്കുകയാണ്. 14.01.22 ന് ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയത്തില് സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചനീയര് എന്നിവരുടെ സാന്നിധ്യത്തില് സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി. ഇവിടെ ശ്മശാനത്തിന്റെ പ്രവര്ത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവേശന സ്ഥലം കാടു പിടിച്ചിരിക്കുന്ന അവസ്ഥയിലാണ്. ക്രിമറ്റോറിയം നിര്മ്മാണ ചുമതല ഏറ്റെടുത്ത സില്ക്ക് (SILK) എന്ന സ്ഥാപനം നിര്മ്മാണം പൂര്ത്തിയാക്കി താക്കോല് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടില്ലാത്തതിനാല് ശ്മശാനത്തിലേയ്ക്ക് പ്രവേശിക്കാന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. നിര്മ്മിച്ചിട്ടുള്ള ടോയ് ലെറ്റുകള്, ഓഫീസുകള്, മറ്റ് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങള് എന്നിവ ഉപയോഗിക്കാതെ പൊടി പിടിച്ച് നശിക്കുന്ന അവസ്ഥയിലാണ്. ഗ്യാസ് ചേംബറില് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ഗ്യാസ് കണക്ഷനുകള് തുരുമ്പെടുത്ത അവസ്ഥയിലാണ്. ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം പ്രവര്ത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് സ്റ്റീമിങ്ങിനായി ജല ലഭ്യത ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാല് ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയത്തിലേയ്ക്ക് ജല ലഭ്യത ഉറപ്പു വരുത്താതെയാണ് ഈ പ്രവര്ത്തികളെല്ലാം നടത്തുന്നത്. 2017-18 വര്ഷത്തില് ആരംഭിച്ച് 2021-22 വര്ഷം വരെയും പദ്ധതികള് 5 വര്ഷത്തോളം നീണ്ടു

പോയിട്ടും പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല. കോവിഡ് കാലഘട്ടത്തില് വര്ദ്ധിച്ച മരണ നിരക്ക് ഉണ്ടായ സാഹചര്യത്തിലും മൃതദേഹങ്ങള് സംസ്ക്കരിക്കുന്നതിനായി വന് തുക ചെലവഴിച്ച് കാരശ്ശേരി, പുതുപ്പാടി തുടങ്ങിയ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളെ ആശ്രയിക്കേണ്ട സാഹചര്യം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയത്തിലേയ്ക്കാവശ്യമായ പല ഉപകരണങ്ങളും 2018-19 വര്ഷത്തില് തന്നെ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ഗ്യാരണ്ടി കാലയളവ് കഴിഞ്ഞോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. കെട്ടിട സൗകര്യങ്ങളും വൈദ്യുതി, ജനറേറ്റര് എന്നിവ ഒരുക്കുന്നതിന് മുന്പ് തന്നെ മെഷിനറികള് വാങ്ങിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറി നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേല് പദ്ധതികളില് ജനറേറ്റര് റൂം സ്ഥാപിക്കാന് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ്ഥല സന്ദര്ശനം നടത്തിയതില് ജനറേറ്റര് ശ്മശാനത്തിന്റെ മുന്പില് തുറസ്സായ സ്ഥലത്താണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കണ്ടു. ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം നിർമ്മാണം പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേല്പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകള് വിശദീകരിക്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറിയ്ക്ക് (15/19-20/14.01.22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയില് അപാകതകള്ക്ക് കാരണം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല. ക്രിമറ്റോറിയം പദ്ധതികള് പൂര്ത്തിയാക്കി പ്രവര്ത്തനം ആരംഭിച്ച് വിവരം അറിയിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. 2019-20 വര്ഷത്തില് ഈ പദ്ധതിയ്ക്കായി ചെലവഴിച്ച 10,24,331 രൂപ (5,00,000 രൂപ – ബില് നമ്പര് 14441/29.08.19, 5,00,000 രൂപ - ബില് നമ്പര് – 708960/19.10.19, 24,331 രൂപ – ബില് നമ്പര്-305522/19.02.20) തടസ്സത്തില് വെയ്ക്കുന്നു.

<u>1-17 മൃഗാശുപത്രി നാല്പ്പതുമേനി ക്രോസ്സ് റോഡ് നിര്മ്മാണം -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകള്</u>

നിര്വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്

പ്രൊജക്റ്റ് - 184/19 -20 (സ്പില് ഓവര്)

എംബുക്ക് - 320/19-20

പ്രവൃത്തിമൂല്യം – 1200000 രൂപ, വികസന ഫണ്ട് ജനറല്

ചെലവ് - 884062 രൂപ, ബില് നം. 359963/19.07.19

കരാറുകാരന് - ശ്രീ. വില്ലിങ്ങ്ടണ് സാമുവല്

കരാര് - 80/17-18/05.03.2018

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകള്

<u>1) ആസ്തി രജിസ്റ്ററില് ഇല്ലാത്ത സ്ഥലത്ത് നിര്മ്മാണ പ്രവര്ത്തി നടത്തി</u>

പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള ഈ പ്രവര്ത്തി പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയില്പ്പെടാത്ത സ്ഥലത്താണ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കീഴിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലും ആസ്തികളിലുമാണ് നിര്മ്മാണ പ്രവര്ത്തികള് നടത്തേണ്ടത്. ഇതിന് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള തുക ആസ്തി മൂല്യമായി ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലേയ്ക്ക് ഉള്പ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ റോഡിനായുള്ള സ്ഥലം

വിട്ടുകൊടുത്ത 22 ഗുണഭോക്താക്കള് റിലിങ്ക്വിഷ്മെന്റ് ഫോറം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ നടപടിക്രമങ്ങള് പൂര്ത്തിയാക്കി റോഡ് ആസ്തി രജിസ്ററില് ഉള്പ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) കരാര് പ്രകാരം പ്രവര്ത്തി പൂര്ത്തിയാക്കാത്തതിന് കരാറുകാരനില് നിന്ന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.

മേല് പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം കരാറുകാരന് 05.03.18 ന് പഞ്ചായത്തുമായി കരാര് വെച്ച് പ്രവൃത്തി സ്ഥലം ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. 102 മീറ്റര് നീളത്തില് 2 മീറ്റര് ഉയരത്തില് റീടെയ്നിങ്ങ് വാള് നിര്മ്മിച്ച് മണ്ണിട്ട് ലെവല് ചെയ്യുന്നതിനാണ് പ്രവര്ത്തി നടപ്പിലാക്കിയത്. എന്നാല് പ്രവര്ത്തി സമയബന്ധിതമായി പൂര്ത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവര്ത്തി പൂര്ത്തിയാക്കേണ്ട സമയം സംബന്ധിച്ച് പ്രൊജക്ട് കലണ്ടര് കരാറിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സാങ്കേതിക അനുമതി പ്രകാരം മൂന്നു മാസം കൊണ്ട് പൂര്ത്തിയാകേണ്ട പ്രവര്ത്തിയാണിത്. പ്രവൃത്തി ആരംഭിയ്ക്കുന്നത് തന്നെ പൂര്ത്തീകരണ കാലാവധി കഴിഞ്ഞാണ്. 03.01.2019 ല് തുടങ്ങിയ പ്രവര്ത്തി 30.03.2019 ല് പൂര്ത്തിയാക്കി. കരാര്പ്രകാരം 04.06.18 ന് പൂര്ത്തിയാകേണ്ട പ്രവര്ത്തിയാണിത്. കരാര് കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്രവര്ത്തി പൂര്ത്തിയാക്കാത്തതിന്ന് കരാറുകാരനെതിരെ യാതൊരു നടപടിയും എടുത്തിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂര്ത്തിയാക്കുന്നതിന് മറ്റ് തടസ്സങ്ങള് ഉണ്ടായതായി ഫയലില് വ്യക്തമല്ല. 14.01.2022 ന് സ്ഥലം സന്ദര്ശിച്ചതില് റോഡ് പ്രവര്ത്തി നടത്തുന്നതിന് യാതൊരു തടസ്സവും ഇല്ലാത്ത പ്രദേശമാണത്.

കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തി പൂര്ത്തിയാക്കുന്നതില് കാലതാമസം വരുന്ന സംഗതിയില് ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD നമ്പര് പുതുക്കിയ മാന്വല് 2112-1 പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കി ദീര്ഘിപ്പിച്ചു നല്കാം. ഒറിജിനല് പൂര്ത്തീകരണ കാലാവധിക്കകം ദീര്ഘിപ്പിക്കാന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര് മുഖേന അപേക്ഷിക്കാത്ത പക്ഷം കരാര് ദുര്ബലപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. ദീര്ഘീകരണം ലഭ്യമാകാതെ പൂര്ത്തീകരണ കാലാവധിക്ക് ശേഷം നിര്വഹിച്ച പ്രവൃത്തികള്ക്ക് തുക നല്കാവുന്നതല്ല. എന്നാല് മേല് പ്രവൃത്തിയില് പ്രവൃത്തി ദീര്ഘിപ്പിക്കാന് കരാറുകാരന് അപേക്ഷ നല്കിയിട്ടില്ല.

പൂര്ത്തീകരണ കാലാവധി സംബന്ധിച്ച് കരാറില് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യാത്തതിനും ദീര്ഘീകരണം ലഭ്യമാകാതെ കാലതാമസം വരുത്തിയ കരാറുകാര്ക്കെതിരെ നടപടിയൊന്നും എടുക്കാതെ ഫൈനല് ബില് തുക നല്കിയതിനും പ്രവൃത്തി വൈകിയതിന് നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കാത്തതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 20/2019-20 14.1.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. എം. ബുക്ക് പ്രകാരം കരാര് കാലാവധി കഴിഞ്ഞ് 03.01.2019 നാണ് പ്രവര്ത്തി തുടങ്ങിയത്. പ്രവര്ത്തി എഗ്രിമെന്റിനോടൊപ്പം പ്രവര്ത്തി കലണ്ടര് ഇല്ല. ടി. എസ് സ്ലിപ്പ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി പൂര്ത്തീകരണ കാലാവധി മൂന്ന് മാസമാണ്.

1.2.2012 തിയ്യതിയിലെ ജി.ഒ(പി)13/2012/പി.ഡബ്ള്യു.ഡി കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവല് സെക്ഷന് 2112-1 പ്രകാരം കരാറില് വ്യവസ്ഥ ചെയ്ത സമയത്തില് തന്നെ മരാമത്ത് പൂര്ത്തീകരിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. എന്നാല് പൂര്ത്തീകരണ കാലാവധി പൂര്ണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം ദീര്ഘിപ്പിക്കേണ്ട ഘട്ടത്തില് പിഴ ഈടാക്കി ദീര്ഘിപ്പിക്കാം. പക്ഷേ ഇക്കാര്യത്തിന് എ. ഇ മുഖേന അപേക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആദ്യതവണ ദീര്ഘിപ്പിക്കുന്നതിന് PAC തുകയുടെ 1 ശതമാനവും ആദ്യ തവണക്കു ശേഷം 2 ശതമാനവും ആണ് പിഴ ഈടാക്കേണ്ടത്. മാനുവല് സെക്ഷന് 2112 പ്രകാരം ഒറ്റത്തവണയുള്ള ദീര്ഘീകരണം ഒറിജിനല് കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനത്തില് അധികരിക്കാന് പാടില്ല. പരാമവധി ദീര്ഘീകരണം ഒറിജിനല് കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തില് അധികരിക്കാനും പാടില്ല. ഇവിടെ എല്ലാ പ്രവര്ത്തികളിലും ദീര്ഘീകരണം 50% ലും കൂടുതലാണ്. വളരെയധികം കാലം കഴിഞ്ഞാണ് പ്രവര്ത്തി ആരംഭിയ്ക്കുന്നത്. ഇങ്ങനെ പ്രവര്ത്തി പൂര്ത്തീകരിയ്ക്കുന്നതിന് വീഴ്ച വരുത്തുന്ന കരാറുകാരനെതിരെ യാതൊരു നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പൂര്ത്തീകരണ കാലാവധി സംബന്ധിച്ച് കരാറില് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യാത്തതിനും,

ദീര്ഘീകരണം ലഭ്യമാകാതെ പ്രവൃത്തി പൂര്ത്തീകരണത്തില് കാലതാമസം വരുത്തിയ കരാറുകാരനെതിരെ നടപടിയൊന്നും എടുക്കാതെ ഫൈനല് ബില് തുക നല്കിയതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പൊതുമരാമത്ത് മാന്വല് പ്രകാരം പ്രകാരം പി.എ.സി തുകയുടെ (922491.95 രൂപ) 3% തുക 27,675 രൂപ കരാറുകാരനില് നിന്ന് ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. അപാകതകള് പരിഹരിക്കുന്നത് വരെ നിരാകരിച്ച തുക കഴിച്ചുള്ള ചെലവ് തുക തടസ്സത്തില് വയ്ക്കുന്നു.

1-18 പുല്ലൂരാംപാറ - ചെറുശ്ശേരി റോഡ് നിര്മ്മാണം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകള്

നിര്വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്

പദ്ധതി - എസ്. ഒ 229/19-20 (സ്പില് ഓവര്)

കരാറുകാരന് - ശ്രീ. ജമാല്. ഇ

നബാര്ഡ് RIDF പദ്ധതിയില് ഉള്പ്പെടുത്തി ഗ്രാമ വികസന കമ്മീഷണറുടെ 20.06.2017 ലെ 9106/r&i 4/17/CRD നമ്പര് കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തില് പുല്ലൂരാംപാറ – ചെറുശ്ശേരി റോഡ് നിര്മ്മാണത്തിനായി ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ വിഭാഗം പ്രൊജക്ട് ഡയറക്ടര് തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് 1,85,00,000 രൂപ അനുവദിച്ചിരുന്നു. എന്നാല് പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള റോഡ് നിര്മ്മാണ പ്രവര്ത്തികള് നാളിതുവരെ പൂര്ത്തിയായിട്ടില്ല. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകള് ചുവടെ ചേര്ക്കുന്നു.

1) ഭരണാനുമതി ലഭിയ്ക്കാതെ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി സാങ്കേതിക അനുമതി വാങ്ങി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നു.

22.07.2017 ലെ ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ വിഭാഗം പ്രൊജക്ട് ഡയറക്ടറുടെ ഇ-264/17 നമ്പര് കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തില് നബാര്ഡ് RIDF ട്രാഞ്ചെ (17-18) പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ പദ്ധതിയാണ് പുല്ലൂരാംപാറ – ചെറുശ്ശേരി റോഡ് പദ്ധതി. നബാര്ഡ് കേരള റീജിയനല് ഡെപ്യൂട്ടി മാനേജരുടെ 17.10.18 ലെ SPD/1879/RIDF-XXIV-174 PSC&31/ISO/18-19 കത്തില് ഈ പദ്ധതിയ്ക്ക് സംസ്ഥാന സര്ക്കാറിന്റെ ഭരണാനുമതിയ്ക്ക് വിധേയമായി മാത്രമേ അനുവാദം ലഭിയ്ക്കുകയുള്ളൂ എന്ന നിര്ദ്ദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തില് 13.11.2018 ലെ ജി.ഒ.(ആര്ടി)/2892/18/LSGD നമ്പര് ഉത്തരവ് പ്രകാരം 1,85,00,000 രൂപയുടെ ഭരണാനുമതി ഈ പദ്ധതിയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 31.07.17 ലെ 22(സി) നമ്പര് തീരുമാന പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഈ പദ്ധതിയ്ക്ക് വിശദമായ DPR, എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോര്ട്ട്, സ്ഥല ലഭ്യത, സൈറ്റ് പ്ലാന് ഡിസൈന്, ഡ്രോയിങ്ങ് തുടങ്ങിയ എല്ലാ ആവശ്യ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരുന്നു പദ്ധതിയ്ക്ക് അനുവാദം ലഭിച്ചിരുന്നത്. എന്നാല് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി സമയ ബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കിയിരുന്നില്ല. പിന്നീട് കോസ്റ്റ് ഇന്ഡക്സിലും ജി.എസ്.ടി യിലും ഒക്കെ മാറ്റം വന്നത് പ്രകാരം സാങ്കേതിക അനുമതി ലഭിയ്ക്കാനായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയപ്പോള് 2,44,10,000 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടി വരികയും അതിന് സാങ്കേതിക അനുമതി ലഭ്യമാക്കി 2019-20, 2020-21 വര്ഷങ്ങളില് നടപ്പിലാക്കി വരുന്നുമുണ്ട്. എന്നാല് പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിന് ഭരണാനുമതി ലഭിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാലാണ് ഈ പദ്ധതിയ്ക്ക് കേന്ദ്ര വിഹിതമായി ലഭിച്ച തുക വിനിയോഗിക്കാന് കഴിയാത്തത്. 8.09.21 ല് എ2/173/21 നമ്പര് കത്ത് പ്രകാരം പുതുക്കിയ തുകയ്ക്ക് ഭരണാനുമതി ലഭിയ്ക്കുന്നതിനായി നടപടികള് സ്വീകരിക്കുന്നതിന് പ്രൊജക്ട് ഡയറക്ടര്ക്ക് കത്തെഴുതിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (ഭരണ സമിതി തീരുമാനം 28/8.7.21) നാളിതുവരെ ഭരണാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 2019-20, 2020-21 വര്ഷങ്ങളില് നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങള് ചുവടെ ചേര്ക്കുന്നു.

പദ്ധതി	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക
229/2019-20	19174348 കേന്ദ്ര ഫണ്ട്-14800000 തനത് ഫണ്ട്-4374348	0 0
123/2020-21	24410000 കേന്ദ്ര ഫണ്ട്-14800000 തനത് ഫണ്ട്-4610000 എം.എല്.എ ഫണ്ട്-5000000	0 1000000 0

2. ആവശ്യമായ റിക്കവറികള് നടത്താതെ പാര്ട്ട് ബില് അനുവദിച്ചു

ടെണ്ടര് പ്രകാരം ശ്രീ. ജമാല് ഇ കരാര് ഏറ്റെടുത്ത പ്രവര്ത്തിയില് 2020-21 വര്ഷത്തില് 2.2.21 മുതല് 25.3.21 വരെ 2132850 രൂപയുടെ പ്രവര്ത്തി നടത്തുകയും പാര്ട്ട് ബില് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാല് തനത് ഫണ്ടില് നിന്ന് 1000000 രൂപ ചെലവഴിച്ച് നടത്തിയ പെയ്മെന്റില് നിന്ന് ജി.എസ്.ടി., ടി.ഡി.എസ്, ആദായ നികുതി, തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി എന്നിവയൊന്നും ഈടാക്കാതെ 10,00,000 രൂപ കരാറുകാരന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തതത്.

3. പദ്ധതി സമയ ബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാത്തത് മൂലം പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ട് അധികം വിനിയോഗിക്കേണ്ടി വന്നതും കേന്ദ്ര ഫണ്ട് ലാപ്സാകുന്നതും.

2017-18 വര്ഷത്തില് അനുവാദം കിട്ടിയ ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനായി ആദ്യമായി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത് 2019-20 വര്ഷത്തില് ആണ്. പദ്ധതിയ്ക്കായി ലഭിയ്ക്കേണ്ട കേന്ദ്ര ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കേണ്ട കാലാവധി എത്രവരെയാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ആയതിനാല് തന്നെ പ്രവര്ത്തി പെട്ടെന്ന് തന്നെ പൂര്ത്തിയായില്ലെങ്കില് പദ്ധതിയ്ക്കായി അനുവദിക്കപ്പെട്ട ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടാനിടയുണ്ട്. കൂടാതെ സമയ ബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാത്തത് മൂലം എസ്റ്റിമേറ്റ് റീവൈസ് ചെയ്യേണ്ടി വരികയും എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 1,85,00,000 ല് നിന്ന് 2,44,10,000 രൂപയായി ഉയര്ന്നതിനാല് 59,10,000 രൂപ പഞ്ചായത്ത് അധികമായി വകയിരുത്തേണ്ടതായും വന്നിട്ടുണ്ട്.

അപാകതകള്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല (നം. 16/ 19-20 തിയ്യതി 14.1.22). അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും കേന്ദ്ര ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടുത്താതെ പ്രവര്ത്തി പൂര്ത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 പ്രളയ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാതെ നഷ്ടപ്പെടുത്തി

2018 ലെ പ്രളയത്തില് മണ്ണിടിച്ചിലിലും ഉരുള് പൊട്ടലിലും നാശനഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുള്ള പ്രാദേശിക സര്ക്കാറുകള്ക്ക് 19.02.21 ലെ ജിഒ(സാധാ) 1381/20/ധനം നമ്പര് ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രത്യോക വിഹിതം അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. കേരളത്തില് 102 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളില് ലഭ്യമായ പ്രളയഫണ്ടില് തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് താഴെ കാണിച്ച പ്രകാരം **26,28,284 രൂപ** അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് .

ഫണ്ട്	തുക
വികസന ഫണ്ട് ജനറല്	20,00,000
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	624188
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി	4096
ആകെ	2628284

എന്നാല് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഈ തുക വിനിയോഗിച്ച് യാതൊരു പ്രവര്ത്തികളും നടത്തിയില്ല. 2018 പ്രളയത്തില് വളരെയധികം നാശനഷ്ടങ്ങള് സംഭവിച്ചിട്ടുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തില് ഈ ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് പ്രളയക്കെടുതിയില് നഷ്ടപ്പെട്ട ആസ്തിയും മറ്റും പുനര് നിര്മ്മിക്കുന്നതില് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരാജയപ്പെട്ടു. 6.3.20 തിയ്യതിയില് നടന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അടിയന്തിരയോഗത്തിലെ 2/2 നമ്പര് തീരുമാന പ്രകാരം പ്രസ്തുത തുകയ്ക്കുള്ള പദ്ധതികള് ആവിഷ്ക്കരിച്ച് ഭേദഗതിയില് ഉള്പ്പെടുത്തി ഡി.പി.സി. അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതിലേക്കായി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇതു സംബന്ധിച്ച് യാതൊരു തുടര് നടപടികളും എടുക്കാതെ ഫണ്ട് പാഴാക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. പൊതുമരാമത്ത് വര്ക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മിനുട്സ് ,സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റി മിനുട്സ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതില് ഇത് സംമ്പന്ധിച്ച യാതൊരു ചര്ച്ചയും നടന്നതായി കാണുന്നില്ല.

അപാകതകള്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറി (നം.18/

19-20 തിയ്യതി 14.1.22) യ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഫണ്ട് തുടര് വര്ഷങ്ങളിലേക്ക് വിനിയോഗിക്കാന് സ്വീകരിച്ച നടപടികള് അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവര്ക്കുള്ള സ്കോളര്ഷിപ്പ് - വിതരണ രജിസ്റ്റര് സൂക്ഷിച്ചില്ല

ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവര്ക്കുള്ള സ്കോളര്ഷിപ്പ് - വിതരണ രജിസ്റ്റര് സൂക്ഷിച്ചില്ല.

നിര്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് : ഐ. സി. ഡി. എസ്. സൂപ്പര്വൈസര്

പ്രോജക്ട് നമ്പര് : 39/20

പ്രോജക്ട് : ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവര്ക്കുള്ള സ്കോളര്ഷിപ്പ്

2019-20 വര്ഷത്തില് ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവര്ക്കുള്ള സ്കോളര്ഷിപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിലെ ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവര്ക്കുള്ള സ്കോളര്ഷിപ്പ് നല്കുന്നതിനായി 14,00,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേര്ക്കുന്നു.

	ബില് /സാങ്ഷന് ഓര്ഡര്, നമ്പര്	തുക	ഗുണഭേക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	7/7-02-20	8,00,000	66
2	228/22-02-20	3,00,000	44
3	229/22-02-20	1,62,000	64
4	294/19-03-20	1,38,000	44
	ആകെ	14,00,000	

ശാരീരീക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവര്ക്കുള്ള സ്കോളര്ഷിപ്പ് മാസം തോറും നല്കുമ്പോള് ഇക്കാര്യം നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി വിതരണ രജിസ്റ്റര് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും സ്കോളര്ഷിപ്പ് നല്കുമ്പോള് ഇതില് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമായിരുന്നു. എന്നാല് സ്കോളര്ഷിപ്പ് വിതരണം നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് രജിസ്റ്റര് സൂക്ഷിക്കുകയുണ്ടായിട്ടില്ല. രജിസ്റ്റര് സൂക്ഷിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറി 12/19-20 ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.

1-21 ഹോമിയോ മരുന്നുകള് - 2019-20 ലേക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത് 2021-22 ലെ ഓര്ഡര് പ്രകാരം ഉള്ളവ

നിര്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് : മെഡിക്കല് ഓഫീസര് (ഹോമിയോ)

പ്രോജക്ട് നമ്പര് : 131/20

പ്രോജക്ട് : ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്നുവാങ്ങല്

ബില് നമ്പര്, തുക : 1/26-11-2019 - 2,00,000/-

ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിനായി 2,00,000/- രൂപ ഹോംകോയ്ക്ക് മേല് ബില് പ്രകാരം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ടാക്സ് ഇന്വോയ്സ് നമ്പര് എല്. എഫ്-1954/എ/20-21/17-12-2021 പ്രകാരം ഹോംകോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്നുകള് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാല് ഇങ്ങനെ വിതരണം ചെയ്ത ടാക്സ് ഇന്വോയ്സില് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നത്, 25-10-2021 ലെ 27/എ/20-21 നമ്പര് ഓര്ഡര് പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകളാണ് തങ്ങള് വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നതെന്നാണ്. ഹോംകോ പറഞ്ഞതിന് പ്രകാരമാണെങ്കില് മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 2021-22 വര്ഷത്തിലെ ഓര്ഡര് അനുസരിച്ചാണ്. ബില് നമ്പര് 1/26-11-2019 ആയി പിന്വലിച്ച് ഹോംകോയ്ക്ക് കൈമാറിയ 2,00,000/- രൂപയ്ക്കുള്ള 2019-20 ലെ ഓര്ഡര് പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകള് സ്ഥാപനത്തില് ലഭ്യമാവാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറിക്ക്

(13/19-20 ന്) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. 2019-20 ലെ ഓർഡര് പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകള് സ്ഥാപനത്തില് ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തടസ്സത്തില് വെയ്ക്കുന്നു.

1-22 എസ് എസ് എ വിഹിതം - വിശദമായ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, പദ്ധതി പൂര്ത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം, വിനിയോഗ സര്ട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവയില്ല

നിര്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് : ഹെഡ് മാസ്റ്റര്

പ്രോജക്ട് നമ്പര് : 47/20

പ്രോജക്ട് : എസ്. എസ്. എ. വിഹിതം നല്കല്

ബില് നമ്പര്,തുക : 1/4-11-2019, 6,00,000/-

ഹെഡ്മാസ്റ്റര് നിര്വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിലെ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ നിര്വ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എസ്.എസ്.എ. ക്ക് 6,00,000/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരള കുന്ദമംഗലം ബി. ആർ. സി. 2019-20 വാര്ഷിക വര്ക്ക് പ്ളാനും ബജറ്റും അനുസരിച്ചുള്ള 10 ഇനങ്ങളിലെ ചെലവുകള്ക്കായാണ് തുക കൈമാറിയത്. സ.ഉ.(കൈ) നം.11/2018ത.സ്വ.ഭ.വ. തി. 29.01.2018 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാര്ഗ്ഗരേഖ ഖ. 07.6-3 ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകള് ഗവണ്മെന്റ് നിശ്ചയിക്കുന്ന തുക എസ്.എസ്.എ. പ്രോജക്ടുകള്ക്ക് വകയിരുത്തണം എന്ന് നിര്ദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. മാത്രമല്ല ഈ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശം തയ്യാറാക്കുന്നതില് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം അതിന്റെ പങ്ക് വഹിക്കണം എന്നും നിര്ദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാല് പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങള് തയ്യാറാക്കുന്ന കാര്യത്തില് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പങ്ക് വഹിച്ചിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ, വര്ക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പോ പദ്ധതി നിര്വ്വഹണത്തില് കാര്യമായ ഇടപെടലുകള് നടത്തിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിശദമായ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോര്ട്ട്, പദ്ധതി പൂര്ത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം, വിശദമായ വിനിയോഗ സര്ട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ പരിശോധയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദമായ പ്രൊജക്ടുകളുടെ രൂപരേഖയോ വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രമോ ഇല്ലാതെ കൃത്യമായ മോണിട്ടറിംഗ് സാധ്യമാവുകയില്ല. അപാകതകള്ക്ക് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറി 14/19-20 ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.

1-23 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം പദ്ധതി - മോണിട്ടറിംഗ് ഫലപ്രദമല്ല

നിര്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് : ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പര്വൈസര്

പ്രോജക്ട് നമ്പര് : 6/20,46/20

പ്രോജക്ട് : അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം പദ്ധതി

2019-20വര്ഷത്തില് അങ്കണവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടികള് മുഖേന മൂന്നു വയസ്സു വരേയുള്ള കുട്ടികള്ക്ക് ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്തതിനും അങ്കണവാടികളിലെ മൂന്നു വയസ്സു മുതല് ആറു വയസ്സു വരേയുള്ള കുട്ടികള്ക്ക് പോഷകാഹാരം നല്കിയതിനുമായി 31,00,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ.

	ബില് /സാങ്ഷന് ഓർഡര് നമ്പര്	തുക
1	2/27-06-19	274155
2	3/27-06-19	385970
3	34/21-06-19	28040

4	105/25-10-19	26940
5	4/14-10-19	274155
6	5/14-10-19	315392
7	6/7-02-20	508257
8	212/13-02-20	242071
9	213/13-02-20	107309
10	9/13-03-20	74134
11	274/12-03-20	596596
12	373/31-03-20	166981
13	8/13-03-20	100000
		3100000

പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലും മോണിട്ടറിംഗിലും നിര്ണ്ണായക പങ്ക് വഹിക്കേണ്ട ഒരു സുപ്രധാന ഘടകമാണ് വര്ക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകള്. 2019-20 കാലഘട്ടത്തില് സാമൂഹ്യനീതി വര്ക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് 3തവണയാണ് മീററിംഗ് കൂടിയത്. 14-01-2020 ലും 10-02-2020, 09-03-2020 ലുമാണ് യോഗങ്ങള് നടന്നത്. ഈ യോഗങ്ങളിലൊന്നും തന്നെ മോണിട്ടറിംഗ് സംബന്ധിച്ച യാതൊരു ചര്ച്ചകളും നടത്തിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കുമ്പോള് പാലിക്കേണ്ട മോണിട്ടറിംഗ് സംവിധാനത്തെക്കുറിച്ച് വ്യക്തമായ നിര്ദ്ദേശങ്ങള് ജി.ഒ(എം.എസ്)11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തി.29-01-2018 പ്രകാരം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയവ താഴെ കാണിക്കുന്നു.

എ). മേല് ഉത്തരവ് 13.1 അനുസരിച്ച് മോണിട്ടറിംഗ് സമിതി യോഗം ചേര്ന്ന് മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോര്ട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിര്വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിക്കും നല്കേണ്ടതാണ്.

ബി). 13.2 അനുസരിച്ച് വര്ക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ കണ്വീനര് നിര്വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനാണെങ്കില് മററൊരു ഉദ്യോഗസ്ഥനെ ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ച് സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം വര്ക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

സി). 7.8.2.4 പ്രകാരം പോഷകാഹാര വിതരണം ഫലപ്രദമാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താന് അങ്കണവാടി വെല്ഫെയര് കമ്മററി, നിരീക്ഷണ കമ്മററി, ജനപ്രതിനിധികള് എന്നിവരുടെ ഇടപെടല് ഭരണസമിതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതായിരുന്നു.

അങ്കണവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം പദ്ധതികകളുടെ നടത്തിപ്പില് മേല് പറഞ്ഞ നടപടികള് തീര്ച്ചയായും സ്വീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നെങ്കിലും അപ്രകാരം പ്രവര്ത്തിക്കാതിരുന്നതിന് അഭിപ്രായവും വിശദീകരണവും നല്കേണ്ടതാണ് എന്ന ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിററ് എന്ക്വയറി 14/19-20 ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.

1-24 ക്ലീന് തിരുവമ്പാടി - റിസോഴ്സ്സ് റിക്കവറി സെന്റര് നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി തുടരുന്നു.

പൊതു മാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തിനായി മിനി എം.ആർ.എഫ് പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുക

എന്ന ഉദ്ദേശത്തോടെ 2016-17 വര്ഷത്തില് കൊടുവള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഒരു സൂപ്പര് എം.ആര്.എഫ് പദ്ധതി തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തില് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അന്ന് നിര്മ്മിച്ചിട്ടുള്ള മാലിന്യ സംസ്കരണ കേന്ദ്രം ഇപ്പോള് ഒരു നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി തുടരുന്നു. കൊടുവള്ളി ബ്ലോക്കിലെ മുഴുവന് ജൈവ – അജൈവ മാലിന്യങ്ങളും സംസ്ക്കരിക്കുക എന്ന ഉദ്ദേശത്തോടെയാണ് ഈ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ കേന്ദ്രം നിര്മ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാല് തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യങ്ങള് പോലും സംസ്ക്കരിക്കാതെ, അവ തുക നല്കി കയററി അയയ്ക്കുന്ന രീതിയാണ് തുടരുന്നത്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള പ്ലാസ്ററിക്ക് ഷ്രെഡിങ്ങ് യൂണിററ്, ബെയിലിങ്ങ് യന്ത്രം എന്നിവ പ്രവര്ത്തിപ്പിക്കാതെ തുരുമ്പെടുക്കുന്ന അവസ്ഥയിലാണ്. മാലിന്യ സംസ്കരണ കേന്ദ്രത്തില് വലിയ വാട്ടര് ടാങ്കുകള് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജലലഭ്യത ഇല്ല. മാലിന്യ സംസ്കരണ കേന്ദ്രം പ്രവര്ത്തിപ്പിക്കാത്തതിനാല് അടുത്തു തന്നെയുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ എം.സി.എഫില് മാലിന്യങ്ങള് കൂമ്പാരമായി കിടക്കുന്ന അവസ്ഥയാണ് ഉള്ളത്. ഹരിത സേനാംഗങ്ങള് വേര്തിരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങള് തുക നല്കി പുറത്ത് ഏജന്സികള്ക്ക് നല്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഈ വിഷയം തുടര് നടപടികള് സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി വികസന, ആരോഗ്യ സ്ററാന്ററിങ്ങ് കമ്മററികളുടെ മുന്നില് വെയ്ക്കുന്നു.

നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി തുടരുന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ കേന്ദ്രത്തിലെ വിവിധ ദൃശ്യങ്ങള്.

SCRAP GRINDER

BRAN

അപാകതകള്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>ഭാഗം -2</u>

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിററ് നിരീക്ഷണങ്ങള്

[KLFA Act 1994 സെക്ഷന് 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിററ് റിപ്പോര്ട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിററ് നിരീക്ഷണങ്ങള്

[KLFA Act 1994 സെക്ഷന് 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിററ് റിപ്പോര്ട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

3-1 മൃഗാശുപത്രി നാല്പ്പതു മേനി ക്രോസ് റോഡ് നിര്മ്മാണം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകള്

നിര്വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് - അസിസ്ററന്റ് എഞ്ചിനീയര്

പ്രൊജക്ററ് - 184/19 -20 (സ്പില് ഓവര്)

എംബുക്ക് - 320/19-20

പ്രവൃത്തിമൂല്യം – 1200000 രൂപ, വികസന ഫണ്ട് ജനറല്

ചെലവ് - 884062 രൂപ, ബില് നം. 359963/19.07.19

കരാറുകാരന് - ശ്രീ. വില്ലിങ്ങ്ടണ് സാമുവല്

കരാര് - 80/17-18/05.03.2018

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകള്

1) ആസ്തി രജിസ്ററില് ഇല്ലാത്ത സ്ഥലത്ത് നിര്മ്മാണ പ്രവര്ത്തി നടത്തി

പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള ഈ പ്രവര്ത്തി പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയില്പ്പെടാത്ത സ്ഥലത്താണ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കീഴിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലും ആസ്തികളിലുമാണ് നിര്മ്മാണ പ്രവര്ത്തികള് നടത്തേണ്ടത്. ഇതിന് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള തുക ആസ്തി മൂല്യമായി ആസ്തി രജിസ്ററിലേയ്ക്ക് ഉള്പ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ റോഡിനായുള്ള സ്ഥലം വിട്ടുകൊടുത്ത 22 ഗുണഭോക്താക്കള് റിലിങ്ക്വിഷ്മെന്റ് ഫോറം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ നടപടിക്രമങ്ങള് പൂര്ത്തിയാക്കി റോഡ് ആസ്തി രജിസ്ററില് ഉള്പ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) കരാര് പ്രകാരം പ്രവര്ത്തി പൂര്ത്തിയാക്കാത്തതിന് കരാറുകാരനില് നിന്ന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.

മേല് പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം കരാറുകാരന് 05.03.18 ന് പഞ്ചായത്തുമായി കരാര് വെച്ച് പ്രവൃത്തി സ്ഥലം ഏററെടുത്തിട്ടുണ്ട്. 102 മീററര് നീളത്തില് 2 മീററര് ഉയരത്തില് റീടെയ്നിങ്ങ് വാള് നിര്മ്മിച്ച് മണ്ണിട്ട് ലെവല് ചെയ്യുന്നതിനാണ് പ്രവര്ത്തി നടപ്പിലാക്കിയത്. എന്നാല് പ്രവര്ത്തി സമയബന്ധിതമായി പൂര്ത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവര്ത്തി പൂര്ത്തിയാക്കേണ്ട സമയം സംബന്ധിച്ച് പ്രൊജക്ട് കലണ്ടര് കരാറിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സാങ്കേതിക അനുമതി പ്രകാരം മൂന്നു മാസം കൊണ്ട് പൂര്ത്തിയാകേണ്ട പ്രവര്ത്തിയാണിത്. പ്രവൃത്തി ആരംഭിയ്ക്കുന്നത് തന്നെ പൂര്ത്തീകരണ കാലാവധി കഴിഞ്ഞാണ്. 03.01.2019 ല് തുടങ്ങിയ പ്രവര്ത്തി 30.03.2019 ല് പൂര്ത്തിയാക്കി. കരാര്പ്രകാരം 04.06.18 ന് പൂര്ത്തിയാകേണ്ട പ്രവര്ത്തിയാണിത്. കരാര് കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്രവര്ത്തി പൂര്ത്തിയാക്കാത്തതിന്ന് കരാറുകാരനെതിരെ യാതൊരു നടപടിയും എടുത്തിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂര്ത്തിയാക്കുന്നതിന് മററ് തടസ്സങ്ങള് ഉണ്ടായതായി ഫയലില് വ്യക്തമല്ല. 14.01.2022 ന് സ്ഥലം സന്ദര്ശിച്ചതില് റോഡ് പ്രവര്ത്തി നടത്തുന്നതിന് യാതൊരു തടസ്സവും ഇല്ലാത്ത പ്രദേശമാണത്.

കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തി പൂര്ത്തിയാക്കുന്നതില് കാലതാമസം വരുന്ന

സംഗതിയില് ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD നമ്പര് പുതുക്കിയ മാന്വല് 2112-1 പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കി ദീര്ഘിപ്പിച്ചു നല്കാം. ഒറിജിനല് പൂര്ത്തീകരണ കാലാവധിക്കകം ദീര്ഘിപ്പിക്കാന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര് മുഖേന അപേക്ഷിക്കാത്ത പക്ഷം കരാര് ദുര്ബലപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. ദീര്ഘീകരണം ലഭ്യമാകാതെ പൂര്ത്തീകരണ കാലാവധിക്ക് ശേഷം നിര്വഹിച്ച പ്രവൃത്തികള്ക്ക് തുക നല്കാവുന്നതല്ല. എന്നാല് മേല് പ്രവൃത്തിയില് പ്രവൃത്തി ദീര്ഘിപ്പിക്കാന് കരാറുകാരന് അപേക്ഷ നല്കിയിട്ടില്ല.

പൂര്ത്തീകരണ കാലാവധി സംബന്ധിച്ച് കരാറില് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യാത്തതിനും ദീര്ഘീകരണം ലഭ്യമാകാതെ കാലതാമസം വരുത്തിയ കരാറുകാര്ക്കെതിരെ നടപടിയൊന്നും എടുക്കാതെ ഫൈനല് ബില് തുക നല്കിയതിനും പ്രവൃത്തി വൈകിയതിന് നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കാത്തതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 20/2019-20 14.1.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. എം. ബുക്ക് പ്രകാരം കരാര് കാലാവധി കഴിഞ്ഞ് 03.01.2019 നാണ് പ്രവര്ത്തി തുടങ്ങിയത്. പ്രവര്ത്തി എഗ്രിമെന്റിനോടൊപ്പം പ്രവര്ത്തി കലണ്ടര് ഇല്ല. ടി. എസ് സ്ലിപ്പ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി പൂര്ത്തീകരണ കാലാവധി മൂന്ന് മാസമാണ്.

1.2.2012 തിയ്യതിയിലെ ജി.ഒ(പി)13/2012/പി.ഡബ്ള്യു.ഡി കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവല് സെക്ഷന് 2112-1 പ്രകാരം കരാറില് വ്യവസ്ഥ ചെയ്ത സമയത്തില് തന്നെ മരാമത്ത് പൂര്ത്തീകരിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. എന്നാല് പൂര്ത്തീകരണ കാലാവധി പൂര്ണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം ദീര്ഘിപ്പിക്കേണ്ട ഘട്ടത്തില് പിഴ ഈടാക്കി ദീര്ഘിപ്പിക്കാം. പക്ഷേ ഇക്കാര്യത്തിന് എ. ഇ മുഖേന അപേക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആദ്യതവണ ദീര്ഘിപ്പിക്കുന്നതിന് PAC തുകയുടെ 1 ശതമാനവും ആദ്യ തവണക്കു ശേഷം 2 ശതമാനവും ആണ് പിഴ ഈടാക്കേണ്ടത്. മാനുവല് സെക്ഷന് 2112 പ്രകാരം ഒറ്റത്തവണയുള്ള ദീര്ഘീകരണം ഒറിജിനല് കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനത്തില് അധികരിക്കാന് പാടില്ല. പരാമവധി ദീര്ഘീകരണം ഒറിജിനല് കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തില് അധികരിക്കാനും പാടില്ല. ഇവിടെ എല്ലാ പ്രവര്ത്തികളിലും ദീര്ഘീകരണം 50% ലും കൂടുതലാണ്. വളരെയധികം കാലം കഴിഞ്ഞാണ് പ്രവര്ത്തി ആരംഭിയ്ക്കുന്നത്. ഇങ്ങനെ പ്രവര്ത്തി പൂര്ത്തീകരിയ്ക്കുന്നതിന് വീഴ്ച വരുത്തുന്ന കരാറുകാരനെതിരെ യാതൊരു നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പൂര്ത്തീകരണ കാലാവധി സംബന്ധിച്ച് കരാറില് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യാത്തതിനും, ദീര്ഘീകരണം ലഭ്യമാകാതെ പ്രവൃത്തി പൂര്ത്തീകരണത്തില് കാലതാമസം വരുത്തിയ കരാറുകാരനെതിരെ നടപടിയൊന്നും എടുക്കാതെ ഫൈനല് ബില് തുക നല്കിയതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പൊതുമരാമത്ത് മാന്വല് പ്രകാരം പ്രകാരം പി.എ.സി തുകയുടെ (922491.95 രൂപ) 3% തുക 27,675 രൂപ കരാറുകാരനില് നിന്ന് ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. അപാകതകള് പരിഹരിക്കുന്നത് വരെ നിരാകരിച്ച തുക കഴിച്ചുള്ള ചെലവ് തുക തടസ്സത്തില് വയ്ക്കുന്നു.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാര്ഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വര്ഷം	സര്ട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകള് പരിശോധിച്ച തീയതി	സര്ട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പര്/തീയതി
2019-20	07-01-2022	-

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകള്ക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വര്ഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലന്സ്
		15000	ഹരിത കേരളം നെല് കൃഷി വികസനം	0	15000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	680000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	680000	
		340000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ് സി) (2018-19)	340000	
		300000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവര്ക്ക് സ്കോളര്ഷിപ്പ്	300000	-
		900000	മില്ക്ക് സബ്സിഡി	900000	
		500000	കായിക പരിശീലന ധന സഹായം	0	500000
		900000	ഗാസ് ക്രിമറ്റോറിയത്തിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങള് വാങ്ങല്	0	900000
		500000	അംഗന്വാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി	0	500000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്		1900000	മില്ക് സബ്സിഡി	1095046	804954
		300000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവര്ക്ക് സ്കോളര്ഷിപ്പ്	300000	-
		21600	ക്ഷീര ഗ്രാമം ധാതു ലവണങ്ങളും വിര മരുന്ന് നല്കല്	11400	10200
		500000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (2018-19)	500000	

		450000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	450000	
		228046	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ് സി) (2018-19)	225000	3046
		1080000	ക്ഷീര ഗ്രാമം (വനിത)	720000	360000

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികള്ക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങള്

ഓഡിററ് വര്ഷത്തില് താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങള്ക്ക് ഡെപ്പോസിററ് വര്ക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുന്കൂര് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങള് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിര്വഹണ ഏജന്സി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബില് നമ്പര്/ ചെക്ക് നം.	മുന്കൂര് നല്കിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാന് ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്. ഇ.ബി.	തെരുവു വിളക്ക് സ്ട്രീററ് മെയിന് സ്ഥാപിക്കല്	279174/ 30.6.2018	97000	97000	0
കേരള വാട്ടര് അതോറിററി	കാവാലം പടി പുത്തന്പുരപ്പടി പൈപ്പ് ലൈന് ദീര്ഘിപ്പിക്കല്	ബില്.നം. 1301160/ 5.3.2019	250000	0	250000
കേരള വാട്ടര് അതോറിററി	ചേപ്പിലം കോട് എസ്.സി.കോളനി അങ്കണവാടി പൈപ്പ് ലൈന് ദീര്ഘിപ്പിക്കല്	ബില് നം.1361652/ 13.3.2019	15000	15000	0
പി.ഡബ്ല്യുഡി. ഇലക്ട്രിക്കല് സെക്ഷന്	പുതിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് വൈദ്യുതീകരണം അധിക തുക നല്കല്	ചെക്ക് നം. 170612/ 9.5.2018	68750	68750	0
കെ.ഡബ്ല്യു.എ.	താഴെ തിരുവമ്പാടി അങ്കണവാടി കുടിവെള്ളം എത്തിക്കല്	ബില് നം.1301155/ 5.3.2019	84000	84000	0
പി.ഡബ്ല്യുഡി. ഇലക്ട്രോണിക്സ് വിഭാഗം	പുതിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കമ്പ്യൂട്ടര് നെററ് വര്ക്കിംഗ് ആന്റ് ഇന്ററര്കോം സംവിധാനം ഒരുക്കല്	ബില് നം.279176/ 30.6.2018	577919	577919	0
പി.ഡബ്ല്യുഡി. ഇലക്ട്രിക്കല്	ലക്ഷം വീട് സാംസ്കാരിക നിലയം	ചെക്ക് നം. 434578/ 11.12.2018	39375	39375	0

സെക്ഷന്	വൈദ്യുതീകരണം				
കേരള വാട്ടര് അതോറിററി	അമ്പലപ്പാറ അങ്കണവാടിക്ക് സമിപം പൊതു ടാപ്പ് സ്ഥാപിക്കല്	ചെക്ക് നം.1540602/ 5.3.2019	25000	25000	0

4-4 മൊബിലൈസേഷന് അഡ്വാന്സ് വിവരങ്ങള്

ഓഡിററ് വര്ഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികള്ക്ക് മൊബിലൈസേഷന് അഡ്വാന്സായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികള്ക്ക് തുകയൊന്നും നല്കിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിററ് വര്ഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വര്ഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാന് അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പര്/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വര്ഷാരം ഭത്തില് തിരിച്ചടയ്ക്കാന് ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തന്വര്ഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വര്ഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാന് ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതല്	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷന് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ. (എം. എസ്.)/ 68/2018 /18-05-2018	1940000	3496831	705883	0	4730948

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിററ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിററ് റിപ്പോര്ട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുന്വര്ഷ ഓഡിററ് റിപ്പോര്ട്ടുകളില് കേരള ലോക്കല് ഫണ്ട് ഓഡിററ് നിയമം 23 - വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോര്ട്ടില് ഉള്പ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളില് തീര്പ്പാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങള് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിററ് വര്ഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോര്ട്ട് വര്ഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2000-01		2001-02	11.5	വായ്പ കുടിശ്ശിക	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് നടപടി സ്വീകരിക്കാന് നിര്ദ്ദേശം നല്കി

2000-01	29	2003-04	11.13.7.19	നികുതിപിരിവില് അലംഭാവം	ലഭ്യമല്ല
2001-02	3-1	2005-06	2.70.1.9.11	തൊഴില് രഹിത വേതനം അപേക്ഷകള് തീര്പ്പാക്കിയില്ല	ഒഴിവാക്കാന് ശുപാര്ശ
2002-03	3-2	2005-06	2.70.1.4.3	ഭവനനിര്മ്മാണം പൂര്ത്തിയാക്കിയില്ല	ഓഡിറ്റ് പരിശോധിച്ച് തടസ്സം തീര്ക്കാന് ശുപാര്ശ
2002-03	3-25	2005-06	2.70.1.3.2	തൊഴില് പരിശീലന പദ്ധതികള് പരാജയം	ഒഴിവാക്കാന് ശുപാര്ശ
		2014-15 (പ്ര.ക്ഷ.റി.)	5.7.2	ക്ഷീരവികസന മേഖല -ചെലവ് തൃപ്തികരമല്ല	
		2014-15 (പ്ര.ക്ഷ.റി.)	5.7.3	പദ്ധതി നടത്തിപ്പില് മൃഗസംരക്ഷണ കര്മ്മ സമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല	
		2014-15 (പ്ര.ക്ഷ.റി.)	5.7.6	" "	
		2014-15 (പ്ര.ക്ഷ.റി.)	5.7.8	തൊഴുത്തു നിര്മ്മാണം തുക ചെലവഴിച്ചില്ല	
		2014-15 (പ്ര.ക്ഷ.റി.)	5.7.12	സംസ്ഥാന വിഹിതം ലഭ്യമാകുന്നതില് കാലതാമസം	
		2015-16 (പ്ര.ക്ഷ.റി.)	4.2.2	ഗുണഭോക്തൃ തെരെഞ്ഞെടുപ്പ്	
2014-15	2-2	2016-17	അനുബന്ധം -4	തൊഴില് നികുതി അപാകതകള്	
2015-16	3-17	2016-17	4.2.1	പുറമ്പോക്കുകള്	
2015-16	2-4	2016-17	അനുബന്ധം-5	തൊഴില് നികുതി അപാകതകള്	
2016-17	2-2	2017-18	1.11.5	വസ്തു നികുതിയില് നഷ്ടം	

4-9 ചാര്ജ് /സര്ചാര്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിററ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിററ് വര്ഷത്തെ ആകെ വരവ്	70584300
ഓഡിററ് വര്ഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	68224875
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	---
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിററില് അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	27675
ഓഡിററില് തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1908393

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പര്	വരവ് നഷ്ടം	ചെലവ് നഷ്ടം	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1		27675	ശ്രീമതി അശ്വിനി , അസി. എഞ്ചിനീയര്

ഓഡിററില് തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പര്	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	1024331	1000000ശ്രീമതി. കെ. ദേവി, സെക്രട്ടറി 24331-ശ്രീമതി രമ്യ,എന്.കെ , അസി. എഞ്ചിനീയര്
1-17	856387	ശ്രീമതി അശ്വിനി , അസി. എഞ്ചിനീയര്

1-21	200000	ഡോ.മുബഷീറ, മെഡിക്കല് ഓഫീസര്, ഹോമിയോ

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സര്ക്കാരുകള്, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങള് എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താന് കൂടുതല് അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോര്ട്ടില് പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേല്വിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക മേല്വിലാസം	സ്ഥിരം മേല്വിലാസം
ശ്രീമതി. കെ. ദേവി, സെക്രട്ടറി	റിട്ടയര് ചെയ്തു	കൊരള്ളൂര് വീട്, കൂടരഞ്ഞി പി ഒ, കോഴിക്കോട്
ശ്രീമതി രമ്യ,എന്.കെ , അസി. എഞ്ചിനീയര്	അസി എന്ജിനീയര്, തിരുവമ്പാടി	നെല്ലിക്കോട്ട് കണ്ടി ഹൗസ്, നരിക്കുനി പി ഒ, കോഴിക്കോട്
ശ്രീമതി അശ്വിനി , അസി. എഞ്ചിനീയര്	അസി . എന്ജിനീയര്, കൂടരഞ്ഞി	തെഞ്ചിരിത്തോടികയില്, പന്നിക്കോട് പി ഒ, കോഴിക്കോട്

4-11 തീര്പ്പാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോര്ട്ടുകള്

ഓഡിറ്റ് വര്ഷം	ഈ വകുപ്പില് നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീര്പ്പാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	ഖണ്ഡിക നം.
1988-89 1989-90	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി1/837/2018/05.05.18	1	17
1990-91 1991-92	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി1 837/201/05.05.18	1	5
1999-00	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി1/837/2018/05.05.18	4	33,40,50,51

2000-01	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പ11/837/ 2018/05.05.18	1	13(b)
2001-02	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പ11/837/ 2018/05.05.18	2	30,35(2)
2002-03	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പ11/837/ 2018/05.05.18	8	2-1, 3-1,3-2, 3-13, 3-14, 3-18, 3-20
2003-04	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പ11/837/ 2018/05.05.18	3	3-1,4-3, 4-4
2004-05	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പ11/837/ 2018/05.05.18	1	3-3
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പ11/837/ 2018/05.05.18	1	3-12
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പ11/837/ 2018/05.05.18	10	2-6, 2-8, 2-9, 3-4,3-9, 3-12, 3-13, 3-14,3-15, 3-16
2007-08	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പ11/837/ 2018/ 05.05.18	15	2-3(4), 2-13, 3-4, 3-8, 3-9, 3-10, 3-12,3-13, 3-14, 3-16,3-17, 3-25, 3-26, 3-30, 3-34
2008-09	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പ11/837/ 2018/ 05.05.18	7	3-2,3-3, 3-5, 3-7,3-10, 3-11, 4-3
2009-10	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പ11/837/ 2018/ 05.05.18	4	3-1,3-2,3-3, 3-4
2010-11	കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി.പ12/960/ 19/07-12-2020	3	2-4(2), 3-1, 3-6,
2011-12	കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി.പ12/960/ 19/03-12-2020	1	2-2,
2012-13 2013-14	കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി.പ12/960/ 19/30-11-2020	11	2-2, 3-1, 3-5, 3-8, 3-12, 3-13, 3-14,3-15, 3-17, 3-20, 3-30
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പ11/1772/ 2016/23.04.2018	11	2-1,2-2(2), 3-1, 3-2(1),3-5, 3-6, 3-7(1),(3), 4-9
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പ11/549/ 2017/25.04.2018	16	2-1, 2-2, 2-5(1), 2-6(1), 3-4,

			(2),(3),(5), 3-5,3-8, 3-12, 3-13(2), (3),(4), (5), 3-17, 3-19
2016-17	കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി. പ12/1583/ 21/07-12-2021	22	2-1(1), (3),(5),(6),(7), 2-2, 2-4(1), 2-5(1), (2), 2-6,3-1, 3-2(1), (2),3-3, 3-7, 3-11,3-13, 3-15, 3-21,3-24, 3-26, 4-9
2017-18	കെ.എസ്.എ .കെ.കെ.ഡി. പ11/100/19/ 9.5.2019	20	1-10, 1-12, 2-1, 2-3,2-4(1),2-6 , 2-6(i),3-4, 3-6, 3-7, 3-8,3-9, 3-10, 3-12, 3-13, 3-14, 3-16, 3-17, 3-19, 3-20
2018-19	കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി. പ12/336/ 20/23-04-2020	31	1-5 മുതല് 1-35 വരെ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടര്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കോഴിക്കോട്.

അനുബന്ധം-1
ഓഡിററ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കല് ഫണ്ട് ഓഡിററ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിററിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളര് & ഓഡിററര് ജനറല് നിര്ദ്ദേശിച്ച ഓഡിററിംഗ് സ്ററാന്ഡേര്ഡുകള്ക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിററ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാര്ഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിററ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തില് വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിററ് രീതികളും സോഫ്ററ്വെയര് ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വര്ഷത്തെ വാര്ഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോര്ട്ടില് ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമര്ശങ്ങള് ഒഴികെ കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാര്ഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയില് അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടര്(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിററ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിററ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021 /തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നല്കിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തില് അനുബന്ധം-1ല് പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങള് ഈ റിപ്പോര്ട്ടില് ഉള്പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടര്(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്