കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഇരുമ്പിളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

2018-19

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം

e-mail: dompm.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ/എം.പി.എം;13/203/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം മലപ്പുറം
തീയതി 13-03-2020

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്).

പ്രസിഡന്റ്,
(സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഇരുമ്പിളിയം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഇരുമ്പിളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

.....

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)

പകർപ്പ് :

1) കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
3)പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ
4)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

എം.എ.5/2020

നം കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/203/2020 തിയ്യതി:13-03-2020

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ഇരുമ്പിളിയം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ഇരുമ്പിളിയം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ധനകാര്യപത്രികകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 8.12.2018 മുതൽ 4.01.2020 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം</u>

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ആർ. അജിത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം : 06.01.2020 മുതൽ 18.01.2020 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീ. സുരേഷ് പി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേഡ്)
ശ്രീ. അബ്ദുൾ ഗഫൂർ സി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ഷാജഹാൻ ഖുറൈഷി എം	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ഷജീർ കെ	ഓഡിറ്റർ

<u>എ) ഭരണ സമിതി</u>

പ്രസിഡൻറ്			
കെ.ടി.ഉമ്മുക്കൽസു ടീച്ചർ			1.4.2018 മുതൽ 25.3.2019 വരെ
റജുല വി.കെ			26.3.2019 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
മെമ്പർമാർ			
വാർഡ് നമ്പർ	വാർഡിൻറെ പേര്	പേര്	കാലയളവ്
1	അമ്പാൾ	വേലായുധൻ പള്ളത്ത്	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ

2	വലിയകുന്ന് പടിഞ്ഞാറ്	കെ.ടി.ഉമ്മുക്കുൽസു ടീച്ചർ	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
3	വലിയകുന്ന് കിഴക്ക്	സരസ്വതി സി	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
4	കൊട്ടുമുടി	മമ്മു പാലോളി	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
5	കാരപ്പറമ്പ്	പ്രവീണ.ഇ	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
6	തോട്ടിലാക്കൽ	സൽമത്ത് പി.	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
7	പുറമണ്ണൂർ	അമീർ വി.ടി	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
8	ഇരിമ്പിളിയം	ഉമ്മുക്കുൽസു.സി.പി	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
9	മോസ്കോ	മഞ്ജുള വി	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
10	വേളികുളം	അബൂബക്കർ കീഴ്വീട്ടിൽ	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
11	മങ്കേരി	എൻ.ഉമ്മുക്കുൽസു	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
12	വട്ടപ്പറമ്പ്	എൻ. മുഹമ്മദ്	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
13	തിരുനിലം	ഹേമലത.വി	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
14	വെണ്ടല്ലൂർ തെക്ക്	ടി.പി.ഇബ്രാഹിം	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
15	വെണ്ടല്ലൂർ വടക്ക്	അബ്ദു കുളമ്പിൽ	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
16	ആലിൻചുവട്	റജ്ജല വി.കെ	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
17	കോട്ടപ്പുറം	അബ്ദുൾസത്താർ.കെ.പി	1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ

ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

തസ്തിക	പേര്	കാലയളവ്
സെക്രട്ടറി	ജയശങ്കർ.എ	01.04.2018 - 30.06.2018

	മുജീബ് പി.കെ, അസിസ്റ്റൻറ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്)	01.07.2018-05.08.2018
	ബിന്ദു.ബി.ആർ,	06.08.2018 - 31.03.2019
അസിസ്റ്റൻറ് സെക്രട്ടറി	മഞ്ജുഷ. കെ.എസ്	01.04.2018 - 22.06.2018
	മുജീബ് പി.കെ,	23.06.2018-11.10.2018
	ഒഴിവ്	12.10.2018 -23.10.2018
	ജ്യോതി.എസ്,	24.10.2018 - 31.03.2019
അസി.എൻജിനിയർ	റോണി ജോയ്	01.04.2018 - 05.01.2019
	നന്ദിത	06.01.2019-05.03.2019
	സുജിത്ത് ഗോപിനാഥ്	06.03.2019 - 31.03.2019
എച്ച്.എം	ഇബ്രാഹി.ടി.പി,	01.04.2018 - 31.03.2019
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	അഹമ്മദ് പി,	01.04.2018 - 31.03.2019
വി.ഇ.ഒ	റഷീദ്.വി.പി,	01.04.2018 - 18.05.2018
	ഷബീർ.എം.ബി,	19.05.2018 - 17.07.2018
	രജിത.എം,	18.07.2018 - 31.03.2019
ഐസിഡിഎസ് സൂപർവൈസർ	സൈനബ.കെ	01.04.2018 - 24.05.2018
	കമലാക്ഷി. പി.പി	25.05.2018 -31.03.2019
കൃഷി ഓഫീസർ	മഞ്ജു.മോഹൻ.ഇ	01.04.2018 - 31.03.2019
ആയുർവേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	സന്ധ്യ.സി.വി,	01.04.2018 - 31.03.2019
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	സീമ കെ,	01.04.2018 - 27.07.2018

ഹോമിയോ	സജീന കെ.എ,	28.07.2018 - 31.03.2019
വെറ്ററിനറി .സർജൻ	മുഹമ്മദ് ഫവാസ്,	01.04.2018- 14.09.2018
	റംസി മോൾ സലീം	15.09.2018 - 16.12.2018
	ജലജ.എം.പി	17.12.2018- 31.03.2019

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നമ്പർ	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
ഭാഗം I പൊതു അവലോകനം		
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (R&Pപ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-11
12	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12
13	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-13
14	നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത	1-14
15	ലൈസൻസ് ഫീ- സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിൽ വൻ കുറവ്	1-15
16	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും GST ഈടാക്കിയില്ല	1-16
17	കരാർ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ തുക അനുവദിച്ചു	1-17
18	പൊതുമരമത്ത് ചട്ടത്തിന് വിരുദ്ധമായ തീരുമാനംമൂലം	1-18

	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചു	
19	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾ -സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
20	മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കിയത് -രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-20
21	ലൈബ്രറി സെസ്സ് അടവാക്കൽ -സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല	1-21
22	ശമ്പള നിർണ്ണയ കുടിശ്ശിക-പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-22
23	പ്രിൻറിങ് ജോലികൾക്ക് തുക നൽകി - GST ബിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-23
24	രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-24
25	തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ പദ്ധതി - അപാകതകൾ	1-25
26	ലൈഫ് പദ്ധതി-ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുഴുവൻ തുകയും കൈമാറിയില്ല	1-26
27	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാവാത്തത്	1-27
28	തക്കതായ കാരണമില്ലാതെ ടെണ്ടർ നിരസിച്ചു -	1-28
29	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും - അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്കും നല്കി	1-29
30	ബാലസഭാ പ്രവർത്തനം - അധിക തുക ചെലവഴിച്ചത്	1-30
31	ഇ ടെണ്ടർ -ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വില പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-31
ഭാഗം II വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
ഇല്ല		
ഭാഗം III ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
32	കരാർ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ തുക അനുവദിച്ചു	3-1
33	പൊതുമരാമത്ത് ചട്ടത്തിന് വിരുദ്ധമായ തീരുമാനംമൂലം ടെണ്ടറുകൾ നിരസിച്ചത് -ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചു	3-2
ഭാഗം -IV പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും		
34	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
35	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
36	നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക്(Deposit Work) നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
37	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
38	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
39	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
40	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7

41	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-8
42	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
43	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
44	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
ഭാഗം V -അനുബന്ധങ്ങൾ		
45	Audit Certificate	Annexure 1

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

1-1 ബജറ്റ്.

2018-19 ലെ ബജറ്റ് 26.03.2018 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2019	25.05.2019	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം.

ധനകാര്യപത്രിക (AFS പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ)

ഇനം	വർഷം 2018-19
മുന്നിരിപ്പ്	10985576
വരവ്	80636627
ആകെ	91622203
ചെലവ്	64516697
നീക്കിയിരിപ്പ്	27105506

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ തുക	ചെലവ് തുക	നീക്കിബാക്കി(RP 40 b പ്രകാരം)
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	16336341	16336341	14591064	1745277
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	8890000	8890000	6532631	2357369
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	475000	475000	0	475000
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്	0	4600000	4600000	4421583	178417

(റോഡ്)					
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	3379000	3379000	2510733	868267
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	7586000	7586000	7257321	328679
ബി ഫണ്ട്		50256080	50256080	5025680	0
ISCB SPORTS 4585	174723	91827	266550	150000	116550
ISCB SANITATION	9696	775	10471	387	10084
ISCB സാക്ഷരത	1450	58	1058	0	1058
PLAN	40796	1896	42692	0	42692
TSC	667009	1374072	2041081	225736	1815345
TREASURY TSB	2944153	35056597	38000750	15208593	22792157
TREASURY OWN FUND	328950	0	328950	0	328950
SMG TREASURY	6706800	73705856	80412656	12417293	1665363
SBT	94722	21168438	21263160	21127649	135511

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവഴിച്ച തുക	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്കുകളുടെ %
255	89401677	174	50049513	13	80	68.23

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി 2018-19

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	2482	626950	629432	453760	175672
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		11869718	11869718	11869718	0

(എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് യഥാർത്ഥ വരവിൽ നിന്ന് വ്യത്യാസമുണ്ട്)

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ.

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ

	തുക	എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	55680	39
കർഷകതൊഴിലാളി വേതനം	3181800	61
വിധവാപെൻഷൻ	14945200	688
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	26600700	1987
വികലാംഗപെൻഷൻ	4182600	190
വിവാഹ ധനസഹായം	240000	8
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ.....സഹായം	1050100	53

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ.

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 06.1.2020 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 32457 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

1) അസ്സറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല.

2) വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തു തല ആസൂത്രണ സമിതി , വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവ കാര്യക്ഷമമാക്കാൻ മേൽ നോട്ട ചുമതലയുള്ള സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതും നിർദ്ദേശിക്കപ്പെടുന്ന പ്രോജക്ട് ആശയങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കുന്നുവെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയ്യതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18/12/2019	11/2019	18/12/2019
എ.ജി ഓഡിറ്റ്	05.12.2015-19.12.2015	2010-11 - 2014-15	18.01.2016

1-11 വാർഷികകണക്കിലെ അപാകതകൾ

1. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം VPFA I-II അക്കൗണ്ടിൽ 3,28,950 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ആയതിൻറെ ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. B-4 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾക്ക് എ.സി.ആർ. സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ആയതിൻറെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

3. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്കായി നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുകകളിൽ റജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്നത് 9,13,000 രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷികക്കണക്ക് (B-18) പ്രകാരം ആയത് 7,78,250 രൂപയാണ്.

4. ഫിക്സഡ് അസറ്റുകൾക്ക് തൻവർഷ ഡിപ്രീസിയേഷൻ (I-17(a)) കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

5. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

B-11ൻെറ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

6. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വർഷം തിരിച്ച് സംഗ്രഹം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ട, കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമല്ല.

7. സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

8. മുൻവർഷ താരതമ്യ തുകകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

9. മുൻ വാർഷിക കണക്കിലെ(2017-18) അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-12 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2018-19 വർഷത്തെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1.	കെ.ടി.ജെ. പെട്രോളിയം	2018-19 ഒന്നം രണ്ടും
2.	ഇരിമ്പിളിയം സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	2018-19 രണ്ടാം
3.	പൊന്നാനി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബ്ബൻ ബാങ്ക്	2018-19 രണ്ടാം

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടിയുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം-18/16.1.2020) ക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 2018-19 വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	മാവേലി സ്റ്റോർ, ഇരിമ്പിളിയം	2018-19 ഒന്നം രണ്ടും
2	സിറ്റി ഫിനാൻസ്	2018-19 ഒന്നം രണ്ടും

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടിയുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം-18/16.1.2020) ക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത

2011- ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും, സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഇരിമ്പിളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരമാണ് ഭരണസമിതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	30 രൂപ/ ച.മീ
100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	50 രൂപ/ ച.മീ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് കെട്ടിടനമ്പറിനായി അപേക്ഷിക്കുന്ന 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ വിവിധ മുറികളായി തിരിച്ചതിനാൽ , ഓരോ മുറിയുടെയും തറവിസ്തീർണ്ണം മാത്രം കണക്കാക്കി 100 ച.മീറ്ററിൽ താഴെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടം എന്ന പരിഗണന നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നൽകുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അനുവദിച്ച നം	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	ആകെ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ.)	ഈടാക്കിയ നിരക്ക് / ച.മീ.	ഈടാക്കേണ്ട നിരക്ക്/ ച.മീ.
3/326 D ,E	പത്മനാഭൻ നെല്ലേക്കാട്ട്	111.87	30	50
17/ 144J	രാമൻ എന്ന പൊന്നു., പന്നിക്കോട്ടിൽ	110.6	30	50
10/ 393A,B,CD,E,F	ഉണ്ണീൻകുട്ടി, ഇട്ടിമ്മൽ	164.88	30	50
4/ 289J to S	ജിനേഷ് പടിക്കപ്പറമ്പിൽ	196.74	30	50

വ്യക്തമായ കാരണങ്ങൾ ഒന്നും രേഖപ്പെടുത്താതെ ചട്ടം നിലവിൽ വന്നതിന് ശേഷം മാത്രം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നികുതി നിരക്ക് കുറച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നത് ചട്ടവിരുദ്ധമാണ്. ഇപ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വലിയ തോതിലുള്ള വരുമാന നഷ്ടമാണ് സംഭവിക്കുന്നത്. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം-17/16.1.2020) ക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവുള്ള നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ലൈസൻസ് ഫീ- സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിൽ വൻ കുറവ്

2018-19 വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുത്ത/ പുതുക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിൽ, മുൻ വർഷത്തേക്കാൾ വൻ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. 2017-18 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 260 സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2018-19 വർഷത്തിൽ 208 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിൽ വലിയ കുറവ് വന്നതിനുള്ള കാരണം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട്

സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം-20/16.1.2020) ക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-16 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും GST ഈടാക്കിയില്ല

CBEC Circular No.65/39/2018 തി.14.9.2018 പ്രകാരം 1.10.18 മുതൽ നൽകുന്ന പേയ്മെന്റിൽ നിന്നും GST 2% ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്.എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും GST ഈടാക്കാതെയാണ് കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	കരാറുകാരൻ	ആകെ മൂല്യനിർണ്ണയം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ബിൽ നം./ തിയ്യതി
1	ചേലപ്ര കുഞ്ഞൻപടി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് (215/19)	പി.മുജീബ് റഹ്മാൻ	468685	9374	23/16.11.18
2	പ്രതീക്ഷാ ഡെകെയർ സെന്റർ ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററർ ആക്കിമാറ്റൽ(230/19)	ടി.മനോമോഹനൻ.എൻ.പി	614163	12283	26/1611.18

ആകെ 21657

തുക ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(GST ഈടാക്കത്തതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/14.1.2020 ന് GST ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്). അടവ് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കരാർ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ തുക അനുവദിച്ചു

2018-19 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 2 പ്രവൃത്തികളിൽ കരാർ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ തുക അധികം നൽകാൻ ഇടയായി.വിശദവിവരം ഖണ്ഡിക 3-1കാണുക

1-18 പൊതുമരമത്ത് ചട്ടത്തിന് വിരുദ്ധമായ തീരുമാനംമൂലം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചു

2018-19 -ൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 28 പ്രവൃത്തികൾക്ക് 10.8.18 ന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചെങ്കിലും 8 പ്രവത്തികൾക്ക് മാത്രമാണ് ടെണ്ടർ ലഭിച്ചത് എന്ന കാരണത്താൽ മുഴുവൻ ടെണ്ടറുകളും നിരസിച്ചത് മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചു.വിശദവിവരം ഖണ്ഡിക 3-2 കാണുക

1-19 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾ -സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ഇരിമ്പിളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി ലഭിച്ച ജില്ലാ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതങ്ങൾ മുഴുവനായി ചെലവഴിക്കാൻ സാധിക്കാത്തത് മൂലം വൻ തുക 31.03.2019 ൽ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ 15,73,818/- രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നു. തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

Contributions for Joint Venture Projects (for Capital Expenditure) – from Block Panchayat	14,648
Contributions for Joint Venture Projects (for Capital Expenditure) – from District Panchayat	10,00,000
Contributions for Other specific purposes (for Revenue Expenditure) – from Block Panchayat	5,55,750
Contributions for Other specific purposes (for Revenue Expenditure) – from District Panchayat	3,420
Total	15,73,818

ജി.ഒ(പി) 07/2017/Fin dated 23.01.2017, 119/2015/fin dated 21.03.2015 എന്നീ ഉത്തരവുകളിൽ സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ചവ വിനിയോഗിച്ചില്ലെങ്കിൽ ആയവ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരിച്ചുനല്കണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കിയത് -രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിനായി താഴെപ്പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം തുകകൾ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിലേക്ക് അടവാക്കിയ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വൗച്ചർ നം. 21800338/01-09-2018 : 22,000

വൗച്ചർ നം. 21800411/09-10-2018 : 49,000

വൗച്ചർ നം. 21800396/09-10-2018 : 18,700

വൗച്ചർ നം. 21800410/09-10-2018 : 1,00,000

വൗച്ചർ നം. 21800428/25-10-2018 : 27,476

വൗച്ചർ നം. 21800514/16-11-2018 : 14,573

വൗച്ചർ നം. 21800546/04-12-2018 : 15,415

വൗച്ചർ നം. 21800743/21-02-2019 : 13,408

തുകകൾ അടവാക്കിയതിൻെറ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ലൈബ്രറി സെസ്സ് അടവാക്കൽ -സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല

സർക്കുലർ നം.10088/എൽ3/05/തസ്വഭവ.തീ.20.09.2005 പ്രകാരം, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒരു വർഷം ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ പിരിക്കുന്ന തുക രണ്ടു ഗഡുക്കളായി ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന് ഓരോ അർദ്ധവർഷവും കഴിഞ്ഞ് 30 ദിവസത്തിനകം അടയ്ക്കണം. ഇതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ അത് തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറിയുടെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായിരിക്കുമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ 2017-18 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷത്തേയും, 2018-19 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തേയും വസ്തുനികുതിക്കൊപ്പം പിരിച്ചെടുത്ത ലൈബ്രറി സെസ്സ് 21800617/16-01-2019 -ാം നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം മാത്രമാണ് 2,03,136/-രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതിരുന്നതിന് കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ശമ്പള നിർണ്ണയ കുടിശ്ശിക-പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടവാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ചുവടെ കാണിച്ച വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ശമ്പള നിർണ്ണയ കുടിശ്ശിക (മൂന്നും നാലും ഗഡു) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിൻെറ **പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടവാക്കിയിട്ടില്ല**വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു :

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക
1	21800187/23-06-2018	1,00,802
2	21800188/23-06-2018	35,840
3	21800189/23-06-2018	12,313
4	21800190/23-06-2018	11,225
5	21800427/25-10-2018	94032

ശമ്പള കുടിശ്ശിക തുകയിലുൾപെട്ട അടിസ്ഥാന ശമ്പള വർദ്ധനവിന്റെ 15% തുക പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനായി അടവാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 പ്രിന്റിങ് ജോലികൾക്ക് തുക നൽകി - GST ബിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്ത് ആവശ്യങ്ങൾക്ക് പ്രിൻറിങ് ജോലികൾ ചെയ്ത താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വിവിധ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു :

വൗച്ചർ നം /തീ	തുക	സ്ഥാപനം
21800192/23.06.18	4,000	ജ്യോതി പ്രസ്, വളാഞ്ചേരി
21800193/23.06.18	41,500	
21801067/29-03-19	71,000	
21800201/26.06.18	5,200	മോഡേൺ പ്രിന്റ് സൊല്യൂഷൻ
21800202/26.06.18	37,500	

മേൽ തുകകളുടെ GST രജിസ്ട്രേഷനോടുകൂടിയ ബിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം 18% GSTഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുകകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, രശീതിഎന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-

ക്ര. നം.	പ്രൊജക്ട്	ബിൽ/വൗച്ചർ നം./ തിയ്യതി	തുക	തുക അടവാക്കിയ സ്ഥാപനം
1	എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം അടവാക്കൽ നം. S024/19 അടങ്കൽ : 6,00,000 (വികസന ഫണ്ട്)	ബിൽ നം.03/30-05-2018	6,00,000	SSA, മലപ്പുറം
2	എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം അടവാക്കൽ (എസ്.സി.പി) നം. S025/19 അടങ്കൽ : 2,00,000 (എസ്.സി.പി. ഫണ്ട്)	ബിൽ നം.04/30-05-2018	2,00,000	SSA, മലപ്പുറം
3	റോഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി വെക്കൽ നം. S029/19 അടങ്കൽ : 50,000 (തനത് ഫണ്ട്)	വൗച്ചർ നം.	47,659	KSEB, വളാഞ്ചേരി
4	എം.ഇ.എസ്- ഐ.ടിസി. റോഡ് കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (വാർഡ്-15)	ബിൽ നം.11/30-11-2018	40,000	കേരളാ

	നം. S036/19 അടങ്കൽ : 40,000 (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)			വാട്ടർ അതോരിറ്റി
5	മമ്മി പീടിക – ചോലപാടം കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (വാർഡ്-15) നം. S037/19 അടങ്കൽ : 1,00,000 (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	ബിൽ നം.12/30-11-2018	1,00,000	കേരളാ വാട്ടർ അതോരിറ്റി
6	പ്രദീപ് ഡോക്ടർ പടി - കായൽ പാടം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ നം. S038/19 അടങ്കൽ : 1,30,000 (125,000- ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അവാർഡ് 5,000-തനത് ഫണ്ട്)	വൗച്ചർ നം. 21800614/15-01-2019 : 5,000 ബിൽ നം. 13/30-11-2018 : 1,25,000	1,30,000	കേരളാ വാട്ടർ അതോരിറ്റി
7	പ്രദീപ് ഡോക്ടർ പടി - കായംപള്ളത്ത് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ നം. S041/19 അടങ്കൽ : 85,000 (75,000- ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അവാർഡ് 10,000-തനത് ഫണ്ട്)	വൗച്ചർ നം. 21800614/15-01-2019 : 10,000 ബിൽ നം.14/30-11-2018 : 75,000	85,000	കേരളാ വാട്ടർ അതോരിറ്റി
8	വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ നം. S0200/19 അടങ്കൽ :3,00,000 (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	ബിൽ നം.19/31-12-2018	3,00,000	കേരളാ വാട്ടർ അതോരിറ്റി
9	കോട്ടപ്പുറം - വലിയകുന്ന് ഏരിയ ലൈൻ വലിക്കുന്നതിന് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത്	വൗച്ചർ നം. 21800256/25-06-2018 (ചെക്ക് നം.011384/25-06-18)	33,301	KSEB, വളാഞ്ചേരി
10	പുറമണ്ണൂർ-വെങ്ങാട് റോഡ് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	വൗച്ചർ നം. 21800515/24-11-2018	28,051	KSEB, വളാഞ്ചേരി
11	വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	വൗച്ചർ നം. 21800517/24-11-2018	19,608	KSEB, വളാഞ്ചേരി
12	കണക്കർകാവ്-ആനക്കരപ്പാടം ജലസേചന പദ്ധതി വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ എടുക്കൽ നം. S0298/19 അടങ്കൽ :75,000 (തനത് ഫണ്ട്)	വൗച്ചർ നം. 21800820/24-11-2018	37,840	KSEB, വളാഞ്ചേരി
13	അംഗൻവാടികൾക്ക് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ എടുക്കൽ (സെൻറർ നം.44,47,64) നം. S045/19 അടങ്കൽ :25,000 (തനത് ഫണ്ട്)	വൗച്ചർ നം. 21800821/24-11-2018	17,782	KSEB, വളാഞ്ചേരി
			ആകെ	16,39,241

07/13-01-20-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി കിട്ടിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 16,39,241 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-25 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ പദ്ധതി - അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് : തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ

നം : S047/2019

അടങ്കൽ : 3,00,000 (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അവാർഡ് - 2,00,000 തനത് ഫണ്ട് - 1,00,000)

ബിൽ നം. 28/16-03-2019 : 1,00,000

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രൊജക്ട് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു :

1. വർക്ക് ഓർഡർ നം.എ3-3000/2017/16-01-2019 പ്രകാരം , എല്ലാ മാസവും പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്ക് പരാതി റജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അപ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിൻെറ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

2. ഓരോ സ്ഥാപനവും സൂക്ഷിക്കേണ്ട തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ഇനം, വാട്ട്,സ്ഥാനം എന്നിവ വിശദമാക്കുന്ന റജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

3. കരാർ പ്രകാരം, റിപ്പയർ ചെയ്യുന്ന ഓരോ വിളക്കുകൾക്കുമുള്ള വിലയാണ് നൽകേണ്ടത്, എന്നാൽ നിശ്ചിത കാലയളവുകളിൽ, വാല്യേഷൻ നടത്താതെ ഗഡുക്കളായി തുക നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്.

ഒന്നാം ഗഡു മേൽ ബിൽ പ്രകാരം 1,00,000 രൂപയും , രണ്ടാം ഗഡു ആയി ബിൽ നം. 12/09-10-2019 പ്രകാരം 88,644 രൂപയും (കിഴിവുകൾ വരുത്തിയതിന് ശേഷം) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 147/11-02-2019-ാം നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള 3,00,571രൂപയിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക കൂടി ലഭ്യമാക്കാൻ സ്ഥാപനം അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. 11-02-2019ലെ ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയ്ക്കനുസൃതമായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ കൃത്യമായ കരാർ കാലയളവിൽ കേടുവരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. സ്ഥാപനം കമ്പ്യൂട്ടറൈസ്ഡ് ടാക്സ് ബിൽ ഹാജരാക്കാതെ 147/11-02-2019-ാം നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം തുക നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്.

14/14-01-20-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ലൈഫ് പദ്ധതി-ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുഴുവൻ തുകയും കൈമാറിയില്ല

പ്രോജക്റ്റ് – ലൈഫ് പദ്ധതി

നം - S0118/2019

അടങ്കൽ - 1,40,00,000

ചെലവ്- 79,21,400

നിർവ്വഹണം- വി.ഇ.ഒ

ലൈഫ്-ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ച 26 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നാളിതുവരെയായി 3,00,000ലക്ഷം രൂപ മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. സംസ്ഥാന വിഹിതം ലഭ്യമാവാത്തതിനാലാണ് അവശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകാൻ സാധിക്കാതെ വന്നത് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്. സംസ്ഥാന വിഹിതത്തിനായി അപേക്ഷിക്കുന്നതിൽ കാലവിളംബം ഉണ്ടായതായി രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വ്യക്തമായി.

സംസ്ഥാന വിഹിതം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാവാത്തത്

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 08/14.01.2020

1. Proj. 74/19 പി.എച്ച്.സിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

ബിൽ 04/19.12.18 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് നല്കിയ തുകയിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ മാത്രമെ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തുക
1	2515/28.02.19	36,874
2	17316/18.03.19	82,294
3	2751/18.03.19	75,371
4	2905/26.03.19	23,580
5	1453/05.05.19	5,064
	ആകെ	2,23,183

2,76,817/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

2. Proj. 87/19 പരിരക്ഷ പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ്

മേൽ പ്രൊജക്ടിൽ ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി ലഭിച്ച 1,75,000/- രൂപ 2098983/16.03.19 പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് നല്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 തക്കതായ കാരണമില്ലാതെ ടെണ്ടർ നിരസിച്ചു -

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 49/2019 കായികപരിശീലനം എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ തനത് ഫണ്ട് 1,00,000/- രൂപയിൽ 85,992/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 23,500/-രൂപ പരിശീലനാർത്ഥികൾക്ക് ഭക്ഷണചെലവും 12,000/- രൂപ പരിശീലനം നൽകിയ ശ്രീജിത്, ഷമീം എന്നിവർക്ക് ഓണറേറിയവും ബാക്കി 50,492/- രൂപ സ്പോർസ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിനുമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവ് വിവരങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ചെക്ക് നമ്പർ, തിയതി	തുക	ചെലവിനം
1	1966792/18.03.19	50,492	സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയത്
2	9797795/26.04.19	35,500	ഭക്ഷണം, പരിശീലകന്റെ ഹോണറേറിയം
	ആകെ	85,992	

02.11.2018 ലെ ഭരണസമിതിയുടെ 1(4) തീരുമാനത്തിൽ 'ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയ BSGST ഏജൻസീസ്, കുറ്റിപ്പുറത്തിന്റെ മുദ്രപത്രം മതിയായ തുകക്കുള്ളതല്ലാത്തതിനാൽ ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ നിരസിച്ചു, തൊട്ടടുത്ത കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത TBS Publishers എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചു'. സ.ഉ(പി)03/2013/എസ്.പി.ഡി തിയതി 21.06.2013 പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വലിൽ ഖണ്ഡിക 9.7 ൽ ടെണ്ടർ ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള കാരണങ്ങളും ഖണ്ഡിക 9.11 ൽ ടെണ്ടറിനെ സാരമായി ബാധിക്കാത്ത അപാകതകൾ അവഗണിക്കേണ്ടതുമാണ് എന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. തക്കതായ

കാരണമില്ലാതെ ടെണ്ടർ നിരസിച്ചതുമൂലം 4,651.56 രൂപ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	Rate		വ്യത്യാസം	അധികം നല്കിയത്
		TBS Publishers	BSGST, Kuttippuram		
1	Footbal Trainer Nivia	479.36	390	89.36	21x89.36=1,876.56
2	Jercy set	315	295	20.00	50x20=1,000
3	Footbal encounter	420	390	30.00	50x30=1,500
4	Footbal stocking	73.50	68	05.50	50x5.50=275
5	ആകെ				4,651.56

അപാകതകക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.(ആഡിറ്റ് അന്വേഷണം 11/14-01-2020)

1-29 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും - അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്കും നല്കി

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/14.01.2020

ആസൂത്രണസമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ച 59/19 പ്രൊജക്ടിൽ 4,05,350/- രൂപ വികസനഫണ്ടും (എസ്.സി.പി) 17,650/- രൂപ തനത് ഫണ്ടും വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ 4,05,350/- (ബിൽ നമ്പർ 02/23.03.19) രൂപ വികസനഫണ്ടും 17,588/- (ചെക്ക് നമ്പർ 1966790/18.03.19) രൂപ തനത് ഫണ്ടും ആകെ 4,22,938/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് കേരള ആർട്ടിസാൻസ് ഡവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷനിൽനിന്നും 94 വീതം മേശയും കസേരയും വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 21.11.2018 ലെ ഭരണസിതിയുടെ തീരുമാനനമ്പർ 6/1 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത താഴെ പറയുന്ന വിദ്യാർത്ഥി/ വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്കും മേശയും കസേരയും വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	പഠിക്കുന്ന വിദ്യാലയം
1	ഉദിത്ത് കൃഷ്ണ	VPAUPS, Vendallur
2	നവ്യ എം.പി	AMLPS Valiyakunnu
3	വിജിത്ത് എം.പി	AMUPS, Irumbiliyam
4	ആദിത്യ	-do-
5	അഖില	-do-
6	അക്ഷയ	-do-
7	അതുല്യ	-do-
8	ജിൽഷ സി.പി	-do-
9	മുതൽ യു.കെ	-do-

10	നന്ദന ടി.കെ	-do-

വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുക 44993/-രൂപ (422938/94 x 10) നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 10/14-01-20)

1-30 ബാലസഭാ പ്രവർത്തനം - അധിക തുക ചെലവഴിച്ചത്

പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ബാലസഭാ പ്രവർത്തനം നടത്തുന്നതിനായി അംഗീകാരം ലഭിച്ച 56/19 ബാലസഭാ ശാക്തീകരണം എന്ന പ്രൊജക്റ്റിന് 50,000/- തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയതിൽ പഠനയാത്രക്കും ഏകദിനശില്പശാല നടത്തുന്നതിനുമായി ആകെ 42,500/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. (ചെക്ക് നമ്പർ 9797400/26.03.19). ജി.ഒ(എം.എസ്)22/18/lsgd/14.02.18 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.6.17ൽ പഞ്ചായത്ത് തലത്തിലെ ബാലസഭാ പ്രവർത്തനത്തിന് 40,000/- രൂപയാണ് ചെലവഴിക്കാനനുമതിയുള്ളത്. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (09/14.01.2020) മറുപടിയിൽ അറിവില്ലായ്മമൂലമാണ് അപാകത സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. അപാകതകൾ വരാതെ നിർവഹണം നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ഇ ടെണ്ടർ -ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വില പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2018-19 വർഷത്തിൽ 5 ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള 5 പ്രവർത്തികൾ ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.നിലവിൽ ടെണ്ടർ ഫോറത്തിന്റെ വില എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രവർത്തി	അടങ്കൽ	കരാറുകാർ	ടെണ്ടർ ഫോറം വില
ചോലപ്ര കുന്നൻപടി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് (215/19)	500000	1	1120
പ്രതീക്ഷാ ഡെകെയർ സെന്റർ ബഡ്സ് റീഹാബിലേഷൻ സെന്റർ ആക്കി മാറ്റൽ (230/19)	900000	2	1660 x 2=3320
പുറമണ്ണൂർ വെങ്ങാട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്(107/19)	800000	4	1792x4=7168
മേച്ചേരിപ്പറമ്പ് അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം(239/19)	1010000	2	2625 x2=5250
വെണ്ടല്ലൂർ അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം(238/19)	1010000	2	2625 x2=5250

ആകെ 22108

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 കരാർ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ തുക അനുവദിച്ചു

2018-19 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 2 പ്രവൃത്തികളിൽ കരാർ തുകയിൽ പ്രിമിതപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ തുക അധികം നൽകാൻ ഇടയായി.വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.മേച്ചേരിപറമ്പ് അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം

പ്രോജക്ട് നം-239/19	അടങ്കൽ -1010000/- ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 322000 തനത് ഫണ്ട് - 688000
ചെലവ് -852125/-രൂപ	ചെക്ക് നം -1716805/16.11.18 തുക 530125 ബിൽ നം.77/17-18 തി.13.3.2018 തുക 322000
കരാറുകാരൻ -ശ്രീ മുസ്തഫ വി.പി കരാർ തുക -835852	എഗ്രിമെന്റ് നം 54/AE/LSGD/IBM തി.9.3.2017 എംബുക്ക് 53/16-17 ,79/17-18
കരാറുകാരന് നൽകിയത് പ്രവർത്തിമൂല്യം -852125 വാറ്റ് (4%) -11677(4% of 291925 work done before 1.7.17) ആദായ നികുതി -8521 ക്ഷേമ നിധി -8521 കരാറുകാരന് നൽകിയത് -823406	കരാറുകാരന് നൽകാവുന്നത് പ്രവർത്തിമൂല്യം കരാർ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയത് -835852 വാറ്റ് (4%) -11677(4% of 291925 work done before 1.7.17) ആദായ നികുതി -8358 ക്ഷേമ നിധി -8358 കരാറുകാരന് നൽകാവുന്നത് -807459
കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയത്	823406-807459 =15947- രൂപ

2.വെണ്ടല്ലൂർ അംഗൻ വാടി കെട്ടിടം നിർമ്മാണം 238/19

പ്രോജക്ട് നം-238/19	അടങ്കൽ -1010000/- ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 322000 തനത് ഫണ്ട് - 688000
ചെലവ് -949757-രൂപ	ചെക്ക് നം -1716804/16.11.18 തുക 627757 ബിൽ നം.86/17-18 തി.13.3.2018 തുക 322000
കരാറുകാരൻ -ശ്രീ എം.മുഹമ്മദ് കരാർ തുക -835852	എഗ്രിമെന്റ് നം 38/AE/LSGD/IBM തി.14.2.2017 എംബുക്ക് 56/16-17 ,57/16-17
കരാറുകാരന് നൽകിയത് പ്രവർത്തിമൂല്യം -949757 വാറ്റ് (4%) -3965(4% of 991230 work done before 1.7.17)	കരാറുകാരന് നൽകാവുന്നത് പ്രവർത്തിമൂല്യം കരാർ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയത് -938583

ആദായ നികുതി -9498 ക്ഷേമ നിധി -9498 കരാറുകാരന് നൽകിയത് -926796	വാറ്റ് (4%) -3965(4% of 991230 work done before 1.7.17) ആദായ നികുതി -9385 ക്ഷേമ നിധി -9385 കരാറുകാരന് നൽകാവുന്നത് -915848
കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയത്	926796-915848 =10948- രൂപ

മേൽ രണ്ട് പ്രവൃത്തികളിലായി ആകെ 26895 രൂപ അധികം നൽകിയത് ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(തുക അധികം നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 13/14.1.2010 ന് അദികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.)

3-2 പൊതുമരാമത്ത് ചട്ടത്തിന് വിരുദ്ധമായ തീരുമാനംമൂലം ടെണ്ടറുകൾ നിരസിച്ചത് -ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചു

2018-19 -ൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 28 പ്രവർത്തികൾക്ക് 10.8.2018 ന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന 8 പ്രവർത്തികൾക്ക് ലഭിച്ച കുറഞ്ഞ ടെണ്ടറിന്റെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	അടങ്കൽ	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്
1	മദ്രസപ്പടി പൊഴുതിയിൽ പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (106/19)	150000	സി.കെ മൊയ്തീൻകുട്ടി	7 % താഴെ
2	ഭഗവതിപ്പറമ്പ് വള്ളിക്കാട്ടുകഴി പാത്ത് വെ കോൺക്രീറ്റ് (70/19)	175000	NP അമീറലി	22.74% താഴെ
3	വലിയകുന്ന് ഇഷ്ടിക കമ്പനി കെ.വി പടി പാത്ത് വെ കോൺക്രീറ്റ് (68/19)	150000	NP അമീറലി	21.97% താഴെ
4	ആശാൻ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (125/19)	240000	NP അമീറലി	16.99% താഴെ
5	അമ്പാൾ കൊട്ടക്കാട് ശിവക്ഷേത്രം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (55/19)	200000	NP അമീറലി	12% താഴെ
6	പനങ്കാവ് റോഡ് പാത്ത് വെ കോൺക്രീറ്റ്(105/19)	150000	NP അമീറലി	14.94% താഴെ
7	പാറപുറം പടി വെള്ളപുള്ളിക്കാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (135/19)	240000	NP അമീറലി	17.34% താഴെ
8	ഇറിഗേഷൻ കനാൽ മായൻപടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (109/19)	250000	മുഹമ്മദ് ഷെബിൻ	9.96 % താഴെ

മേൽ പ്രവൃത്തികൾ എല്ലാം തന്നെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ടാബുലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അംഗീകാരത്തിന് വെച്ചെങ്കിലും 30.8.2018 -ലെ 17 പേർ പങ്കെടുത്ത യോഗതീരുമാനത്തിൽ അംഗീകാരം നിരസിക്കുകയുണ്ടായി. ടെണ്ടർ ലഭിച്ച പ്രവൃത്തികളെല്ലാം കരാറുകാർക്ക് ലാഭം ലഭിക്കുന്ന കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളാണെന്നും താരതമ്യേന ലാഭം കുറവ് ലഭിക്കുന്ന സ്കൂളുകളുടെയും അംഗൻവാടികളുടെയും ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം,റോഡ് സൈഡ്കെട്ടൽ,കെട്ടിടനിർമ്മാണം,റോഡ് ടാറിംഗ് തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആരും തന്നെ ടെണ്ടർ സമർപ്പിക്കാത്തതിനാൽ, ടെണ്ടർ സമർപ്പിക്കാത്തത് പഞ്ചായത്തിനോടുള്ള നിഷേധമാണെന്ന് അംഗങ്ങൾ അഭിപ്രായപ്പെട്ടതിനാലും, ലാഭം കൂടുതൽ ലഭിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ അനുവദിച്ച് നൽകിയാൽ ടെണ്ടർ ലഭിക്കാത്ത ലാഭം കുറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികൾ റീ ടെണ്ടർ ചെയ്താലും ആരും ഏറ്റെടുക്കാൻ തയ്യാറാവുകയില്ല എന്നതിനാൽ മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളും റീടെണ്ടർ ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.

ആയത് പ്രകാരം 28 പ്രവൃത്തികൾ (മേൽ 8 പ്രവൃത്തികൾ ഉൾപ്പെടെ) 9.10.2018 ന് റീടെണ്ടർ ചെയ്തപ്പോൾ ലഭിച്ച ടെണ്ടറുകളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	അടങ്കൽ	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്
1	മദ്രസപ്പടി പൊഴുതിയിൽ പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (106/19)	150000	എം.മുഹമ്മദ്	0.05% താഴെ
2	ഭഗവതിപ്പറമ്പ് വള്ളിക്കാട്ടുകഴി പാത്ത് വെ കോൺക്രീറ്റ് (70/19)	175000	നിഷാദ്.എം	0.05% താഴെ
3	വലിയകുന്ന് ഇഷ്ടിക കമ്പനി കെ.വി പടി പാത്ത് വെ കോൺക്രീറ്റ് (68/19)	150000	അഹമ്മദ്ഷാഫി.കെ.ടി	0.1% താഴെ
4	ആശാൻ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (125/19)	240000	അഹമ്മദ്ഷാഫി.കെ.ടി	17.68% താഴെ
5	അമ്പാൾ കൊട്ടക്കാട് ശിവക്ഷേത്രം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (55/19)	200000	മുഹമ്മദ് യൂനസ്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
6	പനങ്കാവ് റോഡ് പാത്ത് വെ കോൺക്രീറ്റ്(105/19)	150000	ജാഫറലി	11.11% താഴെ
7	പാറപുറം പടി വെള്ളപുള്ളിക്കാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (135/19)	240000	ജാഫറലി	15.21% താഴെ
8	ഇറിഗേഷൻ കനാൽ മായൻപടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (109/19)	250000	സി.പി മുസ്തഫ	0.001 % താഴെ
9	കൊടുമുടി മഖാം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (39/19	100000	ടി.പി മുഹമ്മദ് ബഷീർ	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
10	ചങ്ങണം കുന്ന് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (40/19)	100000	മുഹമ്മദ് യൂനസ്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
11	പുളിക്കപ്പറമ്പ് പാററോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (57/19)	100000	ടി.പി യൂസഫ്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
12	മഠത്തിൽ പോകാട്ടുപടി കായൽപാടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്(66/19)	75000	ഷെമീർ.എം	0.03% താഴെ
13	വലിയകുന്ന് കൊക്കരണി പാത്ത് വെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (67/19)	100000	എം.മുഹമ്മദ്	0.06% താഴെ
14	കുറിഞ്ഞാം കുന്ന് എസ്.സി കോളനി റോഡ്	100000	അമീറലി	6.77% താഴെ
15	എ.എൽ.പി സ്കൂൾ കളരിക്കൽ ശുചിത്വ കക്കൂസ് നിർമ്മാണം(80/19)	250000	എൻ.പി മനോമോഹനൻ	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
16	ചോലക്കാട് എസ്സ്.സി കോളനി സംരക്ഷണം(82/19)	250000	സി.പി മുസ്തഫ	0.001% താഴെ
17	പി.എച്ച് .സി മുറ്റം ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ്(86/19)	400000	അഹമ്മദ് ഷെറീഫ്	16.76% താഴെ
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

18	മേച്ചേരി പറമ്പ് അംഗൻവാടി പൂർത്തീകരണം(89/19)	495521	സി.പി മുസ്തഫ	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
19	മോസ്കോ അംഗൻവാടി കോമ്പൗണ്ട് വാൾ(94/19)	250000	മുജീബ്റഹ്മാൻ	0.05% താഴെ
20	സ്കൂൾ കോമ്പൗണ്ട് വാൾ പൂർത്തീകരണം GWU വട്ടപ്പറമ്പ്(96/19)	85000	എൻ.പി മനോമോഹനൻ	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
21	ലക്ഷം വീട് അംഗൻവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (101/19)	140000	ഷെമീർ.എം	0.02% താഴെ
22	തങ്ങൾപ്പടി കൈതക്കുളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (103/19)	100000	ടി.പി മുഹമ്മദ് ബഷീർ	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
23	മോസ്കോ മില്ലുംപടി അംഗൻവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (115/19)	100000	രാജേഷ്.പി	0.1% താഴെ
24	മലംച്ചുഴി റോഡ് റീ ടാറിംഗ്(126/19)	200000	ലഭ്യമായില്ല	
25	ഊട്ടിപ്പടി കാളിയത്ത് ഇല്ലം പ്ടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്(134/19)	110000	എം.നിഷാദ്	0.04% താഴെ
26	കണർക്കാവ് പൊതുകിണർ റിപ്പയർ(146/19)	100000	എൻ.പി മനോമോഹനൻ	3.3%താഴെ
27	പെരുന്നാംകുന്ന് കോളനി പാത്ത് വെ കോൺക്രീറ്റ്(149/19)	100000	ജാഫറലി.പി	10.11% താഴെ
28	കണ്ണക്കാവ് എസ്.സി കോളനി പാത്ത് വെ(161/19)	70000	ഷെമീർ.എം	0.02% താഴെ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ്)ചട്ടങ്ങൾ 1997 ചട്ടം 11(1)പ്രകാരം ടെണ്ടർ നിരക്കുകൾ സ്വീകാര്യമല്ലെന്ന് തോന്നുകയോ ന്യായമായ എണ്ണം ടെണ്ടറുകൾ ലഭിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലെങ്കിൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾ മാത്രം റീടെണ്ടർ ചെയ്യേണ്ടതും ,കൂടാതെ തുടർച്ചയായി ടെണ്ടർ ചെയ്തിട്ടും ടെണ്ടർ ലഭിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന് അർഹമായ കോൺട്രാക്ടർമാരുമായി നേരിട്ട് നെഗോഷ്യേറ്റ് ചെയ്ത് എസ്റ്റിമേറ്റ് റേറ്റിലോ അതിൽ കുറവോ ആയ നിരക്കിൽ തീരുമാനിച്ച് നിർമ്മാണം എൽപ്പിക്കാവുന്നതാണെന്ന് 03.11.2003ലെ സ.ഉ(പി) നം.322/03/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.അത്തരം നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ മേൽ 8 പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടറുകളുടെ നടപടി ക്രമത്തിൽ യാതൊരു വീഴ്ചയും സംഭവിച്ചിട്ടില്ലെന്നിരിക്കെ മുഴുവൻ ടെണ്ടറുകളും റദ്ദ് ചെയ്ത് റീടെണ്ടർ ചെയ്തത് മൂലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നഷ്ടം സംഭവിച്ചു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	അടങ്കൽ	ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയം	10.8.2018ടെണ്ടർ പ്രകാരം നൽകേണ്ടത്	9.10.2018 റീ ടെണ്ടർ പ്രകാരം നൽകിയത്	നഷ്ടം
1	മദ്രസപ്പടി പൊഴുതിയിൽ പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (106/19)	150000	150000	139500 7 % താഴെ	149925 0.05% താഴെ	10425
2	ഭഗവതിപ്പറമ്പ് വള്ളിക്കാട്ടുകഴി പാത്ത് വെ കോൺക്രീറ്റ് (70/19)	175000	175000	135205 22.74% താഴെ	174913 0.05% താഴെ	39708
3	വലിയകുന്ന് ഇഷ്ടിക കമ്പനി കെ.വി പടി പാത്ത് വെ കോൺക്രീറ്റ് (68/19)	150000	149712	116820 21.97% താഴെ	149562 0.1% താഴെ	32742
4	അമ്പാൾ കൊട്ടക്കാട് ശിവക്ഷേത്രം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (55/19)	200000	200000	176000 12% താഴെ	200000 എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്	24000
5	പനങ്കാവ് റോഡ് പാത്ത് വെ കോൺക്രീറ്റ്(105/19)	150000	149633	127278 14.94% താഴെ	133009 11.11% താഴെ	5731
6	പാറപ്പുറം പടി വെള്ളപുള്ളിക്കാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (135/19)	240000	203496	168210	172544	4334

				17.34% താഴെ	15.21% താഴെ	
7	ഇറിഗേഷൻ കനാൽ മായൻപടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (109/19)	250000	250000	225100 9.96 % താഴെ	249998 0.001 % താഴെ	24898

ആകെ 141838

പൊതുമരാമത്ത് ചട്ടം ,സർക്കാർ ഉത്തരവ് എന്നിവ പാലിക്കാതെ തീരുമാനം എടുത്തത് മൂലം മേൽ 7 പ്രവൃത്തികൾക്കും റീ ടെണ്ടർ ചെയ്തപ്പോൾ , ടെണ്ടർ ചെയ്തപ്പോൾ ഉള്ളതിനേക്കാൾ ഉയർന്ന നിരക്ക് ലഭിച്ചത് സ്വീകരിച്ചത് മൂലം 141838 രൂപ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. .മേൽ നഷ്ടത്തിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 15/14.1.20ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നൽകിയ മറുപടിയിൽ ലഭ്യമാക്കിയ 8 ടെണ്ടറുകൽ അംഗീകാരത്തിന് ഭരണസമിതിക്ക് മുമ്പാകെ വച്ചിരുന്നന്നും ഈ വിഷയം ഭരണസമിതി ക്ക് മുമ്പാകെ കൊണ്ടുവരേണ്ടതാണെന്നുമുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്.ആയത് പ്രകാരം വിഷയം എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ അവതരിപ്പിച്ചെങ്കിലും ലഭിച്ച 8 ടെണ്ടറുകൾ അംഗീകരിച്ച് നൽകിയാൽമറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ ആരും ഏറ്റെടുക്കില്ല എന്ന് ബോധ്യമായതിനാലാണ് ടെണ്ടറുകൾ അംഗീകരിക്കാതിരുന്നത് എന്ന മറുപടിയാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ലഭ്യമാക്കിയത്.മറുപടി അംഗീകരിക്കാനാവാത്തതിനാൽ നഷ്ടം 30.8.18 ലെ യോഗത്തിൽ പങ്കെടുത്ത 17 അംഗങ്ങളിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ തിയതി
2018-19	23.07.2019 മുതൽ 25.07.2019 വരെ	കെ.എസ്.എ എം.പി.എം13/1321/2019 തിയതി 26.08.2019

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റീച്ചർ പത്രിക, റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പത്രിക എന്നിവ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം 2018-19

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	500000	പി.എച്ച്.സിയിൽവിശ്രമമുറി 263/18-19	500000	0
	500000	ചൈൽഡ് ഹോം-264/18-19	500000	0
	659550	ലൈഫ്-118-19	659550	14648
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	661850	ലൈഫ്-118/18-19	661850	0

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2056000	പെയ്ൻ ആൻറ് പാലിയേറ്റീവ് 87/2018-19	1500250	555750
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	750000	ലാപ്പ് ടോപ്പ്-225/18-19	746580	3420
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	500000	പ്രതീക്ഷ ഡേ കെയർ-230/18-19	0	500000
	500000	സ്കോളർഷിപ്പ്	0	500000

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് തുക നൽകിയതിന്റെയും ചെലവഴിച്ചതിന്റെയും വിവരം. (KSEB, KWA, GWD ഉൾപ്പെടെ)

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ /ബിൽ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	റോഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റിവെക്കൽ	011659,011658 dtd 24.11.2018	47659	47659	പൂർത്തീകരിച്ച	0
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	എം.ഇ.എസ്. ഐ.ടി.സി.റോഡ് കുടിവെള്ള പൈപ് നീട്ടൽ		4000	0		4000
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	മമ്മിപീടിക ചോലെപ്പാടം കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ		100000	0	പൂർത്തീകരിച്ച വരുന്നു.	10000
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പ്രദീപ് ഡോക്ടർപ്പടി-കായൽപ്പാടം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	21800613(voucher)	130000	0	പൂർത്തീകരിച്ച വരുന്നു.	130000
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പ്രദീപ് ഡോക്ടർപ്പടി-കായംപള്ളത്ത് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	21800612	85000	0	പൂർത്തീകരിച്ച വരുന്നു.	85000
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ		300000		പൂർത്തീകരിച്ച വരുന്നു.	300000

വാട്ടർ അതോരിറ്റി	പാറപ്പുറം-വെള്ളാപ്പുള്ളക്കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി		27223	27223	പൂർത്തീകരിച്ച	

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് (2018-19)

(i). വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ വിവരം 2018-19

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ച		വർഷാവസാന ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
1	ലൈഫ്ഭവനപദ്ധതി KURDFC	118095300001/ 04-13319	2400000	0	0	0	2400000

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ പ്രകാരമുള്ള സമാഹ്യത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹ്യത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-2000	2(20)	2006-07	3.71.8	വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കാത്തത്	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
	2(46)		3.714	ഭവന പദ്ധതി ഡിപ്പോസിററ്	

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചാർജ്ജ്/ സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ	തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
1	2004-05	3-16 3-23(2)	PK.ഖാലിദ് സെക്രട്ടറി	LF10419/ spl.cell/SC/D1/12/20.9.14	3209(3-16) 51134(3-23(2)	54343	OP No.24/2015 dt.29.1.18

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്തവിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	80636627
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	64516697
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	168733
ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക	2091058

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	26895	റോണി ജോയ്, അസി.എൻജിനിയർ
3-2	141838 / 17= 8344	വേലായുധൻ പള്ളത്ത്, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ
	8344	കെ.ടി.ഉമ്മുക്കുൽസു ടീച്ചർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ
	8344	സരസ്വതി സി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ
	8344	മമ്മു പാലോളി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ
	8344	പ്രവീണ.ഇ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ
	8344	സൽമത്ത് പി., ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ
	8344	അമീർ വി.ടി ക്ഷേമകാര്യ സ്ഥിര സമിതി അദ്ധ്യക്ഷൻ
	8344	ഉമ്മുക്കുൽസു.സി.പി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ
	8344	മഞ്ജുള വി വികസന കാര്യ സ്ഥിര സമിതി അദ്ധ്യക്ഷൻ
	8344	അബൂബക്കർ കീഴ്വീട്ടിൽ
	8344	എൻ.ഉമ്മുക്കുൽസു ആരോഗ്യ- വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥിര സമിതി അദ്ധ്യക്ഷ
	8344	എൻ. മുഹമ്മദ് വൈസ് പ്രസിഡൻറ്
	8344	ഹേമലത.വി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ
	8344	ടി.പി.ഇബ്രാഹിം, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ
	8344	അബു കുളമ്പിൽ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ
	8344	റജുല വി.കെ പ്രസിഡൻറ്
	8344	അബ്ദുൾ സത്താർ കെ.പി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

		മെമ്പർ

സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-24	833301	ശ്രീ. ജയശങ്കർ,സെക്രട്ടറി
1-24	805940	ശ്രീമത് ബിന്ദു.ബി.ആർ, ,സെക്രട്ടറി
1-27(1)	276817	ശ്രീ. അഹമ്മദ്.പി., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി.എച്ച്.സി.
1-27(2)	175000	ശ്രീ. അഹമ്മദ്.പി., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി.എച്ച്.സി.
	2091058	

ഡി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	മേൽ വിലാസം
3-1	26895	റോണി ജോയ്, അസി.എൻജിനിയർ	താനിക്കാമറ്റത്തിൽ, പെയ്യത്തുംപാടം.പി.ഒ, നിലമ്പൂർ,എടക്കര, മല്പ്പുറം 679331
3-2	141838 / 17= 8344	വേലായുധൻ പള്ളത്ത്, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ	പള്ളത്ത്, അമ്പാൾ വലിയകുന്ന് പി.ഒ 676552
	8344	കെ.ടി.ഉമ്മുക്കുൽസു ടീച്ചർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ	കുറുപ്പംതൊടി ഹൌസ് വലിയകുന്ന് പി.ഒ 676552
	8344	സരസ്വതി സി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ	ചെമ്പ്രൻമാരിൽ കൊട്ടുമുടി വലിയകുന്ന് പി.ഒ 676552
	8344	മമ്മു പാലോളി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ	പാലോളി കൊട്ടുമുടി വലിയകുന്ന് പി.ഒ 676552

	8344	പ്രവീണ.ഇ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ	ഇടുകുഴിയിൽ പുറമണ്ണൂർ.പി.ഒ 676552
	8344	സൽമത്ത് പി., ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ	പാറപ്പുറത്ത് പുറമണ്ണൂർ പി.ഒ 676552
	8344	അമീർ വി.ടി ക്ഷേമകാര്യ സ്ഥിര സമിതി അദ്ധ്യക്ഷൻ	വടക്കീറ്റിത്തൊടി പുറമണ്ണൂർ പി.ഒ 676552
	8344	ഉമ്മുക്കുൽസു.സി.പി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ	ചോതേടത്ത് പള്ളിയാലിൽ ഇരിമ്പിളിയം പി.ഒ 679572
	8344	മഞ്ജുള വി വികസന കാര്യ സ്ഥിര സമിതി അദ്ധ്യക്ഷൻ	മേലേടത്ത് ഇരിമ്പിളിയം.പി.ഒ 679572
	8344	അബൂബക്കർ കീഴ്വീട്ടിൽ	കീഴ്വീട്ടിൽ ഇരിമ്പിളിയം.പി.ഒ 679572
	8344	എൻ.ഉമ്മുക്കുൽസു ആരോഗ്യ- വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥിര സമിതി അദ്ധ്യക്ഷ	നീണ്ടുതൊടിയിൽ മങ്കേരി ഇരിമ്പിളിയം.പി.ഒ 679572
	8344	എൻ. മുഹമ്മദ് വൈസ് പ്രസിഡൻറ്	നീണ്ടുതൊടിയിൽ മങ്കേരി ഇരിമ്പിളിയം.പി.ഒ 679572
	8344	ഹേമലത.വി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ	കുളിരാംകുഴി ഇരിമ്പിളിയം.പി.ഒ 679572
	8344	ടി.പി.ഇബ്രാഹിം, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ	തോറോപറമ്പിൽ വെണ്ടല്ലൂർ ഇരിമ്പിളിയം.പി.ഒ

			679572
	8344	അബ്ദു കുളമ്പിൽ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ	കുളമ്പിൽ വെണ്ടല്ലൂർ ഇരിമ്പിളിയം.പി.ഒ 679572
	8344	റജുല വി.കെ പ്രസിഡൻറ്	വെള്ളക്കാനത്ത് ആലുംകൂട്ടം വലിയകുന്ന് പി.ഒ 676552
	8344	അബ്ദുൾ സത്താർ കെ.പി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ	സ്മൃതി കോട്ടപ്പുറം വലിയകുന്ന് പി.ഒ
ആകെ	168743		

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.എം.9/902/09 തിയ്യതി 2-6-2010	2
97-98 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.എം9/1253/06 തീയതി 18-10-2006	27
98-99 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.എം12/844/05 തിയ്യതി 23-8-06	34
1999-00 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.എം.12/ 858/ 05 തീയതി 31.01.2006	57
1999-00 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.എം.9/ 2146/ 07 08.05.2008	3
2000-01	എൽ.എഫ്.എം.12/ 972/ 05 02.12.2005	
2000-01	എൽ.എഫ്.എം.9/2147/ 07 08.05.2008	
2001-02 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.എം.9/2148/ 05 12.05.2008	04
2001-02 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.എം.12/ 971/ 05 07.09.2005	17
2002-03 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.എം.12/ 965/ 05 07.11.2005	15
2002-03(വരവ്)	എൽ.എഫ്.എം.9/ 2061/ 08 30.01.2012	05
2003-04	എൽ.എഫ്.എം.13(17)/493/ 10 27.01.2012	17
2003-04	എൽ.എഫ്.എം.9/2061/ 08 30.01.2012	14
2004-05	എൽ.എഫ്.എം.13(17)/1346/ 01 30.01.2012	40
2005-06	എൽ.എഫ്.എം.9/1583/ 09 12.03.2012	26

2006-07	എൽ.എഫ്.എം.9/1584/ 09 30.01.2012	11
2007-08 2009-10	എൽ.എഫ്.എം.13/1656/ 12 19.07.2012/ 15.09.2012	15
2010-11	എൽ.എഫ്.എം.13/1018/13 22.06.2013	10
2011-12, 2012-13	എൽ.എഫ്.എം13/1201/15/16.12.15	15
2013-14, 2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/1626/2013/13-12-16	12
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/3026/2016/13-12-16	22
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/2033/2017/6.11.17	19
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/2632/2018/28.1.19	26

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹയർ ഗ്രേഡ്),
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
മലപ്പുറം

<u>അനുബന്ധം-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

കെ എസ് എ എം പി എം.13/1321/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം മലപ്പുറം

പിൻ- 676 505 ഫോൺ: 0483-2734951

ഇ-മെയിൽ:dompm.ksad@kerala.gov.in

തീയ്യതി: 26-08-2019

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ വകുപ്പ്.4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215(6) വകുപ്പ്, 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/ 2018/ത.സ്വ. ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ഇരിമ്പിളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ അന്യത്ര ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥാവിധ കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)

ജില്ല ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്