കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പൂതൃക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.(ഇ.കെ.എം) പി1-487/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 29/03/2021
ഇ-മെയിൽ:
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പൂതൃക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പൂതൃക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.(ഇ.കെ.എം) പി1-487/2021 തീയ്യതി: 29/03/2021

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പൂതൃക്ക 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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പൂതൃക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 2 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
വിനോദ് കെ.കെ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
05-03-2021	17-03-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ സുരേഷ് എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി കവിത എസ്. കണ്ണൻ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ രാജീവ് ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷിജി അജയകുമാർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ സാജദ് ഹുസൈൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	02-04-2019
ശ്രീ ദീപു ദിവാകരൻ	സെക്രട്ടറി	03-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ ജോസ് എം പി	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ ഇന്ദു ആൻ സ്കറിയ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ലേഖ കെ കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ശ്രീദേവി എ എസ്	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി സുജാത വി എൻ	വി ഇ ഒ പൂതൃക്ക	01-04-2019	16-09-2019
ശ്രീമതി മഞ്ചുഷ കെ എസ്	വി ഇ ഒ പൂതൃക്ക	17-09-2019	18-01-2020
ശ്രീമതി നീതു ജോൺസൺ പി	വി ഇ ഒ പൂതൃക്ക	19-01-2020	31-03-2020
ശ്രീമതി മഞ്ചുഷ കെ എസ്	വി ഇ ഒ വടയമ്പാടി	01-04-2019	19-09-2019
ശ്രീ അഭിലാഷ് എം ബി	വി ഇ ഒ വടയമ്പാടി	20-09-2019	31-03-2020
ശ്രീ സാജദ് ഹുസൈൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-01-2020
ശ്രീമതി ആശ കെ	അസിസ്റ്റന്റ്	01-02-2020	31-03-2020

പി	സെക്രട്ടറി		
ശ്രീമതി ആഷ പോൾ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2019	06-06-2019
ശ്രീമതി ജാൻസി സി കാപ്പൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	07-06-2019	31-03-2020
ഡോ മാത്യു എം ജോസഫ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി	01-04-2019	09-05-2019
ഡോ. അരുൺ ജേക്കബ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.	10-05-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ജയ കെ ആർ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. മധുസൂദനൻ സി വി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ. യു പി എസ്	01-04-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബഡ്ജറ്റ് Written By: S.Suresh (Audit Officer, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 24-03-2021)	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 15-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 23-03-2021)	1-2
3	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 24-03-2021)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 07-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 23-03-2021)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 07-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 07-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 23-03-2021)	1-5
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 07-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 23-03-2021)	1-6
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 07-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 23-03-2021)	1-7
9	ക്യാഷ് ബാലൻസ് Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 23-03-2021)	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: S.Suresh (Audit Officer, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 07-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 23-03-2021)	1-10
12	കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി Written By: Rajeev.R (Senior Grade Auditor, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-11
13	ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന് പ്രതിഫലം നൽകിയത്-സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കപ്പെട്ടില്ല Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 16-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-12
14	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ - വാങ്ങലിലെ അപാകത Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 16-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-13
15	മരുന്ന് പൂർണമായി ലഭ്യമായില്ല Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 16-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 23-03-2021)	1-14
16	ആസ്തി സംരക്ഷണം Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 16-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-15
17	ആസ്തികളുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ വിശദമാക്കിയില്ല Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 16-03-2021)	1-15-1

	Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 23-03-2021)	
18	കാലി വീപ്പയുടെ വിലയ്ക്ക് GST ഈടാക്കിയില്ല Written By: S.Suresh (Audit Officer, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1- 16
19	നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ 1204/- രൂപയുടെ കുറവ് Written By: S.Suresh (Audit Officer, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-17
20	വെള്ളക്കരം- കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് വൻ തുക നല്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നു. Written By: Rajeev.R (Senior Grade Auditor, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-18
21	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവിൽ നിന്നും വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചു Written By: S.Suresh (Audit Officer, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 26-03-2021)	1-19
22	GST ഈടാക്കിയില്ല Written By: S.Suresh (Audit Officer, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-20
23	ജി.എസ്.ടി യിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയ സേവനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി നല്കി Written By: Rajeev.R (Senior Grade Auditor, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-21
24	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Rajeev.R (Senior Grade Auditor, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-22
25	തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത Written By: Rajeev.R (Senior Grade Auditor, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 26-03-2021)	1-23
26	ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Rajeev.R (Senior Grade Auditor, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-24
27	വാടക ഈടാക്കുന്നില്ല Written By: Rajeev.R (Senior Grade Auditor, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-25
28	ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യത്തിന് നികുതികൾ കണക്കാക്കുന്നില്ല. Written By: S.Suresh (Audit Officer, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-26
29	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത Written By: Rajeev.R (Senior Grade Auditor, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-27
30	ആന്റി വൈറസ് സോഫ്റ്റ്വെയർ വാങ്ങുന്നതിന് അധിക തുക നല്കി Written By: Rajeev.R (Senior Grade Auditor, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	1-28
	ഭാഗം 2	
1	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത മൂലം നഷ്ടം Written By: S.Suresh (Audit Officer, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 23-03-2021)	2-1
	ഭാഗം 3	
1	കരാറുകാരന് തുക അധികം നല്കി Written By: S.Suresh (Audit Officer, On 17-03-2021)	3-1

	Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	
2	ആന്റി വൈറസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വാങ്ങുന്നതിന് അധിക തുക നല്കി Written By: S.Suresh (Audit Officer, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	3-2
3	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവിൽ നിന്നും വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചു Written By: S.Suresh (Audit Officer, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 26-03-2021)	3-3
4	GST ഈടാക്കിയില്ല Written By: S.Suresh (Audit Officer, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	3-4
5	കാലി വീപ്പയുടെ വിലയ്ക്ക് GST ഈടാക്കിയില്ല Written By: S.Suresh (Audit Officer, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 26-03-2021)	3-5
6	നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ 1204/- രൂപയുടെ കുറവ് Written By: S.Suresh (Audit Officer, On 17-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	3-6
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 12-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 24-03-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 09-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 09-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 24-03-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 09-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 24-03-2021)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 09-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 24-03-2021)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 09-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 24-03-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 09-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 24-03-2021)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 16-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 24-03-2021)	4-8
9	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 16-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 24-03-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 12-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

	Written By: Kavitha S Kannan (Senior Grade Auditor, On 12-03-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 25-03-2021)	

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

1-1 ബഡ്ജറ്റ്

2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 21-02-19 തീയതിയിൽ നടന്ന സാധാരണ യോഗത്തിലെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 10-03-2020 തീയതിയിൽ നടന്ന സാധാരണ യോഗത്തിലെ 4/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

	പ്രാരംഭ ബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി ബാക്കി
ആദ്യ ബജറ്റ്	10047807	173993500	184041307	181494910	2546397
പുതുക്കിയ ബജറ്റ്	10147807	192335745	202483552	196613535	5870017

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം പ്രാരംഭബാക്കി (മുന്നിരിപ്പ്) 15757484/- ആണ്. എന്നാൽ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയപ്പോഴും പ്രാരംഭബാക്കി 10147807/- രൂപയെന്നാണ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	27.05.2020	-	-

പൂതൃക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക കണക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച പരിശോധനയിൽ കാണുന്ന അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

1) കെട്ടിടവാടകയിനത്തിൽ അഡ്വാൻസായി ലഭിച്ച 2590/- രൂപ തൻവർഷത്തെ കളക്ഷനിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല. തന്മൂലം കെട്ടിടവാടകയിനത്തിൽ അത്രയും തുക പിരിഞ്ഞു കിട്ടാനുള്ളതായി B15 ഷെഡ്യൂളിൽ (431400101) കാണുന്നു.

2) താഴെപ്പറയുന്ന ഹെഡുകളിൽ നീക്കിയിരുപ്പായി കാണിച്ചിരിക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

320100199 - 18,680/-

320300199 - 12,50,000/-

350800299 - 1,508/-

3) പദ്ധതിപൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം ലക്ഷം വീട്, സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം, ഇ എം എസ് എന്നീ പദ്ധതികളിലായി യൂണിയൻ ബാങ്ക്, സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കുകളിൽ ബാലൻസുണ്ടായിരുന്ന തുകകൾ (യഥാക്രമം 1206040/-, 4666/-, 121777/-) തൻവർഷം സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പണമിടപാടുകൾ വാർഷികകണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി, സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ് എന്നീ ഗ്രാന്റിനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാർഷികകണക്കുകളിലും ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രികയിലും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ചെലവുതുകകൾ ACR -മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

5)ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടാത്തതിനാൽ ടി ഇനത്തിൽ ഇനിയും കിട്ടേണ്ടുന്ന തുകകൾ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല.

6) വസ്തുനികുതി – ഡി.സി.ബി. ഇനങ്ങളിലെ ബാലൻസും ഷെഡ്യൂൾ ബി -15 ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

7) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

8) കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2019-20 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (1833756/-)രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 15757484/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ പ്രസ്തുത തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

9) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ള മുഴുവൻ ആസ്തികൾക്കും ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

10) 06/03/2020 തീയതിയിലെ 119030105755, 5756 നമ്പർ രസീതുകൾ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ 7500/-രൂപ (2500+5000) വരവുണ്ട്. എന്നാൽ RP 26 പ്രകാരം വരവായി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് 6700/- മാത്രമാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ വിശദീകരിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.6/21, തീയതി 10.03.21) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	15757484
വരവ്	58801138
ആകെ	74558622
ചെലവ്	60634894
നീക്കിയിരിപ്പ്	13923728

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ് (എ.സി. ആർ പ്രകാരം)	ആകെ	ചെലവ് (എ.സി. ആർ പ്രകാരം)	നീക്കി ബാക്കി	റിമാർക്സ്
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	9368600	9368600	7076074	2292526	75.5 % വിനിയോഗം. ബാക്കി തുക ലാപ്സായി
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	6779000	6779000	4377891	2401109	64.6 % വിനിയോഗിച്ച്. ബാക്കി തുക ലാപ്സായി
വികസനഫണ്ട് (റ്റി.എസ്.പി)	0	463000	463000	332500	130500	71.8 % വിനിയോഗിച്ച്. ബാക്കി തുക ലാപ്സായി
സംരക്ഷണ ഗ്രാൻറ് (റോഡ്)	0	30972000	30972000	14644288	16327712	47.3 % വിനിയോഗിച്ച്. ബാക്കി തുക ലാപ്സായി
സംരക്ഷണ ഗ്രാൻറ് (റോഡിതരം)	0	3251000	3251000	2248945	1002055	69.2 % വിനിയോഗിച്ച്. ബാക്കി തുക ലാപ്സായി
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	7262790	7262790	1634471	5628319	22.5 % വിനിയോഗിച്ച്. ബാക്കി തുക ലാപ്സായി
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ						
ടോട്ടൽ സാനിട്ടേഷൻ	1399700	-	1399700	542700	857000	
ഐ സി ഡി എസ്	503622	2234546	2738168	1200000	1538168	
SAGY Fund	18680	-	18680	-	18680	
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ						
വിമുക്തി	25000	-	25000	13150	11850	
ബയോഡൈവേഴ്സിറ്റി	426468	14690	441258	29890	411268	
മറ്റ് ഗ്രാന്റ് (ബഡ്സ് സ്കൂൾ)	1250000		1250000		1250000	
ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനനിധി	4415	196	4611	.	4611	
ഹഡ്കോ	-	1687000	1687000	900000	787000	

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ചത്- ശതമാനം
246	140744462	96	47387766	134	16	39%

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	8520	10
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2512800	427
വിധവാപെൻഷൻ	3960000	693
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	6624600	1173
വികലാംഗപെൻഷൻ	1166800	205
വിവാഹധനസഹായം	60000	2
50 വയസ്സിനു മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	241200	44

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

2019-20 വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	33557	708164	741721	740521	1200
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	10511533	10511533	10511533	0

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16.03.2021ന് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 46191/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവേ തൃപ്തികരമാണ്. സേവനങ്ങളുടെ നിരീക്ഷണ സംവിധാനം സൂചിക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലൂടെ നിരീക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവൃത്തനങ്ങൾ പൂർണ്ണതയിൽ എത്തിക്കുവാൻ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇൻകുമ്പെൻസി രജിസ്റ്റർ, സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ എണ്ണം, തരം കാണിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ ഇവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ പിരിവിന്റെ കൃത്യതയും ഒടുക്കം സൂപ്പർവൈസറി തസ്തികയിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. കൃഷിമേഖലയിലെ പുരോഗതിക്കും പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മാർജനത്തിനും വളരെ പ്രാധാന്യം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകി വരുന്നു.

വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിജയം കാര്യക്ഷമവും ഫലപ്രദവുമായ മോണിട്ടറിംഗ് സംവിധാനത്തിൽ അധിഷ്ഠിതമാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള ഒട്ടുമിക്ക പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയലിലും മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. അതിനാൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ

നിർവ്വഹണം ഫലപ്രദമായി നടത്തുന്നുണ്ടോയെന്ന് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	16/10/2020	മാർച്ച് 2020 മുതൽ സെപ്റ്റംബർ 2020 വരെ	30/10/2020
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	11/06/2009	2004- 05 മുതൽ 2008-09 വരെ	20/07/2009

1-11 കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി

പ്രോജക്ട് നം / പേര്	109/ 19-20
അടങ്കൽ	490000
ചെലവ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	299720- തനത് ഫണ്ട് 189980- തനത് ഫണ്ട് സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ ഇതിനായി ചെലവഴിക്കുന്ന വൈദ്യുതി ബില്ലിന്റെ ഒടുക്കൽ സംബന്ധിച്ച വിവരം മാത്രമാണുള്ളത്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാർഡ്, ഇനം തിരിച്ചുള്ള കണക്കുകളും പോസ്റ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരവും പഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇതിനാൽ ആകെ എത്ര തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഉണ്ടെന്നും അവയുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരവും ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

വാർഷിക പരിപാലനത്തിനായി വിളക്കൊന്നിന് 590 രൂപ നിരക്കിലാണ് കരാറുകാരൻ കരാറിലേർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. കരാറുകാരൻ രണ്ട് ബില്ലുകളാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത് . 488 വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾ നിർവ്വഹിച്ചതിന് 287920/- രൂപയുടെ ബില്ലും 322 വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾ നിർവ്വഹിച്ചതിന് 189980/- രൂപയുടെ ബില്ലും. എന്നാൽ 488 വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾ നിർവ്വഹിച്ചതിന് 287920/- രൂപയ്ക്ക് പകരം 299720/- രൂപയാണ് ചെക്ക് നമ്പർ 5172/20.11.19 പ്രകാരം കരാറുകാരന് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. അധികം നൽകിയ 11800/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന് പ്രതിഫലം നൽകിയത്- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കപ്പെട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം	264/19
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തെ നിയോഗിക്കൽ
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ., പൂതൃക്ക
അടങ്കൽ	150000/- (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	88443/-(തനത് ഫണ്ട്)
	1) ചെക്ക്.നം, തീയതി ,തുക TSB 2994568/4.1.20, 18514/-
	2) ചെക്ക്.നം, തീയതി ,തുക TSB 2994579/20.1.20, 23143/-
	3) ചെക്ക്.നം, തീയതി ,തുക TSB 5814302/11.2.20, 19947/-

	4) ചെക്ക്.നം, തീയതി ,തുക TSB 5814319/9.3.20, 23143/-
	5) ചെക്ക്.നം, തീയതി ,തുക TSB 5814322/12.3.20, 3696/-

ഹരിത കേരള മിഷന്റെ ഉപപദ്ധതിയായ ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ മിഷന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തുകളിൽ ഹരിത കർമ സേന രൂപീകരിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സർക്കാർ മാർഗനിർദ്ദേശം പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു (സ.ഉ (സാധാ) നം- 2420/17, 15/2/17). ടി ഉത്തരവ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തുകളിൽ രൂപീകരിക്കപ്പെടുന്ന ഹരിത കർമ്മസേനകളെ സാങ്കേതികമായി പിന്തുണയ്ക്കുന്നതിലേക്ക് ഹരിത കേരള മിഷൻ മുഖേന ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സേവനവും സർക്കാർ ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നു. മേൽ സേവനം നൽകുന്നതിലേയ്ക്കായി പൂതൃക്ക പഞ്ചായത്തിൽ നിയോഗിക്കപ്പെട്ടത് Northamps ENV Solution എന്ന സ്ഥാപനമായിരുന്നു. 01.03.2019 ലെ സ.ഉ. (സാധാ) 471/2019/ ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവിൻ പ്രകാരം ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ നടത്തിപ്പ് തുകയായി പ്രതിമാസം 23143/- രൂപ വീതം നിശ്ചയിക്കുകയും മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക നൽകിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ 2420/2017-ാം നമ്പർ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള, ഹരിതസഹായ സ്ഥാപനങ്ങൾ നിറവേറ്റേണ്ടതും താഴെപ്പറയുന്നതുമായ പ്രധാന പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നുറപ്പ് വരുത്താതെയാണ് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത് (പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ രേഖകളൊന്നും തന്നെ ഫയലിൽ ഉണ്ടായിരുന്നില്ല)

1) ഹരിത കർമ സേനക്ക് പരിശീലനം നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

2) ആവശ്യകത നിർണയ സർവേ നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട്

3) സർവേ വിവരങ്ങൾ സ്ഥാപനതല ശിൽപ്പശാലയിൽ അവതരിപ്പിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ മാലിന്യസംസ്കരണ വിശദാംശ രേഖ

4) ഹരിത കർമ സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തിയ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട്

ബി) ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനവുമായി ധാരണപത്രം ഒപ്പുവയ്ക്കണമെന്നത് ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രഥമ ചുമതലയായിരുന്നു (ഖണ്ഡിക-5(3). കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകളും പരിശോധനയിൽ ലഭ്യമായില്ല .

സി) പ്രോജക്ടിന്റെ ആകെ ചെലവായി ചെലവ് പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 87943/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ തനത് ഫണ്ട് ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 88943/- രൂപ ചെലവായതായി കാണുന്നു. വ്യത്യാസം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിറവേറ്റപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അത് സംബന്ധിച്ച രേഖകളും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതക്ക് വിശദീകരണവും ആവശ്യപ്പെട്ട് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നൽകിയതിന്റെ (നം.8/10.3.2021) അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാറും പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന്റേതായ ഒരു കത്തും (20/03/2020 തീയതിയിൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്കയച്ച ഹരിത പൂതൃക്ക മിഷൻ പദ്ധതി റിപ്പോർട്ടെന്ന തലക്കെട്ടോടെയുള്ള കത്ത്) ഹാജരാക്കി. ടി കത്തിൽ ഹരിത കർമസേനക്ക് പരിശീലനം നൽകിയെന്നും, സർവേ നടത്തിയെന്നും സൂചിപ്പിക്കുന്നതല്ലാതെ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല (കരാർ വ്യവസ്ഥ ഖ-4.8, 4.13 ലും മേൽ റിപ്പോർട്ടുകൾ തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്) ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ പൂർണമായി ഹാജരാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 88943/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-13 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ - വാങ്ങലിലെ അപാകത

2019-20 വർഷം വയോധികർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയും ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസറും ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഒരേ സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള കട്ടിലുകൾ വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ, വ്യത്യസ്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നാണ് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. നികുതിയുൾപ്പെടെ യൂണിറ്റ് ഒന്നിന് 4046/-രൂപ നിരക്കിൽ ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ വാങ്ങിയ കട്ടിൽ 3150/- രൂപ നിരക്കിൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് ലഭ്യമായതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ സ്പെസിഫിക്കേഷനിലോ ഗുണമേൻമയിലോ പ്രത്യേകിച്ച് ഒന്നും തന്നെ ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ വാങ്ങിയ കട്ടിലിന് അവകാശപ്പെടാനുള്ളതായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് വിവരങ്ങൾ	നം-111/20	നം-261/20

	(60 വയസ് കഴിഞ്ഞ പട്ടികജാതിയിൽപെട്ട വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ) അടങ്കൽ- എസ് സി പി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (കട്ടിൽ-127എണ്ണം)	(60 വയസ് കഴിഞ്ഞ വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ) അടങ്കൽ- വികസനഫണ്ട്, തനത്ഫണ്ട് ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ (കട്ടിൽ-126എണ്ണം)
കട്ടിലിന്റെ തരം (L-1.98, W-90cm, FL-60cm,BL-50cm)	മഹാഗണി വുഡൻ കോട്ട്	ഹാർഡ് വുഡ് കോട്ട്
വിതരണ സ്ഥാപനം	ജാസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോട്ടയം	കേരള സിഡ്കോ എറണാകുളം
ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ യൂണിറ്റ് ഒന്നിന്റെ വില, ഇൻവോയ്സ് വിവരങ്ങൾ	@3150/- Inv.No-J1/004/19-20/20.11.19	@4046/- 1)Inv.No-218/19-20, 23.12.19 2)Inv.No-219/19-20, 29.10.19
ചെലവ്	400050/-എസ് സി പി (ബിൽ.നം-8/19-20, 18.1.20)	509796/- 490000/- വികസനഫണ്ട് ബിൽ.നം-7/19-20,25.2.20 19796/- തനത്ഫണ്ട് ചെക്ക്നം.006523/23.3.20

ഇരു പ്രോജക്ടുകളും താരതമ്യം ചെയ്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉളവായതായി കണ്ടു.

വാർഷിക ആവശ്യകത നിർണയം നടത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആവശ്യമായ സാധനങ്ങളുടെ പേര് വിവരം യഥാർത്ഥ സ്പെസിഫിക്കേഷനോടെ രേഖപ്പെടുത്തി, മത്സരാധിഷ്ഠിത വിലകൾ ലഭിക്കുന്ന തരത്തിൽ ഒരേ സാധനങ്ങളും ഒരേ തരത്തിൽപ്പെട്ടവയും ഒന്നിച്ച് ടെണ്ടർ / ക്വട്ടേഷൻ ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 7.33 ൽ നിർദേശിക്കുന്നുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുന്നതിന് പകരം അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ സിഡ്കോ സമർപ്പിച്ച ഏക ടെണ്ടർ യാതൊരു നെഗോഷ്യയേഷനും കൂടാതെ സ്വീകരിച്ചതായാണ് കാണുന്നത്. അതുകൊണ്ട് തന്നെ മാർഗരേഖ പ്രകാരം അനുവദനീയമായ പരിധിയിൽ കട്ടിലിന്റെ വില പരിമിതപ്പെടുത്തിയാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയതെങ്കിലും കട്ടിൽ വാങ്ങുന്നതിലേക്ക് ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർക്ക് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയേക്കാൾ കൂടുതൽ പദ്ധതിപ്പണം ചിലവഴിക്കേണ്ടി വന്നിട്ടുണ്ട്. മാത്രമല്ല സിഡ്കോയിൽ നിന്നുള്ള മേൽ വാങ്ങൽ പ്രൊക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. വാങ്ങൽ അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടേയും പ്രൊക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടേയും തീരുമാനത്തിന്റെ പകർപ്പ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുള്ള എൻക്വയറിക്ക് (നം-9/10.3.2021) മറുപടിയായി സിഡ്കോയിൽ നിന്നുള്ള ഇൻവോയ്സ് വാങ്ങിയതിന് ശേഷം കൂടുതൽ വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും അന്വേഷണം നടത്തി സാധാരണ മാർക്കറ്റ് നിരക്കുകളേക്കാൾ കുറവാണെന്നുറപ്പാക്കിയതിന് ശേഷമാണ് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയതെന്നും ഗുണമേൻമ നേരിട്ടുറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും കമ്മിറ്റി അംഗീകാരത്തിന് ഫയൽ സമർപ്പിക്കണമെന്ന കാര്യം അറിയില്ലായിരുന്നുവെന്നും മേൽ അറിവില്ലായ്മ മാപ്പാക്കണമെന്നും അറിയിച്ചു. ഭാവിയിലുള്ള വാങ്ങലുകൾ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ചെയ്യുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും പദ്ധതിപ്പണം കൃത്യമായ ആസൂത്രണത്തോടെ ചെലവഴിക്കുവാൻ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതുമാണെന്ന നിർദ്ദേശത്തോടെ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നു.

1-14 മരുന്ന് പൂർണമായി ലഭ്യമായില്ല

പ്രോജക്ട് നം	23/19	
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പെയിൻ ആൻഡ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി	
അടങ്കൽ	650000/- (തനത് ഫണ്ട്)	
	50000/- (വികസന ഫണ്ട്)	
ചെലവ്	631497/- (തനത് ഫണ്ട്)	
	50000/- (വികസന ഫണ്ട്)	

പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനായി 631497/- രൂപ മേൽപ്പറയും പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയിൽ 276115/- രൂപ മരുന്നും മറ്റ് ചികിത്സ സാമഗ്രികളും വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് (KMSCL) നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമ.നം	പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം തീയതി (KMSCL)	തുക	അനുവദിച്ച ചെക്ക്.നം തീയതി
1	PRF 1212/24.9.19	172886/-	TSB 1813368/17.10.19
2	PRF 2294/11.11.19	103229/-	TSB 2994556/16.12.19

മേൽ തുകകൾക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ ഇഷ്യൂ ഷീറ്റും ക്യാഷ് ബില്ലും ഹാജരാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുള്ള എൻക്വയറിക്ക് (നം-11/13.3.21) മറുപടിയായി ക്രമ നം 1ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള തുകയിൽ 160348/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നും, ക്രമ നം 2 ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള തുകയിൽ 98509/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നും ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി. അവശേഷിക്കുന്ന തുകയ്ക്കുള്ള (12538+ 4720 = 17258) മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമാവുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിന് വിധേയമായി 17258/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 ആസ്തി സംരക്ഷണം

പഞ്ചായത്തിലെ ആസ്തി സംരക്ഷണം സംബന്ധിച്ച് പരിശോധന നടത്തിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു

എ) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 20.01.2017 ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)166/2017 നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് പാലിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ -3 ന് മറുപടി നൽകിയില്ല, തീയതി 08.03.2021)

1.അസ്സറ്റ് മാനേജ് മെന്റ് & മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2.ആസ്തികളുടെ വാർഷിക വിലയിരുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

3. അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് സ്ട്രാറ്റജിയും, അസറ്റ് മാനേജ് മെന്റ് പ്ലാനും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

4.ആസ്തികളുടെ അർദ്ധ വാർഷിക റിവ്യൂ/വാർഷിക റിവ്യൂ നടത്തിയിട്ടില്ല.

ബി) പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണമല്ല. പ്രധാനപ്പെട്ട പല കോളങ്ങളിലും രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ലാതെയാണ് നിലവിൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നത്. (ഉദാ-ആസ്തികളുടെ അവസാന മെയിന്റനൻസ് വിവരങ്ങൾ, അവയുടെ നിർമ്മാണ ചെലവ് മുതലായവ)

ആസ്തികൾ പരിപാലിക്കുന്നതിൽ മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതും ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15-1 ആസ്തികളുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ വിശദമാക്കിയില്ല

വിവിധ വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി സൃഷ്ടിച്ച താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ആസ്തികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം	ആസ്തിയുടെ പേര്
1	പാലയ്ക്കാമറ്റം വൃദ്ധ റിക്രിയേഷൻ സെന്റർ
2	വൃദ്ധറിക്രിയേഷൻ സെന്റർ, കുറിഞ്ഞി.
3	വനിതാവ്യവസായ യൂണിറ്റ്, മലേക്കുരിശ്.
4	വനിതാതൊഴിൽ പരിശീലനകേന്ദ്രം, മീമ്പാറ
5	ചേന്നമോളം കുടിവെള്ളപദ്ധതി.
6	മിച്ചഭൂമി കുടിവെള്ള പദ്ധതി, മലേക്കുരിശ്.

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1.1.6 ൽ ഉപയോഗക്ഷമമല്ലാതെ കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളോ ഭൂമിയോ മറ്റ് ആസ്തികളോ ഇല്ലായെന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ

ഉപയോഗപ്പെടുത്താതെയോ ഉപയോഗശൂന്യമായോ ആയവ നിഷ്ക്രിയമായിട്ടില്ലായെന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. വിഷയത്തിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1- 16 കാലി വീപ്പയുടെ വിലയ്ക്ക് GST ഈടാക്കിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും കാലി വീപ്പയുടെ വില 238/- നിരക്കിൽ ഈടാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഇതിന് ബാധകമായ18% GST ഈടാക്കിയിരുന്നില്ല. ജി.എസ്.ടി കുറവു ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ കരാറുകാർക്ക് 21246/- രൂപ അധികം നൽകാനിടയായി. കുറവു വന്ന 21246/- തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശത്തിന് ഭാഗം -3-6 കാണുക.

1-17 നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ 1204/- രൂപയുടെ കുറവ്

ഒരു പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക നൽകുമ്പോൾ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട നികുതികൾ ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യത്തിന് ആനുപാതികമായാണ് കുറവു വരുത്തേണ്ടത്. താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും നികുതികൾ ഈടാക്കിയപ്പോൾ കുറവു സംഭവിച്ചു . വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	പാറേക്കുരിശ് - മുക്കലമാരി റോഡ് റീടാറിംഗ്		
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ		
കരാറുകാരൻ	ബേസിൽ എബ്രഹാം		
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	397433		
അളവു പുസ്തകം	584/18-19		
ബില്ലിൽ നിന്നും പിടിച്ച ഇനം	ഈടാക്കിയത്	ഈടാക്കേണ്ടത്	കുറവ്
IT 1%	3673	3974	301
KCWWF 1%	3673	3974	301
GST 2%	7346	7948	602
ആകെ			1204

കുറവു വന്ന 1204/- രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വെള്ളക്കരം- കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് വൻ തുക നല്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നു.

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ 11.03.2020 ലെ ബിൽ നമ്പർ 41459 പ്രകാരം വാട്ടർ ചാർജിനത്തിൽ 7175025/- രൂപയും ഫൈനായി 140740/- രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 7315765/- രൂപ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് 2019-20 വർഷാവസാനം നല്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നു. വൻ തുക കുടിശ്ശിക വരാനുള്ള കാരണം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക നിവാരണത്തിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവിൽ നിന്നും വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചു

2018-19, 2019-20 വർഷങ്ങളിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഏറ്റെടുത്ത് ചെയ്ത റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 80mm, 63mm, 50mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചത് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവിൽ നിന്നും വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്യാതെയാണ്. എൽ.എസ്.ജി.ഡി ചീഫ് എക്സിക്യൂട്ടിവ് എഞ്ചിനിയറുടെ 21-07-14ലെ 01/Circular/ EE/LSGD/14-15 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം CPWD/ MoRD/MoRTH ഡേറ്റ, സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള ഗൈഡ് ലൈൻസ് പ്രകാരം 63mm To 45mm (സ്പെസിഫിക്കേഷൻ 16.3.2), 53mm To 22.4 Mm (സ്പെസിഫിക്കേഷൻ 16.3.3) സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുതിന് തുക

അനുവദിക്കുമ്പോൾ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവിൽ നിന്നും 7.5%വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്തതിനുശേഷമുള്ള അളവിനാണ് തുക അനുവദിക്കേണ്ടതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് 80mm, 63mm, 50mm സ്റ്റോൺ വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്യാതെ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരന് വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചത് അധികം നൽകാനിടയാക്കി. വിശദാംശത്തിന് ഭാഗം കാണുക

അധികം നൽകിയ തുകയുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	കരാറുകാരൻ	അധികം കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	ജോർജജ് പി.സി.	5437
2	സണ്ണി വി. പീറ്റർ	3318
3	സണ്ണി വി. പീറ്റർ	5935
4	സണ്ണി വി. പീറ്റർ	11024
5	സണ്ണി വി പീറ്റർ	13967
6	റ്റി.പി. വർഗ്ഗീസ്	6409
7	വി.പി. തമ്പി	4017
8	വി.പി. തമ്പി	5152
	ആകെ	55259

അധികം നൽകിയ തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും തിരികെ ഇടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 GST ഈടാക്കിയില്ല

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ള മടത്തിത്താഴം-വൃക്ഷക്കുന്ന് പള്ളിക്കുന്നേപ്പടി റോഡ് ഫസ്റ്റ് ലെയർ മെറ്റലിംഗ് എന്ന പദ്ധതിക്ക് മെറ്റീരിയൽസ് സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.സണ്ണി വി. പീറ്ററിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് 276160/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. CBEC Circular No 65/39/2018- DOR തീയതി 14-09-18 പ്രകാരം 01-10-18 മുതൽ ഒറ്റ കോൺട്രാക്ടിൽ രണ്ടര ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വർക്കുകളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും GST ഇനത്തിൽ റ്റി.ഡി.എസ്. പിടിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ 5523/- രൂപ GST ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഇടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഇടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ജി.എസ്.ടി യിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയ സേവനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി നല്കി

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	S 09/19-20, സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ
അടങ്കൽ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്- 8,45,000 തനത് ഫണ്ട് - 202226
ചെലവ്	164840 രൂപ - ചെക്ക് നമ്പർ 7744/14.02.2020 (തനത് ഫണ്ട്)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ പദ്ധതിയ്ക്കായി 729311/- രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് കെ.എസ്.ഇ.ബി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റ്മേറ്റ് പ്രകാരം 111251/- രൂപ ജി.എസ്.ടിയാണ്. ഇലക്ട്രിക് ലൈൻ വലിക്കുന്നതിനായി തൻവർഷം കെ.എസ്.ഇ.ബി യ്ക്ക് 1,64,840/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബിൽ ക്യൂവിൽ ആയിരുന്നതിനാൽ ബാക്കി തുക അടുത്ത വർഷമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ഗവണ്മെന്റ് ഓഫ് ഇൻഡ്യ, മിനിസ്ട്രി ഓഫ് ഫൈനാൻസിന്റെ 28.06.17 ലെ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ 12/2017 (Central Tax Rate) Sl.No.5 Chapter 99 പ്രകാരം (Services By A Government(Central Government, State Government, Union Territory, Local Self Government) Or Goverment Authority By Way Of Any Activity In Relation To Any Function Entrusted To A Panchayat Under Article 243G Of The Constitution- Tax Rate -Nil) പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലകൾ നിറവേറ്റുന്നതിനുള്ള സേവനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി നൽകേണ്ടതില്ല. എന്നാൽ

കെ.എസ്.ഇ.ബി യ്ക്ക് 111251/- രൂപ ജി.എസ്.ടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇങ്ങനെ നല്കിയ 111251/- രൂപ തിരികെ ലഭിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	ഐസി.ഐസി.ഐ ബാങ്ക് (രണ്ടാം പകുതി)
2	ഡി.ഡി.ആർ.സി. എസ്.ആർ.എൽ ഡയഗണോസ്റ്റിക്സ്
3	സപ്ലൈകോ മാവേലി സ്റ്റോർ
4	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻ കോർപ്പ്, കോലഞ്ചേരി കോളേജ് ജം.
5	റബ്കോ
6	മുത്തൂറ്റ് മോട്ടോഴ്സ്
7	ശ്രീ ഗോകുലം ചിറ്റ്സ്
8	ബി.എസ്.എൻ.എൽ

ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത

ബാങ്കിംഗ് റെഗുലേഷൻ ആക്ട് 1949 പ്രകാരം പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബാങ്ക് ആയ ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ.ബാങ്കിലെ ജീവനക്കാരായ ചില ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിൽ പൊരുത്തക്കേടുകൾ കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെച്ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	തസ്തിക	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	ചുമത്തിയ നികുതി
1	രേഷ്മ കെ.ബി	ഓഫീസർ	80132	750
2	അർച്ചന ഭട്ട്	സീനിയർ ഓഫീസർ	120480	1000
3	എൽദോസ്.കെ.എൽ.	ഓഫീസർ	72180	600
4	മീര കല്ല്യാൺ	ഓഫീസർ	52628	450
5	വിജയ് ആർ.	ഓഫീസർ	52628	450

ഓഫീസർമാരായ വിജയ് ആർ, മീരാ കല്ല്യാൺ എന്നിവരുടെ പ്രതിമാസ വരുമാനം അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാന പത്രിക പ്രകാരം 8771/-(52628/6) രൂപയാണെന്നുള്ളത് പരിശോധിച്ചിരുന്നോയെന്ന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മറ്റ് മൂന്ന് പേരുടെ പ്രതിമാസ വരുമാനത്തിലും അവരുടെ തസ്തിക പരിഗണിക്കുമ്പോൾ പൊരുത്തക്കേട് കാണുന്നു. എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി, ഇൻഡസ് ഇൻഡ് ബാങ്ക് എന്നീ ബാങ്കുകളിലെ ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാന പത്രികയിലും ഈ അപാകതകൾ കാണുന്നു.

സെന്റ് പോൾസ് ജൂനിയർ സ്കൂൾ, പാടിയാർക്ക് ഇഗ്നേഷ്യസ് ട്രെയിനിംഗ് കോളേജ്, സെയിന്റ് പീറ്റേഴ്സ് ട്രെയിനിംഗ് കോളജ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാന പത്രികകളിലും വരുമാനം തസ്തികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ വരുമാനത്തിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി വരുമാനത്തിൽ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടില്ലായെന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് നികത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം / പേര്	S07/ 19-20, പദ്ധതി രൂപീകരണം, നിർവ്വഹണം, മോണിട്ടറിംഗ്
അടങ്കൽ	2,00,000/- തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	93590/- സെക്രട്ടറി

ഹാജരാക്കിയ ചെലവ് രേഖകൾ പ്രകാരം ആകെ ചെലവായ തുക 40,932/- രൂപയാണ്. വിശദാംശം താഴെച്ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	തുക
1	6580
2	550
3	2528
4	3370
5	3654
6	3370
7	2528
8	3370
9	3370
10	4872
11	3370
12	3370
ആകെ	40932

ബാക്കി 52,658/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 52658/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 വാടക ഈടാക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളെക്സിലെ V/ 279 എന്ന മുറി വാടകയ്ക്കെടുത്തിട്ടുള്ള ആനി സെൻ എന്ന വ്യക്തിയിൽ നിന്നും 2019-20 ൽ ഈടാക്കേണ്ട 46,080/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 2020-21 വർഷവും ടിയാൾ ഇതേ മുറി ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നുണ്ട് എന്നാൽ നാളിതുവരെ ടിയാൾ തൻ വർഷ വാടക തുകയും ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ നഷ്ടം നികത്തേണ്ടതാണ്.

1-26 ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യത്തിന് നികുതികൾ കണക്കാക്കുന്നില്ല.

ഒരു പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക നൽകുമ്പോൾ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട നികുതികൾ / ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യത്തിന് ആനുപാതികമായാണ് കുറവു വരുത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ തുക നൽകുമ്പോൾ പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യത്തിൽ നിന്നും കാലിവീപ്പയുടെ വില കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമുള്ള തുകയ്ക്കാണ് നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ട നികുതിയിൽ കുറവു സംഭവിക്കുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	കാലിവീപ്പയുടെ വില കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷം വരുന്ന തുക	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി	കുറവ്
പൂത്തുക്ക കുടകുത്തി റോഡ് റീടാറിംഗ്	839034	830694	IT – 8307 KCWWF– 8307 GST – 16614 ആകെ - 33228	8390 8390 16780 ആകെ - 33560	332
കോലമ്പള്ളി മുകൾ - പി.റ്റി. നമ്പൂതിരി റോഡ് റീടാറിംഗ്	670276	661232	IT – 6612 KCWWF – 6612 GST – 13224 ആകെ - 26448	6703 6703 13406 ആകെ - 26812	364

നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട നികുതികൾ / ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യത്തിന് ആനുപാതികമായി കുറവു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത

ശ്രീമതി പൊന്നി ബേബി, എമറാൾഡ് ഡാർട്ട്, V/851A എന്നയാളുടെ വീടിന്റെ തറ നിർമ്മാണത്തിന് മേൽത്തരം വസ്തുക്കൾ (ഗ്രാനൈറ്റ്, ഇറ്റാലിയൻ മാർബിൾ) ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളതായി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ജനറേറ്റ് ചെയ്ത റിപ്പോർട്ടിൽ പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും അടിസ്ഥാന നികുതിയായ 6030/- (60x100.5m^2)രൂപയ്ക്ക് അധികമായി ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്ന 15% - 905/- രൂപ ചേർത്തിട്ടില്ല. തന്മൂലം നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ 905/- രൂപയുടെ കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ആന്റി വൈറസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വാങ്ങുന്നതിന് അധിക തുക നല്കി

പ്രോജക്ട് നം / പേര്	S 168/ 19-20
അടങ്കൽ	119500 തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	119500/- ചെക്ക് നമ്പർ 5243/ 11.07.2019 സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്തിലെ സെർവർ കമ്പ്യൂട്ടറിന് ഓപ്പറേറ്റിംഗ് സിസ്റ്റവും ക്ലയന്റ് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾക്ക് ആന്റി വൈറസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളും വാങ്ങുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. ഇതിനായി കരാർ ലഭിച്ച സ്ഥാപനമായ ഷാർപ്പ് സിസ്റ്റംസ് ആന്റ് സർവ്വീസസ് തൃപ്പൂണിത്തുറയുടെ ടെണ്ടർ പ്രകാരം ക്വിക്ക് ഹീൽ ആന്റി ഇന്റർനെറ്റ് സെക്യൂരിറ്റി 2019 സിംഗിൾ യൂസർ ത്രീ ഇയർ എന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയറിന് 1350/- രൂപയാണ് ക്വോട്ട് ചെയ്തിരുന്നത് ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ഓപ്പറേറ്റിംഗ് സിസ്റ്റത്തിന് 87250/-രൂപയും ഓപ്പറേറ്റിംഗ് സിസ്റ്റത്തിന്റെ ആന്റിവൈറസിന് 5250/- രൂപയും ക്ലയന്റ് കമ്പ്യൂട്ടർ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിന് 27000/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 119500/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ പർച്ചേസ് ഓർഡർ (A2-5398/ 28.02.2019) പ്രകാരം 17 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾക്കാണ് ഈ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ സപ്ലൈ ചെയ്യാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നത്. ഇതിനായി 17x 1350 = 22950/- രൂപയാണ് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ സപ്ലൈയറുടെ 26.03.2019 ലെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 645 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ തുക 27,000/- (22881.36 +4118.64) രൂപയാണ്. അധികം നൽകിയ 4050/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

2-1 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത മൂലം നഷ്ടം

ശ്രീമതി പൊന്നി ബേബി, എമറാൾഡ് ഡാർട്ട്, V/851A എന്നയാളുടെ വീടിന്റെ തറ നിർമ്മാണത്തിന് മേൽത്തരം വസ്തുക്കൾ (ഗ്രാനൈറ്റ്, ഇറ്റാലിയൻ മാർബിൾ) ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളതായി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ജനറേറ്റ് ചെയ്ത റിപ്പോർട്ടിൽ പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും അടിസ്ഥാന നികുതിയായ 6030 (60x100.5m^2)രൂപയ്ക്ക് അധികമായി ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്ന 15% - 905 രൂപ ചേർത്തിട്ടില്ല. തന്മൂലം നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ 905 രൂപയുടെ കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇത് പരിഹരിച്ച് നഷ്ടം നികത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

3-1 കരാറുകാരന് തുക അധികം നല്കി

പ്രോജക്ട് നം / പേര്	109/ 19-20
അടങ്കൽ	490000/-

ചെലവ്	299720/- - തനത് ഫണ്ട് 189980/- - തനത് ഫണ്ട്
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ ഇതിനായി ചെലവഴിക്കുന്ന വൈദ്യുതി ബില്ലിന്റെ ഒടുക്കൽ സംബന്ധിച്ച വിവരം മാത്രമാണുള്ളത്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാർഡ്, ഇനം തിരിച്ചുള്ള കണക്കുകളും പോസ്റ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരവും പഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇതിനാൽ ആകെ എത്ര തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഉണ്ടെന്നും അവയുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരവും ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

വാർഷിക പരിപാലനത്തിനായി വിളക്കൊന്നിന് 590/- രൂപ നിരക്കിലാണ് കരാറുകാരൻ കരാറിലേർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. കരാറുകാരൻ രണ്ട് ബില്ലുകളാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 488 വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾ നിർവ്വഹിച്ചതിന് 287920/- രൂപയുടെ ബില്ലും 322 വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾ നിർവ്വഹിച്ചതിന് 189980/- രൂപയുടെ ബില്ലും. എന്നാൽ 488 വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾ നിർവ്വഹിച്ചതിന് 287920/- രൂപയ്ക്ക് പകരം 299720/- രൂപയാണ് ചെക്ക് നമ്പർ 5172/20.11.19 പ്രകാരം കരാറുകാരന് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. അധികം നൽകിയത് 11800/- രൂപ. അധികം നല്കിയ 11800/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിലൊടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ആന്റി വൈറസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വാങ്ങുന്നതിന് അധിക തുക നല്കി

പ്രോജക്ട് നം / പേര്	S 168/ 19-20
അടങ്കൽ	119500/- തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	119500- ചെക്ക് നമ്പർ 5243/ 11.07.2019 സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്തിലെ സെർവർ കമ്പ്യൂട്ടറിന് ഓപ്പറേറ്റിംഗ് സിസ്റ്റവും ക്ലയന്റ് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾക്ക് ആന്റി വൈറസ് സോഫ്റ്റ് വെയറുകളും വാങ്ങുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. ഇതിനായി കരാർ ലഭിച്ച സ്ഥാപനമായ ഷാർപ്പ് സിസ്റ്റംസ് ആന്റ് സർവ്വീസസ് തൃപ്പൂണിത്തുറയുടെ ടെണ്ടർ പ്രകാരം ക്വിക്ക് ഹീൽ ആന്റി ഇന്റർനെറ്റ് സെക്യൂരിറ്റി 2019 സിംഗിൾ യൂസർ ത്രീ ഇയർ എന്ന സോഫ്റ്റ് വെയറിന് 1350/- രൂപയാണ് ക്വോട്ട് ചെയ്തിരുന്നത്. ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ഓപ്പറേറ്റിംഗ് സിസ്റ്റത്തിന് 87250/-രൂപയും ഓപ്പറേറ്റിംഗ് സിസ്റ്റത്തിന്റെ ആന്റി വൈറസിന് 5250/-രൂപയും ക്ലൈന്റ് കമ്പ്യൂട്ടർ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിന് 27000/-രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 119500/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ പർച്ചേസ് ഓർഡർ (A2-5398/ 28.02.2019) പ്രകാരം 17 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾക്കാണ് ഈ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ സപ്ലൈ ചെയ്യാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നത്. ഇതിനായി 17x 1350= 22950/- രൂപയാണ് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ സപ്ലൈയറുടെ 26.03.2019 ലെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 645 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ തുക 27,000/- (22881.36 +4118.64) രൂപയാണ്. അധികം നൽകിയത് 4050/- രൂപ. അധികം നല്കിയ തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിലൊടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവിൽ നിന്നും വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചു

2018-19, 2019-20 വർഷങ്ങളിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഏറ്റെടുത്ത് ചെയ്ത റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 80mm, 63mm, 50mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചത് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവിൽ നിന്നും വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്യാതെയാണ്. എൽ .എസ്. ജി.ഡി ചീഫ് എക്സിക്യൂട്ടിവ് എഞ്ചിനിയറുടെ 21-07-14ലെ 01/Circular/EE/LSGD/14-15 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം CPWD/MoRD/MoRTH ഡേറ്റ, സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള ഗൈഡ് ലൈൻസ് പ്രകാരം 63mm To 45mm (സ്പെസിഫിക്കേഷൻ 16.3.2), 53mm To 22.4mm (സ്പെസിഫിക്കേഷൻ 16.3.3) സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവിൽ നിന്നും 7.5% വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമുള്ള അളവിനാണ് തുക അനുവദിക്കേണ്ടതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് 80mm, 63mm, 50mm സ്റ്റോൺ വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്യാതെ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരന് വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചത് അധികം നൽകാനിടയാക്കി. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.

പ്രവൃത്തി	കോരങ്കടവ് വാര്യത്ത് പടി ഫസ്റ്റ് ചെയർ മെറ്റലിംഗ്

സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരൻ	ജോർജജ് പി.സി
സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവ്	80mm – 7.834 M^3 63mm – 50.45m^3 50mm -19.684m^3
അനുവദിച്ച തുക	7 M^3 @795 =5565 50m^3 @ 1349 = 67450 19m^3 @ 1349 = 25631 ആകെ ---- 98646
എം ബുക്ക്	113/19-20
അനുവദനീയമായത് (7.5% വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമുള്ള അളവ്)	7 M^3 @795 =5565 46.76 M^3 @ 1349 = 63079 18.21m^3 @ 1349 =24565 ആകെ ---- 93209
അധികം നൽകിയത്	98646 – 93209 = 5437
ചെലവു വിവരം	FTO തീയതി 11-02-20 രൂപ 113615/-

2.

പ്രവൃത്തി	കുന്നുമേൽപ്പടി കുംബേളം പുഞ്ച റോഡ് ഫസ്റ്റ് ചെയർ മെറ്റലിംഗ്
സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരൻ	സണ്ണി വി പീറ്റർ
സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവ്	80mm – 3.627 M^3 63mm – 22.95m^3 50mm – 8.886m^3
അനുവദിച്ച തുക	3.52 M^3 @ 825= 2904 22.91m^3 @ 1400 = 32074 8.81m^3 @1400 = 12334 ആകെ ---- 47312
എം ബുക്ക്	112/19-20
അനുവദനീയമായത് (7.5% വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമുള്ള അളവ്)	3.35 M^3 @ 825=2764 21.23 M^3 @1400 = 29722 8.22m^3 @ 1400 =11508 ആകെ ---- 43904
അധികം നൽകിയത്	47312 – 43904 = 3318
ചെലവു വിവരം	FTO തീയതി 30-03-20 രൂപ 54845/-

3.

പ്രവൃത്തി	കൊച്ചുകുന്നുമേൽപ്പടി കനാൽ ബണ്ട് റോഡ് ഫസ്റ്റ് ചെയർ മെറ്റലിംഗ്
സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരൻ	സണ്ണി വി പീറ്റർ
സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവ്	80mm – 6.371m^3 63mm – 40.245m^3 50mm – 15.517m^3
അനുവദിച്ച തുക	6.16 M^3 @ 825= 5082 40.20m^3 @ 1400 = 56280 15.46m^3 @1400 = 21644 ആകെ ---- 83006
എം ബുക്ക്	111/19-20

അനുവദനീയമായത് (7.5% വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമുള്ള അളവ്)	5.89m^3 @ 825=4859 37.23m^3 @1400 = 52122 14.35m^3 @ 1400 =20090 ആകെ ---- 77071
അധികം നൽകിയത്	83006 – 77071 = 5935
ചെലവു വിവരം	FTO തീയതി 30-03-20 രൂപ 96166/-

4

പ്രവൃത്തി	പുതുപ്പനം-വാലേത്താഴം റോഡ് ഫസ്റ്റ് ചെയർ മെറ്റലിംഗ്
സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരൻ	സണ്ണി വി പീറ്റർ
സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവ്	80mm – 11.059m^3 63mm – 71.771m^3 50mm – 27.614m^3
അനുവദിച്ച തുക	10.998 M^3 @ 825= 9074 71.487m^3 @ 1400 = 100081 27.495m^3 @1400 = 38493 ആകെ ---- 147648
എം ബുക്ക്	111/18-19
അനുവദനീയമായത് (7.5% വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമുള്ള അളവ്)	10.23m^3 @ 825=8440 66.13m^3 @1400 = 92582 25.43m^3 @ 1400 =35602 ആകെ ---- 136624
അധികം നൽകിയത്	147648 - 136624 = 11024
ചെലവു വിവരം	FTO തീയതി 31-03-19 രൂപ 182253/- (തുകമാറിയത് 2019-20 ൽ

5

പ്രവൃത്തി	മടത്തിത്താഴം-വൃക്ഷക്കുന്ന് പള്ളിക്കുന്നേപ്പടി റോഡ് ഫസ്റ്റ് ലെയർ മെറ്റലിംഗ്
സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരൻ	സണ്ണി വി പീറ്റർ
സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവ്	80mm –18.56 M^3 63mm – 116.54m^3 50mm – 45.62m^3
അനുവദിച്ച തുക	17.738m^3 @ 825= 14634 115.296m^3 @ 1400 = 161414 44.345m^3 @1400 = 62083 ആകെ ---- 238131
എം ബുക്ക്	70/ 18-19
അനുവദനീയമായത് (7.5% വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമുള്ള അളവ്)	17.168m^3 @ 825=14164 107.80m^3 @1400 = 150920 42.20m^3 @ 1400 =59080 ആകെ ---- 224164
അധികം നൽകിയത്	238131– 224164 = 13967
ചെലവു വിവരം	FTO തീയതി 26-09-19

	രൂപ 276160/-

6

പ്രവൃത്തി	കീരിക്കാട്ടിത്താഴം- അത്തിക്കുഴി നിരപ്പേൽ റോഡ് ഫസ്റ്റ് ലെയർ മെറ്റലിംഗ്
സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരൻ	റ്റി.പി വർഗ്ഗീസ്
സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവ്	80mm – 8.525m^3 63mm – 54.457m^3 50mm – 21.718m^3
അനുവദിച്ച തുക	8m^3 @ 825= 6600 54.04m^3 @ 1400 = 75656 20.78m^3 @1400 = 29092 ആകെ ---- 111348
എം ബുക്ക്	114/19-20
അനുവദനീയമായത് (7.5% വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമുള്ള അളവ്)	7.63m^3 @ 825=6295 50.37m^3 @1400 = 70518 20.09m^3 @ 1400 =28126 ആകെ ---- 104939
അധികം നൽകിയത്	111348 – 104939 = 6409
ചെലവു വിവരം	FTO തീയതി 06-03-20 രൂപ 128846/-

7

പ്രവൃത്തി	പെരുന്തപ്പാടം റോഡ് ഫസ്റ്റ് ലെയർ മെറ്റലിംഗ്
സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരൻ	വി.പി തമ്പി
സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവ്	80mm – 4.299m^3 63mm – 27.54m^3 50mm – 10.64m^3
അനുവദിച്ച തുക	4.2m^3 @ 825= 3465 27.49m^3 @ 1400 = 38486 10.57m^3 @1400 = 14798 ആകെ ---- 56749
എം ബുക്ക്	ഇല്ല / 18-19
അനുവദനീയമായത് (7.5% വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമുള്ള അളവ്)	3.98m^3 @ 825=3284 25.48m^3 @1400 = 35672 9.84m^3 @ 1400 =13776 ആകെ ---- 52732
അധികം നൽകിയത്	56749 – 52732 = 4017
ചെലവു വിവരം	FTO തീയതി 25-02-19 രൂപ 69826/- (തുകമാറിയത് 2019-20 ൽ)

8

പ്രവൃത്തി	ആശാൻപടി -പുളിന്താനത്തുകുടി - തലപുഞ്ച റോഡ് ഫസ്റ്റ് ലെയർ മെറ്റലിംഗ്
സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരൻ	വി.പി തമ്പി
സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവ്	80mm – 7.32m^3 63mm – 44.69m^3 50mm – 17.18m^3
അനുവദിച്ച തുക	6.76m^3 @ 825= 5577 43.99m^3 @ 1400 = 61586

	$16.92m^3$ @1400 = 23688 ആകെ ---- 90851
എം ബുക്ക്	ഇല്ല / 18-19
അനുവദനീയമായത് (7.5% വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമുള്ള അളവ്)	$6.76m^3$ @ 825= 5577 $41.34m^3$ @1400 = 57876 $15.89m^3$ @ 1400 =22246 ആകെ ---- 85699
അധികം നൽകിയത്	90851– 85699 = 5152
ചെലവു വിവരം	FTO തീയതി 30-01-19 രൂപ 112225/- (തുക മാറിയത് 2019-20 ൽ)

അധികം നൽകിയ തുകയുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കരാറുകാരൻ	അധികം കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	ജോർജജ് പി.സി	5437
2	സണ്ണി വി പീറ്റർ	3318
3	സണ്ണി വി പീറ്റർ	5935
4	സണ്ണി വി പീറ്റർ	11024
5	സണ്ണി വി പീറ്റർ	13967
6	റ്റി.പി വർഗ്ഗീസ്	6409
7	വി.പി തമ്പി	4017
8	വി.പി തമ്പി	5152
	ആകെ	55259

അധികം നൽകിയ തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും തിരികെ ഇടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 GST ഈടാക്കിയില്ല

പ്രവൃത്തി	മടത്തിത്താഴം-വൃക്ഷക്കുന്ന് പള്ളിക്കുന്നേപ്പടി റോഡ് ഫസ്റ്റ് ലെയർ മെറ്റലിംഗ്
സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരൻ	സണ്ണി വി പീറ്റർ
എം ബുക്ക്	70/ 18-19
ചെലവു വിവരം	FTO തീയതി 26-09-19 രൂപ 276160/-

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ള മടത്തിത്താഴം-വൃക്ഷക്കുന്ന് പള്ളിക്കുന്നേപ്പടി റോഡ് ഫസ്റ്റ് ലെയർ മെറ്റലിംഗ് എന്ന പദ്ധതിക്ക് മെറ്റീരിയൽസ് സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.സണ്ണി വി പീറ്ററിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് 276160/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. CBEC Circular No 65/39/2018- DOR തീയതി 14-09-18 പ്രകാരം 01-10-18 മുതൽ ഒറ്റ കോൺട്രാക്ടിൽ രണ്ടര ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വർക്കുകളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും GST ഇനത്തിൽ റ്റി. ഡി. എസ് പിടിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ 5523/- രൂപ GST ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഇടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഇടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 കാലി വീപ്പയുടെ വിലയ്ക്ക് GST ഈടാക്കിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും കാലി വീപ്പയുടെ വില 238/- നിരക്കിൽ ഈടാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഇതിന് ബാധകമായ18% GST ഈടാക്കിയിരുന്നില്ല. ജി.എസ്.ടി കുറവു ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ കരാറുകാർക്ക് അധികം നൽകാനിടയായി. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	കുറവു ചെയ്ത കാലി വീപ്പയുടെ വില അളവു പുസ്തകം	കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന GST	ചെലവു വിവരം
	കരാറുകാരൻ -ശ്രീ . പി. സി ജോർജ്ജ്			
1	നവജീവൻ ക്ലബ് റോഡ് റീടാറിംഗ്	22 @ 238 = 5236 390/18-19	942	അനുമതി ഉത്തരവ് നം 343/01-03-19 രൂ 444633/- (ക്യൂ ബിൽ)
2	ചൂണ്ടി മലേക്കുരിശ് റോഡ് റീടാറിംഗ്	17 @238 =4046 381/18-19	728	അനുമതി ഉത്തരവ് നം 402/22-03-19 രൂ 455384/- (ക്യൂ ബിൽ)
3	വള്ളിക്കാട്ടുപടി -പൂത്തൃക്ക മിൽമാപടി റോഡ് റീടാറിംഗ്	24@238 =5712 580/18-19	1028	ബിൽ നം 32/23-07-19 രൂ 960000/-
4	കോലമ്പള്ളി മുകൾ- പി .റ്റി. എൻ റോഡ് റീടാറിംഗ്	16@238 =3808 577/18-19	685	ബിൽ നം 27/05-07-19 രൂ425000/-
5	കുറിഞ്ഞി സ്റ്റാമ്പ് ടെക്ക് റോഡ് റീടാറിംഗ്	18@238 =4284 391/18-19	771	അനുമതി ഉത്തരവ് നം 342/01-03-19 രൂ 544125/- (ക്യൂ ബിൽ)
6	പൂത്തൃക്ക കുടകുത്തി റോഡ് റീടാറിംഗ്	35@238 =8330 124/18-19	1500	ബിൽ നം 42/17-08-19 രൂ288632/- ബിൽ നം 5/08-05-19 രൂ/-477368
7	ആശാൻ പടി - പുതിന്താനത്ത് ടെമ്പിൾ റോഡ് ടാറിംഗ്	20@238 =4760 612/18-19	857	ബിൽ നം 37/17-08-19 രൂ838612/-
8	കോലമ്പള്ളി മുകൾ- പി .റ്റി. നമ്പൂതിരി റോഡ് റീടാറിംഗ്	38@238 =9044 579/18-19	1628	ബിൽ നം 26/05-07-19- രൂ525000/-
9	കുറ്റിയാറച്ചിറ തിരുപ്പാമല ലക്ഷം വീട് കോളനി റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ്	25@238 =5950 581/18-19	1071	ബിൽ നം 34/23-07-19 രൂ600000/-
10	മലേക്കുരിശ് - ദയാറ റോഡ് റീടാറിംഗ്	24@238 =5712 378/18-19	1028	അനുമതി ഉത്തരവ് നം 399/22-03-19 രൂ 471148/- (ക്യൂ ബിൽ)
11	കുറിഞ്ഞി -കുടകുത്തിറോഡ്	21@238	900	അനുമതി

	റീടാറിംഗ്	=4998 38818-19		ഉത്തരവ് നം 390/21-03-19 രൂ 740000/- (ക്യൂ ബിൽ)
12	മലേക്കുരിശ് - ലക്ഷം വീട് കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ്	12@238 =2856 380/18-19	514	അനുമതി ഉത്തരവ് നം 401/22-03-19 രൂ 445482/- (ക്യൂ ബിൽ)
13	കോരങ്കടവ് -വാര്യത്ത് പടിറോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ്	18@238 =4284 580/18-19	771	ബിൽ നം 40/ 18-08-19 രൂ 700000/-
14	ഖാദി മണ്ടോത്തിക്കുടിത്താഴം പീടികത്താഴംറോഡ് റീടാറിംഗ്	25@238 =5950 386/18-19	1071	അനുമതി ഉത്തരവ് നം 358/08-03-19 രൂ 1255565/- (ക്യൂ ബിൽ)
15	കപ്പിലങ്ങാട്ട് -ചിറ്റേത്താഴം റോഡ് റീടാറിംഗ്	11@238 =2618 576/18-19	471	ബിൽ നം 22/12-0728-06-19 രൂ 290525/-
16	ശ്മശാനം മുക്കോട്ടിത്താഴം റോഡ് റീടാറിംഗ്	16@238 =3808 586/18-19	685	ബിൽ നം 29/12-07-19 രൂ 576930/-
			14650	
	കരാറുകാരൻ - ശ്രീ - വി.പി തമ്പി			
17	പ്രകാശ് തറയിൽറോഡ് റീടാറിംഗ് Thampi	23@238 =5474 489/18-19	985	ബിൽ നം 08/26-06-19 രൂ 725000/-
18	പൂത്തുക്ക -പള്ളിത്താഴംകനാൽബണ്ട്റോഡ് റീടാറിംഗ്	17 @238 = 4046 387/18-19	728	അനുമതി ഉത്തരവ് നം 362/13-03-19 രൂ 425000/- (ക്യൂ ബിൽ)
			1713	
	കരാറുകാരൻ - ശ്രീ - മോൻസി എബ്രഹാം			
19	ഫ്രണ്ട്സ് റോഡ് റീടാറിംഗ്	7@238= 1666	300	ബിൽ നം 49/-16-10-19 രൂ 189514/-
20	ജനത റോഡ് റീടാറിംഗ്	10@238= 2380	428	ബിൽ നം 48/-16-10-19 രൂ 280341/-
			728	
	കരാറുകാരൻ - ശ്രീ - ബേസിൽ എബ്രഹാം			

21	പാറേക്കുരിശ് -മുക്കലമാരി റോഡ് റീടാറിംഗ്	14 @238 = 3332	600	ബിൽ നം 20/05-07-19 രൂ 38038/-
22	ഗാഥികച്ചിറ -കിങ്ങിണിമറ്റം റോഡ് റീടാറിംഗ്	18 @238 = 4284	771	ബിൽ നം 19/28-06-19 രൂ 293983/-
			1371	
	കരാറുകാരൻ - ശ്രീ . സണ്ണി പീറ്റർ			
23	മഠത്തിത്താഴം പള്ളിക്കുന്നേപ്പടി-വൃക്ഷക്കുന്ന റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ്	29@238 = 6902	1242	ബിൽ നം 33/23-07-19 രൂ 989721/- ബിൽ നം 38/17-08-19 രൂ 109969/-
	കരാറുകാരൻ - ശ്രീ . വി.പി.ജോർജ്ജ് കുട്ടി			
24	ഭജനമഠം -നിരിയേലിത്താഴം റോഡ് റീടാറിംഗ്	23@238 = 5474	985	ബിൽ നം 02/08-05-19 രൂ 112823/-
	കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. റ്റി. പി വർഗ്ഗീസ്			
25	കണ്ണമ്പാറപ്പടി ചോരക്കാട് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	22@238 = 5236	942	ബിൽ നം 80/20-03-20 രൂ 396812/-
26	PMP റോഡ് റീടാറിംഗ്	20 @238 = 4760	857	ബിൽ നം 81/ 20-03-20 രൂ 388535/-
			1799	

ആകെ കറവു വന്ന 21246/ -ഇുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ 1204/- രൂപയുടെ കുറവ്

ഒരു പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക നൽകുമ്പോൾ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട നികുതികൾ ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യത്തിന് ആനുപാതികമായാണ് കുറവു വരുത്തേണ്ടത്. താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും നികുതികൾ ഈടാക്കിയപ്പോൾ കുറവു സംഭവിച്ചു. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	പാറേക്കുരിശ് - മുക്കലമാരി റോഡ് റീടാറിംഗ്		
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ		
കരാറുകാരൻ	ബേസിൽ എബ്രഹാം		
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	397433		
അളവു പുസ്തകം	584/18-19		
ബില്ലിൽ നിന്നും പിടിച്ച ഇനം	ഈടാക്കിയത്	ഈടാക്കേണ്ടത്	കുറവ്
IT	3673	3974	301
KCWWF	3673	3974	301
GST	7346	7948	602
ആകെ			1204

.
കുറവു വന്ന 1204/- രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2019-20 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്		

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	4,00,000	ലൈഫ് പദ്ധതി ഭൂമി വാങ്ങൽ -ജനറൽ	400000	-
	2019-20	627653	ലൈഫ് പദ്ധതി ഭൂമി വാങ്ങൽ -എസ് സി പി	627653	-
	2019-20	300000	ഭിന്നശേഷി നേരിടുന്നവർക്ക് പഠനസഹായം	300000	-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	300000	ഭിന്നശേഷി നേരിടുന്നവർക്ക് പഠനസഹായം	300000	-

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്. ഇ.ബി	എസ്-159/20, സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	21900215	542324	0	542324
കെ.എസ്. ഇ.ബി	എസ്- 9/20, സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	21900395 21901154 21901324	237755	0	237755
ഭൂഗർഭ ജല അതോറിറ്റി	എസ്- 210/20, മാമലമുഗൾ കുടിവെള്ളപദ്ധതി	21900345	38000	0	38000

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 7500/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി	അക്കൗണ്ട് ഹെഡ്
2008/09-2010/11	2-3	2500	ശിവദാസൻ	119030105755/ 06/03/2020	280200101
2008/09-2010/11	2-3	5000	ശിവദാസൻ	119030105756/ 06/03/2020	280800501
ആകെ		7500			

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2016-17	2(4)(എ)	2014-15	2(4)	കരാറുകാരിൽനിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	17 പേരിൽ 5 പേർ തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		ആകെ തിരിച്ചടച്ച തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക		
1	1998-99	29	ബേബി കമലം	LF/16672/Spl/ Cell/SC8/02 10.04.2013	16969	--	16969
2	2001-2002	20 A, B	കെ.ആർ.രവി	LF/10380/ Spl.Cell/SC1/05 11-11-05	234	--	234
3	”	21 A, B	”	”	1770	--	1770
4	2001-2002	22	കെ.ആർ.രവി	LF/10380/ Spl.Cell/SC1/05 11-11-05	1550	--	1550
5	”	24	”	”	1811	--	

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	58801138
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	60634894

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	905
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	38300
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	106201

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-1	905		ദീപു ദിവാകരൻ, സെക്രട്ടറി
3-1		11800	ദീപു ദിവാകരൻ, സെക്രട്ടറി
3-2		4050	ദീപു ദിവാകരൻ,സെക്രട്ടറി
3-5		21246	ജോസ് .എം.പി., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-6		1204	ജോസ് .എം. പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	905	38300	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-12	88943	നീതു ജോൺസൺ പി, വി.ഇ.ഒ, പൂതൃക്ക
1-14	17258	ഡോ അരുൺ ജേക്കബ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി
ആകെ	106201	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-3	55259	ദീപു ദിവാകരൻ, സെക്രട്ടറി
3-4	5523	ദീപു ദിവാകരൻ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	60782	

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ദീപു ദിവാകരൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പൂതൃക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചാപ്പുരയിൽ, പാലക്കാമറ്റം,പൂത്തൃക്ക പി.ഒ, എറണാകുളം
ഡോ.അരുൺ ജേക്കബ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	ഡിസ്ട്രിക്ട് ടിബി ഓഫീസർ മലപ്പുറം	മാമൂട്ടിൽ കിഴക്കതിൽ ഗാന്ധിനഗർ പി.ഒ കോട്ടയം

നീതു ജോൺസൺ പി വി.ഇ.ഒ പൂതൃക്ക	വി.ഇ.ഒ കൂവപ്പടി ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ്	തുണ്ടത്തിൽ കുരീക്കാട് പി ഒ
ജോസ് എം.പി., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പൂതൃക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മറ്റപ്പിള്ളി ഹൗസ്, കരയാംപറമ്പ്, കറുകുറ്റി പി.ഓ., പിൻ – 683576.

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1997-98	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി1)1155/18, 20.07.2019
1998-99	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി1)1155/18, 20.07.2019
2000-01	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി1)1155/18, 20.07.2019
2001-02	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി1)1155/18, 20.07.2019
2002-03	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി1)1155/18, 20.07.2019
2003-04	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി1)1155/18, 20.07.2019
2004-05	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി1)1878/07, 29.4.08
2005-06	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി1)1344/10, 3.11.11
2006-07	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി1)1345/10, 3.11.11
2007-08	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി1) 1346/10 , 03.11.11
2008-09, 2009-10 & 2010-11	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി1)1155/18, 20.07.2019
2011-12	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി1)157/14 , 02.05.14
2012-13	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി1)386/15 , 10.04.15
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി1)1784/15, 30.11.15
2015-16	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി1)45/17, 25.01.17
2016-17	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി1)1272/17, 16.05.18
2017-18	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി1)1625/18, 13.09.18
2018-19	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി1) 008/2020 10.03.2020

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ്കാര്യാലയം എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പൂതൃക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പൂതൃക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്