കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ദേലംപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി7/604/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 28/09/2021
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ദേലംപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ദേലംപാടി 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 ദേലംപാടി 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 1ലെ 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 അയച്ച് 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, കാസർഗോഡ്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി7/604/2021 തീയ്യതി: 28/09/2021

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ദേലംപാടി 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ദേലംപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2021 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 16 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 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)
അജിതൻ ടി.എൻ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	24-08-2021	02-09-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
24-08-2021	02-09-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക് പി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജയാനന്ദ എച്ച് .ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ വി.അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.യാദവ കുമാരാ സി.എച്ച്.അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.എം.ബാബു, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ കെ സി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ സ ി .സ ിന ിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡ ിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.എ.മുസ്തഫ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ഗീതാമണി .ആർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	02-05-2019
ഹംസ.എം അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-05-2019	20-06-2019
ഗീതാമണി .ആർ	സെക്രട്ടറി	21-06-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സതീശൻ.എം.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2019	31-03-2020
ബിന്ദു.കെ.എം	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശശികുമാരൻ.എം.കെ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2019	02-08-2019
ഗംഗാധര ഷെട്ടി	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	03-08-2019	30-11-2019
രാധാകൃഷ്ണ നായിക്	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-12-2019	31-03-2020
വിനീത് .കെ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.സരള.എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ഗോപകുമർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2019	31-01-2020
ഡോ.മോഹമ്മദ് ഇംപ്തിയാസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-02-2020	31-03-2020
അജീബ എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	03-06-2019
ഗിരീഷ് ബി	കൃഷി ഓഫീസർ	04-06-2019	29-08-2019
അജീബ എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	30-08-2019	31-03-2020
ഹംസ.എം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

ജിനേഷ് .എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ അഡൂർ ചാർജ്	01-04-2019	16-12-2019
ജയരാജ് .പി കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ അഡൂർ	17-12-2019	31-03-2020
ജിനേഷ് .എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ ദേലംപാടി	01-04-2019	16-12-2019
അശോകൻ എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	17-12-2019	31-03-2020
ഡോ.സുമയ്യ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോപ്പതി	01-04-2019	15-11-2019
ഡോ.ലേഖ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോപ്പതി	16-11-2019	31-03-2020

--

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 29-08-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന-ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021)	1-2
3	ബാങ്ക് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീക്കൺസിലിയേഷനിലെ അപാകതകൾ Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-2-1
4	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന് കണക്കുകൾ ഇല്ല Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021)	1-2-2
5	മറ്റു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-2-3
6	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ കണക്കുകളിൽ അപാകതകൾ Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-2-4
7	ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് പിരിച്ച തുക അടക്കാൻ ബാക്കി Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-2-5
8	അഡ്വാൻസുകളുടെ കണക്കിലുള്ള തുകകളിൽ ക്രമീകരണം ആവശ്യമാണ്. Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-2-6
9	ഫണ്ടുകളുടെ സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ചെലവുകൾ വരുമാനക്കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-2-7
10	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ പിശക് Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-2-8
11	ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ആധികാരികമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല, അനുമതികൾ വാങ്ങുന്നില്ല. Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021)	1-2-9
12	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പിശക് Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-2-10
13	അക്കൗണ്ടിംഗ് സംബന്ധിച്ച ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മകൾ Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-2-11
14	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3

	Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 16-09-2021)	
15	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 29-08-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-4
16	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 29-08-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-09-2021)	1-5
17	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Janardanan C (Auditor, On 29-08-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-09-2021)	1-6
18	ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾ Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 27-08-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-7
19	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Janardanan C (Auditor, On 26-08-2021) Last Updated By: Janardanan C (Auditor, On 26-08-2021)	1-8
20	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 29-08-2021) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 29-08-2021)	1-9
21	മറ്റു ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 29-08-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 31-08-2021)	1-10
22	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസിലേക്ക്, കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 26-08-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-11
23	രശീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Janardanan C (Auditor, On 01-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-12
24	കെട്ടിട നിർമ്മാണം - അനധികൃത നിർമ്മാണ സാധ്യത നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല. Written By: Janardanan C (Auditor, On 01-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-13
25	നെൽ വിത്ത് വിതരണം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 01-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-14
26	ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 01-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-15
27	റിസ്റ്റോറേഷൻ ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് Written By: Janardanan C (Auditor, On 02-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-16
28	വയോമിത്രം വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 02-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-17
29	വയോജനങ്ങൾക്കുള്ള പകൽ വിശ്രമ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ നൽകൽ പദ്ധതി അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 02-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-18

30	പള്ളഞ്ചി മാതൃഭവന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങി നൽകൽ പദ്ധതി അപാകതകൾ . Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 02-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-19
31	സ്കൂളുകൾക്ക് പ്രൊജക്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ പദ്ധതി അപാകതകൾ. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 02-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-20
32	പ്രസിഡണ്ട് ക്യാബിൻ സജ്ജീകരിക്കൽ പദ്ധതി അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 02-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-21
33	വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ, യു,പി.എസ് വാങ്ങൽ പദ്ധതി അപാകതകൾ. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 02-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-22
34	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 02-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-23
35	ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 02-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-24
36	മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 02-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-25
37	പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 02-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-26
38	ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികൾ- കരാറുകാർ നിയമാനുസൃത സമയത്തിനുള്ളിൽ കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല- പിഴ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടം Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 04-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	1-27
	ഭാഗം 2	
1	റിസ്റ്റോറേഷൻ ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 16-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 24-09-2021)	2-1
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 26-08-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 29-08-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 29-08-2021) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 29-08-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4

	ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 26-08-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 26-08-2021)	
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 26-08-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 16-09-2021)	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 26-08-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 26-08-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 29-08-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 31-08-2021)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം. Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 31-08-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-09-2021)	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 25-08-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 25-08-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 29-08-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 24-09-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 25-08-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 29-08-2021)	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട് 2019-20	
3	റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട് 2019-20	
4	31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തിയതി	1/55/2019 തീയതി 26-02-2019	1/30/2020 തീയതി 24-02-2020
മുന്നിരിപ്പ്	3,65,87,403	1,08,06,753
വരവ്	16,19,77,000	18,70,14,712
ആകെ	19,85,64,403	19,78,21,465
ചെലവ്	16,39,24,000	18,84,40,470
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,46,40,403	93,80,995

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന-ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

ദേലമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക 18.06.2020-ന് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വിശദമായ പരിശോധനയും സർട്ടിഫിക്കേഷനും ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ നടത്തി. ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഉപ ഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 ബാങ്ക് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീക്കൺസിലിയേഷനിലെ അപാകതകൾ

1. കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിലെ തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് നം.678 (450220101) ന്റെ 31.03.2020 ലെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത ചെക്ക് ആയി 19.07.219 ന് നൽകിയ 82 രൂപയുടെ 20395 നമ്പർ ചെക്ക് ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ചെക്ക് നൽകിയിട്ട് 8 മാസക്കാലമായിട്ടും വേണ്ട ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്താതെ ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത ചെക്കായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് ശരിയല്ല.

2. കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിലെ തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് നം.678 (450220101) ന്റെ 31.03.2020 ലെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടും കളക്ഷൻ ആവാത്ത ചെക്ക് ആയി 760 രൂപയുടെ ചെക്ക് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെക്കിന്റെ നമ്പർ, തിയതി എന്നിവ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഇല്ല. 01.11.2019 ലെ 119070900023 നമ്പർ രശീതി വൗച്ചർ പ്രകാരം ലഭിച്ച ചെക്ക് ആണ് ഇത്. 4 മാസക്കാലമായിട്ടും കളക്ഷൻ ആവാത്ത ഈ ചെക്കിന് വേണ്ട ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്താതെ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടും കളക്ഷൻ ആവാത്ത കണക്കിൽ പെടുത്തി റീക്കൺസിൽ ചെയ്തത് ശരിയല്ല.

3. ട്രഷറിയിലെ തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് നം.72002140000029 (450250110) ന്റെ ന്റെ 31.03.2020 ലെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത ചെക്ക് ആയി കാണിച്ചിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർത്ത ചെക്കുകളുടെ വിവരങ്ങളിൽ അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

എ) ചെക്ക് നം.2336292/31.10.2019- 9,160 രൂപ- ഈ ചെക്ക് എഴുതിയിട്ട് ചെക്ക് ലീഫിൽ തന്നെ മുറിക്കാതെ വച്ചിട്ടുണ്ട്. പാർട്ടിക്ക് കൊടുക്കാത്ത ഈ ചെക്ക് ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത ചെക്ക് ആയി കാണിച്ചത് ശരിയല്ല.

ബി) ചെക്ക് നം.2336250/26.03.2019- 34,500- ഈ ചെക്ക് ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് 29.03.2019 ന് പുതിയ ചെക്ക് പാർട്ടിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ക്യാൻസൽ ചെയ്ത ചെക്ക് ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത ചെക്ക് ആയി കാണിച്ചത് ശരിയല്ല.

4) ട്രഷറിയിലെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് നം.72002140000029 (450250110) ന്റെ ന്റെ 31.03.2020 ലെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 21.05.2019 ന് നൽകിയ 20,992 രൂപയുടെ 2336259 നമ്പർ ചെക്ക് "Directly Debited By The Bank"എന്ന കണക്കിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നൽകിയ ഒരു ചെക്ക് ക്യാഷ് ആക്കിയത് എങ്ങനെ "Directly Debited By The Bank" എന്ന കണക്കിൽ പെടുത്തി എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

5) ട്രഷറിയിലെ സ്പെഷ്യൽ സേവിങ്ങ്സ് അക്കൗണ്ട് നം.79901140000832 (450450101) ന്റെ 31.03.2020 ലെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 24.01.2020 ന് നൽകിയ 1,44,616 രൂപയുടെ 2310802 നമ്പർ ചെക്ക് "Directly Debited By The Bank"എന്ന കണക്കിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നൽകിയ ഒരു ചെക്ക് ക്യാഷ് ആക്കിയത് എങ്ങനെ "Directly Debited By The Bank" എന്ന കണക്കിൽ പെടുത്തി എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

1-2-2 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന് കണക്കുകൾ ഇല്ല

312100101- കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ എന്ന കണക്കിലേക്ക് വികസന ഫണ്ട് ജനറലിൽ നിന്നും 36,46,896 രൂപയും എസ്.സി.പി ഫണ്ടിൽ നിന്നും 11,44,996 രൂപയും ടി.എസ്.പി ഫണ്ടിൽ നിന്നും 29,70,671 രൂപയും കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 52,09,418 രൂപയും തൻ വർഷം മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് കണക്കാക്കാൻ ആധാരമാക്കിയ രേഖകൾ / വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2-3 മറ്റു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഫണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഇല്ല

31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 320700204- Contributions For Joint Venture Projects For Revenue Expenditure From Block Panchayats എന്ന കണക്കിൽ 7,70,872/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യതയുണ്ട്. ഈ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ കണ്ടെത്തി ക്രമീകരണങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ നൽകാനുള്ള തുകകൾ തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്. ബാക്കിയുള്ള തുകകൾ അതാത് ആവശ്യങ്ങൾക്ക വേണ്ടി ചെലവഴിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഫണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഇല്ല

31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 320700205 - Contributions For Joint Venture Projects For Revenue Expenditure From District Panchayats എന്ന കണക്കിൽ 1,49,730/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യതയുണ്ട്. ഈ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ഈ തുക ഉടൻ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-4 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ കണക്കുകളിൽ അപാകതകൾ

320800101- Beneficairy Contributions എന്ന കണക്കിൽ 2019-20 വർഷം 59,977 രൂപ മുന്നിരിപ്പുണ്ട്. ഇത് ഏത് പ്രോജക്ടിന് വേണ്ടി പിരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ആണെന്ന വിവരം ഇല്ല.

320800101- Beneficairy Contributions എന്ന കണക്കിൽ 2019-20 വർഷം 3,82,646 രൂപ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. അതിൽ നിന്നും ചെലവായ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം എന്ന കണക്കിൽ പെടുത്തി 3,82,645 രൂപ 03.02.2020 ലെ 41900216 എന്ന ജേണലിലൂടെയും (54,395 രൂപ) 31.03.2020 ലെ 41900280 എന്ന ജേണലിലൂടെയും (3,28,250 രൂപ) 160300206 – Beneficiary Contribution എന്ന വരുമാനക്കണക്കിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2019-20 ലെ സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം പ്രോജക്ട് നം. 12, 197,

199എന്നിവയ്ക്ക് ചെലവ് ചെയ്ത ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം 3,80,445 രൂപ മാത്രമാണ്.

പ്രോജക്ട്	ചെലവ് ചെയ്ത ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം
12/20	2,99,615
197/20	76,245
199/20	4,585
ആകെ	3,80,445

2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം എന്ന കണക്കിൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻമാർ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും പിരിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചതിന്റെയും അതിൽ നിന്നുള്ള ചെലവിന്റെയും കണക്കുകൾ മാത്രമേ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. എന്നാൽ ഉദ്പാദന മേഖലയിൽ കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ മിക്ക പ്രോജക്ടുകൾക്കും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം വകയിരുത്തിയിരുന്നു. ഈ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവ് ചെയ്ത തുക കണക്കാക്കി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ മൊത്തം ചെലവുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തേണ്ടി വരുന്നു.

1-2-5 ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് പിരിച്ച തുക അടക്കാൻ ബാക്കി

31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 320800299- Donations To Flood എന്ന കണക്കിൽ 7,364 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യതയുണ്ട്. 21.08.2018 മുതൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും പൊതു ജനങ്ങളിൽ നിന്നും മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് വേണ്ടി സമാഹരിച്ച തുകകളിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽ അടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയാണ് ഇത്. 09.07.2019 നാണ് ഈ തുകയിൽ നിന്ന് അവസാനമായി ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് തുക അടച്ചിട്ടുള്ളത്. ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് പിരിച്ച തുക സമയത്ത് അടക്കാതിരിക്കുന്നത് ശരിയല്ല.

31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 350800299- Other Liabilities എന്ന ബാദ്ധ്യതാ ഹെഡിൽ 1,46,230 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് സംഭരിച്ച തുകകളാണ് ഈ കണക്കിൽ പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് പിരിച്ച തുക സമയത്ത് അടക്കാതിരിക്കുന്നത് ശരിയല്ല.

1-2-6 അഡ്വാൻസുകളുടെ കണക്കിലുള്ള തുകകളിൽ ക്രമീകരണം ആവശ്യമാണ്.

31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 460100199- Other Advances എന്ന ആസ്തി ഹെഡിൽ 2,49,811 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഇതിൽ 31.03.2019 ലെ 41800342 നമ്പർ ജേണൽ മുഖേന " Excess Library Cess Remitted For The Period 2016-17, 17-18, 18-19 First Half Transfering To Advance" എന്ന നാരേഷനോടു കൂടി രേഖപ്പെടുത്തിയ 70,671/- രൂപ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ അഡ്വാൻസ് ആയി കാണിച്ച തുക നാളിതു വരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഈ ഹെഡിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ 10.06.2019 ലെ 4190279 നമ്പർ ജേണൽ മുഖേന Premonsoon Cleaning Advance To 16 Wards എന്ന നാരേഷനോടു കൂടി രേഖപ്പെടുത്തിയ 1,60,000/- രൂപ ഉൾപ്പെടുന്നു. നാളിതു വരെ ഈ അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-7 ഫണ്ടുകളുടെ സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ചെലവുകൾ വരുമാനക്കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല

1. വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) വിഭാഗത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് 1,00,34,628/- രൂപയാണ്. (സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 89,169 രൂപയടക്കം) എന്നാൽ, 160100101 – വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ എന്ന വരുമാനക്കണക്കിൽ 62,98,563/- രൂപയും 312100101- കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ എന്ന കണക്കിൽ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 36,46,896/- രൂപയുമടക്കം 99,45,459/- രൂപയുടെ കണക്ക് മാത്രമാണ് ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) വിഭാഗത്തിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 89,169/- രൂപ വരുമാനക്കണക്കിൽ പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.) യിനത്തിലെ ആകെ ചെലവ് (സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 3,67,647/- രൂപയടക്കം) 61,20,342/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 160100102- വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി. എന്ന വരുമാനക്കണക്കിൽ 27,82,024/- രൂപയും 312100101- കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ എന്ന കണക്കിൽ ടി.എസ്.പി.ഫണ്ടിൽ നിന്നും 29,70,671/- രൂപയുമടക്കം 57,52,695/- രൂപയുടെ കണക്ക് മാത്രമാണ് ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി) വിഭാഗത്തിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 3,67,647/- രൂപ വരുമാനക്കണക്കിൽ പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കെ.എസ്.ഇ.ബി. ക്കുള്ള കുടിശ്ശിക തുകയിനത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത 932/- രൂപയടക്കം തൻവർഷം 1,05,81,183/- രൂപ വരുമാനം ഉണ്ട്. എന്നാൽ 16010501- ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് എന്ന വരുമാനക്കണക്കിൽ 1,05,80,251/- രൂപ മാത്രമേ വരുമാനം ചേർത്തിട്ടുള്ളൂ. സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്ത 932 രൂപ ചേർത്തിട്ടില്ല.

1-2-8 അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ പിശക്

സാംഖ്യ യിൽ നിന്നുള്ള അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ ഇനത്തിൽ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)നം.8228/2019 /ഫിൻ, തിയതി 19.10.2019 പ്രകാരം 15,750/- രൂപ അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ദേലമ്പാടി പഞ്ചായത്തിന് തുകയൊന്നും അലോട്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-2-9 ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ആധികാരികമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല, അനുമതികൾ വാങ്ങുന്നില്ല.

ജേണൽ ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രിന്റ് എടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി വയ്ക്കുന്ന പതിവ് പഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ല. ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്ക് ആധാരമായ രേഖകൾ, തെളിവുകൾ, ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അധികാരപ്പെടുത്തലുകൾ, ജേണലുകൾക്ക് ആധാരമായ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്ന പതിവും പഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ല.

1-2-10 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പിശക്

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമായുള്ള ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ശരിയല്ല. 01.04.2019 ലെ ക്യാഷ്/ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും 31.03.2020 ലെ ക്യാഷ്/ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം (+) 56,37,138 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ക്യാഷ് ഫ്ലോ പട്ടിക പ്രകാരം Operating Activities, Investing Activities, Financing Activities എന്നിവ വഴി ക്യാഷിൽ 53,11,557 രൂപയുടെ വർദ്ധന ഉണ്ടായതായാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-2-11 അക്കൗണ്ടിംഗ് സംബന്ധിച്ച ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മകൾ

സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ മാസാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്റ്റോക്കിന്റെ തൻമാസ വിനിയോഗ വിവരം ശേഖരിക്കേണ്ടതും വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും മൂല്യ നിർണയം നടത്തി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

<u>അഡ്വാൻസുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താനുള്ള സംവിധാനമില്ല.</u>

വിവിധ അഡ്വാൻസുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താവുന്ന തരത്തിലുള്ള സംവിധാനം നിലവിലില്ല. ഇക്കാര്യം ഉറപ്പ് വരുത്താൻ ആധാരമാക്കാവുന്ന രീതിയിൽ അല്ല അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ജീവനക്കാർക്ക് നൽകുന്ന അഡ്വാൻസ് തുകകൾ മാത്രമേ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതിയിട്ടുള്ളൂ. ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-18ലെ മറ്റു അഡ്വാൻസ് തുകകൾ സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ഇല്ല.

<u>സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല</u>

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ വർഷാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

<u>ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മാസാന്ത്യ ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല</u>

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60 പ്രകാരം പ്രതിമാസ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേമെന്റ്സ് അക്കൗണ്ട് നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി അടുത്ത മാസം 10ആം തിയതിക്ക് മുമ്പായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത മാസാന്ത്യ പത്രിക ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

<u>പ്രതിമാസ കണക്കുകൾ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശുപാർശയോടു കൂടി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നില്ല.</u>

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി സമർപ്പിക്കുന്ന പ്രതിമാസ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേമെന്റ്സ് അക്കൗണ്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിക്കുകയും ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്ത ശേഷം കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശയോടു കൂടി തുടർന്നു വരുന്ന പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

<u>1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം</u>

വർഷം	2019-20
മുന്നിരിപ്പ്	1,75,57,103
വരവ്	9,79,71,637
ആകെ	11,55,28,740
ചെലവ്	9,23,34,499
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,31,94,241

മേൽ വരവു ചെലവുകൾ കൂടാതെ, മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയ 1,70,02,119 രൂപയും വിവിധ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾക്കായി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയ 1,56,97,000 രൂപയും വരവു ചെലവുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു.

<u>1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം</u>

വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ അലോട്ട്മെന്റ്, അവയിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ്, വിനിയോഗിക്കാത്ത/ലാപ്സായ തുക

എന്നീ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	കുറിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	0	1,68,07,581	1,68,07,581	99,45,459	68,62,122	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 6 ബില്ലുകളിലായി 12,95,462 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	46,91,000	46,91,000	27,84,483	19,06,517	
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	1,30,58,353	1,30,58,353	61,20,342	69,38,011	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടി നായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 3,67,647 രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവു കളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തി ട്ടുള്ളത്. ഇത് കൂടാതെ 7 ബില്ലുകളി ലായി 23,10,859 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	1,34,23,000	1,34,23,000	61,05,449	73,17,551	
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	52,70,000	52,70,000	38,55,757	14,14,243	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 19,990 രൂപയുടെ ഒരു ബിൽ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	1,12,50,773	1,12,50,773	52,09,418	60,41,355	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 34 ബില്ലുകളിലായി 20,54,849 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ-						
മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	25,111	1,85,41,460	1,85,66,571	1,78,10,560	7,56,011	
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ പദ്ധതി	2,20,443	0	2,20,443	0	2,20,443	
ICDS	1,56,721	10,75,156	12,31,877	9,78,207	2,53,670	
പൈക്ക	1,13,586	0	1,13,586	0	1,13,586	
സംസ്ഥാനാ വിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ-						
ജലനിധി	5,99,212	50,30,792	56,30,004	52,90,090	3,39,914	
ശുചിത്വ മിഷൻ	0	1,60,000	1,60.000	1,60,000	ഇല്ല	
വിമുക്തി	54,500	0	54,500	16,540	37,960	
കോർപ്പസ് ഫണ്ട്	27,00,000	0	2700000	0	27,00,000	
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	0	1,20,000	1,20,000	1,20,000	0	
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ 100 ദിവസം തൊഴിൽ ചെയ്തവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ്	0	74,000	74,000	74,000	0	

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്കുകളുടെ ശതമാനം
207	10,75,93,820	128	4,24,21,390	-	79	61.83

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമനം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	23	89,88,017	17	23,90,203	26.59
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	119	5,39,84,183	67	2,27,90,143	42.21
3	കൃഷി ഓഫീസർ	3	25,05,835	3	6,14,436	40.78
4	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	11	2,02,58,394	8	49,99,469	24.67
5	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	13	57,64,150	8	42,90,451	74.43
6	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	9	61,62,200	7	12,25,553	19.88
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – ആയുർവ്വേദം	2	1,19,990	2	1,19,990	100
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – പി.എച്ച്.സി	8	20,25,051	8	14,51,242	71.66
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	2	2,00,000	2	1,97,030	98.51
10	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	11	69,40,000	5	40,26,323	58
11	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	6	6,46,000	5	3,16,550	49
	ആകെ	207	10,75,93,820	132	4,24,21,390	39.42

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	25,111	15,39,341	15,64,452	8,08,441	7,56,011
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക്	0	1,70,02,119	1,70,02,119	1,70,02,119	0

നേരിട്ട് നൽകുന്നത്					
ആകെ	25,111	1,85,41,460	1,85,66,571	1,78,10,560	7,56,011

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2019-20 വർഷം 1,922 (തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ) പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 6,02,26,950/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 1,74,39,119/- രൂപയുടെ 124 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 61,902 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 74 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	9,840	7
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4,20,600	75
വിധവാ പെൻഷൻ	60,60,000	924
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	69,12,300	1111
വികലാംഗ പെൻഷൻ	18,67,300	323
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	3,16,800	47
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	1,20,000	4

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 24-08-2021 തീയ്യതിയിൽ 3 Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 2,670/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	1
3	ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്	1
4	അക്കൗണ്ടന്റ്	1
5	സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	3
6	ക്ലാർക്ക്	3
7	ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	1

ഓഫീസ് ജോലി വിഭജനം

ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം കാലാകാലങ്ങളിൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 32 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 15 തവണയും വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 14 തവണയും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 13തവണയും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 13തവണയും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം 10 ാം തിയ്യതിക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥ കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷം 10 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗതീരുമാനങ്ങൾ മിനുട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഉത്തരവാദിത്വപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കൗണ്ടർസൈൻ ചെയ്യുകയോ മിനിറ്റ്സ് ബുക്ക് ക്ലോസ്സ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ജീവനക്കാരുടെ യോഗം മാസത്തിൽ ഒരുതവണയെങ്കിലും ചേരേണ്ടതും ഓരോ സെക്ഷനിലെയും പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-10 മറ്റു ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	15-07-2021 മുതൽ 17-07-2021 വരെ	12/2020 മുതൽ 06/2021 വരെ	22-07-2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	30-04-2012 മുതൽ 15-05-2012 വരെ	2006-07 മുതൽ 2011-12വരെ	18-06-2012

1-11 വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസിലേക്ക്, കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ / പേര്	230 / 2019-20 വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസിലേക്ക്, കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ തുക	67,421 രൂപ
ചെലവ് തുക	40,469 രൂപ
ബിൽ നമ്പർ / തിയ്യതി	7/2019-20 തിയ്യതി : 31.03.2020.
ഫണ്ട് ഇനം	മെയിന്റനൻസ് (നോൺ റോഡ്)

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസിലേക്ക്, കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി 40,469/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ACER COMPUTER SYSTEM വാങ്ങുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ് മേൽ തുക നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. മേൽ ബിൽ നമ്പർ പ്രകാരം, കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി.മിഷൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 799011400003959 -ാം നമ്പർ അക്കൌണ്ടിലേക്ക്, കമ്പ്യൂട്ടറിന്റെയും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടേയും തുകയായ 40,469/- രൂപ 31.03.2020 ന് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി.മിഷന്റെ 23.04.2021- ലെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ PYSI21002512- പ്രകാരം തുക കൈപ്പറ്റി 45 ദിവസത്തിനകം കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സ്ഥാപിക്കുന്നതാണെന്നും അഞ്ച് വർഷം വാറൻറിയും സ്ഥാപനം നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ 31.03.2020-ന് സ്ഥാപനം തുക കൈപ്പറ്റിയതിനു ശേഷം , 04.05.2021 -ന് മാത്രമാണ് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സ്ഥാപിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായുള്ള സമയബന്ധിതമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ , നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-12 രശീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

രശീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യേണ്ടി വരുന്ന സന്ദർഭത്തിൽ ,എന്ത് കാരണം കൊണ്ടാണ് ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നതെന്ന രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഏതാനും ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	രശീതി നമ്പർ	തുക
1.	37983/19	98/-
2.	37985/37	294/-
3.	37985/43	374/-
4.	8780/14	58/-

ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കെട്ടിട നിർമ്മാണം - അനധികൃത നിർമ്മാണ സാധ്യത നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുമ്പോഴോ, പുതുക്കുമ്പോഴോ രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല.

(ചില പെർമിറ്റുകളുടെ കാര്യത്തിൽ മാത്രം). ഇതു കൊണ്ട് തന്നെ പെർമിറ്റ് കാലാവധിക്കുള്ളിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയോ പുതുക്കുകയോ ചെയ്യാത്ത പെർമിറ്റുകൾ നിരീക്ഷണ വിധേയമാക്കാനോ അനധികൃത നിർമ്മാണമുണ്ടെങ്കിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനോ കഴിയുന്നില്ല. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ കൂട്ടിച്ചേർക്കലിനുള്ള പെർമിറ്റുകളുടെ കാര്യത്തിൽ പ്രത്യേകിച്ചും പൂർത്തീകരണ വിവരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കേണ്ടത് കെട്ടിട ഉടമയെ സംബന്ധിച്ച് അത്യാവശ്യമായ കാര്യമല്ലാത്തതിനാൽ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ സമർപ്പിക്കണമില്ല. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ചിടത്തോളം പഴയ നിരക്കിൽ തന്നെ നികുതി കണക്കാക്കി ഈടാക്കാനുള്ള സാധ്യതയുണ്ടാകുന്നു. ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ പെർമിറ്റ് കാലാവധിക്കുശേഷം സൈറ്റ് പരിശോധന നടത്തിയാൽ മാത്രമാണ് നിജസ്ഥിതി കണ്ടെത്താനാവുക. രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാൽ ഇത്തരം പരിശോധന നടത്തപ്പെടാത്തത് നികുതി ഇനത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിന് നികുതി നഷ്ടം സംഭവിക്കാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ /മാറ്റം വരുത്തലുകൾ/ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ തടയുന്നതിനും കെട്ടിടത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ ഘടനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുവാനും ഫീൽഡ് തല പരിശോധനകൾ കൂടുതലായി നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-14 നെൽ വിത്ത് വിതരണം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ			കൃഷി ഓഫീസർ			
ക്രമ നമ്പർ	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ / തിയ്യതി	ഫണ്ട് ഇനം	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്
1	2,00,000 രൂപ	2,00,000 രൂപ	1/2019-20 തിയ്യതി 6.11.2019	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	55/2019-20	നെൽ വിത്ത് വിതരണം
ആകെ		2,00,000 രൂപ				

2019-20 വർഷം കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ നെൽ വിത്ത് വിതരണം പദ്ധതി പ്രകാരം , ആകെ 2,00,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ജി.ഒ. (എം.എസ്) 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയ്യതി 14-02-2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.1.6, അതിനോടൊന്നിച്ചുള്ള കുറിപ്പ് എന്നിവയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർത്ത നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

(1) വിത്തുകളുടെ ഗുണമേൻമ പരിശോധിച്ച് കൃഷി ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിട്ടില്ല.

(2) കൃഷി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയുടെ വിസ്തൃതി, കൃഷി ഓഫീസർ പരിശോധിച്ചായിരിക്കണം വിത്തുകളുടെ അളവും തുക്കവും തീരുമാനിക്കേണ്ടത്.എന്നാൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം അപേക്ഷകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

(4) വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകളിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ, ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി കൃഷി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(3) നടീൽ, കൊയ്ത്ത് /വിളവെടുപ്പ് എന്നിവയൊഴികെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് .

1-15 ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 25 അംഗൻവാടി സെന്ററുകൾ വഴി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ന്യൂട്രിമിക്സ് ഭക്ഷ്യമിശ്രിതം കൈരളി ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് യൂണിറ്റ്, അഡൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വിവിധ മാസങ്ങളിലായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആകെ 13,875 കി.ഗ്രാം ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങിയതിന് 10,19,810/- രൂപ മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.കടത്തു കൂലി ഇനത്തിൽ 62,437/- രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സാമൂഹ്യക്ഷേമ വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 01.02.2010, 05.06.2010 എന്നീ തീയ്യതികളിലെ ഐ.സി.ഡി.എസ്. ബി. 3-312/2010 നമ്പർ കത്തുകൾ പ്രകാരം, ഓരോ രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കണം എന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള പരിശോധനകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിർമ്മിക്കുന്ന ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വറി നം 15/27.08.2021).

1-16 റിസ്റ്റോറേഷൻ ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

1) ദേലമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കൊട്ടിയാടി-അഡൂർ അമ്പലം റോഡിൽ (പാണ്ടി റോഡ് ജംക്ഷൻ മുതൽ അഡൂർ തമ്പിനടുക്കം റോഡ് ജംക്ഷൻ വരെ) 650മീ. ദൂരത്തിൽ OFC കേബിൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി Reliance Jio Infocom Ltd സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ പ്രകാരം 06.06.2019 ലെ ഉത്തരവ് നം. എ4 3515/19 നമ്പറിൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി അനുമതി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനുള്ള റിസ്റ്റോറേഷൻ ഫീസായി 21.06.2019 ലെ 11901010400003 നമ്പർ രശീതി പ്രകാരം 8,22,790/- രൂപ Reliance Jio Infocom പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ അസി. എഞ്ചിനിയർ തയ്യാറാക്കിയ റിപ്പോർട്ട് അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് സെക്രട്ടറി ഫീസ് ഈടാക്കിയത്. പി. ഡബ്ല്യൂ. ഡി റോഡ്സ് & അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 30.03.2019 ലെ സർക്കുലർ നം. CE/R&B GL/RC/2/2019 ലെ നിരക്കുകൾ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. റിപ്പോർട്ടിലെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കൊട്ടിയാടി-അഡൂർ അമ്പലം റോഡ് (പാണ്ടി റോഡ് ജംക്ഷൻ മുതൽ അഡൂർ തമ്പിനടുക്കം റോഡ് ജംക്ഷൻ വരെ)					
	നീളം	വീതി	വിസ്തീർണ്ണം	നിരക്ക്	തുക
Berm Cutting	400m	0.50m	200sqm	359.85 Sqm	71,970.00
BM & BC Cutting	50m	100	50sqm	4069.51 Sqm	2,03,475.50
Concrete	200m	0.50m	100sqm	5473.44 Sqm	5,47,344.00
ആകെ					8,22,789.50
Say					8,22,790.00

പി.ഡബ്ല്യു.ഡി റോഡ്സ് & അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 22.05.2018 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/R&B/ GL-RC/1/2018 ലെ നിരക്കുകൾ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ സർക്കുലറിൽ റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി കണക്കാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ചില നിബന്ധനകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പക്ഷേ ഈ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി ട്രഞ്ചിന്റെ വീതിയുടെ 1.5 മടങ്ങ് കണക്കാക്കണം എന്നാണ് സർക്കുലറിലെ നിബന്ധന. ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബിളും മാൻഹോളും സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം എന്ന സ്ഥാപനം പഞ്ചായത്തിന് നല്കിയ നം. RJIL/OFC/ROW/NLD/INFILL/DELAMPADY തീയതി 30.03.2019 എന്ന അപേക്ഷയിൽ Berm Cutting നടത്തുന്നത് 1.65 മീ. ആഴത്തിൽ .40 മീ. വീതിയിൽ ആയിരിക്കും എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ ട്രഞ്ചുകളുടെ റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി ട്രഞ്ചിന്റെ വീതിയായ 0.5 മീറ്ററിന്റെ 1.50 മടങ്ങായ 0.75 മീറ്ററായി കണക്കാക്കുമായിരുന്നു. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നല്കിയ റിപ്പോർട്ടിൽ Berm Cutting ന്റെ റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി 0.50 മീ.മാത്രമാണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ Berm Cutting ന്റെ റിസ്റ്റോറേഷൻ ഏരിയ, ഫീസ് എന്നിവ കണക്കാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. റിലയൻസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫീസ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കൊട്ടിയാടി-അഡൂർ അമ്പലം റോഡ് (പാണ്ടി റോഡ് ജംക്ഷൻ മുതൽ അഡൂർ തമ്പിനടുക്കം റോഡ് ജംക്ഷൻ വരെ)					
	നീളം	വീതി	വിസ്തീർണ്ണം	നിരക്ക്	തുക
Berm Cutting	400m	0.75m	300sqm	359.85sqm	1,07,955.00
BM & BC Cutting	50m	100	50sqm	4069.51sqm	2,03,475.50
Concrete	200m	0.50m	100sqm	5473.44sqm	5,47,344.00
ആകെ					8,58,774.50
Say					8,58,775.00

2) ദേലമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ദേലമ്പാടി ടെലഫോൺ മുതൽ പൂച്ചമ്പാടി വരെയും (2.4കി.മീ), പൂച്ചമ്പാടി മുതൽ അതിർത്തിയിലെ പാലം വരെയും (2.1കി.മീ) ആകെ 4.5കി.മീ. ദൂരത്തിൽ OFC കേബിൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി Reliance Jio Infocom Ltd സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ പ്രകാരം 09.05.2019 ലെ ഉത്തരവ് നം. എ4 2331/19 നമ്പറിൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി അനുമതി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനുള്ള റിസ്റ്റോറേഷൻ ഫീസായി 07.05.2019 ലെ 119010400001 നമ്പർ രശീതി പ്രകാരം 43,54,780/- രൂപ Reliance Jio Infocom പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ അസി. എഞ്ചിനിയർ തയ്യാറാക്കിയ റിപ്പോർട്ട് അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് സെക്രട്ടറി ഫീസ് ഈടാക്കിയത്. പി. ഡബ്ല്യൂ. ഡി റോഡ്സ് & അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 22.05.2018 ലെ സർക്കുലർ നം. CE/R&B GL/RC/1/2018 ലെ നിരക്കുകൾ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. റിപ്പോർട്ടിലെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ദേലമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ദേലമ്പാടി ടെലഫോൺ മുതൽ പൂച്ചമ്പാടി വരെയും (2.4കി.മീ), പൂച്ചമ്പാടി മുതൽ അതിർത്തിയിലെ പാലം വരെയും (2.1കി.മീ) ആകെ 4.5കി.മീ.					
	നീളം	വീതി	വിസ്തീർണ്ണം	നിരക്ക്	തുക
Berm Cutting	3700m	0.50m	1850sqm	329.87sqm	6,10,259.50

BT Cutting	800m	1.00	800sqm	4680.65 Sqm	37,44,520.00
ആകെ					43,54,779.50
Say					43,54,780.00

പി.ഡബ്ല്യ.ഡി റോഡ്സ് & അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 22.05.2018 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/R&B/GL-RC/1/2018 ലെ നിരക്കുകൾ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ സർക്കുലറിൽ റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി കണക്കാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ചില നിബന്ധനകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പക്ഷേ ഈ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി ട്രഞ്ചിൻെറ വീതിയുടെ 1.5 മടങ്ങ് കണക്കാക്കണം എന്നാണ് സർക്കുലറിലെ നിബന്ധന. ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബിളും മാൻഹോളും സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം എന്ന സ്ഥാപനം പഞ്ചായത്തിന് നല്കിയ നം. RJIL/OFC/ROW/NLD/8B/ DELAMPADY/ PAN/7968 തീയതി 04.01.2019 എന്ന അപേക്ഷയിൽ Berm Cutting നടത്തുന്നത് 1.65 മീ. ആഴത്തിൽ .50 മീ. വീതിയിൽ ആയിരിക്കും എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ ട്രഞ്ചുകളുടെ റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി ട്രഞ്ചിന്റെ വീതിയായ 0.5 മീറ്ററിന്റെ 1.50 മടങ്ങായ 0.75 മീറ്ററായി കണക്കാക്കുമായിരുന്നു. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നല്കിയ റിപ്പോർട്ടിൽ Berm Cutting ന്റെ റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി 0.50 മീ.മാത്രമാണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ Berm Cutting ന്റെ റിസ്റ്റോറേഷൻ ഏരിയ, ഫീസ് എന്നിവ കണക്കാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. റിലയൻസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫീസ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ദേലമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ദേലമ്പാടി ടെലഫോൺ മുതൽ പൂച്ചമ്പാടി വരെയും (2.4കി.മീ), പൂച്ചമ്പാടി മുതൽ അതിർത്തിയിലെ പാലം വരെയും (2.1കി.മീ) ആകെ 4.5കി.മീ.					
	നീളം	വീതി	വിസ്തീർണ്ണം	നിരക്ക്	തുക
Berm Cutting	3700m	0.75m	2775 Sqm	329.87sqm	9,15,389.25
BT Cutting	800m	1.00	800sqm	4680.65 Sqm	37,44,520.00
ആകെ					46,59,909.25
Say					46,59,909.00

കുറവു വന്ന 3,41,114/-രൂപ (35985 (1)+ 305129(2)

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും സ്വീകരിക്കുവാനുദ്ദേശിക്കുന്ന പരിഹാര നടപടികളും അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.9, തീയതി 31.08.2021) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 വയോമിത്രം വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രൊ.നം.104/2019-20

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ .

വയോമിത്രം പദ്ധതിയുടെ വിഹിതമായി, ട്രഷറി ബിൽ നം. 13/27.02.2020 പ്രകാരം 5,00,000/-രൂപ സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് (A/C/നം 70101140000) നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വയോജനങ്ങൾക്കുള്ള പകൽ വിശ്രമ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ നൽകൽ പദ്ധതി അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം - SO227/20

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് – ഊജംപാടി വയോജനങ്ങൾക്കുള്ള പകൽ വിശ്രമ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ, ടി.വി,വാട്ടർ ഫിൽട്ടർ വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 1,00,000/-രൂപ - തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് തുക - 34,602/-രൂപ

ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി - 2102427തീയതി.3.3.2020 RS.34,602/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഊജംപാടി വയോജനങ്ങൾക്കുള്ള പകൽ വിശ്രമ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ക്വട്ടേഷൻ മുഖേനയാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ.SO227/20 പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 34,602/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എമറാൾഡ് സ്റ്റീൽ പെരിയാട്ടടുക്കം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം.344 തിയ്യതി 14-02-2020 പ്രകാരം 1 സ്റ്റീൽ കമ്പ്യൂട്ടർ ടേബിളും,50 കസേരയും എന്നിവ സ്ഥാപനം വിതരണം ചെയ്തതിന് ആകെ34,602/-രൂപ എമറാൾഡ് സ്റ്റീൽ പെരിയാട്ടടുക്കം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉണ്ടായി (അക്കൗണ്ട് നം.4111214000001).

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങുന്ന സ്ഥാപനവുമായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും സ്ഥാപനവും തമ്മിലുള്ള കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ വ്യവസ്ഥകൾ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്താതെയാണ് കരാർ പത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ വ്യവസ്ഥകൾ രേഖപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2)ഈ പദ്ധതിക്ക് ക്വട്ടേഷൻ വിളിച്ചത്, ലഭിച്ച ക്വട്ടേഷൻ, ടാബുലേഷൻ ഷീറ്റ്, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഫർണിച്ചറുകളുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഭരണസമിതി എന്നിവയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ വയോജനങ്ങൾക്കുള്ള പകൽ വിശ്രമ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4)പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്റ്റ് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 34,602/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (31-08-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05)

1-19 പള്ളഞ്ചി മാതൃഭവന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങി നൽകൽ പദ്ധതി അപാകതകൾ .

പ്രോജക്റ്റ് നം - SO110/20

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - പള്ളഞ്ചി മാതൃഭവന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 50,000/- രൂപ - വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)

ചെലവ് തുക - 42,932/-രൂപ

ബിൽ നമ്പർ, തീയതി - 18/2019-20 തീയതി.27.02.2020 RS.42,932/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പള്ളഞ്ചി മാതൃഭവന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ക്വട്ടേഷൻ മുഖേനയാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ. SO110/20 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ)നിന്ന് 42,932/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എമറാൾഡ് സ്റ്റീൽ പെരിയാട്ടടുക്കം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം.345 തിയ്യതി 14-02-2020 പ്രകാരം 1 സ്റ്റീൽ കമ്പ്യൂട്ടർ ടേബിളും,1 സ്റ്റീൽ മേശയും,57 കസേരയും സ്ഥാപനം വിതരണം ചെയ്തതിന് ആകെ 42,932/- രൂപ എമറാൾഡ് സ്റ്റീൽ പെരിയാട്ടടുക്കം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.4111214000001).

പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങുന്ന സ്ഥാപനവുമായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും സ്ഥാപനവും തമ്മിലുള്ള കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ വ്യവസ്ഥകൾ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്താതെയാണ് കരാർ പത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ വ്യവസ്ഥകൾ രേഖപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2)ഈ പദ്ധതിക്ക് ക്വട്ടേഷൻ വിളിച്ചത്, ലഭിച്ച ക്വട്ടേഷൻ, ടാബുലേഷൻ ഷീറ്റ്, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഫർണിച്ചറുകളുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഭരണസമിതി എന്നിവയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ പള്ളഞ്ചി മാതൃഭവന് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4)പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.അതിനാൽ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 42,932/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (31-08-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06)

<u>1-20 സ്കൂളുകൾക്ക് പ്രൊജക്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ പദ്ധതി അപാകതകൾ.</u>

പ്രോജക്ട് നം - SO175/20

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - സ്കൂളുകൾക്ക് പ്രൊജക്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 4,00,000/-രൂപ - മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)

ചെലവ് തുക - 3,15,280/-രൂപ

ബിൽ നമ്പർ, തീയതി - 01/2019-20 തീയതി.26.06.2019 RS.3,15,280/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്കൂളിലേക്ക് പ്രൊജക്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത്. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ. SO175/20 പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിൽ (റോഡിതരം) നിന്ന് 3,15,280/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ഡിജിടെക് മീഡിയ പ്രൊഡക്ട് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് ന്യൂഡെൽഹി(ജെം) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം. DLH/2018-19/ DMP-250 തിയ്യതി.22.02.2019 പ്രകാരം 8 പ്രൊജക്ടറുകൾ സ്ഥാപനം വിതരണം ചെയ്തതിന് ആകെ 3,15,280/-രൂപ ഡിജിടെക് മീഡിയ പ്രൊഡക്ട് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.19063200135384).

<u>ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.</u>

1)പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി വാങ്ങിയ 8 പ്രൊജക്ടറുകൾ ഏതൊക്കെ സ്കൂളുകളിലാണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച ഇൻസ്റ്റാലേഷൻ റിപ്പോർട്ട്, പ്രവർത്തനക്ഷമത റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)ഈ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടിയുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി പ്രൊജക്ടറുകളുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, ഭരണസമിതി തീരുമാനം എന്നിവയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3)പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ പ്രൊജക്ടറുകൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4)പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ പ്രൊജക്ടറുകൾ ഏതൊക്കെ സ്കൂളുകളിലാണ് വിതരണം ചെയ്തതിട്ടുള്ളത് ആയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

5)പ്രൊജക്ടറുകൾ വാങ്ങുന്ന സ്ഥാപനവുമായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും സ്ഥാപനവും തമ്മിലുള്ള കരാർ ഉടമ്പടി വെച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കരാർ ഉടമ്പടിയുടെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.അതിനാൽ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 3,15,280/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (31-08-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07)

<u>1-21 പ്രസിഡണ്ട് ക്യാബിൻ സജ്ജീകരിക്കൽ പദ്ധതി അപാകതകൾ</u>

പ്രോജക്ട് നം - SO145/20

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - പ്രസിഡണ്ടിന്റെ ക്യാബിൻ സജ്ജീകരിക്കൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 1,00,000/-രൂപ -വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)

ചെലവ് തുക - 79,336/-രൂപ

ബിൽ നമ്പർ, തീയതി - 03/2019-20 തീയതി.19.07.2019 RS.41,536/-

- 17/2019-20 തീയതി.13.11.2019 RS.37,800/-

2018-19 ൽ തുടങ്ങിയ ഈ പദ്ധതി 2019-20 ലാണ് പൂർത്തീകരിച്ചത്. പുതിയതായി നിർമ്മിച്ച പ്രസിഡണ്ടിന്റെ ക്യാബിൻ സജ്ജീകരിക്കൽ പ്രവർത്തിക്കായി ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ നിർവഹണം നടത്തുന്നതിനാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി പ്രൊജക്ട് നമ്പർ. SO145/20 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്ന് 79,336/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കേരള ആർട്ടിസാൻസ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേഷൻ (ആർട്ട്കോ) കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെണ്ടർ 27-02-2019 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നമ്പർ 70/2019 (4) പ്രകാരം

അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. ഇതുപ്രകാരം ആർട്ടിസാൻസ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേഷൻ (ആർട്ട്കോ) കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 01.06.2019 തിയ്യതിലെ ബിൽ നമ്പർ.15 പ്രകാരം 1 വീതം Wooden "L"Shape Table ഉം, Wooden Executive Chair ഉം സ്ഥാപനം വിതരണം ചെയ്തതിന് ആകെ 41,536/-രൂപ കേരള ആർട്ടിസാൻസ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേഷൻ കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉണ്ടായി. അക്കൗണ്ട് നം. 0822101011409. കൂടാതെ സീതൾ റെഫ്രജിറേഷൻ കാസർഗോഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 07.11.2019 തീയ്യതിയിലെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.581 പ്രകാരം ഓരോ DAIKIN 1.5 TR,V-GUARD VG 400 PLUS,OUT DOOR STAND എന്നിവ സ്ഥാപനം വിതരണം വിതരണം ചെയ്തതിന് ആകെ 37,800/-രൂപ സീതൾ റെഫ്രജിറേഷൻ കാസർഗോഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.67276859028).

<u>ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ താഴെകൊടുക്കുന്നു.</u>

1)ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിയ സ്ഥാപനവുമായി കരാർ ചമച്ചതിന്റെ കരാർ പത്രം ഫയലിൽ ഉണ്ടെങ്കിലും സ്ഥാപനവും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും എഗ്രിമെന്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് പേപ്പറിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തി രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഈ പദ്ധതിക്കായി ടെണ്ടർ പരസ്യം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചത്, ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രേഖകൾ, ആർട്ട്കോ എന്ന സ്ഥാപനത്തിനും, സീതൾ എന്ന സ്ഥാപനത്തിനും സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2)പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3)ഈ പദ്ധതിക്കായി വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകളുടെ ഗുണനിലവാരം പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നീ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം പോലെ പ്രധാന്യമുള്ളതാണ് പ്രോജക്ട് വിലയിരുത്തൽ. പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിന് വ്യവസ്ഥാപിതമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം സർക്കാർ നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.അതിനാൽ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 79,336/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (25-08-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.02)

<u>1-22 വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ, യു,പി.എസ് വാങ്ങൽ പദ്ധതി അപാകതകൾ.</u>

പ്രോജക്ട് നം - SO200/20

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് -വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ,പ്രിന്റർ,യു,പി.എസ് വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജൻ, വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി ,ദേലംപാടി

അടങ്കൽ - 48,037/-രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)

ചെലവ് തുക - 48,037/-രൂപ

ബിൽ /ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി - 02/2019-20 തീയതി.6.11.2019 RS.14,851/-

- 05/2019-20 തീയതി.20.1.2020 RS.259/-

- 15/2019-20 തീയതി.19-03-2021 RS.2,400/-

- 01/2019-20 തീയതി.6.11.2019 RS.30,527/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ, യു.പി.എസ്. വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രൊജക്ട് നമ്പർ. SO200/20 പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിൽ (റോഡിതരം) നിന്ന് 48,037/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം കെൽട്രോൺ തിരുവനന്തപുരത്തിന്റെ 21.12.2020 തിയ്യതിലെ ITP/07552/20-21 നമ്പർ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം 1 ഡെസ്ക്ടോപ്പും, 17.09.2019തിയ്യതിലെ TVM/ITBG/PI/ RC/9048/17-18 നമ്പർ പെർഫോമ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം 1 പ്രിന്ററും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി. മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉണ്ടായി. (അക്കൗണ്ട് നം.799011400003959). കൂടാതെ യു.പി.എസ്. CPRCS ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ 3.2.2020 തീയ്യതിലെ 2/20/2020 നമ്പർ ഭരണ സമിതിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരം പൊതുമാർക്കറ്റിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്നതിന് അനുമതി ലഭിക്കുകയും ഐ.ടി. മാർട്ട് കാസർഗോഡിന്റെ 3.3.2020 തീയ്യതിയിലെ നമ്പർ ITKSDGST/2972 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 2,400/-രൂപയുടെ യു.പി.എസ് വാങ്ങിയതിന് ഐ.ടി. മാർട്ട് കാസർഗോഡിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു (അക്കൗണ്ട് നം.0726285000015).

<u>പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.</u>

1)കെൽട്രോൺ തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനം നാളിതുവരെയായി പ്രിന്റർ വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രിന്റർ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദ വിവരം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)കമ്പ്യൂട്ടറും, പ്രിന്ററും യു,പി.എസും വാങ്ങുന്ന സ്ഥാപനവുമായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും സ്ഥാപനവും കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3) ഈ പദ്ധതിക്ക് പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം, കമ്പ്യൂട്ടറും,പ്രിന്ററും,യു,പി.എസും ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 48,037/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (01-09-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12)

<u>1-23 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിനും പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രസിഡന്റ് ചെയർപേഴ്സണായി രൂപീകരിച്ച കമ്മിറ്റിയാണിത്. ഈ കമ്മിറ്റി രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കലോ ഇടവേളകളിൽ ആവശ്യാനുസരണമോ യോഗം ചേർന്ന് തങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ നടക്കുന്ന പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും പരിമിതികൾ മറികടക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുമാണ്. രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ യോഗം ചേരണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ (2019-20) 09.05.2019, 26.12.2019 എന്നീ തിയ്യതികളിൽ മാത്രമാണ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളിൽ മെമ്പർസെക്രട്ടറി ഓരോ മാസത്തേയും പ്രവർത്തന - അവലോകന റിപ്പോർട്ടും, വരവ് ചെലവ് കണക്കും രേഖാമൂലം അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതും യോഗം അത് വിലയിരുത്തി അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ദ്വൈമാസയോഗത്തിൽ വെച്ച് അടുത്ത രണ്ട് മാസത്തേക്കുള്ള പ്രവർത്തന രൂപരേഖ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ.(സാധാ)3217/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ. തി. 29.10.2015 ഖ.2-3-2 കാണുക. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഈ കമ്മിറ്റിയിൽ നടന്നിട്ടില്ല.

<u>പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണ കമ്മിറ്റി</u>

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഫലപ്രദമായും സുഗമമായും മുന്നോട്ട് കൊണ്ട് പോകുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ചെയർപേഴ്സണായി ഒരു പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണ കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കണം. ഈ കമ്മിറ്റി എല്ലാമാസവും അഞ്ചാം തിയ്യതിക്ക് മുൻപ് യോഗം ചേർന്ന് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണം വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. (മേൽ ഉത്തരവ് ഖ.2-4-1കാണുക) എന്നാൽ ഈ കമ്മിറ്റി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 11.05.2019, 20.08.2019, 21.10.2019, 14.01.2020, 02.03.2020 എന്നീ മാസങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 10 തീയ്യതി 01.09-2021)

1-24 ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം - S0002/20

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - ഐ.കെ.എം. പ്രവർത്തന ഫണ്ടിനു വിഹിതം നൽകൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 1,15,615/-രൂപ - വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)

ചെലവ് തുക - 1,15,615/- രൂപ

ബിൽ /ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി - 21144 തീയതി.13.11.2019 തുക . 1,15,615/- രൂപ

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 1,15,615/-രൂപ (അക്കൗണ്ട് നം 57047023512) നൽകിയിട്ടുണ്ട് . ചെലവ് തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,15,615/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (01.09-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13)

1-25 മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം - S009/20

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -വെറ്ററിനറി സർജൻ,വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി ദേലംപാടി

അടങ്കൽ - 99,000,/-രൂപ -മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)

ചെലവ് തുക - 99,000/-രൂപ

ബിൽ നമ്പർ, തീയതി - 06/2019-20 തീയതി.04.02.2020 RS.99,000/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ S009/20 പ്രകാരം മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതാനായി 99,000,/-രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിൽ (റോഡിതരം) നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ന്യൂ ലാൽ എന്റർപ്രൈസസ് പയ്യന്നൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ച് കൊണ്ട് ഈ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബിൽ നമ്പർ 4977 തിയ്യതി 21-12-2019 പ്രകാരം 99,000/- രൂപ വിലയുള്ള മരുന്നുകൾ മൃഗാശുപത്രിക്ക് വേണ്ടി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1) 99,000/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചത്, ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചത് , ടാബുലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്,വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയത് എന്നിവ എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3) ഈ പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം പോലെ പ്രധാന്യമുള്ളതാണ് പ്രോജക്ട് വിലയിരുത്തൽ. പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിന് വ്യവസ്ഥാപിതമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം സർക്കാർ നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 99,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (01-09-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11)

1-26 പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അഡൂർ പി.എച്ച്.സി.യിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയത് സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ജി.ഒ.(എം.എസ്.) നം. 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയതി 14.02.2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ (ഖ.7.5.3) പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് അലോപ്പതി മരുന്നുകൾ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമാത്രമേ വാങ്ങാവൂ എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2019-20 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം 3,62,401/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കേർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമാണ്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

പ്രോജക്ട് നം	തുക, ബില്ല് നം / ചെക്ക് നം / തീയതി	റിമാർക്സ്
S0058/20 അഡൂർ പി.എച്ച്.സിക്ക് മരുന്നും, ജീവിത ശൈലിരോഗ നിർണ്ണയ സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ	1)46,995/-രൂപ (ബിൽ നം.10/7.1-2020) 2)1,15,467/-രൂപ (ബിൽനം.10/15.10.2019)	1,62,462/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമാണ്.
S0229/20 അഡൂർ പി.എച്ച്.സി.ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	1)81,543/-രൂപ (ബിൽനം.14/28-01-2021) 2)1,18,396/- രൂപ (ബിൽനം.12/ 20-01-2021)	1,99,939/-രൂപയുടെയും മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമാണ്.

മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ ഇൻഡന്റ് നൽകി രണ്ട് മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നില്ലെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ആശുപത്രി മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശപ്രകാരം അടിയന്തിര സാഹചര്യം മറികടക്കുന്നതിനു വേണ്ടി മാത്രം മരുന്ന് വാങ്ങാമെന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശമുണ്ടെങ്കിലും (സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (ഖ.7.5.4)) ഈ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ മരുന്ന് ലഭ്യമല്ലായെന്ന സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം മരുന്നുകൾ സപ്ലൈകോയിൽ നിന്നും വാങ്ങുകയാണ് ഉണ്ടായത്. കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ഇക്കാര്യം ഉചിത മാർഗ്ഗേണ സർക്കാരിനെ

ധരിപ്പിച്ച് പരിഹാര മാർഗ്ഗങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനുപകരം സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ലംഘിച്ച് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയത് ശരിയായ നടപടിക്രമമല്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്.

സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ പി.എച്ച്.സി.യിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതിന് നമ്പർ.03/25.08.2021 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 01-09-2021 ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടിയിൽ ദേലംപാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഒരു മലയോര പഞ്ചായത്താണ്. ഈ പഞ്ചായത്തിലുള്ളവർ ആകെ ആശ്രയിക്കുന്ന ആശുപത്രിയാണിത്. ദിനം പ്രതി 120 ൽ പരം രോഗികൾ ഒ.പി.യിൽ എത്തുന്നുണ്ടെന്നും, അത് കൊണ്ട് വലിയ തോതിലുള്ള മരുന്ന് ആവശ്യമായി വരുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവിടെത്തെ ഫാർമസിയിലേക്ക് ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കെ.എം.സി.എൽ മുഖാന്തിരം ലഭിക്കുന്ന മരുന്ന് മതിയാകാത്തത് കൊണ്ടാണ് പഞ്ചായത്ത് വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി ഉൾകൊള്ളിച്ചത്, ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റിന്റെ ശുപാർശ പ്രകാരം സപ്ലൈക്കോയിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തത്. ഇനി മരുന്ന് വാങ്ങിക്കുമ്പോൾ ഓഡിറ്റ് പരാമർശത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ച മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുമെന്നും എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-27 ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികൾ- കരാറുകാർ നിയമാനുസൃത സമയത്തിനുള്ളിൽ കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല- പിഴ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടം</u>

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2009.6 ലെ വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ച് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ലഭിച്ച കരാറുകാർ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസുകളുടെ / ലെറ്റർ ഓഫ് ആക്സപ്റ്റൻസിന്റെ രജിസ്റ്റേർഡ് തപാൽ തിയതി മുതൽ 14 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ ടെണ്ടറിംഗ് അധികാരിയുമായി കരാർ ചമച്ചിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ 14 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ കരാർ ചമക്കാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴയോടു കൂടി (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ , കൂടിയത് 25,000 രൂപ) അടുത്ത 10 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ കരാർ ചമയ്ക്കാവുന്നതാണ്. പിഴ കൂടാതെയുള്ള 14 ദിവസങ്ങൾക്കും പിഴയോടു കൂടി കരാർ വയ്ക്കാവുന്ന 10 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ കരാർ ചമയ്ക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ടെണ്ടറിംഗ് അധികാരിക്ക് ടെണ്ടർ ക്യാൻസൽ ചെയ്യാവുന്നതും വീഴ്ച വരുത്തിയ കരാറുകാരന്റെ ഇ.എം.ഡി. തുക കണ്ടു കെട്ടാവുന്നതുമാണ്. തൊട്ടടുത്ത നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ബിഡ്ഡറുമായി നെഗോസിയേഷൻ നടത്തി ആ ബിഡ്ഡർ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത കരാറുകാരന്റെ നിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യാൻ സന്നദ്ധനാണെങ്കിൽ അപ്രകാരം ചെയ്യാവുന്നതും അല്ലെങ്കിൽ പ്രവൃത്തി റീടെണ്ടർ ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കാവുന്നതുമാണ്.

എന്നാൽ 2019-20 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ 10 പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തിയതിക്കു ശേഷം 14 ദിവസങ്ങൾ എന്ന കാലയളവും പിന്നിട്ട ശേഷമാണ്. സ്വാഭാവികമായും ഈ കരാറുകാരുമായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നിയമപരമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടാവുന്നതല്ല. എന്നാൽ ഈ കരാറുകാരുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഒരു പ്രവൃത്തിയിൽ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തിയതിക്കു ശേഷം 14 ദിവസങ്ങൾ പിന്നിട്ട് 24 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിലാണ്. എന്നാൽ ഈ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നിയപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

നോട്ടിഫൈ ചെയ്ത 14 ദിവസങ്ങൾക്കു ശേഷമുള്ള കരാറുകൾ ആയതിനാൽ കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2009.6 ലെ വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ചുള്ള പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് മാത്രമേ കരാറിൽ ഏർപ്പെടാമായിരുന്നുള്ളൂ. എന്നാൽ പിഴ ഈടാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

<u>1. പ്രോജക്ട് നം 180/20- ഹിദായത് നഗർ ബാരിക്കാട് റോഡ് റീടാറിംഗ്</u>

കരാറുകാരൻ- അബ്ദുൾ ഖാദർ എം.പി

കരാർ നമ്പർ- AE/LSGD/DP/41/19-20 തിയതി 19.11.2019

ടെണ്ടർ ചെയ്ത പി.എ.സി - 3,48,798, രൂപ

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തിയതി 30.10.19 ആണ്. ആയതിനാൽ 13.11.2019 നള്ളിൽ പിഴയില്ലാതെയും 23.11.2019 നള്ളിൽ 1% പിഴയോടു കൂടിയും കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ചമയ്ക്കാമായിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ കാലയളവും പിന്നിട്ട് 19.11.2019 ന മാത്രമാണ് കരാർ ചമച്ചിട്ടുള്ളത്. കരാറുകാരനുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ തുക ഈടാക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരുന്നു. എന്നാൽ പിഴ തുക ഈടാക്കാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയാണുണ്ടായത്. അത് കൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 1% ആയ 3,488/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>2. പ്രോജക്ട് നം 94/19- സഞ്ചക്കടവ് മണ്ടെബെട്ടു റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ</u>

കരാറുകാരൻ-മുഹമ്മദ് യാസർ

കരാർ നമ്പർ- AE/LSGD/UP/34/18-19 തിയതി 27.09.18

ടെണ്ടർ ചെയ്ത പി.എ.സി- 10,00,000 രൂപ

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തിയതി 03.09.18 ആണ്. ആയതിനാൽ 17.09.18 നള്ളിൽ പിഴയില്ലാതെയും 27.09.18 നള്ളിൽ 1% പിഴയോടു കൂടിയും കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ചമയ്ക്കാമായിരുന്നു. പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ഉണ്ടാക്കിയിരിക്കുന്നത് 27.09.18 നാണ്. കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിയമ പ്രകാരമുള്ള പിഴ തുക ഈടാക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരുന്നു. എന്നാൽ പിഴ തുക ഈടാക്കാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയാണുണ്ടായത്. അത് കൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 1% ആയ 10,000 രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>3. പ്രോജക്ട് നം 222/19- അത്തനാടി അരുളക്കാട് റോഡ് വികസനം</u>

കരാറുകാരൻ- അബ്ദുൾ ഖാദർ എം.പി

കരാർ നമ്പർ- AE/LSGD/UP/32/18-19 തിയതി 26.09.2018

ടെണ്ടർ ചെയ്ത പി.എ.സി- 6,06,932 രൂപ

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തിയതി 03.09.2018 ആണ്. ആയതിനാൽ 17.09.2018 നള്ളിൽ പിഴയില്ലാതെയും 27.09.2018നള്ളിൽ 1% പിഴയോടു കൂടിയും കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ചമയ്ക്കാമായിരുന്നു. പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ഉണ്ടാക്കിയിരിക്കുന്നത് 26.09.2018 നാണ്. കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ തുക ഈടാക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരുന്നു. എന്നാൽ പിഴ തുക ഈടാക്കാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയാണുണ്ടായത്. അത് കൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 1% ആയ 6070/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>4. പ്രോജക്ട് നം 57/19- മണിയൂർ ചേരൽക്കായ് റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ</u>

കരാറുകാരൻ- അബ്ദുൾ ഖാദർ എം.പി

കരാർ നമ്പർ- AE/LSGD/DP/42/18-19, തിയതി 27.09.2018

ടെണ്ടർ ചെയ്ത പി.എ.സി.- 3,47,368/- രൂപ

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തിയതി 03.09.2018 ആണ്. ആയതിനാൽ 17.09.2018 നള്ളിൽ മാത്രമേ പിഴയില്ലാതെ കരാർ ചമയ്ക്കാമായിരുന്നുള്ളൂ. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ഉണ്ടാക്കിയിരിക്കുന്നത് 27.09.2018 നാണ്. കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ തുക ഈടാക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരുന്നു. എന്നാൽ പിഴ തുക ഈടാക്കാതെ

കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയാണുണ്ടായത്. അത് കൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 1% ആയ 3473/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

5. പ്രോജക്റ്റ് നം 62/19- സാലത്തടുക്ക ദേലംപാടി റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ

കരാറുകാരൻ- അബ്ദുൾ ഖാദർ എം.പി

കരാർ നമ്പർ- AE/LSGD/DP/36/18-19 തിയതി 27.09.2018

ടെണ്ടർ ചെയ്ത പി.എ.സി- 4,98,110 രൂപ

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തിയതി 03.09.2018 ആണ്. ആയതിനാൽ 17.09.2018 നുള്ളിൽ പിഴയില്ലാതെയും 27.09.2018നുള്ളിൽ 1% പിഴയോടു കൂടിയും കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ചമയ്ക്കാമായിരുന്നു. പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ഉണ്ടാക്കിയിരിക്കുന്നത് 27.09.2018 നാണ്. കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ തുക ഈടാക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരുന്നു. എന്നാൽ പിഴ തുക ഈടാക്കാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയാണുണ്ടായത്. അത് കൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 1% ആയ 4,981/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

6. പ്രോജക്റ്റ് നം 218/19- കുദിരത്തൊട്ടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി

കരാറുകാരൻ- ശ്രീജിത്ത് എ

കരാർ നമ്പർ- AE/LSGD/DP/19/18-19 തിയതി 25.09.2018

ടെണ്ടർ ചെയ്ത പി.എ.സി- 4,29,000 രൂപ

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തിയതി 03.09.2018 ആണ്. ആയതിനാൽ 17.09.2018 നുള്ളിൽ പിഴയില്ലാതെയും 27.09.2018 നുള്ളിൽ 1% പിഴയോടു കൂടിയും കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ചമയ്ക്കാമായിരുന്നു. പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ഉണ്ടാക്കിയിരിക്കുന്നത് 25.09.2018 നാണ്. കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ തുക ഈടാക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരുന്നു. എന്നാൽ പിഴ തുക ഈടാക്കാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയാണുണ്ടായത്. അത് കൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 1% ആയ 4,290/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

7. പ്രോജക്റ്റ് നം 217/19- നീരോടി കോളനിക്ക് കുടിവെള്ള പദ്ധതി

കരാറുകാരൻ- ശ്രീജിത്ത് എ

കരാർ നമ്പർ- AE/LSGD/DP/21/18-19 തിയതി 25.09.2018

ടെണ്ടർ ചെയ്ത പി.എ.സി- 3,44,385രൂപ

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തിയതി 03.09.2018 ആണ്. ആയതിനാൽ 17.09.2018 നുള്ളിൽ പിഴയില്ലാതെയും 27.09.2018നുള്ളിൽ 1% പിഴയോടു കൂടിയും കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ചമയ്ക്കാമായിരുന്നു. പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ഉണ്ടാക്കിയിരിക്കുന്നത് 25.09.2018 നാണ്. കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ തുക ഈടാക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരുന്നു. എന്നാൽ പിഴ തുക ഈടാക്കാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയാണുണ്ടായത്. അത് കൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 1% ആയ 3443/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

8. പ്രോജക്റ്റ് നം 96/19- അടുക്കം മണ്ടക്കാട് റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ

കരാറുകാരൻ- അബ്ദുൾ ഖാദർ എം.പി

കരാർ നമ്പർ- AE/LSGD/DP/37/18-19 തിയതി 27.09.2018

ടെണ്ടർ ചെയ്ത പി.എ.സി- 8,69,959/- രൂപ

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തിയതി 03.09.2018 ആണ്. ആയതിനാൽ 17.09.2018 നുള്ളിൽ പിഴയില്ലാതെയും 27.09.2018നുള്ളിൽ 1% പിഴയോടു കൂടിയും കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ചമയ്ക്കാമായിരുന്നു. പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ഉണ്ടാക്കിയിരിക്കുന്നത് 27.09.2018 നാണ്. കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ തുക ഈടാക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരുന്നു. എന്നാൽ പിഴ തുക ഈടാക്കാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയാണുണ്ടായത്. അത് കൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 1% ആയ 8,699/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>9 പ്രോജക്റ്റ് നം 85/19- ബാലങ്കയ പാണ്ടി റോഡ് സോലിംഗ്</u>

കരാറുകാരൻ- രഞ്ജിത്ത് കെ

കരാർ നമ്പർ- AE/LSGD/DP/64/18-19 തിയതി 26.11.2018

ടെണ്ടർ ചെയ്ത പി.എ.സി- 1,28,292/- രൂപ

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തിയതി 25.10.2018 ആണ്. ആയതിനാൽ 09.10.2018 നുള്ളിൽ പിഴയില്ലാതെയും 19.10.2018നുള്ളിൽ 1% പിഴയോടു കൂടിയും കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ചമയ്ക്കാമായിരുന്നു. പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ഉണ്ടാക്കിയിരിക്കുന്നത് 26.11.2018 നാണ്. കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ തുക ഈടാക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരുന്നു. എന്നാൽ പിഴ തുക ഈടാക്കാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയാണുണ്ടായത്. അത് കൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 1% ആയ 1283/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>10 പ്രോജക്റ്റ് നം 159/20- വെള്ളരിക്കയ കോട്ടപ്പാറ റോഡ് വികസനം</u>

കരാറുകാരൻ- രഞ്ജിത്ത് കെ

കരാർ നമ്പർ- AE/LSGD/DP/86/18-19 തിയതി 25.02.2019

ടെണ്ടർ ചെയ്ത പി.എ.സി- 1,99,440 രൂപ

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തിയതി 25.01.2019 ആണ്. ആയതിനാൽ 08.02.2019 നുള്ളിൽ പിഴയില്ലാതെയും 18.02.2019നുള്ളിൽ 1% പിഴയോടു കൂടിയും കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ചമയ്ക്കാമായിരുന്നു. പ്രവൃത്തിക്കായി കരാർ ഉണ്ടാക്കിയിരിക്കുന്നത് 25.02.2019 നാണ്. കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ തുക ഈടാക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരുന്നു. എന്നാൽ പിഴ തുക ഈടാക്കാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയാണുണ്ടായത്. അത് കൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 1% ആയ 1994/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 16, തിയതി 01.09.2021) .

<u>ഭാഗം -2</u>

<u>2-1 റിസ്റ്റോറേഷൻ ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്</u>

1) ദേലമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കൊട്ടിയാടി – അഡൂർ അമ്പലം റോഡിൽ (പാണ്ടി റോഡ് ജംക്ഷൻ മുതൽ അഡൂർ തമ്പിനടുക്കം റോഡ് ജംക്ഷൻ വരെ) 650മീ. ദൂരത്തിൽ OFC കേബിൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി Reliance Jio Infocom Ltd സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ പ്രകാരം 06.06.2019 ലെ ഉത്തരവ് നം. എ4 3515/19 നമ്പറിൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി അനുമതി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനുള്ള റിസ്റ്റോറേഷൻ ഫീസായി 21.06.2019 ലെ 1190101040000З നമ്പർ രശീതി പ്രകാരം 8,22,790/- രൂപ Reliance Jio Infocom പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ അസി. എഞ്ചിനിയർ തയ്യാറാക്കിയ റിപ്പോർട്ട് അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് സെക്രട്ടറി ഫീസ് ഈടാക്കിയത്. പി. ഡബ്ല്യൂ. ഡി റോഡ്സ് & അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 30.03.2019 ലെ സർക്കുലർ നം. CE/R&B GL/RC/2/2019 ലെ നിരക്കുകൾ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. റിപ്പോർട്ടിലെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കൊട്ടിയാടി-അഡൂർ അമ്പലം റോഡ് (പാണ്ടി റോഡ് ജംങ്ഷൻ മുതൽ അഡൂർ തമ്പിനടുക്കം റോഡ് ജംങ്ഷൻ വരെ)					
	നീളം	വീതി	വിസ്തീർണ്ണം	നിരക്ക്	തുക
Berm Cutting	400m	0.50m	200sqm	359.85 Sqm	71,970.00
BM & BC Cutting	50m	100	50sqm	4069.51 Sqm	2,03,475.50
Concrete	200m	0.50m	100sqm	5473.44 Sqm	5,47,344.00
ആകെ					8,22,789.50
Say					8,22,790.00

പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി റോഡ്സ് & അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 22.05.2018 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/R&B/ GL-RC/1/2018 ലെ നിരക്കുകൾ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ സർക്കുലറിൽ റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി കണക്കാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ചില നിബന്ധനകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പക്ഷേ ഈ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി ട്രഞ്ചിന്റെ വീതിയുടെ 1.5 മടങ്ങ് കണക്കാക്കണം എന്നാണ് സർക്കുലറിലെ നിബന്ധന. ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബിളും മാൻഹോളും സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം എന്ന സ്ഥാപനം പഞ്ചായത്തിന് നല്കിയ നം. RJIL/OFC/ROW/NLD/INFILL/DELAMPADY തീയതി 30.03.2019 എന്ന അപേക്ഷയിൽ Berm Cutting നടത്തുന്നത് 1.65 മീ. ആഴത്തിൽ .40 മീ. വീതിയിൽ ആയിരിക്കും എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ ട്രഞ്ചുകളുടെ റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി ട്രഞ്ചിന്റെ വീതിയായ 0.5 മീറ്ററിന്റെ 1.50 മടങ്ങായ 0.75 മീറ്ററായി കണക്കാക്കുമായിരുന്നു. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നല്കിയ റിപ്പോർട്ടിൽ Berm Cutting ന്റെ റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി 0.50 മീ.മാത്രമാണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ Berm Cutting ന്റെ റിസ്റ്റോറേഷൻ ഏരിയ, ഫീസ് എന്നിവ കണക്കാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. റിലയൻസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫീസ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കൊട്ടിയാടി-അഡൂർ അമ്പലം റോഡ് (പാണ്ടി റോഡ് ജംക്ഷൻ മുതൽ അഡൂർ തമ്പിനടുക്കം റോഡ് ജംക്ഷൻ വരെ)					
	നീളം	വീതി	വിസ്തീർണ്ണം	നിരക്ക്	തുക
Berm Cutting	400m	0.75m	300sqm	359.85sqm	1,07,955.00
BM & BC	50m	100	50sqm	4069.51sqm	2,03,475.50

Cutting					
Concrete	200m	0.50m	100sqm	5473.44sqm	5,47,344.00
ആകെ					8,58,774.50
Say					8,58,775.00

2) ദേലമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ദേലമ്പാടി ടെലഫോൺ മുതൽ പൂച്ചമ്പാടി വരെയും (2.4കി.മീ), പൂച്ചമ്പാടി മുതൽ അതിർത്തിയിലെ പാലം വരെയും (2.1കി.മീ) ആകെ 4.5കി.മീ. ദൂരത്തിൽ OFC കേബിൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി Reliance Jio Infocom Ltd സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ പ്രകാരം 09.05.2019 ലെ ഉത്തരവ് നം. എ4 2331/19 നമ്പറിൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി അനുമതി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനുള്ള റിസ്റ്റോറേഷൻ ഫീസായി 07.05.2019 ലെ 119010400001 നമ്പർ രശീതി പ്രകാരം 43,54,780/- രൂപ Reliance Jio Infocom പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ അസി. എഞ്ചിനിയർ തയ്യാറാക്കിയ റിപ്പോർട്ട് അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് സെക്രട്ടറി ഫീസ് ഈടാക്കിയത്. പി. ഡബ്ല്യ. ഡി. റോഡ്സ് & അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 22.05.2018 ലെ സർക്കുലർ നം. CE/R&B GL/RC/1/2018 ലെ നിരക്കുകൾ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. റിപ്പോർട്ടിലെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ദേലമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ദേലമ്പാടി ടെലഫോൺ മുതൽ പൂച്ചമ്പാടി വരെയും (2.4കി.മീ), പൂച്ചമ്പാടി മുതൽ അതിർത്തിയിലെ പാലം വരെയും (2.1കി.മീ) ആകെ 4.5കി.മീ.					
	നീളം	വീതി	വിസ്തീർണ്ണം	നിരക്ക്	തുക
Berm Cutting	3700m	0.50m	1850sqm	329.87sqm	6,10,259.50
BT Cutting	800m	1.00	800sqm	4680.65 Sqm	37,44,520.00
ആകെ					43,54,779.50
Say					43,54,780.00

പി.ഡബ്ല്യ.ഡി റോഡ്സ് & അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 22.05.2018 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/R&B/GL-RC/1/2018 ലെ നിരക്കുകൾ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ സർക്കുലറിൽ റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി കണക്കാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ചില നിബന്ധനകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പക്ഷേ ഈ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി ട്രഞ്ചിന്റെ വീതിയുടെ 1.5 മടങ്ങ് കണക്കാക്കണം എന്നാണ് സർക്കുലറിലെ നിബന്ധന. ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബിളും മാൻഹോളും സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം എന്ന സ്ഥാപനം പഞ്ചായത്തിന് നല്കിയ നം. RJIL/OFC/ROW/NLD/8B/ DELAMPADY/ PAN/7968 തീയതി 04.01.2019 എന്ന അപേക്ഷയിൽ Berm Cutting നടത്തുന്നത് 1.65 മീ. ആഴത്തിൽ .50 മീ. വീതിയിൽ ആയിരിക്കും എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ ട്രഞ്ചുകളുടെ റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി ട്രഞ്ചിന്റെ വീതിയായ 0.5 മീറ്ററിന്റെ 1.50 മടങ്ങായ 0.75 മീറ്ററായി കണക്കാക്കുമായിരുന്നു. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നല്കിയ റിപ്പോർട്ടിൽ Berm Cutting ന്റെ റിസ്റ്റോറേഷൻ വീതി 0.50 മീ.മാത്രമാണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ Berm Cutting ന്റെ റിസ്റ്റോറേഷൻ ഏരിയ, ഫീസ് എന്നിവ കണക്കാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. റിലയൻസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫീസ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ദേലമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ദേലമ്പാടി ടെലഫോൺ മുതൽ പൂച്ചമ്പാടി വരെയും (2.4കി.മീ), പൂച്ചമ്പാടി മുതൽ

അതിർത്തിയിലെ പാലം വരെയും (2.1കി.മീ) ആകെ 4.5കി.മീ.

	നീളം	വീതി	വിസ്തീർണ്ണം	നിരക്ക്	തുക
Berm Cutting	3700m	0.75m	2775 Sqm	329.87sqm	9,15,389.25
BT Cutting	800m	1.00	800sqm	4680.65 Sqm	37,44,520.00
ആകെ					46,59,909.25
Say					46,59,909.00

ആകെ കുറവു വന്ന തുക 3,41,114/-രൂപ (35985 (1)+ 305129(2)). അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും സ്വീകരിക്കുവാനുദ്ദേശിക്കുന്ന പരിഹാര നടപടികളും അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.9, തീയതി 31.08.2021) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2019-20	24.08.2021 &25.07.2021	അനുബന്ധം 1 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	5,00,000	കിണർ റീചാർജ്	1,23,500	3,76,500
		765000	നെൽകൃഷി കൂലി ചെലവ്	ഇല്ല	7,65,000
		4,00,000	പാലിന് സബ്സിഡി	ഇല്ല	4,00,000
		26,847	ലൈഫ് ഭവന ജനറൽ	ഇല്ല	26,847

		2,25,000	ശരീരിക മാനസിക വെല് ലിവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിഫ്	2,25,000	0
		5,00,000	ബൈളക്കില പഞ്ചള റോഡ്	4,47,284	52716
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	3,00,000	നെൽകൃഷി കൂലി ചെലവ്	45,818	2,54,182
		2,50,000	പാലിൻ സബ്സിഡി	1,92,669	57,331
		2,50,000	സ്വാന്തന പരിപാലനം	1,00,000	1,50,000
		31,303	സ്വാന്തന പരിപാലനം	21,247	10056
		24,124	ലൈഫ് ഭവന ജനറൽ		24,124
		1,00,000	ശരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	81,200	18,800
		7,00,000	പരപ്പ ചെണ്ടമൂല കുടിവെള്ള	0	7,00,000

വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മറ്റുസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച് വിനിയോഗിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ എത്രയും വേഗം വിനിയോഗിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത പക്ഷം പ്രസ്തുത തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം, തിയതി	വായ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ. (എം.എസ്) നം. 68/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ, തിയതി 18.05.2018	44,40,000	44,40,000 + 22,80,000 (തൻവർഷം ലഭിച്ചത്) ആകെ = 67,20,000	0	0	67,20,000
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി 2019 -20	ജി.ഒ(എം.എസ്) നം. 68/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ, തിയതി 18.05.2018	22,80,000				
		67,20,000				

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക ₹	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേർ, ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയ്യതി
2011-12	3(1)	5,396	തുളസിധരൻ,സെക്രട്ടറി	119010101967/14/08/2019
2011-12	3(4)	2,000	തുളസിധരൻ,സെക്രട്ടറി	119010101966/14/08/2019

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-2015	2-2	2016-2017	അദ്ധ്യായം1 അനുബന്ധം3	വസ്തുനികുതി	തുടരുന്നു
2014-15	2-1	2016-17	അദ്ധ്യായം 2 അനുബന്ധം4	തൊഴിൽ നികുതി	തുടരുന്നു
2015-2016	2.3,2.4	2016-2017	അദ്ധ്യായം 2 അനുബന്ധം5	തൊഴിൽ നികുതി	തുടരുന്നു
2015-16	3-3	2016-17	അദ്ധ്യായം 6 (ബി)	ആശ്രയ പദ്ധതി - അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കളും, ഫണ്ടും, ലഭ്യമായിട്ടും പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല	തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക -ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,53,92,518
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,97,55,380
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	3,41,114
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	7,34,802

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	3,41,114	സതീശൻ.എം.കെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	34,602	ഗീതമണി.ആർ, സെക്രട്ടറി
1-19	42,932	ഗീതമണി.ആർ, സെക്രട്ടറി
1-20	3,15,280	ഗീതമണി.ആർ, സെക്രട്ടറി
1-21	79,336	ഗീതമണി.ആർ, സെക്രട്ടറി
1-22	48,037	വിനീത് .കെ, വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-24	1,15,615	ഗീതമണി.ആർ, സെക്രട്ടറി
1-25	99,000	വിനീത് .കെ, വെറ്ററിനറി സർജൻ
ആകെ	7,34,802	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം

മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
സതീശൻ.എം.കെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	ദേലംപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മലംകന്ദ് .വീട് ബേടട്ക പി. ഒ,കാസറഗോഡ്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1987-88,88-89	എൽ.എഫ്.സി 7-621/93 തിയതി.12-04-94	23
1989-90,90-91	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.1-253/96തിയതി 06-06-96	16
1991-92 To 1993-94	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5-342/00/തിയതി.01-07-02	18
1994-95, 95-96	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4-356/05.തിയതി. 03-03-06	14
1996 -97	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5-560/98, തിയതി.15.01.2002	10
1997-1998	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5-11/03തിയതി.30-05-03	15
1998-1999	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5-431/03തിയതി.30-04-05	12
1999-2000 Plan	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5-626/03തിയതി.01-10-05	10
1999-2000 Final	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5-555/05തിയതി.14-07-07	11
2000-2001 Plan	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5-627/03തിയതി.01-10-05	4
2000-2001 ഫൈനൽ	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4-983/2008, തിയതി.02.04.2009	3
2001-2002 Plan	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5-628/03തിയതി.01-10-05	2
2001-2002 Final	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4-992/08തിയതി.02-04-09	4
2002-2003	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4-983(A)/08തിയതി.26-06-09	6

2003- 2004	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4-213/09തിയതി.11.5.10	17
2004- 2005	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.3-137/11തിയതി.20-10-11	5
2005-2006	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.3-249/11തിയതി.20-10-11	11
2006-2007	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.6-513/2013, തിയതി.12.08.2013	5
2007-2008	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4-923/11തിയതി.29-09-12	
2008-2009, 2009-2010 & 2010-2011	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4-705/12തിയതി.06-05-13	10
2011-2012	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.6-475/13, തിയതി.19.11.2013	9
2012-13, 2013-14	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.7-31/15തിയതി.11-06-15	18
2014-15	കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി.7-1014/15തിയതി.13-10-15	15
2015-16	കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി.7-1051/16തിയതി.15-10-2016	15
2016-17	കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി.7-755/2017തിയതി.05.07.2017	26
2017-18	കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി.7-1290/2018, തിയതി.06.12.2018	13
2018-19	കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി.7-19/2020തിയതി.09.01.2020	7

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

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 കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ദേലംപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

<u>അനുബന്ധം-2</u>

<u>ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം</u>

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ദേലംപാടി 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, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

3

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട് 2019-20

	Delampady Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT		
	For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	1944171.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	367562.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	6436368.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	19748.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	72797495.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	288721.00
180000000	Other Income	I-9	13850.00
	Total Income		81867915.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	8625250.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	614815.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	837751.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	5657.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	1873079.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	33119709.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2752560.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1093822.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	15707440.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	4146180.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	3000000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	4605731.00
	Total Expenditure		76381994.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		5485921.00

280000000	Prior Period Item	I-18	-1973714.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		7459635.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

4

റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട് 2019-20

Delampady Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	17497927.00
Cash	Cash	RP-40(a)	59176.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	611100.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	3000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	6400968.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	19748.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	45131539.00
171000000	Interest Earned	RP-9	288721.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	8047935.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	6499.00
	Non Operating		
170000000	Income from Investments	RP-8	0.0
180000000	Other Income	RP-10	13850.00
330000000	Secured Loans	RP-32	2280000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	100789.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	133103.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2098981.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	256285.00
	Grand total		82949621.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2768178.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	614815.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	785575.00

250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	1873079.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	15540675.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	2752560.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	1093822.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	130440.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	4146180.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-2268731.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	693402.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	8036715.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	5657.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-31936.00
340000000	Deposits Received	RP-34	100715.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2335602.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	9619587.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	10129050.00
430000000	Stock-in-hand	RP-42	54436.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1375559.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	23194241.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		82949621.00

5

31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Delampady Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-8440148.70
312000000	Reserves	B-3	105552587.00
	Total Reserve & Surplus		97112438.30
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	6983011.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		6983011.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	6720000.00
	Total Loans		6720000.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	150953.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1424228.30
	Total Current Liabilities and Provisions		1575181.30
	TOTAL LIABILITIES		112390630.60
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	129385282.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-49296512.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	2990915.00
	Total Fixed Assets		83079685.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	4290.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	71577.60
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	4440000.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	23194241.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1600837.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		29310945.60
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		