കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121

ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0493-6203672

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്യ.വൈ.ഡി-പി3-661/21

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121
തീയ്യതി: 15/09/2021
ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0493-6203672

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കണിയാമ്പറ്റ 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 കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. (ഖണ്ഡിക നം. 3-1,3-2,3-3 പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കുക). ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്യു.വൈ.ഡി-പി3-661/21 തീയ്യതി: 15/09/2021

വയനാട് ജില്ലയിലെ കണിയാമ്പറ്റ 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.)

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

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 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)
ശ്രീ. ഉണ്ണി.പി.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	12-08-2021	02-09-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
12-08-2019	02-09-2020

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1. ശ്രീ. ഷാജു തോമസ്.എ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2. ശ്രീ. നവാസ്. കെ.എം, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3. ശ്രീമതി.ബിന്ദു.കെ.കെ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
4. ശ്രീ. ഡേവിഡ്.കെ.വി, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
5. ശ്രീ. അലി അക്ബർ.കെ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.പി.ജെ .രാജേന്ദ്ര പ്രസാദ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	10-12-2019
ശ്രീമതി.ഹൈനത്ത് ബഷീർ	പ്രസിഡന്റ്	11-12-2019	06-01-2020
ശ്രീ.ബിനു ജേക്കബ്	പ്രസിഡന്റ്	07-01-2020	31-03-2020
ശ്രീ.ഉസ്മാൻ.വി	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ലതിക എം.ബി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	15-07-2019
ശ്രീ.രാജുദാസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	16-07-2019	31-03-2020
ശ്രീ.അനഘ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ലുമഭായി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.സ്വജരാജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി. എച്ച്.സി)	01-04-2019	17-06-2019
ഡോ.രേഷ്മ ഇ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി. എച്ച്.സി)	18-06-2019	31-07-2019
ഡോ.പ്രഭാകരൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി. എച്ച്.സി)	01-08-2019	31-03-2020
ഡോ.രമ്യ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	28-07-2019	16-08-2019
ഡോ.മൃദുല	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	17-08-2019	23-02-2020
ഡോ.രമ്യ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (	24-02-2020	31-03-2020

	ഹോമിയോ)		
ശ്രീമതി.ഷേർളി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.മേഴ്സി കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.റഹിം ഫൈസൽ കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	04-12-2019
ശ്രീമതി.ഷൈല പി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	05-12-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ഷീജ	ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.പ്രവീൺ ടി ജോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.സരിത.എസ്	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ഉസ്മാൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബഡ്ജറ്റ് Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 03-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-1
2	ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല. Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 03-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-1-1
3	ബഡ്ജറ്റ് പൂർണ്ണമല്ല. Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 03-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-1-2
4	യഥാർത്ഥവരവുചെലവുകളും ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 03-09-2021) Last Updated By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 10-09-2021)	1-1-3
5	വാർഷിക കണക്കുകൾ Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-2
6	ധനകാര്യ പത്രിക പൂർണ്ണമല്ല. Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-2-1
7	സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-2-2
8	വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകൾ രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-2-3
9	ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ്/സ്പെഷ്യൽ ഫണ്ട് എന്നിവയ്ക്ക് തുല്യമായ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ഉണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-2-4
10	പ്രയർ പിരീഡ് എക്സ്പെൻസസിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-2-5
11	ലോൺ ബാധ്യത രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-2-6
12	കരാറുകാർക്ക് കൊടുക്കാനുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-2-7
13	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-3
14	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-4
15		1-5

	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	
16	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-6
17	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-7
18	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-8
19	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-9
20	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-10
21	രശീതി പിരിവ് -അപാകതകൾ Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-11
22	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - പ്രത്യേക രശീതി ബുക്ക് - അപാകതകൾ Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-12
23	തൊഴിൽ നികുതി മുഴുവനായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021)	1-13
24	വസ്തു നികുതി ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-14
25	മാവേലി സ്റ്റോർ - വാടക കുടിശ്ശിക- ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-15
26	എസ്.എസ്.എ).വിഹിതം നൽകിയത്-വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല. Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-16
27	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി-തുക ചെലവഴിച്ചതിലും -ഫയലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും അപാകതകൾ Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-17
28	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി -മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിലെ അപാകതകൾ Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-18
29	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി -പദ്ധതിതുക ദുരുപയോഗം-₹167670-യുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-19
30	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - പദ്ധതിതുക ചെലവഴിച്ചതിൽ വ്യാപക ക്രമക്കേട്	1-20

	Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	
31	-മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി -മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികൾ -ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.2573632 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തുന്നു Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-21
32	കുടിവെള്ള പദ്ധതി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-22
33	യോഗ്യതയില്ലാത്ത ജീവനക്കാരന്റെ നിയമനം-ഹോണറേറിയം നൽകിയ 327375 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. Written By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-23
34	ജൂബിലി ഭവന പദ്ധതി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും പലിശ അടച്ചു. Written By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-24
35	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി വരദൂർ)-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ Written By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021)	1-25
36	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: Shaju Thomas (Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Anoop Vijai N (Computer Assistant, On 07-09-2021)	1-26
37	ഒറ്റ പദ്ധതിയായി നടപ്പിലാക്കേണ്ട പദ്ധതി രണ്ടായി നടപ്പിലാക്കി Written By: Shaju Thomas (Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021)	1-27
38	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരനെതിരെ തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല. Written By: Shaju Thomas (Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-28
39	എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാൻ കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: Shaju Thomas (Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-29
40	ബില്ലിൽ നിന്നും നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ഈടാക്കുന്നില്ല Written By: Shaju Thomas (Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-30
41	അസി.എൻജിനിയറുടെ രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും അപൂർണ്ണം Written By: Shaju Thomas (Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-31
42	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-1
43	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-2

44	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-3
45	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-4
46	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-5
47	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 13-09-2021)	4-6
48	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം. Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-7
49	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 15-09-2021)	4-8
50	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-9
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി -പദ്ധതിതുക ദുരുപയോഗം ചെയ്തു- Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	3-1
2	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി -പദ്ധതിതുക ദുരുപയോഗം-₹167670-യുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 10-09-2021)	3-2
ഭാഗം 4		
--- No Records Found ---		
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

1-1 ബഡ്ജറ്റ്.

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് താഴെപ്പറയുന്ന രീതിയിൽ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	2019-20	
	യഥാർത്ഥം	പുതുക്കിയത്
മുൻബാക്കി	4673133	17742375
വരവ്	413899000	354385313
ആകെ	418572133	372127688
ചെലവ്	415706000	367367375
നീക്കിബാക്കി	2868133	4760313
തീരുമാനം നമ്പർ/തീയതി	1/1/16.02.19	2/1/24.03.20

1-1-1 ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ 02.12.2016 ലെ ജി.ഒ.ആർ.ടി 3291/16 (LSGD)പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുൻപ് വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതായോ , പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം മേഖലാതല ഫണ്ട് വിഭജനവിവരങ്ങൾ തയ്യാറാക്കിയതായോ കാണുന്നില്ല.സാമ്പത്തികവ്രഷത്തേക്കുള്ള ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഭൂമികളുടെയും ലിസ്റ്റ് ,ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്,സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് (കേ.പ.രാ.നിയമം വകുപ്പ് 205ബി) എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി സെക്രട്ടറിക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയതായോ അപ്രകാരം നികുതി /നികുതിയേതര വരവുകളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ വാസ്തവികത ഉറപ്പ് വരുത്തിയതായോ കാണുന്നില്ല.

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരോടും വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളോടും 2019-20 വ്രഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുവേണ്ടിയുള്ള വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുകയും 15.12.18 ന് യോഗം ചേർന്നതായും കാണുന്നു. എന്നാൽ ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസ്ര,ആയുർവേദമെഡിക്കൽ ഓഫീസ്ര,ഹെഡ് മാസ്റ്റർ,വെറ്റിനറിസർജൻ എന്നിവരൊഴികെ മറ്റുള്ള നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ പ്രൊപ്പോസൽ സമർപ്പിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.കൂടുതൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്ന അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,ഐ,സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ ,വി.ഇ.ഒ എന്നിവരൊന്നും പ്രോപ്പോസലുകൾ സമർപ്പിക്കാത്തത് ശ്രദ്ധിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

സെക്രട്ടറി ,വിവിധ ഓഫിസ് തലവൻമാർ എന്നിവരുടെ യോഗം ചേർന്ന് ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കി അതാത് വിഷയങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് നൽകുകയും ഇവ അതാത് സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റികൾ പരിശോധിച്ച് , ജനുവരി 15 ന് മുമ്പ് ബഡ്ജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ്കമ്മിറ്റിക്ക് നൽകണമെങ്കിലും അപ്രകാരം സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് ഉദ്യോഗസ്ഥർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചതായോ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ഇവ പരിശോധിച്ച് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയ്ക്ക് ബഡ്ജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചിക്കുകയോ ചെയ്തതായി രേഖകളിൽ കാണുന്നില്ല.പ്രോപ്പോസൽ ആവശ്യപ്പെടാൻ തീരുമാനിച്ചതല്ലാതെ മറ്റ് യാതൊരു നടപടിക്രമങ്ങളും പാലിച്ചിട്ടില്ല.വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ബഡ്ജറ്റ് പ്രോപ്പോസലുകൾ ചർച്ച ചെയ്തതായോ ക്രോഡീകരണം നടത്തിയതായോ കാണുന്നില്ല .ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി അന്തിമപ്രൊപ്പോസൽ തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-2 ബഡ്ജറ്റ് പൂർണ്ണമല്ല.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള ബഡ്ജറ്റ് മാന്വലിലെ (ജി.ഒ. (ആർ.ടി.)നം. 3291/2016/തസ്വഭവ, തീയതി. 02.12.2016) ഖണ്ഡിക 3.1 പ്രകാരം ബഡ്ജറ്റ് പ്രമാണങ്ങളിൽ താഴെ പറയുന്ന രേഖകൾ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്.

1. ബഡ്ജറ്റ് പ്രസംഗം.

2. ബഡ്ജറ്റ് നോട്ട്സ്.

3. ബഡ്ജറ്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്സും ബഡ്ജറ്റ് ഷെഡ്യൂളുകളും.

4. പെർഫോമൻസ് ബഡ്ജറ്റ്.

5. ജെന്റർ ബഡ്ജറ്റ്.

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രാമാണങ്ങളിൽ ബഡ്ജറ്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്സും ബഡ്ജറ്റ് ഷെഡ്യൂളുകളും ഒഴികെയുള്ള രേഖകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള 2019-20 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് അപൂർണ്ണമാണ്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214-ാം വകുപ്പ് 3-ാം ഉപവകുപ്പ് പ്രകാരം വരവുകളുടെ മതിപ്പ് വാസ്തവികമായിരിക്കേണ്ടതാണ്. മുൻവർഷത്തെ യഥാർത്ഥ വരവിൽ നിന്നുള്ള ഏതൊരു വ്യതിയാനത്തോടൊപ്പവും വിശദമായ കുറിപ്പുകളും വിശദീകരണങ്ങളും ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-3 യഥാർത്ഥവരവുചെലവുകളും ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ രണ്ടുവർഷങ്ങളിലെ ബഡ്ജറ്റുകളും യഥാർത്ഥ വരവുചെലവുകളുമായി വളരെ അന്തരമുള്ളതാണ്.

ഇനം	2019-20	
	പുതുക്കിയ ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരം	വാർഷികകണക്കുകൾ പ്രകാരം
മുൻബാക്കി	17742375	19498123
വരവ്	354385313	120098871
ആകെ	372127688	139596994
ചെലവ്	367367375	110570736
നീക്കിബാക്കി	4760313	29026258

പ്രതീക്ഷിത വരവുചെലവുകളുടെ ഏകദേശം പകുതി മാത്രമാണ് യഥാർത്ഥ വരവുചെലവുകൾ. വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ വരവിനേക്കാൾ തൻവർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റിൽ പലയിനം വരവുകളിലും ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം ഉണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഡിറ്റൈൽഡ് ഹെഡ് കോഡ്	ഇനവിവരം	ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ്	വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള വരുമാനം (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)
1	1101001	വസ്തു നികുതി	7500000	6110772
2	1102001	തൊഴിൽ നികുതി	3000000	1703670
3	1401001	ലൈസൻസ് ഫീസ്	380000	138600
4	1401101	പെർമിറ്റ് ഫീസ്	375000	236176

വാസ്തവികമല്ലാത്ത ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് മൂലം ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ ഉദ്ദേശ്യ ലക്ഷ്യമായ സാമ്പത്തിക മാനേജ്മെന്റ് സാധ്യമാകാതെ വരുന്നു. യഥാർത്ഥ വരവിനേക്കാൾ പെരുപ്പിച്ചുകാണിക്കുന്ന ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് മൂലം തുകവകയിരുത്തി പദ്ധതികൾ എല്ലാം നടപ്പിലാക്കുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടാകുകയാണെങ്കിൽ, നടപ്പിലാക്കിയ എല്ലാ

പദ്ധതികളുടെയും ചെലവ് തുക നൽകാൻ കഴിയാത്ത അവസ്ഥ ഉണ്ടാകും. അങ്ങനെ വന്നാൽ അത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിലേക്ക് നയിക്കുകയും ആയതുമൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ബാധ്യത ഉണ്ടാകുകയും ചെയ്യും. ആയതിനാൽ യഥാർത്ഥ്യ ബോധ്യത്തോടെ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക കണക്കുകൾ

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	16.06.2020	---	---

ഭരണ സമിതിയുടെ 12.06.2020 ലെ 03(1)/2020 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ന്യൂനതകൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

1-2-1 ധനകാര്യ പത്രിക പൂർണ്ണമല്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രകയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടുകളിൻ മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും ധനകാര്യ പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. 25.06.2020ന് എ-4384/20 നമ്പർ പ്രകാരം ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും (റേഷ്യോസ്) ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രികയും സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ധനകാര്യ പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

1-2-2 സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫിക്സഡ് അസറ്റ്സിന്റെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത താഴെ പറയുന്ന കാരണങ്ങളാൽ ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാലും, ആസ്തികളുടെ കാൽകുലേഷൻ ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-11 ഷെഡ്യൂളിൽ ആസ്തിയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
2. കാൽകുലേഷൻ ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ ആസ്തികൾക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഡിപ്രീസിയേഷന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല

1-2-3 വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകൾ രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

താഴെ പറയുന്ന നികുതി നികുതിയേതിര ഇനങ്ങളുടെ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ ബാലൻസ് എന്നിവ ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററലെ തുകകളുമായി പെരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനങ്ങൾ	വാർഷിക കണക്ക്			ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്റർ		
	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
തൊഴിൽ നികുതി എംപ്ലോയിസ്	1403260	1368260	--(**)	14,58,290	14,03,260	55030
തൊഴിൽ നികുതി ട്രയ്ഡേഴ്സ്	8,69,250	8,69,250	--	8,75,000	8,69,250	5750
കെട്ടിട വാടക	3,28,452	114908	2,13,544	5,78,682	3,65,138	2,13,544
കെട്ടിട വാടക കുടിശ്ശിക	6,25,130	2,50,230	3,74,900	രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല		

(**) തൊഴിൽ നികുതി (എംപ്ലോയിസ്) -ലെ കളക്ഷനിലെയും ഡിമാന്റിലെയും വ്യത്യാസം ₹35,000/- ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റുമെന്റിലൂടെ വരവ് വച്ചതിനാലാണെന്നാണ്

വിശദീകരണം ലഭയമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 20 അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ വരവുകളും റസീപ്റ്റ് ചെയ്യേണ്ടത്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഫോറം വിൽപ്പനയിനത്തിൽ ₹4,98,750/- വരവുണ്ട്. ടെണ്ടർ ഫോറം വിൽപ്പന രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-4 ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ്/സ്പെഷ്യൽ ഫണ്ട് എന്നിവയ്ക്ക് തുല്യമായ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ഉണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യത ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ടി എസ് സി, ഡബ്ല്യൂ ജി ഡി പി, ഐ സി ഡി എസ്, എൽ എ ഡി എഫ്, തുടങ്ങിയവയ്ക്ക് പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളില്ല. തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളള്ള പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകൾക്ക് എ.സി.ആർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിന്റെയും നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല.

ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ജലനിധിയുടെ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് ₹5,02,211/- ആണ്. എന്നാൽ ബി-17 ഷെഡ്യൂൾ അനുസരിച്ച് ജലനിധിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ₹21,55,286/- ആണ്.

1-2-5 പ്രയർ പിരീഡ് എക്സ്പെൻസസിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് I-18 ഷെഡ്യൂളിൽ (പ്രയർ പിരീഡ് ഐറ്റംസ്) 280800701 - പ്രയർ പിരീഡ് - മിസെല്ലേനിയസ് എക്സ്പെൻസസ് എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ ₹967097/- ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയത് സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണവും ആയതിന് ആധാരമായ രേഖയും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2-6 ലോൺ ബാധ്യത രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ജൂബിലി ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ₹2 കോടി ആണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലോൺ എടുത്തു. തൻ വർഷം വരെ ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആകെ ₹1,90,43,211/- വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക അടവാക്കി. ആയതനുസരിച്ച് ₹9,56,789/- ആണ് ലോൺ ഒടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളത്. എന്നാൽ ബി-5 ഷെഡ്യൂളിൽ ₹53,21,909/- പ്രസ്തുത ലോൺ ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ബാധ്യത ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-2-7 കരാറുകാർക്ക് കൊടുക്കാനുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനം പാസ്സാകാത്ത ട്രഷറി ബില്ലുകൾക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യത രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

01.09.2021 -ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 22/19-20-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ന്യൂനതകൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

വിവരണം	തുക
മുന്നിരിപ്പ്	19498123.00
വരവ്	120098871.00
ആകെ	139596994.00
ചെലവ്	110570736.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	29026258.00

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	NIL	14159976	14159976	14014912	145064

വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	NIL	1904765	1904765	1138590	766175
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	NIL	15058176	15058176	11070881	3987295
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	NIL	8416000	8416000	2373443	6042557
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	NIL	5074000	5074000	3075059	1998941
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	NIL	13460318	13460318	6645949	6814369
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)	NIL	-	-	-	-
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	2119553	16900000	19019553	14198218	4821335

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
295	242179361	136	88771805	33	126	46.1

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	207965	1981720	2189685	1954063	235622
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	52159258	52159258	52159258	0
100 ദിവസ അലവൻസ്	0	727000	727000	727000	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	840	1
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3108600	575
വിധവാപെൻഷൻ	8376600	1478
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	9441600	1713
വികലാംഗപെൻഷൻ	2065200	367
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	60000	2

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16.08.2020-ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 32879/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഭരണനിർവ്വഹണവും ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനവും കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ടെന്ന് വിവിധ മേഖലയിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തിയപ്പോൾ കാണാൻ സാധിച്ചു. താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ക്യാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ സെക്രട്ടറി മതിയായ ശ്രദ്ധ പുലർത്തിയിട്ടില്ല. കാഷ് ബുക്ക്, ഡേബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ ദിനേന പ്രിന്റൗട്ട് എടുത്ത് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2.രശീതി കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററുകൾ മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല.

3. ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ അവലോകനം ചെയ്യുന്നതിന് ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം എല്ലാമാസവും വിളിച്ചുചേർക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പ്രവർത്തന വിലയിരുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

4. ഓരോ ജീവനക്കാരനെയും ഏൽപ്പിക്കുന്ന ചുമതലകൾ കാര്യക്ഷമമായും ഫലപ്രദമായും സമയബന്ധിതമായും നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് സെക്ഷനുകളുടെ മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച വന്നിട്ടുണ്ട്.

5. വാർഷികകണക്ക് പരിശോധനയിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ ഇതുവരെയും പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല. സെക്ഷനുകൾ തൻപതിവേട് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

6. വിവിധ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളും വാർഷിക കണക്കുമായി യോജിക്കുന്നില്ല.

7.രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംക്ഷിപ്തമെഴുതിയിട്ടില്ല.

8. എം.എൻ.ആർ.ഇ.എ ഫയലുകൾ സൂക്ഷിപ്പ് പരിശോധിക്കപ്പെടുന്നില്ല. സൂപ്പർവൈസിംഗ് ഓഫീസർ ഫയലുകളോ ട്രാൻസാക്ഷനുകളോ പരിശോധിക്കുന്നില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	15/11/2019	01/04/2019 മുതൽ 31/10/2019 വരെ	17/01/2020
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	21/12/2015 മുതൽ 06/01/2016 വരെ	2010-11 മുതൽ 2014-15 വരെ	29/01/2016

1-11 രശീതി പിരിവ് -അപാകതകൾ

(1) വിവിധ ക്ലാർക്കുമാരുടെ ഔട്ട്ഡോർ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂപ്പർവൈസറി ഉദ്യോഗസ്ഥൻമാർ പരിശോധിക്കുന്നില്ല. ഇത് കാരണം കളക്ഷൻ തുക അതാത് ദിവസം അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്നത് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിക്കാതെ വരുന്നുണ്ട്.

2)ദിവസേനയുള്ള ഡേ ബുക്ക് കളക്ഷൻ സൂപ്പർവൈസറി ഉദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ക്യാൻസൽഡ് രസീറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ പ്രിന്റെടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

3) രശീതികൾ സെക്രട്ടറി റദ്ദ് ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സാംഖ്യ രശീതി നമ്പർ
1	0139069
2	0139126
3	0139486
4	0141775
5	0141777
6	0143079
7	0143325
8	0138813

9	0138815
10	0138816
11	0140728
12	0140738

4) 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടം അധ്യായം 2-ൽ 4(3) പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് പുസ്തകങ്ങൾ കൈ എഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന അവസരങ്ങളിൽ രസീതുകൾ ഓരോ പേജും ക്രമമായി നമ്പറിട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന്റെ സീൽ പതിപ്പിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന്റെ സെക്രട്ടറിയോ അദ്ദേഹം അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ ഓരോ രസീതിന്റെയും താളുകൾ എണ്ണി തിട്ടപ്പെടുത്തി അവസാനത്തെ പേജിൽ സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്താതെ രസീത് ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ചതിന്റെ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ
1	43335
2	43339

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 4/19-20/25.08.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - പ്രത്യേക രശീതി ബുക്ക് - അപാകതകൾ

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിക്കുന്നതിനായി കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രത്യേക രശീതി ബുക്ക് അടിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

(1) പ്രത്യേക രശീതി ബുക്കുകൾ അടിച്ചതിന്റെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, പ്രസ്സിന്റെ ഇൻവോയിസ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടം 83 പ്രകാരം രസീത് ബുക്കുകൾ ലഭിച്ച ഉടൻ തന്നെ എണ്ണി നമ്പറിട്ട് സ്റ്റോക്ക് ബുക്കിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചെർത്തിട്ടില്ല.

3) 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടം അധ്യായം 2-ൽ 4(3) പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് പുസ്തകങ്ങൾ കൈ എഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന അവസരങ്ങളിൽ രസീതുകൾ ഓരോ പേജും ക്രമമായി നമ്പറിട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന്റെ സീൽ പതിപ്പിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന്റെ സെക്രട്ടറിയോ അദ്ദേഹം അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ ഓരോ രസീതിന്റെയും താളുകൾ എണ്ണി തിട്ടപ്പെടുത്തി അവസാനത്തെ പേജിൽ സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ, ഇത് ചെയ്തിട്ടില്ല.

4) രശീതി ബുക്ക് നം. 1 വെറ്ററിനറി സർജനും, നം.2 കൃഷി ഓഫീസർക്കും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ, മൊത്തം എത്ര രശീതി ബുക്കുകൾ പ്രിന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയില്ല.

5) 174000/- രൂപ കൃഷി ഓഫീസർ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി പിരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ തുക അടവാക്കിയ രശീതിയും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഔട്ട്ഡോർ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂപ്പർവൈസറി ഉദ്യോഗസ്ഥൻമാർ പരിശോധിക്കുന്നില്ല. ഇത് കാരണം കളക്ഷൻ തുക അതാത് ദിവസം അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്നത് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിക്കാതെ വരുന്നുണ്ട്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 5/19-20/25.08.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി മുഴുവനായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204, 205 വകുപ്പുകൾ , അവയുടെ കീഴിൽ ഉണ്ടാക്കിയ 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ബിസിനസ് നടത്തുന്നവരോ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്നവരോ ആയ ഏതൊരു സ്ഥാപനം/വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്കും പ്രകാരം അവരുടെ ആദായം അല്ലെങ്കിൽ വിറ്റുവരവ് ആസ്പദമാക്കി ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
1	യൂണിവേഴ്സൽ അഗ്രി വുഡ് വർക്ക്സ്, കണിയാമ്പറ്റ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
2	വിജയ ഏജൻസീസ്, കമ്പളക്കാട്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
3	സതി.ടി.കെ, ഇൻഡേൻ ഗ്യാസ് ഏജൻസി, കണിയാമ്പറ്റ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
4	സെന്റ് ജൂഡ് ഇൻഡേൻ ഗ്യാസ് ഏജൻസി, കരണി	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
5	ഹംസ വൈശ്യൻ, മര മിൽ, കമ്പളക്കാട്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
6	വയനാട് ടിമ്പേഴ്സ്, കരണി	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
7	എം.ആർ സ്റ്റീൽ, കമ്പളക്കാട്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
8	പെട്രോൾ പമ്പ്, കരണി	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
9	വെപ്കോ റൂഫിംഗ്, പള്ളിമുക്ക്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
10	സ്വാമീസ് ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി, കണിയാമ്പറ്റ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
11	അബു, മരമിൽ, വരദൂർ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
12	ഇൻഡസ് മാരുതി, കണിയാമ്പറ്റ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
13	ടഫ് ഗ്ലാസ്സ് ഫൈബർ പ്രോഡക്ട്സ്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
14	തോംസൺ സ്റ്റോൺ, ക്രഷർ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
15	ആരോഗ്യ ഫാർമ്മ ക്ലിനിക്ക്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
16	ടൈൽ പ്ലാനറ്റ്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
17	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, കരണി	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
18	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, വരദൂർ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
20	ആപ്പിൾ ഡേ ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്
21	സൽമാൻ അസ്സോസിയേറ്റ്സ്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
22	അക്ഷയ ഇ സെന്റർ, കണിയാമ്പറ്റ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
23	അക്ഷയ ഇ സെന്റർ, കമ്പളക്കാട്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല

2019-20 വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
1	ബി.എസ്.എൻ.എൽ, കമ്പളക്കാട്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
2	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ, കമ്പളക്കാട്	അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
3	ഡിസ്ട്രിക്റ്റ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, കമ്പളക്കാട്	അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
4	ഡിസ്ട്രിക്റ്റ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് (ഈവനിംഗ് ബ്രാഞ്ച്)	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
5	നാഷണൽ ബാങ്കേഴ്സ്, കമ്പളക്കാട്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
6	സൂരി പ്ലാന്റ്, കരണി	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്
7	ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം, ചീക്കല്ലൂർ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
8	ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം, നടവയൽ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
9	കെ.എസ്.ഇ.ബി, കമ്പളക്കാട്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല

കൂടാതെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർ, കരാറുകാർ,

എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് മെറ്റീരിയൽ സപ്ലയേർസ്, ആർക്കിടെക്ട്സ്, ഡോക്ടർമാർ, എഞ്ചിനീയേഴ്സ്, ചാർട്ടേഡ് അക്കൗണ്ടന്റ്സ് എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 7/19-20/26.08.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മുഴുവൻ തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വസ്തു നികുതി ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2019-20 വർഷത്തെ താഴെ പറയുന്ന നമ്പറിംഗ് ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഫയൽ നം/തീയതി	വാർഡ് നം	പേര്
എ3-11209/15	3	അബ്ദുൾ അസീസ്സ്,
എ3-4004/19	12	സൂപ്പി ഹാജി,
എ3-1739/18	15	മുഹമ്മദ് ഹാരിസ്
ബി4-4578/17	15	ഇന്ദിര ബായി
എ3-6736/19	17	ശ്രീ രാമചന്ദ്രൻ

മേൽ ഫയലുകൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 19/19-20/01.09.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ ഫയലുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 മാവേലി സ്റ്റോർ - വാടക കുടിശ്ശിക- ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും സപ്ലൈകോയുമായി ചമച്ച കരാർ നം. 18093/ 09/01/2016 പ്രകാരം KGP12/1111 KGP 12/1112മാവേലി സ്റ്റോർ കമ്പളക്കാടിന് വാടകക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 01.02.2016 മുതൽ മാവേലി സ്റ്റോർ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. രശീതി നമ്പർ 119040900002/03.03.2020 പ്രകാരം ഫെബ്രുവരി 2016 മുതൽ മാർച്ച് 2019 വരെ 6585 രൂപ നിരക്കിൽ സപ്ലൈകോയിൽ നിന്നും വാടക കുടിശ്ശികയായി 250770/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ ജി.എസ്.ടി തുക 45139/-രൂപ (250770 ന്റെ 18%) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പൊതു മരാമത്ത് കെട്ടിട വിഭാഗത്തിന്റെ റിപ്പോർട്ട് വാങ്ങിയിട്ടില്ല. വാടക നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 20/19-20/01.09.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ജി.എസ്.ടി തുക ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 എസ്.എസ്.എ.വിഹിതം നൽകിയത്-വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം എസ്.എസ്.എ വിഹിതമായി താഴെപ്പറയുന്ന തുകകൾ ജില്ലാ പ്രോജക്ട് കോ-ഓർഡിനേറ്റർക്ക് ന്ലകിയിട്ടുണ്ട്.

1.പ്രോജക്ട് നമ്പർ-30/20

പ്രോജക്ട്-എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ

നിർവഹണം-അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ഫണ്ട്-വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി

ട്രഷറിബിൽ നമ്പർ-3/19-20/3.08.19

ചെലവഴിച്ച തുക-₹45000/-

2.പ്രോജക്ട് നമ്പർ-33/20

പ്രോജക്ട്-എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ-ടി.എസ്.പി

നിർവഹണം-അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ഫണ്ട്-വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി

ട്രഷറിബിൽ നമ്പർ-33/19-20/30.08.19

ചെലവഴിച്ച തുക-₹500000/-

തുക കൈപ്പറ്റിയ രശീതി മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത്. നൽകിയ തുക വിനിയോഗിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഏതൊക്കെ സ്കൂളുകളിൽ ,എന്തൊക്കെ പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് നടത്തിയതെന്നുള്ള വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.ഇത് സംബന്ധിച്ച്നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 3/19-20 തീയതി 17.08.21ക്ക് നൽകിയ മറുപടിയിൽ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി-തുക ചെലവഴിച്ചതിലും -ഫയലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും അപാകതകൾ

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 സാമ്പത്തികവർഷം മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽ 114 മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിലായി ആകെ 11537000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇതിൽ 87 ഫയലുകൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയത്.ലഭ്യമായ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതിനടത്തിപ്പിൽ വ്യാപകമായ ക്രമക്കേടുകൾ കണ്ടു.
ആകെയുള്ള മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ 87 എണ്ണം മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയത്.ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തികളിൽ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തതിലും മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിലും ക്രമക്കേടുകൾ കണ്ടു.പരിശോധിച്ച ഫയലുകളിൽ ക്രമക്കേട് കണ്ടതിനാൽ ഈ വിഷയത്തിൽ സമഗ്രമായ അന്വേഷണം ആവശ്യമാണ്. അപാകതകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.പദ്ധതിയുടെ ഫയലുകൾ ക്രമനമ്പർ നൽകി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ എല്ലാ പ്രവൃത്തികളുടെയും ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ഹാജരാക്കിയ ഫയലുകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകിയ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് വിവരങ്ങളോ , ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങളോ ,തുക അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ തീയതിയോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.ഫയലുകളിൽ സെക്രട്ടറി,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി,പ്രസിഡന്റ് എന്നിവർ ഒപ്പുവെച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

2.മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി സാധനങ്ങളുടെ വിലയായി 2019-20 വർഷം 11537000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് .എന്നാൽ എല്ലാ പ്രവൃത്തികളുടെയും ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3.വിവിധപ്രവൃത്തികൾക്കായി വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്ററർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4.മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന്റെ ടെണ്ടർ ഫയലിൽ ഓരോ സാധനങ്ങളുടെയും അംഗീകരിച്ച നിരക്ക് രേഖപ്പടുത്തിയതായോ , നിരക്കുകൾ താരതമ്യം ചെയ്തതായോ, തെരഞ്ഞെടുത്ത കരാറുകാരന് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയതായോ കാണുന്നില്ല.

5.ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ ഫയലുകളിൽ അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
6. റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവർത്തികളിൽ സ്ഥലം വിട്ടു കിട്ടിയതായ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 15 /19-20 തീയതി 31.08.21പ്രകാരം വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2018-19 ,2019-20 വർഷങ്ങളിൽ 7മുതൽ 12വരെ വാർഡുകളിൽ നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തതിലും മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിലും ക്രമക്കേടുകൾ വന്നിട്ടുണ്ട്.എല്ലാ ഫയലുകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ലഭ്യമാക്കിയ ഫയലുകൾ സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പരിശോധിച്ച് കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ തുടർഖണ്ഡികകളിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയോ ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ ഈ വിഷയത്തിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായികാണുന്നില്ല.ഈ വിഷയത്തിൽ അനന്തരാന്വേഷണം നടത്തി നഷ്ടം തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.മേൽനോട്ടച്ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വീഴ്ച ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.ഉത്തരവാദികളായ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി -മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിലെ അപാകതകൾ

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിനടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത് സംബന്ധിച്ച പൂർണ്ണമായ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ ഫയലിൽ 24.11.18 ലെ പത്രപ്പരസ്യത്തിൽ GST രജിസ്ട്രേഷനുള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നതായി പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഫയലിൽ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളാണ് കാണുന്നത് .ടെണ്ടർ പരസ്യത്തിൽ വാർഡ് തിരിച്ച് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നതായി കാണിച്ചിട്ടില്ല.ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളിൽ സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല.അംഗീകരിച്ച നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂൾ പൂരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയിട്ടില്ല.കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്ത സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.ബില്ലുകളിൽ നിന്നും GST ഈടാക്കിയ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

സാധനങ്ങൾ കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്തതായി, ഫയലുകളിൽ സെക്രട്ടറിയോ,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയോ,എ.ഡി.എസ് മേറ്റോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 17/19-20 തീയതി 01.09.21പ്രകാരം വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ മെറ്റീരിയൽസ് സപ്ലൈ സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തി മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി -പദ്ധതിതുക ദുരുപയോഗം-₹167670-യുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി -പദ്ധതിതുക ദുരുപയോഗം-₹167670-യുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിനടത്തിപ്പിൽ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ തുകകൾ ചെലവഴിച്ചതിൽ അപാകതകൾ വന്നതായി കാണുന്നു.

1.തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം ,വാർഡ് 7,പൌലോസ്

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 7000 രൂപ FTO No.630057/21.03.19 പ്രകാരം ശ്രീ.ലിനു.കെ.ഇ. എന്നയാൾക്കും 60046 രൂപ FTO No.6007988/21.03.19 പ്രകാരം ശ്രീമതി ഷൈബ എന്നയാൾക്കുമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തുകകൾ ഈ അക്കൌണ്ടുകളിലേക്ക് നൽകുവാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുപുസ്തകം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.അവിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്റ്റർ റോളിൽ ശ്രീ.എൻ.വി.പൌലോസ് 7 ദിവസത്തെ ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക പൌലോസിന് നൽകിയിട്ടില്ല.പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.സൈറ്റ് ഡയറിയിൽ ശ്രീ .ലിനു എന്നയാൾ തൊഴിൽ ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ശ്രീ.ലിനു.കെ.ഇ ,ശ്രീമതി.ഷൈബ എന്നിവർ ഈ പ്രവൃത്തിയുമായി ഏതുതരത്തിലാണ് ബന്ധപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത് എന്നന്വേഷിച്ചുനൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.21 /19-20 തീയതി 01.09.21ക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.ഗുണഭോക്താവിന് നൽകാതെ ,പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ആളുകൾക്ക് നൽകിയതിനാൽ ₹67046 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽനിരാകരിക്കുന്നു.

2.ചോമാടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്.

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 380000 രൂപ ആണ്.പ്രവൃത്തിയുടെ ചെലവായി ₹31464 രൂപ തൊഴിലാളികൾക്ക് വേതനമായും 28470 രൂപ വിദഗ്/അർദ്ധവിദഗ്തൊഴിലാളികളുടെ വേതനമായും(FTO No.632306/06.05.19)₹288839(FTO No.632320/06.05.19)മെറ്റീരിയൽസിന്റെ വിലയായും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഡയറിയിൽ

വിദഗ്/അർദ്ധവിദഗ്തൊഴിലാളികളുടെ ഹാജർ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.വിദഗ്/അർദ്ധവിദഗ്തൊഴിലാളികളുടെ മസ്റ്റർ റോളിൽ രാജു എന്നയാളുടെ 13/03/19,14/03/19 എന്നീ ദിവസങ്ങളിലെ ഹാജർ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് ശിവൻ,സുഭാഷ്,സുധീഷ്,മണി,പ്രകാശൻ എന്നയാളുകൾക്ക് 5694 രൂപ വീതമാണ്.മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളോ .വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തതിന്റെ വിവരങ്ങളോ ഫയലിൽ ഇല്ല.പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുപുസ്തകം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ഫോട്ടോ ഫയലിൽ ഇല്ല.പ്രവൃത്തി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.21 /19-20 തീയതി 01.09.21ക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകളുടെ വെളിച്ചത്തിൽ 28470 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.മെറ്റീരിയൽസ് വിലയായി

നൽകിയ ₹288839യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.പ്രവൃത്തിനടത്തിപ്പിന്റെ പൂർണ്ണമായ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3.തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം -അബ്ദുൾസലാം,വാർഡ് 8

എ.എസ്.തുക-₹85000/- ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 7000 രൂപ FTO No.383814/01.01.20 പ്രകാരം ശ്രീ.ലിനു.കെ.ഇ. എന്നയാൾക്കും 65154 രൂപ FTO No.607987 /21.03.19പ്രകാരം ശ്രീമതി ഷൈബ എന്നയാൾക്കുമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തുകകൾ ഈ അക്കൌണ്ടുകളിലേക്ക് നൽകുവാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുപുസ്തകം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്റ്റർ റോളിൽ ശ്രീ.ശേഖരൻ എന്നയാൾ 7 ദിവസത്തെ ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലുംതുക നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല.പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഡയറിയിലും മസ്റ്റർ റോളിലും ശ്രീ .ലിനു എന്നയാൾ തൊഴിൽ ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല..ഗുണഭോക്താവിന് നൽകാതെ ,പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ആളുകൾക്ക് നൽകിയതിനാൽ ₹72154 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽനിരാകരിക്കുന്നു.

മേൽ അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.21 /19-20 തീയതി 01.09.21ക്ക് സെക്രട്ടറി നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഷൈബ,മോളി എൽദോ എന്നവർക്ക് തുക നൽകിയത് അവർ എ.ഡി.എസ്സ് മാരായതിനാൽ അവരെ വെൻഡറാക്കി ക്രിയേറ്റ് ചെയ്ത് തുക നൽകിയതാണെന്നും ആ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കി എന്ന് നിലവിലെ ജീവനക്കാർ അറിയിച്ചു എന്നും സൂചിപ്പിച്ചു.കൂടാതെ ഹാജരാക്കാത്ത രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.മേൽകാലയളവിൽ ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് മേൽനോട്ടം വഹിച്ചിരുന്നത് ഹർഷൽ പി.കെ,പുതുക്കുടി വീട് എന്ന അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ ആയിരുന്നുവെന്നുംഫയലുകളിൽ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതിനെതുടർന്ന് 20.04.20 ന് ശ്രീ .ഹർഷൽ .പി.കെ.എന്നയാൾക്കും അക്കൌണ്ടന്റിനും മെമ്മോ നൽകിയതായും 20.05.20 ന് ശ്രീ .ഹർഷൽ .പി.കെ ജോലിയിൽനിന്ന് രാജി വെച്ച് പോയി എന്നും മറുപടി നൽകി.വ്യാജസർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിലവിൽ ടിയാനെതിരെ കമ്പളക്കാട് പോലീസ് സ്റ്റേഷനിൽ കേസ് നടക്കുന്നതായും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.24.05.17 ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി)1699/2017/എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 6.5.4(II)പ്രകാരം മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പപദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് ചുമതല അസി.സെക്രട്ടറിക്കാണ്.30.07.18 ലെ 1/2018):ം നമ്പർ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരവും പദ്ധതിനടത്തിപ്പ് അസി.സെക്രട്ടറിക്കാണ് എന്നും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ എ.ഡി.എസ്സ് മാരുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകി എന്ന വാദത്തെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളൊന്നും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.കൂടാതെ മറ്റ് ആളുകൾക്ക് തുക നൽകിയതിന് കാരണം ബോധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.കൂടാതെ പദ്ധതിനടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ ഉണ്ടെന്ന് മറുപടിയിൽ തന്നെ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ആയതിനാൽ മറുപടി ഭാഗികമായി അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ട് തന്നെ ₹ 167670 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ₹ 288839 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ആകെ നിരാകരിച്ച 167670 രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും ₹288839 യുടെ തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പപദ്ധതി - പദ്ധതിതുക ചെലവഴിച്ചതിൽ വ്യാപക ക്രമക്കേട്

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പപദ്ധതിനടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയചില ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതിതുക ചെലവഴിച്ചതിൽ അപാകതകൾ വന്നതായി കണ്ടു.ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകേണ്ട തുക മറ്റ് വ്യക്തികളുടെ ബാങ്ക് അക്കൊണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയതായും രേഖകൾ ഇല്ലാതെ തുക ചെലവഴിച്ചതായും കണ്ടു.മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന് കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ഇല്ലാതെ,സ്റ്റോക്കിൽ ചേർക്കാതെ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	അപാകത	റിമാർക്സ്
1	കുഞ്ഞാലി ശൌചാലയനിർമ്മാണം. വാർഡ്-7 RS-347148	തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല.FTO 576376/15.07.19 പ്രകാരം ₹9300 മോളി എൽദോക്ക് നൽകി.ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കും വഹിക്കാത്ത വ്യക്തികളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്കാണ് തുക നൽകിയത്.	ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കും വഹിക്കാത്ത വ്യക്തിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നല്കിയ, ₹9300 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.
2	കൃഷ്ണഭവാനിശൌചാലയനിർമ്മാണം വാർഡ്-7 IF-345768	തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല.FTO 576376/15.07.19 പ്രകാരം₹9000 മോളി എൽദോക്ക് നൽകി..ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ	.ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കും വഹിക്കാത്തവ്യക്തിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നല്കിയ, ₹9000

		യാതൊരു പങ്കം വഹിക്കാത്ത വ്യക്തികളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്കാണ് തുക നൽകിയത്.	രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു
3	തേർവാടിക്കുന്ന് അങ്കണവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ് -10 അടങ്കൽ-230000 As.N0.03/2018(1)/30.01.18 Work Code-RC274065.	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല.മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ ഇല്ല.മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ടിൽ ADS മാത്രമാണ് ഒപ്പുവെച്ചിട്ടുള്ളത്. ഫോട്ടോ ഇല്ല.പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.ശ്രീ.സുലൈമാൻഎന്നയാൾക്ക് 212204 .(FTO.No.629996/29.03.19)രൂപ നൽകി.	ബില്ല് ഇല്ലാതെ മെറ്റീരിയൽസിന് തുക നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ₹ 212204 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.
4	തൊഴുത്ത് സുജീഷ്കുമാർ വാർഡ് 8 അടങ്കൽ-85000 Work Code-IF/431333	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്റ്റർ റോൾഇല്ല.ശ്രീ.ലിന എന്നയാൾക്ക് 7000 (FTO383814/01.01.20)രൂപയുംമോളി എൽദോ ക്ക് 61121(FTO 332859/28.11.19) നൽകി.	ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കം വഹിക്കാത്ത വ്യക്തികളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേക്ക് നൽകിയ ₹68121യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.
5	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം സബിത രതീഷ് വാർഡ് 7 Work Code IF-427714	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയംനടത്തിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്ററോൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ശ്രീ.ലിന എന്നയാൾക്ക് 4000 (FTO383814/01.01.20)രൂപയും ശ്രീ.രതീഷ്കുമാറിനും 22000(FTO332859/28.11.19)എന്നയാൾക്ക് രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.	മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്താതെ ചെലവഴിച്ച ₹26000യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു
6	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം അന്നക്കുട്ടി വാർഡ്-9 Work Code IF-375846	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയംനടത്തിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്ററർ റോൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.FTO 576376/05.07.19 പ്രകാരം ഷൈബ എന്നയാൾക്ക് 60460 രൂപയും 8890 FTO 630243/29.10.19പ്രകാരം യോഹന്നാൻ എന്നയാൾക്കും നൽകി	പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കം വഹിക്കാത്ത വ്യക്തികളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേക്ക് നൽകിയ 69350 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
7	മുയാരിക്കണ്ടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ്-12 Work Code RC-274773	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയംനടത്തിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്ററർ റോൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.FTO 63082/29.03.19 പ്രകാരം സുലൈമാൻ എന്നയാൾക്ക് 83138 രൂപ നൽകി.	വിശദവിവരങ്ങളില്ലാതെ നൽകിയ 83138 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
8	വള്ളിപ്പറ്റ മണൽക്കൊല്ലി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ് 7 Work Code-RC 274058	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയംനടത്തിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്ററർ റോൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.FTO 629996/29.03.19 പ്രകാരം രഘു.ടി.വി എന്നയാൾക്ക് 161707 രൂപ നൽകി.	വിശദവിവരങ്ങളില്ലാതെ നൽകിയ 161707 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
9	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം സണ്ണി മൈലോത്ത് വാർഡ്-8 Work Code IF-386340	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയംനടത്തിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്ററർ റോൾ ഇല്ല.FTO 607987/21.03.19 പ്രകാരം സുരേഷ് എന്നയാൾക്ക് 64285 രൂപ നൽകി.	പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കം വഹിക്കാത്ത വ്യക്തിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ 64285 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

10	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം രാമചന്ദ്രൻ വാർഡ്-8 Work Code IF-397619	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയംനടത്തിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്ററർ റോൾ ഇല്ല.FTO 607987/21.03.19 പ്രകാരം മോളി എൽദോ എന്നയാൾക്ക് 65714 രൂപ നൽകി.	പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കം വഹിക്കാത്ത വ്യക്തിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ 65714 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.
11	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം ജന്നത്തുന്നീസ വാർഡ്-8 Work Code IF-375851	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയംനടത്തിയിട്ടില്ല.FTO 491315/0.02.19 പ്രകാരം 64868 രൂപ ടി.വി.രഘുവിന് നൽകി.	പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കം വഹിക്കാത്ത വ്യക്തിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ 64868 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.
12	വട്ടക്കുന്നേൽ ആവുവയൽ പാടശേഖരസമിതി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ്-9 Work Code RC274071	FTO-632306/29.10.19 പ്രകാരം 5000 രൂപ വീതം സജി,ബിജു എന്നിവർക്ക് നൽകി.സജി എന്നയാൾ മസ്റ്റർ റോളിൽ ഒപ്പു വെച്ചിട്ടില്ല.മെറ്റീരിയൽ തുക 366445 രൂപ FTO 622309/06.05.2019 പ്രകാരം ശ്രീ.സൈറസ് എന്നയാൾക്ക് നൽകി	മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ മെറ്റീരിയൽ വിലയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 366445 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. .മസ്റ്ററോളിൽ ഒപ്പുവെക്കാത്ത ആൾക്ക് നൽകിയ 5000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 24/19-20 തീയതി 31.08.21പ്രകാരം വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് സെക്രട്ടറി നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഷൈബ,മോളി എൽദോ എന്നവർക്ക് തുക നൽകിയത് അവർ എ.ഡി.എസ്സ് മാരായതിനാൽ അവരെ വെൻഡറാക്കി ക്രിയേറ്റ് ചെയ്ത് തുക നൽകിയതാണെന്നും ആ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകി എന്ന് നിലവിലെ ജീവനക്കാർ അറിയിച്ചു എന്നും സൂചിപ്പിച്ചു.കൂടാതെ ഹാജരാക്കാത്ത രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.മേൽകാലയളവിൽ ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് മേൽനോട്ടം വഹിച്ചിരുന്നത് ഹർഷൽ പി.കെ,പുതുക്കുടി വീട് എന്ന അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ ആയിരുന്നുവെന്നുംഫയലുകളിൽ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതിനെതുടർന്ന് 20.04.20 ന് ശ്രീ .ഹർഷൽ .പി.കെ.എന്നയാൾക്കും അക്കൌണ്ടന്റിനും മെമ്മോ നൽകിയതായും 20.05.20 ന് ശ്രീ .ഹർഷൽ .പി.കെ ജോലിയിൽനിന്ന് രാജി വെച്ച് പോയി എന്നും മറുപടി നൽകി.വ്യാജസർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിലവിൽ ടിയാനെതിരെ കമ്പളക്കാട് പോലീസ് സ്റ്റേഷനിൽ കേസ് നടക്കുന്നതായും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.24.05.17 ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി)1699/2017/എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 6.5.4(II)പ്രകാരം മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് ചുമതല അസി.സെക്രട്ടറിക്കാണ്.30.07.18 ലെ 1/2018)ം നമ്പർ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരവും പദ്ധതിനടത്തിപ്പ് അസി.സെക്രട്ടറിക്കാണ് എന്നും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ എ.ഡി.എസ്സ് മാരുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകി എന്ന വാദത്തെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളൊന്നും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.കൂടാതെ മറ്റ് ആളുകൾക്ക് തുക നൽകിയതിന് കാരണം ബോധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.കൂടാതെ പദ്ധതിനടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ ഉണ്ടെന്ന് മറുപടിയിൽ തന്നെ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ആയതിനാൽ മറുപടി ഭാഗികമായി അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ട് തന്നെ ₹ 593842 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ₹ 611290യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ പ്രവൃത്തികൾ കൂടാതെ മറ്റ് പ്രവൃത്തികളിലും ഇത്തരം അപാകതകൾ വന്നിട്ടുണ്ടാകാൻ സാധ്യതയുള്ളതിനാൽ വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തി നഷ്ടപ്പെട്ട തുക ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതികളിൽ നിരാകരിച്ച ₹ 594382 ഉത്തരവാദികളായവരിൽനിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.തടസ്സപ്പെടുത്തിയ ₹ 611290 രൂപയുടെ ചെലവിനെ സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 -മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികൾ -ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.2573632 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തുന്നു

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ ലിസ്ററിൽ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ

ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കോഡ് നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ	ബിൽ തീയതി	തുക നൽകിയ തീയതി	ബിൽ തുക
1	ടോയിലെറ്റ് നിർമ്മാണം -റുഖിയ	1603003001/RS/332943	2232	01.07.19	01.01.20	9392
2	ടോയിലെറ്റ് നിർമ്മാണം -രമേഷ്	1603003001/RS/332958	3849	02.07.19	27.11.19	5176
3	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം -വാർഡ് 9 -അന്നക്കുട്ടി	1603003001/IF/375846	553	28.02.19	12.07.19	60460
4	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം -വാർഡ് 9 -ഷിനി	1603003001/IF/375850	553	26.01.19	12.07.19	65222
5	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം -വാർഡ് 8 -നബീസ	1603003001/IF/375857	2518	18.12.18	12.07.19	66523
6	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം -സുനീഷ്	1603003001/IF/380141	353	12.01.19	12.07.19	66222
7	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം -സണ്ണിചാക്കോ	1603003001/IF/386340	8881	27.02.19	17.09.19	64285
8	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം -വാർഡ്-8 8-സജീവൻ	1603003001/IF/397606	450	20.03.19	17.09.19	53799
9	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം -വാർഡ്-8 8-പൌലോസ്	1603003001/IF/397612	11518	06.03.19	06.05.19	15360
10	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം -വാർഡ്-8 8-രാമചന്ദ്രൻ	1603003001/IF/397619	174	28.02.19	17.09.19	65714
11	പടാരിക്കുന്ന് പമ്പ് ഹൌസ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1603003001/RC/274057	22 26	21.03.19 24.02.19	17.09.19 06.05.19	4610 142941
12	കോപ്പൻകോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ് -11	1603003001/RC/274061	16 22	21.03.19 26.02.19	17.09.19 17.09.19	4610 236879
13	ഹമാസ് ക്ലബ്ബ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1603003001/RC/274062	24 59	21.03.19 31.01.19	17.09.19 28.10.19	4610 84691
14	പൊങ്ങിണിത്തൊടി ശേഖരൻ നടപ്പാത	1603003001/RC/274070	3	19.02.19	28.10.19	245934
15	വട്ടക്കുന്നേൽ ആവുവയൽ പാടശേഖരസമിതി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1603003001/RC/274071	87	15.03.19	06.05.19	122025
16	കരിയാത്തൻ ക്ഷേത്രം റോഡ്സോളിംഗ്	1603003001/RC/274363	112 88 89	30.03.19 18.03.19 18.03.19	01.01.19 06.05.19 06.05.19	4610 102985 141432
17	ജഗദീശൻ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	1603003001/RC/274490	207 30	31.03.19 19.02.19	27.11.19 06.05.19	4610 50878
18	അയ്യാട്ടപ്പടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	1603003001/RC/274774	14 60	21.03.19 21.01.19	17.09.19 28.10.19	4610 81947
19	കോപ്പൻകോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1603003001/RC/274775	17 21 22	21.03.19 21.03.19 21.03.19	17.09.19 01.07.19 01.07.19	4610 187303 68292
20	പുഴുർജലനിധി ടാങ്ക് റോഡ്	1603003001/RC/288467	110 44 45	30.03.19 21.03.19 21.03.19	01.01.20 06.05.19 28.10.19	4610 197757 199676
21	മദ്രസ്സ താഴെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1603003001/RC/288468	113	30.03.19	01.01.20	4610

			23	25.03.19	28.10.19	197757
			26	25.03.19	28.10.19	199676
22	പടാരിക്കുന്ന് പുള്ളർമഠംറോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ഭാഗം 2	1603003001/RC/288468	20	21.03.19	06.05.19	4610
			38	20.03.19	06.05.19	155526
23	ശൌചാലയനിർമ്മാണം വാർഡ് 8	1603003001/RS/288462	103	12.03.19	06.05.19	8916
24	ശൌചാലയനിർമ്മാണം വാർഡ് 11 ജമീല	1603003001/RS/289817	12085	09.06.18	06.05.19	7950
25	ശൌചാലയനിർമ്മാണം വാർഡ് 7 റുഖിയ	1603003001/RS/293137	1663	08.07.18	17.09.19	7750
26	ശൌചാലയനിർമ്മാണം വാർഡ് 11 ഗ്രേസി	1603003001/RS/333718	21	18.02.19	17.09.19	7267
27	ശൌചാലയനിർമ്മാണം വാർഡ് -7 മജീദ്	1603003001/RS/347148	1663	22.02.19	12.07.19	9300

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.23 /19-20 തീയതി 03.09.21 പ്രകാരം വിവരങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്തപക്ഷം,1997 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും)ചട്ടങ്ങൾ ,ചട്ടം 12(2) പ്രകാരം രേഖകൾ നിലവിലില്ല എന്ന നിഗമനത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്. 2573632 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 കുടിവെള്ള പദ്ധതി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകിയ താഴെ പറയുന്ന ചെലവുകൾസംബന്ധിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
നിർവ്വഹണം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം.	ഇനം	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	ചെലവ് തുക വൗച്ചർ നം., / ബിൽ നം തീയതി
1	പ്രോജക്ട് നം 171/20 ചോമാടിക്കുന്ന് ഓണിവയൽ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, സിനിമാഹാൾ കുന്ന് ഒന്നാം കുന്ന് കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ,	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	848000 (CFC) 27/19-20/17.10.2019
2	പ്രോജക്ട് നം 156/20	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	100000(TSP) 26/19-20/17.10.2019

	എടത്തിൽ കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി		
3	പ്രോജക്ട് നം 311/19-20 നെല്ലിയമ്പം എൽപി സ്കൂൾ കുഴൽകിണർ	ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ജില്ലാ ഓഫീസ് വയനാട്	57040(CFC) 35/19-20/29.10.2019

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 യോഗ്യതയില്ലാത്ത ജീവനക്കാരന്റെ നിയമനം-ഹോണറേറിയം നൽകിയ 327375 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ ആയി ജോലി ചെയ്തിരുന്ന ഹർഷൽ പി കെ , എന്നയാൾ യോഗ്യതയുടെ ഒറിജിനൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 15.5.20 മുതൽ പിരിച്ചു വിട്ടിരുന്നു.ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ വിജിലൻസിന്റെ കൈവശമായതിനാൽ പരിശോധന നടത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.അതിനാൽ ശമ്പളമിനത്തിൽ നൽകിയ 327375 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് തടസത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.ഹർഷൽ പി കെയ്ക്ക് 2019-20വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന വിധം പ്രതിഫലം നൽകിയിരുന്നു.

വൗച്ചർ നം, തീയ്യതി	തുക
21900013/2.4.19 ഹോണറേറിയം	25000 രൂപ
21900068/2.5.19 ഹോണറേറിയം	25000 രൂപ
21900144/1.6.19 ഹോണറേറിയം	25000 രൂപ
21900210/1.7.19 ഹോണറേറിയം	25000 രൂപ
21900298/7.8.19 ഹോണറേറിയം	26750 രൂപ
21900387/4.9.19 ഹോണറേറിയം	26750 രൂപ
21900463/4.10.19 ഹോണറേറിയം	26750 രൂപ
21900557/1.11.19 ഹോണറേറിയം	26750 രൂപ
21900675/3.12.19 ഹോണറേറിയം	26750 രൂപ
21900847/1.1.20 ഹോണറേറിയം	26750 രൂപ
21900956/1.2.20	26750 രൂപ

ഹോണറേറിയം	
21901108/2.3.20 ഹോണറേറിയം	26750 രൂപ
21901260/31.3.20 ലീവ് സറണ്ടർ	13375 രൂപ
ആകെ	327375രൂപ

അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുനൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (18/19-20/1-9-2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 327375/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-24 ജൂബിലി ഭവന പദ്ധതി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും പലിശ അടച്ചു.

സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതിക്കായി വയനാട് ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ കണിയാമ്പറ്റ ശാഖയിൽ

നിന്നും 2 കോടി രൂപ വായ്പ എടുത്തതിന്റെ മുതലും പലിശയും 2019-20ൽ താഴെ പറയുന്ന വിധം തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ ,തീയതി	തുക
1) 18/19-20/30.7.2019	9,00,000രൂപ വികസന ഫണ്ട്
2) 19/19-20/30.7.2019	9,00,000രൂപ വികസന ഫണ്ട്
3) 20/19-20/30.7.2019	5,12,000രൂപ വികസന ഫണ്ട്
ആകെ	2312000

മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം മുതൽ ഇനത്തിൽ അടച്ച 2312000രൂപ വയനാട് ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക് മുതലും പലിശയും ചേർന്ന കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ആണ് വരവ് വെക്കുന്നത് .സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതിക്കായി അനുമതി നൽകിയ ഉത്തരവ് (GO(Ms) 1715/DB1/ LSGD 29.1.2014)പ്രകാരം

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുതൽ ഇനത്തിൽ മാത്രമേ തിരിച്ചടവ് പാടുള്ളു.

1-25 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി വരദൂർ)-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി വരദൂർ)

1) പ്രോജക്ട് നം 248/19-20(ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് ഉപകരണം),

അടങ്കൽ 150000/- രൂപ

ചെലവ് 147000/- രൂപ,

(Bill No 25/19-20/15.2.20 47000, Bill No 24/19-20/7.2.20 100000)

16 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ശ്രവണ സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ നൽകി.

കെൽട്രോണിൽ നിന്നാണ് ശ്രവണ സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയത്.

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ശ്രവണ സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ

വിതരണം ചെയ്ത വിവരം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.147000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചത് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-26 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

1-2-2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥ 2112,2112-1 എന്നിവ പ്രകാരം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരുടെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകിയാൽ പിഴയീടാക്കാനും അതിന്റെ നിരക്കുകളും മാന്വലിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം സമയംദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകുന്നത്, ഒറ്റതവണ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25 ശതമാനത്തിലും, പരമാവധി 50 ശതമാനത്തിലും അധികരിയ്ക്കാൻ പാടില്ലായെന്നും, പിഴയായി ആദ്യതവണ കരാർ തുകയുടെ 1 ശതമാനവും തുടർന്ന് കരാർ തുകയുടെ 2 ശതമാനം വീതവും ഈടാക്കണമെന്നുമാണ്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18-8-2018 ലെ എ സി 2/223/15ത സ്വ ഭ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ 3 മാസക്കാലയളവിന് ഒരു ശതമാനം നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ 3 മാസക്കാലയളവിന് 2 ശതമാനം നിരക്കിലും പിഴയീടാക്കണമെന്നുമാണ്.ഈ വ്യവസ്ഥകൾകരാറുകാരുമായി ഉണ്ടാക്കുന്ന ഉടമ്പടികളിൽ ഏഴാമത്തെ വ്യവസ്ഥയായി ഉൾക്കൊള്ളിക്കാറുണ്ടെങ്കിലും. താഴെ ചേർക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തകരാറുകാർ കരാർപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുകയോ , കാലാവധിക്കുള്ളിൽ സമയപരിധി നീട്ടാൻ അപേക്ഷ നൽകി ഭരണസമിതി അംഗീകാരം വാങ്ങുകയോ ചെയ്യാതെ ,കാലാവധി കഴിഞ്ഞ് മാസങ്ങൾക്ക് ശേഷം അപേക്ഷ നൽകിയ കരാറുകാരിൽ നിന്നും യാതൊരുവിധ പിഴയും ഈടാക്കാതെ അവസാന ബിൽതുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. .വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം/ അടങ്കൽ	കരാറുകാരൻ ടെണ്ടർ നിരക്ക്(PAC)	എഗ്രിമെൻറ്/ തിയതി	കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തിയതി	എം ബുക്ക്പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കിയ തിയതി	പൂർത്തിയാക്കാനെടുത്ത കാലതാമസം	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ	അവസാന ബിൽ / ചെക്ക് ന
221/20 വരദൂർ കീരിപ്പാറ്റ പാടാരിക്കുന്ന് റോഡ് സൈഡ് കെട്ടൽ 2,00,000	സൈറസ് കെ എസ് 188913	AE/KBTA/54/18-19 ,4-10-2018	31-3-2019	13-8-2019	5 മാസം 13 ദിവസം	5667 (3% ,1+2)	17/19-20 29-10-19 തുക 161568
228/20 ചെമ്പൻകൊല്ലി പുനരുദ്ധാരണം. 1,00,000	അബ്ദുൾ ബാരി വി.പി. 94886	AE/KBTA/82/18-19, 5-12-2018	31-3-2019	3-12-2019	8മാസം 3 ദിവസം	4744 (5% 1+2+2)	66/19-20 17-3-2020 തുക 94886
261/19 താഴെ ചിങ്ങാടി കോളനി നടപ്പാത സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം 1,40,000	ഷമീർ എ. 133406	AE/KBTA/90/18-19, 23-1-2019	15-3-2019	3-1-2020	9മാസം 18 ദിവസം	9338 (7% 1+2+2+2)	54/19-20 17-3-2020 133317
ആകെ						19749	

പ്രവൃത്തി യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കാത്ത മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ,ഇനി മുതൽ പിഴയീടാക്കുമെന്നുമാത്രമാണ്. അതിനാൽ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്ത മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഒറ്റ പദ്ധതിയായി നടപ്പിലാക്കേണ്ട പദ്ധതി രണ്ടായി നടപ്പിലാക്കി

2018-19 ൽ ആരംഭിച്ച് 2019-20ൽ പൂർത്തിയാക്കിയ 2,00,000 അടങ്കലുള്ള പ്രോ.നം 221/20വരദൂർ കീരിപ്പറ്റ പാടാറിക്കുന്ന് റോഡ് സൈഡ് കെട്ടൽ , 1,50,000 അടങ്കലുള്ള പ്രോ.നം 224/20 -വരദൂർ കീരിപ്പറ്റ പാടാറിക്കുന്ന് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം എന്നീ പേരുകളിൽ നടപ്പിലാക്കിയ ഈ രണ്ടു പദ്ധതികളും,വരദൂർ കീരിപ്പറ്റ പാടാറിക്കുന്ന് റോഡിന്റെ രണ്ടു സൈഡും സംരക്ഷണഭിത്തി കെട്ടുക എന്നതാണ് . പ്രോ.നം 221/20 ൽ 0/200 മുതൽ 0/236 വരെയുള്ള 36മീറ്ററും, പ്രോ.നം 224/20 ൽ 0/200 മുതൽ 0/229 വരെയുള്ള 29മീറ്ററും സൈഡ് കെട്ടൽ. 24-7-2018ൽ ടെണ്ടർ ചെയ്ത ഈ രണ്ടു പ്രവൃത്തികളും,സൈറസ് കെ. എസ്. എന്ന കരാറുകാരൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുകയാണുണ്ടായത്. ഒരു റോഡിന്റെ ഒരേ പോയിന്റിൽനിന്നും ഒരേ ദിശയിലുള്ള രണ്ടുസൈഡും സംരക്ഷണ ഭിത്തികെട്ടുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി ,ഒറ്റ പദ്ധതിയായി നടപ്പിലാക്കാതെ ,രണ്ടു പദ്ധതികളായി ടെണ്ടർ ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കിയതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പദ്ധതി രൂപീകരണ സമയത്ത് അബദ്ധം പറ്റിയതാണ് എന്നാണ്. ഈ പദ്ധതികൾ ഒറ്റ പദ്ധതിയായി നടപ്പിലാക്കിയിരുന്നുവെങ്കിൽ കൂടുതൽ അളവിൽ ചെയ്യാമെന്നിരിക്കെയാണ് ഇപ്രകാരം ചെയ്തത്.അതുപോലെ തന്നെ ഒരേ സമയത്ത് ടെണ്ടർ ചെയ്ത ഈ രണ്ടുപദ്ധതികളും രണ്ടുവ്യത്യസ്ഥ കരാറുകാർ ഏറ്റെടുത്തിരുന്നുവെങ്കിൽ എപ്രകാരം നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കും എന്നുള്ളത് ചിന്തിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സൂചിപ്പിക്കുന്നത് ശരിയായ പരിശോധനകളില്ലാതെയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റും പദ്ധതികളും തയാറാക്കുന്നത് എന്നാണ്. ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

1-28 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരനെതിരെ തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.

അസി. എൻജിനിയർ നിർവ്വഹണം മടത്തിയ (പ്രോ.നം. 220/20) താമരക്കോല്ലി പാട്ടത്തൊടുക റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം - നെൽവയലിലൂടെ കടന്ന പോകുന്ന റോഡിന്റെ രണ്ടു സൈഡിലുമായി 27 മീറ്റർ നീളത്തിലും,2 മീറ്റർ ഉയരത്തിലുമായി 112.86 ചതുരശ്രമീറ്റർ സൈഡ് പ്രോട്ടക്ഷൻവാൾ നിർമ്മിക്കുക എന്നതായിരുന്ന പദ്ധതി. നാലുലക്ഷം രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റുള്ള പദ്ധതി 5-6-2018 ൽ ടെണ്ടർ ചെയ്തപ്പോൾ ,എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലും 5.3% കുറവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശ്രീ ഷമീർ എ. എന്ന കരാറുകാരൻ ഏറ്റെടുത്ത് 29-8-2018 ൽ കരാർ ഒപ്പിട്ടു 31-3-2019 ൽപൂർത്തിയാക്കേണ്ട പ്രവൃത്തി ,112.86 ചതുരശ്രമീറ്റർ നിർമ്മിക്കേണ്ടിടത്ത് 55.05 ചതുരശ്രമീറ്റർ പ്രവൃത്തി മാത്രം ചെയ്തിട്ട് ,ഒരുവർഷത്തിനുശേഷം 19-9-2019 ൽ ,അഞ്ചുമീറ്റർ വീതിയുള്ള റോഡിന് മൂന്നുമീറ്റർ സ്ഥലം മാത്രമെ വിട്ടു തരു എന്ന് സ്ഥലനിവാസികൾ അറിയിച്ചുവെന്നും,തലച്ചുമടായി സാധനങ്ങൾ കൊണ്ടു പോകേണ്ടി വന്നതിനാൽ 42500 രൂപ നഷ്ടം വന്നുവെന്നും ,അതിനാൽ ബാക്കി ചെയ്യാനുള്ള പണിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ട് കരാറുകാരൻ കത്തു നൽകുകയും , തുടർന്ന് 4-10-2019 ലെ 10/2019(1) ഭരണസമിതിയുടെ നിർദ്ദേശാനുസരണം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ കരാറുകാരൻ പറഞ്ഞത് വാസ്തവവിരുദ്ധമാണെന്നു ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടതിനാൽ പ്രവൃത്തി കാലാവധിയ്ക്കുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കാനും, ഇല്ലായെങ്കിൽ താങ്കളുടെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്വത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കി,നഷ്ടം ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും കാണിച്ച് കത്തുനൽകിയെങ്കിലും, കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുകയോ, പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്ത കാരാറുകാരനെതിരെ യാതോരുവിധ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തില്ല .

ജി.ഒ.(പി) 13/20120/PWD/1-2-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥ 2116.2,2116.2.1 പ്രകാരം കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പൂർത്തിയാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തിന്റെ 30% തുക ഈടാക്കാനും, പ്രവൃത്തി കരാറുകാരന്റെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്വത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കി നഷ്ടം കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കാനും,കരാറുകാരനെ തുടർന്നുള്ള ടെണ്ടറുകളിൽ പങ്കെടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും വിലക്കാനും വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ടെങ്കിലും, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ കരാറുകാരനെതിരെ യാതൊരുവിധ നടപടിയും സ്വീകരിച്ചില്ല എന്നുമാത്രമല്ല , ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യാതിരുന്നത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്തുണ്ടായ ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. ഈക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. പാതിവഴിയിൽ ഉപേക്ഷിച്ച ഈപ്രവൃത്തികൊണ്ട് ജനങ്ങൾക്ക്എന്തുമാത്രം പ്രയോജനം ലഭിച്ചുവെന്നുള്ളത് പരിശോധിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചോയെന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയും പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.ഇക്കാര്യത്തിൽ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിക്കും വീഴ്ചപറ്റിയിട്ടുണ്ട്

1-29 എഗ്രിമെൻറ് വയ്ക്കാൻ കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

1-2-2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥ 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ച് ദിവസത്തിനകം , കരാറുകാരന് ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായുള്ള സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകണമെന്നും, നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റി 14ദിവസം വരെ പിഴയില്ലാതെയും തുടർന്ന് 10ദിവസം വരെ കരാർ തുകയുടെ 1 % പിഴയോടുകൂടിയും കരാർ ഒപ്പിടാമെന്നുമാണ് വ്യവസ്ഥ. എന്നാൽ നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റി ദിവസത്തിനുശേഷം കരാർ ഒപ്പിട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം/അടങ്കൽ	കരാറുകാരൻ ടെണ്ടർ നിരക്ക്(PAC)	'ടെണ്ടർ ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച തിയതി	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് പ്രകാരം പിഴയില്ലാതെ കരാർ ഒപ്പിടാവുന്ന അവസാനതിയതി	കരാർ ഒപ്പിട്ട തിയതി/ എഗ്രിമെൻറ്	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ	അവസാന ബിൽ / ചെക്ക് നമ്പർ
221/20 വരദൂർ കീരിപ്പാറ്റ പാടാരിക്കുന്ന് റോഡ് സൈഡ് കെട്ടൽ 2,00,000	സൈറസ് കെ എസ് 188913	6-8-2018	20-8-2018	4-10-2018/AE/KBTA/54/18-19	1889	17/19-20 29-10-19 തുക 161568
224/20 വരദൂർ കീരിപ്പാറ്റ പാടാരിക്കുന്ന് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം1,50,000	സൈറസ് കെ എസ് 141415	6-8-2018	20-8-2018	4-10-2018/AE/KBTA/55/18-19	1414	15/19-20 1-8-19 തുക 141415
ചിക്കല്ലൂർ ഗവൺമെൻറ് എൽ.പി. സ്കൂൾ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം 2,79,999	ടി.വി.രഘു. 258249	16-8-2019	2-10-2019	18-10-2019 AE/KBTA/40/19-20	2582	70/19-20 17-3-2020തുക 171618
114/20 സിനിമാഹാൾ പഞ്ചാരക്കൊല്ലി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് 2,00,000	കോട്ടത്തറ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സഹകരണസംഘം 167125.95	16-8-2019	19-11-2019	6-12-2019 AE/KBTA/98/19-20,	1671	68/19-20 17-3-2020 173442
ആകെ					7556	

യഥാസമയം കരാർ ഒപ്പിടാതിരുന്ന മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതമുള്ള പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പിഴ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കുമെന്നാണ്. തുക ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ബില്ലിൽ നിന്നും നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ഈടാക്കുന്നില്ല

വിവിധ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി സഹകരണ സംഘങ്ങൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ ,ബില്ലിൽ നിന്നും നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ഈടാക്കാതെ, ഈ തുക കൂടി സഹകരണ സംഘങ്ങൾക്ക് നൽകുന്നതായി കാണുന്നു. നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ഈടാക്കാത്തതിന്റെ ഏതാനും ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോ.നമ്പർ,പേര്	പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത	എം ബുക്ക് നം.	ബിൽ നമ്പർ,തിയതി,തുക	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ക്ഷേമനിധി വിഹിതം

	സഹകരണ സംഘം	പ്രവൃത്തിമൂല്യം		
114/20 സിനിമാഹാൾ പഞ്ചാരക്കൊല്ലി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് 2,00,000	കോട്ടത്തറ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സകരണ സംഘം	410/19-20 ,167126	68/19-20 ,17-3-20 ,173442	1671
150/20 പച്ചിലക്കാട് ആത്രേയ റോഡ് ഡ്രൈനേജ് 2,00,000	കൽപ്പറ്റ സോൺ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സകരണ സംഘം	399/19-20, 168485	24/19-20/ 18-1-20, 188703	1649
പുളൂർ പൊങ്ങിണിത്തൊടി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം 8,50,000	പ്രിയദർശിനി ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സകരണ സംഘം	288/18-19, 816703	1766688 /30-3-2019 ,816703	8167
ആകെ				11487

സഹകരണ സംഘങ്ങൾക്കുനൽകുന്ന തുകയിൽ നിന്നും നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരികണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ,തുക ഈടാക്കാൻ കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നാണ്. മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്നതിനു പുറമെ മറ്റു മരാമത്ത്പ്രവൃത്തികൾ വിവിധ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി സഹകരണ സംഘങ്ങൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച്, അവയുടെ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 അസി.എൻജിനിയറുടെ രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും അപൂർണ്ണം

അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനിയറുടെ രജിസ്റ്ററുകളും നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ അവയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്ററിൽ ആരുടെ ടെണ്ടറാണ് അംഗീകരിച്ചതെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ, ടെണ്ടർ തുറക്കുന്ന സമയത്ത് ഹാജരുള്ള കരാറുകാരുടെ ഒപ്പ് വാങ്ങുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല

2 എഗ്രിമെൻറ് രജിസ്റ്ററിൽ ഓരോ പ്രവ്വത്തിയും പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

3 ടെണ്ടർ ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചാൽ 7 ദിവസത്തിനകം കരാറുകാർക്ക് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകണമെന്നാണെങ്കിലും ,സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ എല്ലാ കരാറുകാർക്കും നൽകുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ചിലർക്ക് രണ്ടും,മൂന്നും മാസങ്ങൾക്ക് ശേഷം നൽകുന്നതായും കാണുന്നുണ്ട്,അയക്കുന്ന നോട്ടീസിലാകട്ടെ അയച്ച തിയതി,കരാറുകാരൻ കൈപ്പറ്റിയ തിയതി എന്നിവയും രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

4. കരാറുകാരനും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനും തമ്മിൽ ഒപ്പിടുന്ന കരാറിൽ ഭരണസമിതി തീരുമാനം,കരാർ തുക,പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട അവസാന തിയതി എന്നിവയൊന്നും തന്നെ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല

5. കരാർ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാർക്കെതിരെ നിയമപരമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

6 പൂർത്തീകരണ സമയം നീട്ടിനൽകുന്നതിനായി ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ ലഭിച്ച തിയതി രേഖപ്പെടുത്തുകയോ,സമയം നീട്ടിനൽകാൻ ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നില്ല.

7 ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ട്രഷറിബിൽ നമ്പർ ,ചെക്ക് നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെയുത്തുന്നില്ല

8 ഫയലിൽ മുൻ പാർട്ട് ബില്ലുകളും,തൻവർഷ ബില്ലുകളും ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പാസാക്കിയ തിയതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	11400	നെൽകൃഷി വികസനം - കൂലി ചെലവ് സബ്സിഡി, പ്രോ.നം. 5/19	0	11400
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	70000	ഭിന്ന ശേഷി കുട്ടികൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	0	70000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	60000	ലൈഫ് മിഷൻ എസ്.സി	60000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	4000000	ലൈഫ് മിഷൻ ജനറൽ	4000000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	6700000	ലൈഫ് മിഷൻ എസ്.ടി	4360000	2340000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	900000	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം ടി.എസ്.പി	900000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	100000	ഭിന്ന ശേഷി കുട്ടികൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങല്	100000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	269	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	0	269
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	2048	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി എസ്.ടി	0	2048
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1800000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി ജനറൽ	1800000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	300000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി എസ്.ടി	300000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	74585	ഉളളോടൻവയൽ റോഡ് കൾവർട്ട്	63075	11510
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	200000	അത്തിപ്പൂര കോളനി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ്	0	200000
ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	2018-19	876796	ലൈഫ് മിഷൻ എസ്.സി	876796	0
ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	2018-19	3219419	ലൈഫ് മിഷൻ എസ്.ടി	1290000	1929419
ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	2018-19	22474	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	0	22474

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ	വള്ളിപ്പറ്റ കോളനി കുടിവെള്ള	21801512	140000	0	140000

അതോറിറ്റി	കണക്ഷൻ				
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ചെറുവടി വേളാങ്കണ്ണിപ്പടി കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ	21801513	60000	00	60000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പച്ചിലക്കാട് കുളംചിറ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ	21801514	50000		50000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കോട്ടേക്കാരൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21801029	400000	0	400000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കോട്ടേക്കാരൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21801405	2684	0	2684
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	എടത്തിൽ കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി		100000	0	100000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	അങ്കൺവാടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി		300000	0	300000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	താമരകൊല്ലി കുടിവെള്ള പദ്ധതി		125000	0	125000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുടിവെള്ള പദ്ധതി കണക്ഷൻ പൈപ്പ്		848000	0	848000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുഴൽ കിണർ കുഴിക്കൽ - ചീക്കല്ലൂർ		42960	0	42960
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുഴൽ കിണർ കുഴിക്കൽ - നെല്ലിയമ്പം ജി.എൽ.പി സ്കൂൾ		57040	0	57040
കൃഷി വകുപ്പ്	നഞ്ച കൃഷി വ്യാപനം ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം		448347	0	448347
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപ്പിക്കൽ		361000	0	361000
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ	21801436	419136	0	419136
കെ.എസ്.ഇ.ബി	നഞ്ച കൃഷി വ്യാപനം പമ്പ് ഹൗസ്		448347		234215

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	G.O(MS) No. 68/18/LSGD/18.05.18	43329744	38147510	3647059	39682685

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച105364/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2017-18	3-8	105364	ഇബ്രാഹിം പി. (റിട്ട.)സെക്രട്ടറി	119040105886/10.02.2020

4-7 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
1997-98	35	2001-02	12(2)(I)	നെല്ലിയമ്പം ആയുർവേദ ആശുപത്രി കിണർ നിർമ്മാണം -പ്രസിഡണ്ടിന്റെ നിർദ്ദേശം പാലി ക്കാതെ തുക ചെലവഴിച്ചു.	നിലനിൽക്കുന്നു.
1997-98	42	2001-02	12(2)(Ii)	സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ധനസഹായം അനുവദിച്ചത് പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം	നിലനിൽക്കുന്നു.
1997-98	49	2001-02	12(2)(Iii)	പവ്വർ ടില്ലർ നന്നാക്കുന്നതിനുള്ള ചെലവ് -അനുവദനീയമല്ലാത്തത്	നിലനിൽക്കുന്നു.
2007-08	2-8	2010-11	5.1.8	കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ കാലഹരണപ്പെട്ടത് സംബന്ധിച്ച്	നിലനിൽക്കുന്നു.
2015-16	2.4	2016-17	2.2	തൊഴിൽനികുതി അപാകതകൾ	നിലനിൽക്കുന്നു.
2017-18	3-7	2018-19	3	ലൈഫ് മിഷൻ എസ്.ടി വിഭാഗം വീടുകളുടെ പൂർത്തീകരണം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ ഗുരുതരമായ പാളിച്ചകൾ	നിലനിൽക്കുന്നു.

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	120098871.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	110570736.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	761512
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	3948136

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	593842	468071-എം.ബി.ലതിക -അസി.സെക്രട്ടറി 126311-രാജുദാസ് -അസി.സെക്രട്ടറി
3-2	-	167670	160670-എം.ബി.ലതിക -അസി.സെക്രട്ടറി 7000-രാജുദാസ് -അസി.സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	2573632	ഉസ്മാൻ.വി, സെക്രട്ടറി
1-23	327375	ഉസ്മാൻ.വി, സെക്രട്ടറി
1-25	147000	ഡോ.പ്രഭാകരൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)
3-1	611290	എം.ബി.ലതിക അസി.സെക്രട്ടറി
3-2	288839	എം.ബി.ലതിക അസി.സെക്രട്ടറി

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

3-1,3-2,3-3

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഉസ്മാൻ.വി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	വെള്ളച്ചാൽ വീട്, തൊണ്ടർനാട്, വയനാട്.
ഡോ.പ്രഭാകരൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	ഇടക്കൽ വീട്, അമ്പലവയൽ, വയനാട്.
ശ്രീമതി.ലതിക എം.ബി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മലക്കോട്ടൂർ വീട്, പള്ളിക്കുന്ന് പോസ്റ്റ്, വയനാട്

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	എൽ.എഫ് (ഡബ്ല്യു) പി3/533/98 തീയതി 17.6.2019
1997-98	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി3/320/01 തീയതി 17.06.2019
1998-99	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി3/22/02തീയതി 17.6.2019

1999-00	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി3/61/09 തീയതി 17.06.2019
2000-01	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി1/559/04 തീയതി 19.05.06
2000-01 പ്ലാൻ	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി3/541/03 തീയതി 03.08.06
2001-02	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി1/214/06 തീയതി 03.10.06
2002-03	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി1/122/09 തീയതി 06.02.09
2003-04	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി7/403/07 തീയതി 17.06.2019
2004-05	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി1/12/09 തീയതി 17.06.2019
2005-06	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി1/32/09 തീയതി 17.06.2019
2006-07	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി1/784/09 തീയതി 17.06.2019
2007-08	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി1/965/12 തീയതി 12.07.12
2008-09	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി1/221/15 തീയതി 10.06.15
2009-10	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി3/511/13 തീയതി 11.09.13
2010-11	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു) പി2/320/15 തീയതി 10.06.15
2011-12	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി) പി2/409/15 തീയതി 25.08.15
2012-13	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി) പി2-211/15 തീയതി 29.08.16
2013-14	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി2-825/15തീയതി 13.11.17
2014-15	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി2-459/16തീയതി 15.12.17
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി).പി2/12/17 തീയ്യതി 27.12.17
2016-17	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി.2/368/2017 തീയ്യതി 15/10/2017
2017-18	കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി. പി2-72/2019 14/06.2019
2018-19	കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി. പി2-191/2020 /06.10.2020

ഭാഗം -3

3-1 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - പദ്ധതിതുക ദുരുപയോഗം ചെയ്തു-

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - പദ്ധതിതുക ദുരുപയോഗം ചെയ്തു-

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിനടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയചില ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതിതുക ചെലവഴിച്ചതിൽ അപാകതകൾ വന്നതായി കണ്ടു. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകേണ്ട തുക മറ്റ് വ്യക്തികളുടെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയതായും രേഖകൾ ഇല്ലാതെ തുക ചെലവഴിച്ചതായും കണ്ടു. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന് കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ഇല്ലാതെ,സ്റ്റോക്കിൽ ചേർക്കാതെ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	അപാകത	റിമാർക്സ്
1	കുഞ്ഞാലി ശൌചാലയനിർമ്മാണം. വാർഡ്-7 RS-347148	തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല.FTO 576376/15.07.19 പ്രകാരം ₹9300 മോളി എൽദോക്ക് നൽകി.ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കം വഹിക്കാത്ത വ്യക്തികളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്കാണ് തുക നൽകിയത്.	ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കം വഹിക്കാത്ത വ്യക്തിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നല്കിയ, ₹9300 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.
2	കൃഷ്ണഭവാനിശൌചാലയനിർമ്മാണം വാർഡ്-7 IF-345768	തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല.FTO 576376/15.07.19 പ്രകാരം₹9000 മോളി എൽദോക്ക് നൽകി..ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കം വഹിക്കാത്ത വ്യക്തികളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്കാണ് തുക നൽകിയത്.	.ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കം വഹിക്കാത്തവ്യക്തിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നല്കിയ, ₹9000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു
3	തേർവാടികുന്ന് അങ്കണവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ് -10 അടങ്കൽ-230000 As.N0.03/2018(1)/30.01.18	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല.മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ ഇല്ല.മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ടിൽ ADS മാത്രമാണ് ഒപ്പുവെച്ചിട്ടുള്ളത്. ഫോട്ടോ ഇല്ല.പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചോ	ബില്ല് ഇല്ലാതെ മെറ്റീരിയൽസിന് തുക നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ₹ 212204 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

	Work Code-RC274065.	എന്ന് വ്യക്തമല്ല.ശ്രീ.സുലൈമാൻഎന്നയാൾക്ക് 212204 . (FTO.No.629996/29.03.19)രൂപ നൽകി.	
4	തൊഴുത്ത് സുജീഷ്കുമാർ വാർഡ് 8 അടങ്കൽ-85000 Work Code-IF/431333	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്റ്റർ റോൾഇല്ല.ശ്രീ.ലിനു എന്നയാൾക്ക് 7000 (FTO383814/01.01.20)രൂപയുംമോളി എൽദോ ക്ക് 61121(FTO 332859/28.11.19) നൽകി.	ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കും വഹിക്കാത്ത വ്യക്തികളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേക്ക് നൽകിയ ₹68121യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.
5	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം സബിത രതീഷ് വാർഡ് 7 Work Code IF-427714	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയംനടത്തിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്ററോൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ശ്രീ.ലിനു എന്നയാൾക്ക് 4000 (FTO383814/01.01.20)രൂപയും ശ്രീ.രതീഷ്കുമാറിനും 22000(FTO332859/28.11.19)എന്നയാൾക്ക് രൂപ നൽകി.	മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്താതെ ചെലവഴിച്ച ₹26000യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു
6	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം അന്നക്കുട്ടി വാർഡ്-9 Work Code IF-375846	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയംനടത്തിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്ററർ റോൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.FTO 576376/05.07.19 പ്രകാരം ഷൈബ എന്നയാൾക്ക് 60460 രൂപയും 8890 FTO 630243/29.10.19പ്രകാരം യോഹന്നാൻ എന്നയാൾക്കും നൽകി	പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കും വഹിക്കാത്ത വ്യക്തികളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേക്ക് നൽകിയ 69350 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.ഉക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
7	മുയാരിക്കണ്ടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ്-12 Work Code RC-274773	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയംനടത്തിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്ററർ റോൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.FTO 63082/29.03.19 പ്രകാരം സുലൈമാൻ എന്നയാൾക്ക് 83138 രൂപ നൽകി.	വിശദവിവരങ്ങളില്ലാതെ നൽകിയ 83138 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
8	വള്ളിപ്പറ്റ മണൽക്കൊല്ലി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ് 7 Work Code-RC 274058	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയംനടത്തിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്ററർ റോൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.FTO 629996/29.03.19 പ്രകാരം രഘു.ടി.വി എന്നയാൾക്ക് 161707 രൂപ നൽകി.	വിശദവിവരങ്ങളില്ലാതെ നൽകിയ 161707 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
9	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം സണ്ണി മൈലോത്ത് വാർഡ്-8 Work Code IF-386340	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയംനടത്തിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്ററർ റോൾ ഇല്ല.FTO 607987/21.03.19 പ്രകാരം സുരേഷ് എന്നയാൾക്ക് 64285 രൂപ നൽകി.	പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കും വഹിക്കാത്ത വ്യക്തിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ 64285 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.
10	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം രാമചന്ദ്രൻ വാർഡ്-8 Work Code IF-397619	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയംനടത്തിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്ററർ റോൾ ഇല്ല.FTO 607987/21.03.19 പ്രകാരം മോളി എൽദോ എന്നയാൾക്ക് 65714 രൂപ നൽകി.	പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കും വഹിക്കാത്ത വ്യക്തിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ 65714 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.
11	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം ജന്നത്തുന്നീസ വാർഡ്-8 Work Code IF-375851	അളവുപുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയംനടത്തിയിട്ടില്ല.FTO 491315/0.02.19 പ്രകാരം 64868 രൂപ ടി.വി.രഘുവിന് നൽകി.	പ്രവൃത്തിയിൽ യാതൊരു പങ്കും വഹിക്കാത്ത വ്യക്തിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ 64868 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.
12	വട്ടക്കുന്നേൽ ആവുവയൽ പാടശേഖരസമിതി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ്-9 Work Code RC274071	FTO-632306/29.10.19 പ്രകാരം 5000 രൂപ വീതം സജി,ബിജു എന്നിവർക്ക് നൽകി.സജി എന്നയാൾ മസ്റ്റർ റോളിൽ ഒപ്പു വെച്ചിട്ടില്ല.മെറ്റീരിയൽ ഉക 366445 രൂപ FTO 622309/06.05.2019 പ്രകാരം ശ്രീ.സൈറസ് എന്നയാൾക്ക് നൽകി	മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ മെറ്റീരിയൽ വിലയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 366445 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. .മസ്റ്ററോളിൽ ഒപ്പുവെക്കാത്ത ആൾക്ക് നൽകിയ 5000

			രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 24/19-20 തീയതി 31.08.21പ്രകാരം വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് സെക്രട്ടറി നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഷൈബ,മോളി എൽദോ എന്നവർക്ക് തുക നൽകിയത് അവർ എ.ഡി.എസ്സ് മാരായതിനാൽ അവരെ വെൻഡറാക്കി ക്രിയേറ്റ് ചെയ്ത് തുക നൽകിയതാണെന്നും ആ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകി എന്ന് നിലവിലെ ജീവനക്കാർ അറിയിച്ചു എന്നും സൂചിപ്പിച്ചു.കൂടാതെ ഹാജരാക്കാത്ത രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.മേൽകാലയളവിൽ ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് മേൽനോട്ടം വഹിച്ചിരുന്നത് ഹർഷൽ പി.കെ,പുതുക്കുടി വീട് എന്ന അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ ആയിരുന്നുവെന്നും,ഫയലുകളിൽ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതിനെതുടർന്ന് 20.04.20 ന് ശ്രീ .ഹർഷൽ .പി.കെ.എന്നയാൾക്കും അക്കൗണ്ടന്റിനും മെമ്മോ നൽകിയതായും 20.05.20 ന് ശ്രീ .ഹർഷൽ .പി.കെ ജോലിയിൽനിന്ന് രാജി വെച്ച് പോയി എന്നും മറുപടി നൽകി.വ്യാജസർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിലവിൽ ടിയാനെതിരെ കമ്പളക്കാട് പോലീസ് സ്റ്റേഷനിൽ കേസ് നടക്കുന്നതായും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.24.05.17 ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി)1699/2017/എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 6.5.4(II)പ്രകാരം മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പപദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് ചുമതല അസി.സെക്രട്ടറിക്കാണ്.30.07.18 ലെ 1/2018):ം നമ്പർ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരവും പദ്ധതിനടത്തിപ്പ് അസി.സെക്രട്ടറിക്കാണ് എന്നും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ എ.ഡി.എസ്സ് മാരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകി എന്ന വാദത്തെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളൊന്നും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.കൂടാതെ മറ്റ് ആളുകൾക്ക് തുക നൽകിയതിന് കാരണം ബോധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.കൂടാതെ പദ്ധതിനടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ ഉണ്ടെന്ന് മറുപടിയിൽ തന്നെ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ആയതിനാൽ മറുപടി ഭാഗികമായി അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ട് തന്നെ ₹ 593842 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ₹ 611290യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ പ്രവൃത്തികൾ കൂടാതെ മറ്റ് പ്രവൃത്തികളിലും ഇത്തരം അപാകതകൾ വന്നിട്ടുണ്ടാകാൻ സാധ്യതയുള്ളതിനാൽ വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തി നഷ്ടപ്പെട്ട തുക ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതികളിൽ നിരാകരിച്ച ₹ 593842 ഉത്തരവാദികളായവരിൽനിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.തടസ്സപ്പെടുത്തിയ ₹ 611290 രൂപയുടെ ചെലവിനെ സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പപദ്ധതി -പദ്ധതിതുക ദുരുപയോഗം-₹167670-യുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പപദ്ധതി -പദ്ധതിതുക ദുരുപയോഗം-₹167670-യുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പപദ്ധതിനടത്തിപ്പിൽ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ തുകകൾ ചെലവഴിച്ചതിൽ അപാകതകൾ വന്നതായി കാണുന്നു.

1.തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം ,വാർഡ് 7,പൌലോസ്

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 7000 രൂപ FTO No.630057/21.03.19 പ്രകാരം ശ്രീ.ലിനു.കെ.ഇ. എന്നയാൾക്കും 60046 രൂപ FTO No.6007988/21.03.19 പ്രകാരം ശ്രീമതി ഷൈബ എന്നയാൾക്കുമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തുകകൾ ഈ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നൽകുവാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുപുസ്തകം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.അവിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്റ്റർ റോളിൽ ശ്രീ.എൻ.വി.പൌലോസ് 7 ദിവസത്തെ ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക പൌലോസിന് നൽകിയിട്ടില്ല.പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഡയറി പൂർണ്ണമല്ല.സൈറ്റ് ഡയറിയിൽ ശ്രീ .ലിനു എന്നയാൾ തൊഴിൽ ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ശ്രീ.ലിനു.കെ.ഇ ,ശ്രീമതി.ഷൈബ എന്നിവർ ഈ പ്രവൃത്തിയുമായി ഏതുതരത്തിലാണ് ബന്ധപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത് എന്നന്വേഷിച്ചുനൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.21 /19-20 തീയതി 01.09.21ക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.ഗുണഭോക്താവിന് നൽകാതെ ,പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ആളുകൾക്ക് നൽകിയതിനാൽ ₹67046 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽനിരാകരിക്കുന്നു.

2.ചോമാടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്.

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 380000 രൂപ ആണ്.പ്രവൃത്തിയുടെ ചെലവായി ₹31464 രൂപ തൊഴിലാളികൾക്ക് വേതനമായും 28470 രൂപ വിദഗ്/അർദ്ധവിദഗ്ദതൊഴിലാളികളുടെ വേതനമായും(FTO

No.632306/06.05.19)₹288839(FTO No.632320/06.05.19)മെറ്റീരിയൽസിന്റെ വിലയായും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഡയറിയിൽ

വിദഗ്ദ/അർദ്ധവിദഗ്ദതൊഴിലാളികളുടെ ഹാജർ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ദ/അർദ്ധവിദഗ്ദതൊഴിലാളികളുടെ മസ്റ്റർ റോളിൽ രാജു എന്നയാളുടെ 13/03/19,14/03/19 എന്നീ ദിവസങ്ങളിലെ ഹാജർ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് ശിവൻ,സുഭാഷ്,സുധീഷ്,മണി,പ്രകാശൻ എന്നയാളുകൾക്ക് 5694 രൂപ വീതമാണ്.മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളോ .വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തതിന്റെ വിവരങ്ങളോ ഫയലിൽ ഇല്ല.പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുപുസ്തകം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ഫോട്ടോ ഫയലിൽ ഇല്ല.പ്രവൃത്തി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.21 /19-20 തീയതി 01.09.21ക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകളുടെ വെളിച്ചത്തിൽ 28470 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.മെറ്റീരിയൽസ് വിലയായി നൽകിയ ₹288839യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.പ്രവൃത്തിനടത്തിപ്പിന്റെ പൂർണ്ണമായ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3.തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം -അബ്ദുൾസലാം,വാർഡ് 8

എ.എസ്.തുക-₹85000/- ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 7000 രൂപ FTO No.383814/01.01.20 പ്രകാരം ശ്രീ.ലിനു.കെ.ഇ. എന്നയാൾക്കും 65154 രൂപ FTO No.607987 പ്രകാരം ശ്രീമതി ഷൈബ എന്നയാൾക്കുമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തുകകൾ ഈ അക്കൌണ്ടുകളിലേക്ക് നൽകുവാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുപുസ്തകം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.വിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ മസ്റ്റർ റോളിൽ ശ്രീ.ശേഖരൻ എന്നയാൾ 7 ദിവസത്തെ ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലുംതുക നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല.പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഡയറിയിലും മസ്റ്റർ റോളിലും ശ്രീ .ലിനു എന്നയാൾ തൊഴിൽ ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല..ഗുണഭോക്താവിന് നൽകാതെ ,പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ആളുകൾക്ക് നൽകിയതിനാൽ ₹72154 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽനിരാകരിക്കുന്നു.

മേൽ അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.21 /19-20 തീയതി 01.09.21ക്ക് സെക്രട്ടറി നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഷൈബ,മോളി എൽദോ എന്നവർക്ക് തുക നൽകിയത് അവർ എ.ഡി.എസ്സ് മാരായതിനാൽ അവരെ വെൻഡറാക്കി ക്രിയേറ്റ് ചെയ്ത് തുക നൽകിയതാണെന്നും ആ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കി എന്ന് നിലവിലെ ജീവനക്കാർ അറിയിച്ചു എന്നും സൂചിപ്പിച്ചു.കൂടാതെ ഹാജരാക്കാത്ത രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.മേൽകാലയളവിൽ ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് മേൽനോട്ടം വഹിച്ചിരുന്നത് ഹർഷൽ പി.കെ,പുതുക്കുടി വീട് എന്ന അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ ആയിരുന്നുവെന്നുംഫയലുകളിൽ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതിനെതുടർന്ന് 20.04.20 ന് ശ്രീ .ഹർഷൽ .പി.കെ.എന്നയാൾക്കും അക്കൌണ്ടന്റിനും മെമ്മോ നൽകിയതായും 20.05.20 ന് ശ്രീ .ഹർഷൽ .പി.കെ ജോലിയിൽനിന്ന് രാജി വെച്ച് പോയി എന്നും മറുപടി നൽകി.വ്യാജസർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിലവിൽ ടിയാനെതിരെ കമ്പളക്കാട് പോലീസ് സ്റ്റേഷനിൽ കേസ് നടക്കുന്നതായും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.24.05.17 ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി)1699/2017/എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 6.5.4(II)പ്രകാരം മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് ചുമതല അസി.സെക്രട്ടറിക്കാണ്.30.07.18 ലെ 1/2018)ം നമ്പർ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരവും പദ്ധതിനടത്തിപ്പ് അസി.സെക്രട്ടറിക്കാണ് എന്നും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ എ.ഡി.എസ്സ് മാരുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകി എന്ന വാദത്തെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളൊന്നും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.കൂടാതെ മറ്റ് ആളുകൾക്ക് തുക നൽകിയതിന് കാരണം ബോധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.കൂടാതെ പദ്ധതിനടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ ഉണ്ടെന്ന് മറുപടിയിൽ തന്നെ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ആയതിനാൽ മറുപടി ഭാഗികമായി അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ട് തന്നെ ₹ 167670 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ₹ 288839 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ആകെ നിരാകരിച്ച 167670 രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും ₹288839 യുടെ തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

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 കംപ്ട്രോളർ & 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 വയനാട് ജില്ലയിലെ കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

വയനാട് ജില്ലയിലെ കണിയാമ്പറ്റ 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(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്