കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121

ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0493-6203672

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്യു.വൈ.ഡി-പി3-662/21

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

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 2020-2021 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. (ഖണ്ഡിക നം. 1-36 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

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്യ.വൈ.ഡി-പി3-662/21 തീയ്യതി: 15/09/2021

വയനാട് ജില്ലയിലെ കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 02-09-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

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)
ഉണ്ണി പി.കെ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	12-08-2021	02-09-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
12-08-2021	02-09-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ഷാജു തോമസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
നവാസ് കെ.എം, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
ബിന്ദു കെ.കെ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
കെ. വി. ഡേവിഡ്, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
അലി അക്ബർ കെ., അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
		01-04-2020	30-11-2020

ബിനു ജേക്കബ്	പ്രസിഡന്റ്		
കമല രാമൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-12-2020	31-03-2021
ഉസ്മാൻ വി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021

<u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഉസ്മാൻ വി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021
രാജുദാസ്	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2020	27-01-2021
അനീഷ് പോൾ	അസി. സെക്രട്ടറി	28-01-2021	31-03-2021
അനഘ	കൃഷി ഓഫിസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ. രാഘവൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ലുമ ഭായി	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	17-11-2020
സിന്ധു കെ.പി.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	18-11-2020	31-03-2021
ഡോ.പ്രഭാകരൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ. രമ്യ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2020	01-03-2021
ഡോ. ഗിഷ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	02-03-2021	31-03-2021
ഡോ. പ്രവീൺ ടി. ജോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2020	31-03-2021
ഷേർലി	ഹെഡ് മാസ്റ്ററസ്	01-04-2020	31-03-2021
മേഴ്സി കെ.	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021
ഷീജ	ടി.ഇ.ഒ	01-04-2020	31-03-2021
സരിത എസ്.	സബ് ഇൻസ്പക്ടർ ഫിഷറീസ്	01-04-2020	31-03-2021
ഷൈല പി.വി.	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബഡ്ജറ്റ് Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-1
2	ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല. Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 15-09-2021)	1-1-1
3	ബഡ്ജറ്റ് പൂർണ്ണമല്ല. Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-1-2
4	യഥാർത്ഥവരവുചെലവുകളും ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-1-3
5	പുതുക്കിയ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 15-09-2021)	1-1-4
6	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
7	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-3
8	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-4
9	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Anoop Vijai N (Computer Assistant, On 08-09-2021)	1-5
10	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-6
11	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-7
12	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-8
13	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-9
14	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-10
15	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-11
16	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)	1-11-1
17	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)	1-11-2

18	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 15-09-2021)	1-11-3
19	ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി 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)	1-11-4
20	ബാങ്ക് റികൺസിലിയേഷനിൽ അപാകത Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 06-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-11-5
21	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)	1-11-6
22	എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ -യുടെ വരുമാനവും ചെലവും പൂർണ്ണമായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കണ്ടിൽ 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)	1-11-7
23	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)	1-11-8
24	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 15-09-2021)	1-11-9
25	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)	1-12
26	കളക്ഷൻ തുക വൈകി അടവാക്കി Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-13
27	തൊഴിൽ നികുതി മുഴുവനായി 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)	1-14
28	കെ.എസ്.ഇ.ബി യുടെ വാടക – കുടിശ്ശിക മുഴുവൻ തുകയും അടവാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Ali Akbar. K (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 15-09-2021)	1-15
29	വസ്തു നികതി - മുഴുവൻ ഏരിയക്കും നികുതി 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)	1-16
30	അങ്കണവാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കളുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിക്കപ്പെടുന്നില്ല. 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
31	കേന്ദ്രവിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു.	1-18

	Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	
32	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ അപാകങ്ങൾ 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
33	ശാരീരികമാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയത് ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ വരവ് വന്ന വിവരം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല. Written By: K.K.Bindu (Asst. Audit Officer, On 05-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-20
34	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)	1-21
35	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാൻ കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: Shaju Thomas (Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-22
36	ബില്ലിൽ നിന്നും നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ഈടാക്കുന്നില്ല. Written By: Shaju Thomas (Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-23
37	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: Shaju Thomas (Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-24
38	അസി.എൻജിനിയറുടെ ഫയലുകൾ അപൂർണ്ണം Written By: Shaju Thomas (Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-25
39	പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്. Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-26
40	ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. Written By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-27
41	ആയുർവേദ മരുന്ന് മുഴുവൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. Written By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-28
42	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി വരദൂർ)-കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങാൻ ഉള്ള തീരുമാനം പ്രൊക്യുവർ കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-29
43	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി വരദൂർ) -ടെണ്ടർ ക്വട്ടേഷൻ ഫയൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ചെലവഴിച്ച തുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു Written By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-30
44	ജൂബിലി ഭവന പദ്ധതി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും പലിശ അടച്ചു.- വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുതൽ ഇനത്തിൽ കൂടുതൽ തുക അടച്ചു തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	1-31

	Written By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	
45	യോഗ്യതയില്ലാത്ത ജീവനക്കാരന്റെ നിയമനം-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-32
46	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-33
47	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭ്യമായ ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരികെ നൽകാതെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-34
48	സുരക്ഷിത നിക്ഷേപം ഇനത്തിൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് ട്രഷറിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല. Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-35
49	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-36
50	രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്. Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-36-1
51	എം എൻ ആർ ജി എ - മസ്റ്റർ റോൾ ഇല്ലാതെ സ്കിൽഡ് ലേബർ വേജ് നൽകി. Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-36-2
52	എം എൻ ആർ ജി എ - ആസ്തി നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ തൊഴിലാളികൾ ഒപ്പിടാത്ത മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം സ്കിൽഡ് ലേബർ വേജ് തുക അനുവദിച്ചു. Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-36-3
53	എം എൻ ആർ ജി എ - വ്യക്തിഗത ആസ്തി നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് ശേഷം നടത്തിയ വാങ്ങലുകൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു. Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-36-4
54	ബഡ്സ് സ്കൂൾ സ്ഥലം വാങ്ങിക്കാൻ അനുവദിച്ച തുക തിരിച്ചടച്ചു. Written By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	1-37
55	വൈദ്യുതീകരണം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: K.M.Navaz (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021)	1-38
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		

1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 15-09-2021)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്. Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-3
4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം. Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-7
8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-8
9	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: David K.V (Asst. Audit Officer, On 07-09-2021) Last Updated By: Unni P.K (Deputy Director, On 10-09-2021)	4-9
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

1-1 ബഡ്ജറ്റ്

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 20-21 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് താഴെപ്പറയുന്ന രീതിയിൽ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	
മുൻബാക്കി	4760313
വരവ്	481490000
ആകെ	486250313
ചെലവ്	484029000
നീക്കിബാക്കി	2221313
തീരുമാനം നമ്പർ/തീയതി	1/1/30. 3/20

1-1-1 ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 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.സാമ്പത്തികവർഷത്തേക്കുള്ള 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.

2020-21 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി 15.01.20 ന് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ യോഗം വിളിച്ചു. ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേദമെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ,ഹെഡ് മാസ്റ്റർ,വെറ്ററിനറിസർജൻ എന്നിവർ മാത്രമാണ് ബഡ്ജറ്റ് പ്രൊപ്പോസൽ സമർപ്പിച്ചത്.പ്രോജക്ടുകളുടെ ഭൂരിഭാഗം നടപ്പാക്കുന്ന അഥവാ കൂടുതൽ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുന്ന നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരാരും തന്നെ അവരുടെ മേഖലകളിലെ ആവശ്യകത സംബന്ധിച്ചോ,ഫണ്ട് വകയിരുത്തൽ സംബന്ധിച്ചോ വിവരങ്ങൾ നൽകാത്തത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

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 ചെയ്യതായി രേഖകളിൽ കാണുന്നില്ല.പ്രോപ്പോസൽ ആവശ്യപ്പെടാൻ തീരുമാനിച്ചതല്ലാതെ മറ്റ് യാതൊരു നടപടിക്രമങ്ങളും പാലിച്ചിട്ടില്ല.വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ബഡ്ജറ്റ് പ്രോപ്പോസലുകൾ ചർച്ച ചെയ്യതായോ ക്രോഡീകരണം നടത്തിയതായോ കാണുന്നില്ല .ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി അന്തിമപ്രൊപ്പോസൽ തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 16/20-21/31.08.21 പ്രകാരം വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-2 ബഡ്ജറ്റ് പൂർണ്ണമല്ല.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള ബഡ്ജറ്റ് മാനുലിലെ (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 2020-21 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. എന്നാൽ തയ്യാറാക്കിയ ബഡ്ജറ്റിൽ ഇവ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

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

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ രണ്ടുവർഷങ്ങളിലെ ബഡ്ജറ്റുകളും യഥാർത്ഥ വരവുചെലവുകളുമായി വളരെ അന്തരമുള്ളതാണ്.

ഇനം	2020-21	
	ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരം	വാർഷികകണക്കുകൾ പ്രകാരം
മുൻബാക്കി	4760313	29026258
വരവ്	481490000	128966861
ആകെ	486250313	157993119
ചെലവ്	484029000	135790983
നീക്കിബാക്കി	2221313	22202136

പ്രതീക്ഷിത വരവുചെലവുകളുടെ ഏകദേശം പകുതി മാത്രമാണ് യഥാർത്ഥ വരവുചെലവുകൾ. വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ വരവിനേക്കാൾ തൻവർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റിൽ പലയിനം വരവുകളിലും ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം ഉണ്ട്.

1-1-4 പുതുക്കിയ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് പാസ്സാക്കിയ ബഡ്ജറ്റിലെ വരവ് ,ചെലവ് എന്നിവയിൽ വ്യത്യാസം വരുന്ന പക്ഷം പുതുക്കിയതോ അനുപൂരകമോ ആയ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതായിരുന്നു(1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 214(5).)എന്നാൽ അംഗീകരിച്ച ബഡ്ജറ്റിനെക്കാൾ വരവ് ചെലവുകളിൽ വ്യത്യാസം ഉണ്ടായിട്ടും പുതുക്കിയ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

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.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 16/20-21/31.08.21 പ്രകാരം വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. യഥാർത്ഥ്യ ബോധ്യത്തോടെ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക കണക്കുകൾ.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2021	09.07.2021	---	---

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വിവരണം	തുക
മുന്നിരിപ്പ്	29026258
വരവ്	128966861
ആകെ	157993119
ചെലവ്	135790983
നീക്കിയിരിപ്പ്	22202136

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തൻവർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ അലോട്ട്മെന്റ്,	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക/ നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	--	1,49,80,758	1,44,33,021	5,47,737	96.34%
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	--	19,54,480	16,79,597	2,74,883	85.94%
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	--	1,62,41,017	1,36,61,952	25,79,065	84.12%
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	--	90,38,000	89,97,608	40392	99.55%
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	--	53,93,888	53,55,187	38701	99.00%
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പ്രഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	--	1,43,81,051	1,15,62,008	28,19,043	80.40%

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളാണ് മുകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

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
366	397683268	276	117403671	33	57	75.4

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	1915742	1915742	1885332	30410
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	58186271	58186271	58186271	0
100 ദിവസ അലവൻസ്	0	621000	621000	621000	0
ആകെ		60723013	60723013	60692603	30410

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	10192400	546
വിധവാപെൻഷൻ	30031200	1444
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	33228400	1724
വികലാംഗപെൻഷൻ	7472500	371
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	60000	2

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 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

ക്യാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ മതിയായ ശ്രദ്ധ പുലർത്തിയിട്ടില്ല. കാഷ് ബുക്ക്, ഡേബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ ദിനേന പ്രിന്റൗട്ട് എടുത്ത് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രതിമാസ അക്കൗണ്ട്സ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. പല രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ് കാര്യക്ഷമമല്ല. ഉദാഹരണം:1) ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ 2020-21, 2021-22 വർഷങ്ങളിൽ നൽകിയ പെർമിറ്റുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഇടകലർത്തിയാണ എഴുതിയിട്ടുള്ളത്. 2) ടെണ്ടർ ഫോറം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എഴുതിസൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 3) പല ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററുകളും വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. 4)Vരജിസ്റ്ററുകളിലും സംക്ഷിപ്തമെഴുതിയിട്ടില്ല.

രശീതി ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ചുള്ള പണം പിരിവിന്റെ കൃത്യ മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല. ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ അവലോകനം ചെയ്യുന്നതിന് ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം എല്ലാമാസവും വിളിച്ചുചേർക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പ്രവർത്തന വിലയിരുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല. ഓരോ ജീവനക്കാരനെയും ഏൽപ്പിക്കുന്ന ചുമതലകൾ കാര്യക്ഷമമായും ഫലപ്രദമായും സമയബന്ധിതമായും നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് സെക്ഷനുകളുടെ മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച വന്നിട്ടുണ്ട്.

എം.എൻ.ആർ.ഇ.എ ഫയലുകൾ സൂക്ഷിപ്പ് കാര്യക്ഷമമല്ല. ഫയലുകൾ ക്രമപ്രകാരം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സൂപ്പർവൈസിംഗ് ഓഫീസർ ഫയലുകളോ ട്രാൻസാക്ഷനുകളോ പരിശോധിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

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 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

ഭരണ സമിതിയുടെ 07.07.2021 ലെ 189/2021(1) തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ന്യൂനതകൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

1-11-1 ധനകാര്യ പത്രിക പൂർണ്ണമല്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രകയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടുകളിൻ മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും ധനകാര്യ പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. 07.07.2021 ന് എ-23/21 നമ്പർ പ്രകാരം ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്), പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ, ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രിക എന്നിവ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ധനകാര്യ പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

1-11-2 സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത താഴെ പറയുന്ന കാരണങ്ങളാൽ ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

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

1-11-3 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	1480260	1446760	--(**)	1429530	1429530	--
തൊഴിൽ നികുതി ട്രയ്ഡേഴ്സ്	905680	905680	--	903180	903180	--

കെട്ടിട വാടക	361480	361480	--	328452	328452	--
കെട്ടിട വാടക കുടിശ്ശിക	588444	563361	25083	588444	588444	--

(**) തൊഴിൽ നികുതി (എംപ്ലോയിസ്) -ലെ കളക്ഷനിലെയും ഡിമാന്റിലെയും വ്യത്യാസം ₹33,500/- ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റിലൂടെ വരവ് വച്ചതിനാലാണെന്നാണ് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി വരവ് ₹33,750/- ആണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 20 അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ വരവുകളും റസീപ്റ്റ് ചെയ്യേണ്ടത്. ആയതും പാലിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞതിന് പുറമേ

1. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ 2020-21, 2021-22 വർഷങ്ങലിൽ നൽകിയ പെർമിറ്റുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഇടകലർത്തിയാണ എഴുതിയിട്ടുള്ളത്. 2020-21 വർഷത്തെ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ഫീസ് കളക്ഷന്റെ വിവരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

2. വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഫോറം വിൽപ്പനയിനത്തിൽ ₹1,86,858/- വരവുണ്ട്. ടെണ്ടർ ഫോറം വിൽപ്പന രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-11-4 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 ഉടങ്ങിയവയ്ക്ക് പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളില്ല. എ.സി.ആർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിന്റെയും നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

എ) ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ജലനിധിയുടെ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് ₹8,62,487/- ആണ്. എന്നാൽ ബി-17 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിനായുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ₹25,15,562/- ആണ്.

ബി) ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ 350200301- റിക്കവറീസ് പേയബിൾ - കോവിഡ് എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ ₹5,98,297/- ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

സി) കോവിഡ് -19 എഫ് എൽ സി ടി സി -യുടെ ചെലവുകൾക്കായി ജില്ലാ ദുരന്തനിവാരണ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ₹12 ലക്ഷം ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-11-5 ബാങ്ക് റികൺസിലിയേഷനിൽ അപാകത

പ്രോപ്പർട്ടി ടാക്സ് ഇ-പേയ്മെന്റ് - 9244 എന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ റീകൺസിലിയേഷനിൽ ₹25651/- ബാങ്കിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത ചെക്ക്, കളക്ഷനാകാത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ചെക്കുകളുടെ നമ്പർ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പ്രസ്തുത തുകയ്ക്കുള്ള ചെക്കുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച രേഖയോ വിശദീകരണമോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുമില്ല.

1-11-6 പ്രയർ പിരീഡ് എക്സ്പെൻസസിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് I-18 ഷെഡ്യൂളിൽ (പ്രയർ പിരീഡ് ഐറ്റംസ്) 280100101- പ്രയർ പിരീഡ് ഇൻകം പ്രോപ്പർട്ടി ടാക്സ് ഓൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ് എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ ₹19,097/- ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയത് സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണവും ആയതിന് ആധാരമായ രേഖയും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-11-7 എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ -യുടെ വരുമാനവും ചെലവും പൂർണ്ണമായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ -യുടെ വരുമാനമായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുക ₹5,84,71,125/- എന്നാൽ എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ. യുടെ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം വരുമാനം

₹6,06,92,603/-ആണ്. ₹22,21,478/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

1-11-8 കരാറുകാർക്ക് കൊടുക്കാനുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനം പാസ്സാകാത്ത ട്രഷറി ബില്ലുകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

01.09.2021 -ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 28/20-21 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ന്യൂനതകൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

1-11-9 ലോൺ ബാധ്യത രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല-

ജൂബിലി ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ₹2 കോടി ആണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലോൺ എടുത്തിട്ടുള്ളത്. തൻവർഷം വരെ ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആകെ ₹2,11,91,011/- വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും അടവാക്കി. ആയതനുസരിച്ച് ₹11,91,011/- അധികം ഒടുക്കി, എന്നാൽ ബി-5 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രസ്തുത ലോൺ ഇനത്തിൽ ₹19,86,109/- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ബാധ്യത ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തി.

1-12 രശീതി പിരിവ് -അപാകതകൾ

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

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

3) രശീതികൾ റദ്ദ് ചെയ്ത് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സാംഖ്യ രശീതി നമ്പർ	റിമാർക്ക്സ്
1	5643599	
2	5643598	
3	5643997	
4	5645517	റദ്ദ് ചെയ്തതിന്റെ കാരണം ഇല്ല.
5	5646054	റദ്ദ് ചെയ്തതിന്റെ കാരണം ഇല്ല.
6	0162782	
7	5647388	
8	5643999	
9	5647570	
10	5649930	റദ്ദ് ചെയ്തതിന്റെ കാരണം ഇല്ല.
11	5649676	
12	5645118	റദ്ദ് ചെയ്തതിന്റെ കാരണം ഇല്ല.
13	5647998	
14	5648000	
15	5647860	
16	0163477	റദ്ദ് ചെയ്തതിന്റെ കാരണം ഇല്ല.

4) 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടം അധ്യായം 2-ൽ 4(3) പ്രകാരം രസീതു 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 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്താതെ രസീത് ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ചതിന്റെ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ
1	43348
2	43349
3	43346
4	43350

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 5/20-21/25.08.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കളക്ഷൻ തുക വൈകി അടവാക്കി

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തുക അടവ് വരുത്തുന്നത് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നുണ്ട്.

30/03/2021 ന്റെ ഡേബുക്ക് കളക്ഷൻ 175196/- രൂപയാണ്. അതിൽ നിന്നും 169489/- രൂപ 31.03.2021 ന് തന്നെ ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 5707/- രൂപ 26.05.2021 -ന് മാത്രമാണ് ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.27/20-21/01.09.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 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 2020-21 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
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	ആരോഗ്യ ഫാർമ്മ ക്ലിനിക്ക്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
15	ടൈൽ പ്ലാന്റ്, പള്ളിമുക്ക്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
16	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, കരണി	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
17	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, വരദൂർ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
18	വെജിറ്റബിൾ & ഫ്രൂട്ട്സ് പ്രമോഷൻ കൗൺസിൽ, കമ്പളക്കാട്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്
19	എസ്.ജെ ഫിനാൻസ്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്
20	അക്ഷയ ഇ സെന്റർ, കണിയാമ്പറ്റ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
21	അക്ഷയ ഇ സെന്റർ, കരണി	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
22	ഗോൾഡൻ ഏജൻസീസ്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്
23	രാംകോ സിമന്റ്	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്
24	ഓൾഡ് ഏജ് ഹോം, കണിയാമ്പറ്റ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്

2020-21 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	ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം, ചീക്കല്ലൂർ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
3	ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം, നടവയൽ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
4	ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം, വരദൂർ	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	അടവാക്കിയിട്ടില്ല
5	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. 15/20-21/26.08.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മുഴുവൻ തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കെ.എസ്.ഇ.ബി യുടെ വാടക - കുടിശ്ശിക മുഴുവൻ തുകയും അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും കെ.എസ്.ഇ.ബി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറും ചമച്ച കരാർ നം. 4870/ 18/06/2015 പ്രകാരം KGP12/1110-B, KGP 12/1113, KGP 12/1114,KGP 12/1113-A,കൂടാതെ 10 മീറ്റർ വീതിയിലും 20 മീറ്റർ നീളത്തിലുമുള്ളതും കമ്പി വലയിൽ വേർതിരിച്ച് സജ്ജീകരിച്ച2182 സ്വകയർഫീറ്റ് സ്ഥലവും കെ.എസ്.ഇ.ബി, സെക്ഷൻ ഓഫീസ്, കമ്പളക്കാടിന് വാടകക്ക് നൽകി. കരാറിൽ വാടക എത്രയാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ കത്തിൽ (നം. ഡി.ബി.റ്റി-32/Building Rent-കമ്പളക്കാട്/16-17/372/07.07.2016) പ്രകാരം 11.07.2016 മുതൽ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരം (നം. 1/2/15.02.2020) 06/2015 മുതൽ 04/2017 വരെ വാടക ഒഴിവാക്കി കൊടുത്തു. 5/2017 മുതൽ 16300/-രൂപ വാടകയായി ഈടാക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു. കെ.സ്.ഇ.ബി എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ കത്ത് പ്രകാരം (നം. TS3/Rent-Kambalakkad/ECK/2019-20/787/17.03.2020) ആണ് വാടക 16300/- ആയി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നതും വാടക ഒഴിവാക്കി കൊടുത്തിരിക്കുന്നതും. പൊതു മരാമത്ത് കെട്ടിട വിഭാഗത്തിന്റെ റിപ്പോർട്ട് വാങ്ങിയിട്ടില്ല. 12.05.2020 ന് കെ.എസ്.ഇ.ബി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുമായി പുതുക്കിയ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടു. പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാരം (നം. എ2-7292/19/19.05.2020) താഴെ പറയുന്ന വാടകയാണ് അടവാക്കാനുള്ളത്.

കാലയളവ്	വാടക (16300/-)	പലിശ	ആകെ
2017 മെയ് മുതൽ 2018 മാർച്ച് വരെ	179300	55583	234883

2018 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2019 മാർച്ച് വരെ	195600	38142	233742
2019 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2020 മാർച്ച് വരെ	195600	14670	210270
2020 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2020 മേയ് വരെ	32600	163	32763
GST 18%	108558	-	108558
ആകെ	711658	108558	820216

എന്നാൽ, കെ.സ്.ഇ.ബി എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ കത്ത് പ്രകാരം
(നം.എബി2/ഇഡികെ/വാടക/20-21/371/08.07.2020)
താഴെ പറയുന്ന തുകയാണ് അടവാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

2017 മെയ് മുതൽ 2020 മെയ് വരെയുള്ള വാടക	603100
SGST @ 9%	54279
CGST @ 9%	54279
ആകെ	711658
Income Tax @ 7.50% കുറച്ചത്	-45233
ആകെ	666425

രശീതി നം. 120010900034/16.07.2020 പ്രകാരം 666425/- രൂപ അടവു വന്നിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുക 153791/- രൂപ (820216-666425) അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം. 113/2021(1)/26.04.2021 പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ ബിൽഡിംഗിനു മുകളിലുള്ള രണ്ട് റൂമുകളും കൂടി കെ.എസ്.ഇ.ബി ക്ക് നൽകാൻ തീരുമാനിച്ചു. പ്രസ്തുത റൂമുകളുടെയും, 10 മീറ്റർ വീതിയിലും 20 മീറ്റർ നീളത്തിലുമുള്ളതും കമ്പി വലയിൽ വേർതിരിച്ച് സജ്ജീകരിച്ച2182 സ്വകയർഫീറ്റ് സ്ഥലത്തിന്റെയും കരാർ ചമക്കുകയോ വാടക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വാടക ഒഴിവാക്കി നൽകിയത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വാടക നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 25/20-21/01.09.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക തുകയിൽ കുറവ് വന്ന 153791/- രൂപ അടവാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വാടക മുഴവൻ സ്ഥലത്തിനും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.മറ്റ് അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വസ്തു നികതി - മുഴവൻ ഏരിയക്കും നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 2-ാം വാർഡിലെ ദേവസ്യ പുതുപറമ്പിൽ വീട് എന്നവരുടെ നികതി മുഴവൻ പ്ലിന്ത് ഏരിയക്കും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു. നമ്പറിംഗ് ഫയൽ നം. എ3/12119/19 ആണ്. പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം 1743.89 ച. മീ ആണ് പ്ലിന്ത് ഏരിയ ഉള്ളത്. അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്നതാണ് മൊത്തം കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം വരുന്നത്.

താഴത്തെ നില	701.84 ച. മീ
തറനില	987.73 ച. മീ
ഗോവണി	54.32 ച. മീ
ആകെ	1743.89 ച. മീ

എന്നാൽ, ക്ലർക്കിന്റെ റിപ്പോർട്ട് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	നൽകിയ നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം (ച. മീ)

സെല്ലാർ		
1	2/169 A	38.45
2	2/169 B	144.81
3	2/169 C	274.47
ആകെ സെല്ലാർ		457.73
ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ		
4	2/169F	95.8
5	2/169G	52.13
6	2/169H	103.27
7	2/169J	288.1
8	2/169K	163.15
9	2/169L	82.11
10	2/169M	216
ആകെ ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ		1000.56
സെല്ലാർ + ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ		1458.29 ച.മീ

ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ടിന്റെ കാര്യാലയ കുറിപ്പിൽ ബേസ്മെന്റിൽ ഷട്ടർ ഇടാത്ത ഭാഗം 2/169D (77.35 ച.മീ) എന്നത് ഒഴിവാക്കി എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ നിന്നും (1743.89 ച.മീ) 285.6 ച.മീ കുറച്ചാണ് വസ്തു നികുതി ചുമത്തിയിരിക്കുന്നത്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 26/20-21/01.09.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി മുഴുവൻ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 അങ്കണവാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കളുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

അങ്കണവാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കളുടെ ഗുണനിലവാരം കാലാകാലങ്ങളിൽ പരിശോധിക്കുന്നില്ല. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയത്.അങ്കണവാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ന്യൂട്രിമിക്സ് ,മറ്റ് ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ എന്നിവയുടെ ഗുണനിലവാരം സമയാസമയങ്ങളിൽ ഉറപ്പുവരുത്താൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 കേന്ദ്രവിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അങ്കണവാടികളുടെ പൂരകപോഷകാഹാരപദ്ധതിക്കും മറ്റ് വിവിധപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുമായി ലഭിക്കുന്ന കേന്ദ്രവിഹിതത്തിൽ 31.03.21 ന് 1509141 രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുള്ളതായി കാണുന്നു.ആയത് വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.തുക ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ അപാകങ്ങൾ

ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണം നടത്തിയ ഫയലുകൾ ക്രമപ്രകാരം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.ഓരോ പ്രോജക്ടുകളുടെയും ബില്ലുകളും തുക നൽകിയ വിവരങ്ങളും വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്ത വിവരങ്ങളും ഒരുമിച്ച് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടില്ല.പ്രോജക്ട് ഫോറങ്ങളോടൊപ്പം അതാത് പ്രോജക്ടുകളുടെ ബില്ലുകൾ വെച്ചിട്ടില്ല. ഫയലുകളിൽ നോട്ട് ഫയൽ വെച്ചിട്ടില്ല. പേജ് നമ്പർ നൽകിയിട്ടില്ല.ബില്ലുകളിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് നമ്പർ ചേർക്കാത്തതിനാൽ വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്ത വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ഭക്ഷണസാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്ത ക്രമത്തിൽ മാവേലിസ്റ്റോറിനും ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റിനും തുക നൽകാത്തതിനാൽ 2019-2020 ലെ തുകകൾ കൊടുത്തുതീർക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതായും തുടർബില്ലുകൾ നൽകിയതായും കാണുന്നു.തുകകളുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീതുകളും ഫയലിൽ ഇല്ല.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 13/ തീയതി 26.08.21 പ്രകാരം വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

1-20 ശാരീരികമാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയത് ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ വരവ് വന്ന വിവരം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.

തൻവർഷം ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പാക്കിയ ശാരീരികമാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയ പദ്ധതികളിൽ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ആയ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

1.പ്രോജക്ട് നമ്പർ-336/21

ചെലവഴിച്ച തുക-₹ 124520/-

അടങ്കൽ -17 ലക്ഷം

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-4/21.08.20-₹400000/-

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-7/28.10.20-₹864520/-

2.പ്രോജക്ട് നമ്പർ-60/21

ചെലവഴിച്ച തുക-₹ 1400900/-

അടങ്കൽ -25 ലക്ഷം

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-9/22.01.21-₹158200/-

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-10/17.03.21-₹425500/-

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-11/17.03.21-₹37200/-

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-8/22.01.21-₹780000/-

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 14/ തീയതി 26.08.21പ്രകാരം വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.തുകകൾ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടിൽ വരവുവെച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 എസ്.എസ്.എ.വിഹിതം നൽകിയത്-വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല.

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

1.പ്രോജക്ട് നമ്പർ-37/21

പ്രോജക്ട്-എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ

നിർവഹണം-ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്

ഫണ്ട്-വികസനഫണ്ട് ജനറൽ

ട്രഷറിബിൽ നമ്പർ-6/20-21/16.09.20

ചെലവഴിച്ച തുക-₹500000/-

2.പ്രോജക്ട് നമ്പർ-40/21

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

നിർവഹണം-ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്

ഫണ്ട്-വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി

ട്രഷറിബിൽ നമ്പർ-5/20-21/16.09.20

ചെലവഴിച്ച തുക-₹500000/-

വിവിധപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തുക വിനിയോഗിച്ചതായി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയെങ്കിയുംൽകിയ തുക വിനിയോഗിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഏതൊക്കെ സ്കൂളുകളിൽ ,എന്തൊക്കെ പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് നടത്തിയതെന്നുള്ള വിശദവിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാൻ കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

1-2-2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥ 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ച് 7ദിവസത്തിനകം , കരാറുകാരന് ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായുള്ള സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകണമെന്നും, നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റി 14ദിവസം വരെ പിഴയില്ലാതെയും തുടർന്ന് 10ദിവസം വരെ കരാർ തുകയുടെ 1 % പിഴയോടുകൂടിയും കരാർ ഒപ്പിടാമെന്നുമാണ് വ്യവസ്ഥ. എന്നാൽ നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റി കാലാവധിക്കു ശേഷം കരാർ ഒപ്പിട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം/ അടങ്കൽ	കരാറുകാരൻ ടെണ്ടർ നിരക്ക്(PAC)	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് പ്രകാരം പിഴയില്ലാതെ കരാർ ഒപ്പിടാവുന്ന അവസാനതിയതി	കരാർ ഒപ്പിട്ട തിയതി/ എഗ്രിമെൻറ്	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ	അവസാന ബിൽ / ചെക്ക് നമ്പർ
305/21വള്ളിപ്പറ്റ മണൽക്കൊല്ലി വയൽ റോഡ് സൈഡ് കെട്ടൽ 3,00,000	സൈറസ് കെ എസ് 266333.42	2-10-2019	23-10-2019/AE/KBTA/55/19-20	2663	/20-21 /29-9-20 തുക 297755
222/21 കേളോത്ത്പടി അരിഞ്ചേർമല റോഡ്സൈഡ് കെട്ടൽ2,00,000	മുഹമ്മദ് യാസിർ	1-10-2019	23-10-2018/AE/KBTA/57/19-20	1785	9/20 -21/ 21-4-20 തുക 172707
319/21 പാടിക്കര കനാൽ റിപ്പയർ 1,00,000	എൻ അസീസ്	16-12-2019	27-2-20 AE/KBTA/127/19-20	1000	176/20-21 /31-3-2021തുക 69212
ആകെ				5448	

യഥാസമയം കരാർ ഒപ്പിടാതിരുന്ന മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതമുള്ള പിഴ ഈടാക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിനു,ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പിഴയീടാക്കുമെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. പിഴയീടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-23 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.

220/21പുളുർ ഓടക്കുറ്റി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് 2,00,000	കോട്ടത്തറ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സകരണ സംഘം	436/19-20 ,162892	35/20-21 ,11-5-20 ,തുക182440	1629
232/21 ചുണ്ടക്കര മാനഞ്ചേരി കരിമ്പടക്കുനി റോഡ സൈഡ്കെട്ടി സംരക്ഷണം 4,00,000	കൽപ്പറ്റ സോൺ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സകരണ സംഘം	317/19-20, 327776	20/20-21/ 21-4-20, തുക 367108	3278

231/21 കണിയാമ്പറ്റ വില്ലേജ് തച്ചറമ്പൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് 1,00,000	പനമരം പഞ്ചായത്ത് കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സകരണ സംഘം	428/19-20, 75858.69	37/20-21 /11-5-20 തുക84962	759
230/21 പടാരിക്കുന്ന് ചോലപ്പാറ വള്ളിപ്പറ്റ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് 2,00,000	കോട്ടത്തറ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സകരണ സംഘം	340/19-20, 157474	17/20-21 /21-4-20 തുക176371	1575
243/21 ചിറ്റൂർ ചിത്രമൂല കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്5,00,000	കൽപ്പറ്റ സോൺ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സകരണ സംഘം	321/19-20 ,443635	48/20-21, /10-7-20 തുക496871	4436
388/21ആശിക്കംഭൂമി നടപ്പാത ബാക്കിഭാഗം കോൺക്രീറ്റ് പൂർത്തീകരണം2,00,000	കോട്ടത്തറ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സകരണ സംഘം	11/20-21 , 178412	90/20-21 /18-11-2020തുക170400	1784
61/21 സെമിത്തേരി കുറുവ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് 1,00,000	കോട്ടത്തറ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സകരണ സംഘം	7/20-21 ,89252	102/20-21 /13-1-21 തുക 99961	893
45/21 ഒലിച്ചിൽ റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം കോൺകീറ്റ് 2,00,000	കോട്ടത്തറ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സകരണ സംഘം	277/2020 ,177977	153/20-21 /22-3-21തുക 199334	1780
ആകെ				16134

നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി സഹകരണ സംഘങ്ങൾക്ക നൽകുന്ന തുകയിൽ നിന്നും നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഈടാക്കാൻ നോട്ടീസ് നൽകിയെന്നാണ്. മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്നതിന പുറമെ മറ്റ മരാമത്ത്പ്രവൃത്തികൾ വിവിധ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി സഹകരണ സംഘങ്ങൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച്, അവയുടെ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 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 പിഴയീടാക്കണമെന്നമാണ്.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 നം
316/21 അമ്പലമുട് പുളിയോരം കനാൽ റോഡ് 2,00,000	ഷമീർ എ. 198525.24	AE/KBTA/62/19-20 ,23-10-2019	31-3-2020	22-1-2021	9മാസം 22 ദിവസം	9926 (5% 1+2+2)	123/20-21, 27-2-21 തുക 198524
305/21വള്ളിപ്പറ്റ മണൽക്കൊല്ലിവയൽ റോഡ് സൈഡ് കെട്ടൽ 3,00,000	സൈറസ് കെ എസ് 266333.32	AE/KBTA/55/19-20, 23-10-2019	31-3-2020	23-7-2020	4മാസം 23 ദിവസം	7990((3% ,1+2)	57/20-21 ,29-9-2020 തുക 297755
ആകെ						17916	

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

1-25 അസി.എൻജിനിയറുടെ ഫയലുകൾ അപൂർണ്ണം

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

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

2 എഗ്രിമെൻറ് രജിസ്റ്ററിൽ ഓരോ പ്രവൃത്തിയും 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 ഭരണസമിതി അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നില്ല.

7 ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ട്രഷറിബിൽ നമ്പർ ,ചെക്ക് നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെയുത്തുന്നില്ല

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

1-26 പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്.

ജി.ഒ. (പി) നം. 177/2006/ധനം, തീയതി 12.04.20106 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച ഫണ്ട് വിഭജനവും പിൻവലിക്കലും മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക നം. 8.3 അനുസരിച്ച് നോൺബാങ്കിംഗ് ട്രഷറി മുഖേന പണം പിൻവലിക്കൽ നടത്തുന്ന തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് പണവിതരണം നടത്തുക എന്ന ആവശ്യത്തിനുവേണ്ടി മാത്രമായി നാഷണലൈസ്ഡ് ബാങ്കിൽ അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 30 ദിവസത്തിൽ അധികമായ വിതരണം നടത്താത്ത ബാക്കി തുക ഒരോ മാസാവസാനവും ഫണ്ട് പിൻവലിച്ച ഹഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കണമെന്ന് മേൽപറഞ്ഞ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 8.6 -ൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ താഴെ പറയുന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിച്ചുവരുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	ബാങ്ക്	31.03.2021 -ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
1	വെറ്ററിനറി സർജൻ	40148100111045	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, കണിയാമ്പറ്റ ശാഖ	₹1,90,040/-
2	അസി. എഞ്ചിനീയർ	40148100112821	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, കണിയാമ്പറ്റ ശാഖ	₹10,35,302/-

സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടവയൽ സബ് ട്രഷറി മുഖേനയാണ് പിൻവലിക്കുന്നത്. നിലവിൽ ഇത് ബാങ്കിംഗ് ട്രഷറിയായതിനാൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ ആവശ്യമുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽപറഞ്ഞ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സാംഖ്യ അക്കൗണ്ടിംഗ് സിസ്റ്റത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതാണ്. അതിനാൽ ഈ അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11/2020-21/ 25.08.2021 - ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധ മായി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)
1) പ്രോജക്ട് നം 56/2020-21(ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറി മരുന്ന്),
അടങ്കൽ 200000/- രൂപ(മെയിൻനൻസ് ഫണ്ട്(നോൺ റോഡ്)
ചെലവ് 200000/- രൂപ,
ബിൽ നം 54/20-21/31.3.21 200000

ഹോംകോയിൽ നിന്നാണ് 2,00,000 രൂപക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങാൻ സപ്ളൈ ഓർഡർ നൽകിയത്.ഹോംകോ നാളിതുവരെ മരുന്ന് വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല

. മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ആയുർവേദ മരുന്ന് മുഴുവൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർ വേദം)
1) പ്രോജക്ട് നം 13/2020-21(വയോജന രോഗ ചികിൽസ പദ്ധതി),
അടങ്കൽ 300000/- രൂപ(വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ് 293689/- രൂപ,
ബിൽ നം 4/20-21/ 18.1.21 290000

ബിൽ നം 5/20-21/ 23.3.21 3689

ഔഷധിയിൽ നിന്നാണ് 293689രൂപക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങിയത്.ഔഷധി മരുന്ന് നൽകിയത് താഴെ പറയുന്ന തീയതികളിലാണ്.

മരുന്ന് ലഭിച്ച തീയതി	മരുന്ന് വില
7.8.21	5055
17.7.21	11440
11.6.21	13955
15.4.21	13349
22.3.21	14492
22.3.21	13987
1.3.21	154611
1.3.21	33807
ആകെ	260696

32993 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-29 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി വരദൂർ)-കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങാൻ ഉള്ള തീരുമാനം പ്രൊക്യൂവർ കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി വരദൂർ)

1) പ്രോജക്ട് നം 47/20-21(വരദൂർ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിന് മരുന്നും ഉപകരണവും),

അടങ്കൽ 200000/- രൂപ(MG Non Road)

ചെലവ് 98503/- രൂപ,

(1)Bill No 19/20-21/28.3.21 53197(കമ്പ്യൂട്ടർ)

(2)Bill No 22/20-21/29.3.21 5080(മരുന്ന്),

(3) Bill No 12/20-21/25.1.21 40226(മരുന്ന്)

വരദൂർ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിന് മരുന്നും ഉപകരണവും വാങ്ങാൻ തയ്യാറാക്കിയതാണ്

പ്രോജക്ട്. സ്റ്റേറ്റ് ഐടി മിഷൻ മുഖേന ആണ് ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങിയത്. ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങാൻ ഉള്ള തീരുമാനം പ്രൊക്യുവർ കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.

<u>1-30 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി വരദൂർ) -ടെണ്ടർ ക്വട്ടേഷൻ ഫയൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ചെലവഴിച്ച തുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി വരദൂർ)

1)പ്രോജക്ട് നം 38/20-21(പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ),

അടങ്കൽ 200000/- രൂപ(TSP)

ചെലവ് /- 200000രൂപ,

(1)Bill No 7/20-21/28.9.20 133019

(2)Bill No 15/20-21/25.2.21 6000

(3) Bill No 20/20-21/28.3.21 18229)

മേൽ ചെലവിൽ Bill No 7/20-21/28.9.20 133019 ഉപയോഗിച്ച് കൽപ്പറ്റ സൂര്യ ലൈഫ് കെയർ സ്ഥാപനത്തിൽ

നിന്നും ഓക്സിജൻ കോൺസൻ്ററേറ്റർ, വാക്കർ, വീൽ ചെയർ എന്നിവ വാങ്ങി. മേൽ വാങ്ങൽ സംബന്ധിച്ച്

ടെണ്ടർ ക്വട്ടേഷൻ ഫയൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.133019 രൂപ ചെലവഴിച്ചത് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു

2) പ്രോജക്ട് നം 295/20-21(വരദൂർ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിന് മരുന്നും ഉപകരണവും),

അടങ്കൽ 80942/- രൂപ(MG Non Road)

ചെലവ് 80942/- രൂപ,

(1)Bill No 8/20-21/28.9.20 80942

കൽപ്പറ്റ സൂര്യ ലൈഫ് കെയർ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി.

മേൽ വാങ്ങൽ സംബന്ധിച്ച്ടെണ്ടർ ക്വട്ടേഷൻ ഫയൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.80942/- രൂപ,

ചെലവഴിച്ചത് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു

<u>1-31 ജൂബിലി ഭവന പദ്ധതി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും പലിശ അടച്ചു.- വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുതൽ ഇനത്തിൽ കൂടുതൽ തുക അടച്ചു.തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു</u>

സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതിക്കായി വയനാട് ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ കണിയാമ്പറ്റ ശാഖയിൽനിന്നും 2 കോടി രൂപ വായ്പ എടുത്തതിന്റെ മുതലും പലിശയും 2020-21ൽ

താഴെ പറയുന്ന വിധം തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്.

തീയതി	തുക
1) 18.4.20	688000രൂപ തനത് ഫണ്ട് (മുതല്)
2) 24.8.20	2147800രൂപ വികസന ഫണ്ട് (മുതൽ)
3) 24.8.20	5,00,000രൂപ തനത് ഫണ്ട് (പലിശ)

മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം മുതൽ ഇനത്തിൽ അടച്ച 2835800രൂപ 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 പാടുള്ളൂ. നാളിതു വരെ മുതൽ ഇനത്തിൽ 2,11,91,011 രൂപ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും അടച്ചിട്ടുണ്ട്. 2 കോടി രൂപയാണ് ലോൺ എടുത്തത്.വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുതൽ ഇനത്തിൽ മാത്രമേ തിരിച്ചടവ് പാടുള്ളൂ.മുതൽ ഇനത്തിൽ അധികം അടച്ച 11,91,011 രൂപ

തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വികസനഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.11,91,011 രൂപ ചെലവഴിച്ചത് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-32 യോഗ്യതയില്ലാത്ത ജീവനക്കാരന്റെ നിയമനം-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ ആയി ജോലി ചെയ്തിരുന്ന ഹർഷൽ പി കെ , എന്നയാൾ യോഗ്യതയുടെ ഒറിജിനൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 15.5.20 മുതൽ പിരിച്ചു വിട്ടിരുന്നു.

ഹർഷൽ പി കെ – ക്ക് 2020-21 വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന വിധം ആനുകൂല്യം നൽകിയിരുന്നു.

വൗച്ചർ നം, തീയ്യതി	തുക
22000011/1.4.20 ശമ്പളം	26750 രൂപ
ആകെ	26750

ചെലവ് തുക ₹26750/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-33 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ- 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 194/2020-21 കാവടം പ്രദേശത്ത് കുഴൽകിണർ	ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ജില്ലാ ഓഫീസ് വയനാട്	100000(CFC) 42/20-21/30.3.21
2	പ്രോജക്ട് നം 345/20-21 ചിത്രമൂല കുഴിക്കൽ റോഡ് ,ചിത്രമൂല കോളത്തിൽ റോഡ് ,കളരിക്കുന്ന് റോഡ് ,ചീക്കല്ലൂർ സാംസ്കാരിക നിലയം എന്നിവിടങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ,	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	150000(General) 41/20-21/30.3.21
3	പ്രോജക്ട് നം 369/20-21	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	200000(TSP) 15/20-21/8.10.20

	കൂടോത്തുമ്മൽ പൊങ്ങിണിപ്പടി കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ,		100000(CFC) 12/20-21/8.10.20
4	പ്രോജക്ട് നം 368/20-21 പന്തലാടിക്കുന്ന് പുതിയ കോളനികുടിവെള്ള പദ്ധതി	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	100000(CFC) 37/20-21/28.3.21
5	പ്രോജക്ട് നം 372/20-21 താമരകൊല്ലി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	30000(CFC) 14/20-21/8.10.20
6	പ്രോജക്ട് നം 370/20-21 ചൗണ്ടേരി കോളനി കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ,	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	60000(CFC) 36/20-21/25.3.21
7	പ്രോജക്ട് നം 373/20-21 കരണി ആവുവയൽ വട്ടകുന്നേൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ,	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	65000(CFC) 13/20-21/8.10.20
8	പ്രോജക്ട് നം 94/20-21 അംഗനവാടികളിൽ കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാക്കൽ	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	400000(CFC) 33/20-21/23.3.21

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-34 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭ്യമായ ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരികെ നൽകാതെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു.</u>

വിവിധ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ജില്ലാ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിക്കാതെ/പൂർണ്ണമായി ചെലവഴിക്കാതെ, സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിഭവ വകയിരുത്തലും വിനിയോഗവും 23.01.2017 ലെ സ.ഉ. (പി) 7/2017/ഫിൻ നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങളനുസരിച്ചായിരിക്കണമെന്ന് 13ാം പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ഉത്തരവിലെ പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നവയാണ്.

1) ധനസഹായം നല്കുന്ന തദ്ദേശ സ്ഥാപനം വകയിരുത്തിയ തുക മുഴുവൻ ഒറ്റ ഗഡുവായി സെപ്റ്റംബർ 30 ന മുമ്പേ സംയുക്ത പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സ്പെഷൽ ടി എസ് ബി അക്കൗണ്ടിലേക്ക്

ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2) നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന തദ്ദേശ സ്ഥാപനം ഫെബ്രുവരി മാസത്തിന്റെ അവസാന വാരം സംയുക്ത പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതും സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ വിനിയോഗിക്കാൻ കഴിയില്ലെന്ന് ഉറപ്പുള്ള ബാലൻസ് തുക കണക്കാക്കി ആയത് ധനസഹായം നല്കിയ തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്, മേൽ തുക മറ്റ് കാര്യങ്ങൾക്ക് വിനിയോഗിക്കാൻ മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് കഴിയും വിധം, ഫെബ്രുവരി 28ന മുമ്പേ തിരിച്ച നല്കേണ്ടതുമാണ്.

4) നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറി മാർച്ച് 31 ന് സ്പെഷൽ ടി എസ് ബി അക്കൗണ്ടിലെ ചെലവുകൾ ട്രഷറിയിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും, അൺ ക്യാഷ്ഡ് ചെക്കുകൾ പ്രകാരം നല്കേണ്ടതുക കഴിച്ചുള്ള മേൽ തീയതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് സർക്കാരിലേക്ക് സറണ്ടർ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

5)സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ ഒടുവിൽ സംയുക്ത പ്രൊജക്ട് പൂർത്തീകരിച്ചില്ലെങ്കിൽ, സ്പിൽ ഓവർ ബാധ്യത പങ്കെടുക്കുന്ന തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ തമ്മിൽ ഷെയർ ചെയ്ത്, സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി അടുത്ത വർഷം ലഭ്യമാകുന്ന അലോട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും വഹിക്കാവുന്നതാണ്.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ 4 പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ₹3,35,610/-യും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ₹21,203/- അടക്കം ₹3,56,813/- വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 29/2020-21/ 01.09.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടയ്ക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 സുരക്ഷിത നിക്ഷേപം ഇനത്തിൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് ട്രഷറിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല.

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 27.08.2010 -ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 80/10/ധനം പ്രകാരം നിരതദ്രവ്യം, സുരക്ഷിത നിക്ഷേപം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ലഭിക്കുന്ന തുക ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ 2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം (നം. എസ്.0012) നടത്തിയ ടെണ്ടറിന്റെ ഭാഗമായി കരാറുകരിൽ നിന്നും നിരതദ്രവ്യം ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച താഴെ പറയുന്ന ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റുകൾ ട്രഷറിയിൽ നിക്ഷേപിക്കാതെ ഫയലിൽ തന്നെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	ഡിമാന്റ് ട്രാഫ്റ്റ് നമ്പർ, തീയതി	തുക
1	മലബാർ ഡ്രഗ്സ് ലൈൻ, സുൽത്താൻ ബത്തേരി	47735/25.09.2020	₹12450/-
2	നെറ്റർ ലാബ് അസോസിയേറ്റ്സ്, കാലികറ്റ്	340217/28.09.2020	₹12450/-
3	വിൽഡൻ അസോസിയേറ്റ്സ്, കൽപ്പറ്റ	5646360/29.09.2020	₹12450/-
4	ഡൈനാ വെറ്റ്, കോഴിക്കോട്	005472/29.09.2020	₹12450/-
ആകെ തുക			₹49800/-

2011 - ലെ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 20 പ്രകാരവും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു വേണ്ടി സ്വീകരിക്കുന്ന എതൊരു തുകയും യഥാസമയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു വേണ്ടി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ലഭിച്ച ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കാതെ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചത് ക്രമ വിരുദ്ധമാണ്.

25.08.2021 - ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10/2020-21 ന് മറുപടിയായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ നിന്നു ലഭിച്ച നിർദ്ദേശ പ്രകാരമാണ് വെറ്ററിനറി സർജന്റെ പേരിൽ ഡി.ഡി. സ്വീകരിച്ചതെന്നു ആയത് റിവാലിഡേഷൻ നടത്തി തുകമാറി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തൻവർഷത്തെ അംഗീകരം ലഭിച്ച കർമ്മ പദ്ധതി പ്രകാരം ആകെ അടങ്കൽ ₹54,18,00,000/- ആണ്. വേതന ഘടകം ₹17,42,66,978/- (32.16%) യും സാധന ഘടകം ₹36,75,33,022/- (67.84%) യും ആണ്. ആകെ സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ 6,11,530 ദിവസങ്ങളാണ്. ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം തൻവർഷത്തെ വേതന ഘടകം ചെലവ് ₹4,58,86,113/- രൂപയും സാധന ഘടകം ചെലവ് ₹1,23,00,158/- ആണ്.

സാധന ഘടകത്തിൽ 101 പ്രവൃത്തികളും വേതന ഘടകത്തിൽ 253 പ്രവൃത്തികളുമാണ് തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1-36-1 രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തൻവർഷത്തെ അംഗീകരം ലഭിച്ച കർമ്മ പദ്ധതി പ്രകാരം ആകെ അടങ്കൽ ₹54,18,00,000/- ആണ്. വേതന ഘടകം ₹17,42,66,978/- (32.16%) യും സാധന ഘടകം ₹36,75,33,022/- (67.84%) യും ആണ്. ആകെ സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ 6,11,530 ദിവസങ്ങളാണ്. ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം തൻവർഷത്തെ വേതന ഘടകം ചെലവ് ₹4,58,86,113/- രൂപയും സാധന ഘടകം ചെലവ് ₹1,23,00,158/- ആണ്. സാധന ഘടകത്തിൽ 101 പ്രവൃത്തികളും വേതന ഘടകത്തിൽ 253 പ്രവൃത്തികളുമാണ് തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ പദ്ധതിയുടെ ഫയലുകൾ ക്രമനമ്പർ നൽകി ക്രമത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ എല്ലാ ഫയലുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഹാജരാക്കിയ ഫയലുകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകിയതിന്റെ പൂർണ്ണവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തന്നെയാണോ തുക നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതി പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽപെട്ടതാണെന്നത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഫയലുകളിൽ സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, പ്രസിഡന്റ് എന്നിവർ ഒപ്പുവച്ചിട്ടുമില്ല.

ഒന്നിൽ കൂടുതൽ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവുകൾ ഒരേ അളവു പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പല പ്രവൃത്തികളുടെയും അളവു പുസ്തകങ്ങൾ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രസ്തുത അളവുപുസ്തകങ്ങൾ എത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയലിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല. ആയതിനാൽ പല പ്രവൃത്തിയുടെയും അളവ് പുസ്തകങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

സാധന ഘടക പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങുന്നതിനാണ് വാർഡ് തിരിച്ചാണ് ടെണ്ടർ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത് സംബന്ധിച്ച പൂർണ്ണമായ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളിൽ അംഗീകരിച്ച നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവച്ചിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ ഫയലിലും വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെയും അംഗീകരിച്ച നിരക്കും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, നിരക്കുകൾ താരതമ്യം ചെയ്തതിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റില്ല, തെരഞ്ഞെടുത്ത കരാറുകാരന് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയതിന്റെ രേഖയുമില്ല. ബില്ലുകളിൽ നിന്നും GST ഈടാക്കിയ വിവരങ്ങളും ഫയലിൽ ഇല്ല. ഫയലുകളിൽ സാധനങ്ങൾ കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്തതായി സെക്രട്ടറിയോ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ ക്രമ പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പൂർണ്ണമായി പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 1.09.2021 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 20 /19-20, 21/19-20 എന്നിവയ്ക്ക് സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ക്രമ പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ പദ്ധതിയുടെ ഫയലുകൾ ക്രമനമ്പർ നൽകി ക്രമത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ എല്ലാ ഫയലുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഹാജരാക്കിയ ഫയലുകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകിയതിന്റെ പൂർണ്ണവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തന്നെയാണോ തുക നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഫയലുകളിൽ സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, പ്രസിഡന്റ് എന്നിവർ ഒപ്പുവച്ചിട്ടുമില്ല.

ഒന്നിൽ കൂടുതൽ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവുകൾ ഒരേ അളവു പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പല പ്രവൃത്തികളുടെയും അളവു പുസ്തകങ്ങൾ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രസ്തുത അളവുപുസ്തകങ്ങൾ എത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയലിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല. ആയതിനാൽ പല പ്രവൃത്തിയുടെയും അളവ് പുസ്തകങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

സാധന ഘടക പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങുന്നതിനാണ് വാർഡ് തിരിച്ചാണ് ടെണ്ടർ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത് സംബന്ധിച്ച പൂർണ്ണമായ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളിൽ അംഗീകരിച്ച നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവച്ചിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ ഫയലിലും വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെയും അംഗീകരിച്ച നിരക്കും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, നിരക്കുകൾ താരതമ്യം ചെയ്തതിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റില്ല, തെരഞ്ഞെടുത്ത കരാറുകാരന് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയതിന്റെ രേഖയുമില്ല. ബില്ലുകളിൽ നിന്നും GST ഈടാക്കിയ വിവരങ്ങളും ഫയലിൽ ഇല്ല. ഫയലുകളിൽ സാധനങ്ങൾ കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്തതായി സെക്രട്ടറിയോ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ ക്രമ പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പൂർണ്ണമായി പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 1.09.2021 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 20 /19-20, 21/19-20 എന്നിവയ്ക്ക് സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ക്രമ പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-36-2 എം എൻ ആർ ജി എ - മസ്റ്റർ റോൾ ഇല്ലാതെ സ്കിൽഡ് ലേബർ വേജ് നൽകി.

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ വ്യക്തിഗത ആസ്തി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 'തൊഴുത്തുനിർമ്മാണം ബിനു (വാർഡ് 8)' എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള സ്കിൽഡ് ലേബറിന്റെ 102, 103 നമ്പർ മസ്റ്റർ റോളുകളിൽ തൊഴിലാളിയുടെ പേരും ഒപ്പം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത മസ്റ്റർ റോളിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ₹9500/- എഫ് ടി ഒ നമ്പർ 40829 പ്രകാരം 23.05.20 തീയതിയിൽ ജോർജ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (A/C No.40148100110776).

തൊഴിലാളിയുടെ പേരും ഒപ്പും ഇല്ലാത്ത മസ്റ്റർ റോളിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 30/2020-21, 02.09.2021 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്രമ പ്രകാരമല്ലാതെ നൽകിയ ₹9500/- ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36-3 എം എൻ ആർ ജി എ - ആസ്തി നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ തൊഴിലാളികൾ ഒപ്പിടാത്ത മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം സ്കിൽഡ് ലേബർ വേജ് തുക അനുവദിച്ചു.

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ആസ്തി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ സ്കിൽഡ് ലേബേഴ്സിന്റെ മസ്റ്റർ റോളിൽ തൊഴിലാളികളുടെ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തികളുടെ പേര്	മസ്റ്റർ റോൾ നമ്പർ	തുക	എഫ് ടി ഒ നമ്പറും തീയതിയും
1	തരിപാരം പൊങ്ങിണിതൊടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, വാർഡ് 8	17177, 17178, 17520, 17521	34650	557429/26.5.20
2	കാപ്പംകുന്ന് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ഭാഗം I, വാർഡ് 7	15971	24250	532757/26.05.20
3	വി ഇ ഒ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, വാർഡ് 12	16227	12360	532757/26.05.20
4	കാപ്പംകുന്ന് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ഭാഗം II, വാർഡ് 7	16221, 16222	28875	532757/26.05.20
5	വൈത്തലപ്പറമ്പൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, വാർഡ് 12	17093	8580	532757/26.05.20
6	പൊങ്ങിണിതൊടി വൈച്ചൻ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, വാർഡ് 8	16060	16800	532757/26.05.20
7	പനമ്പുഴ റോഡ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, വാർഡ് 12	18260, 18261	16362	652706/26.05.20
8	ആട്ടിൻകൂട് നിർമ്മാണം - ധന്യ പ്രകാശ്, വാർഡ് 10	65	4700	39704/26.05.20
9	കോപ്പൻ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, വാർഡ്	20518	12558	686692/26.05.20
ആകെ അനുവദിച്ച തുക			₹1,59,135	

തൊഴിലാളിയുടെ ഒപ്പില്ലാത്ത മസ്റ്റർ റോളിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31/2020-21, 02.09.2021 - ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്രമ വിരുദ്ധമായി നൽകിയ ആകെ തുക ₹1,59,135/- ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. ന്യൂനതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-36-4 എം എൻ ആർ ജി എ - വ്യക്തിഗത ആസ്തി നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് ശേഷം നടത്തിയ വാങ്ങലുകൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു.

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ മിഷൻ ഡയറക്ടർ (കേരളം) 12.07.2020 - ലെ 2168/ബി 1/2019/ആർ.ഇ.ജി.എസ്. നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം വ്യക്തിഗത ആസ്തി നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് അനുസരിച്ച് TIN നമ്പറുള്ള വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും അംഗീകൃത നിരക്കിൽ സാധന സാമഗ്രികൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്നതും ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകാവുന്നതുമാണ്.

മേൽപറഞ്ഞ സർക്കുലറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വ്യക്തിഗത ആസ്തികൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് വാങ്ങിയ സാധന സാമഗ്രികളുടെ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പല നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെയും നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതിന് ശേഷമുള്ള തീയതിയിലെ ബില്ലുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെകൊടുക്കുന്നു.

1) മുഴുവൻ ബില്ലുകളും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായതിനു ശേഷമുള്ളവ

ക്രമനം.	ഗുണഭോക്താവ്, പ്രവൃത്തി	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ തീയതികൾ	തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ
1	മേരി ജോസഫ് വാർഡ് 2, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	09.10.17, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 135/17-18 പേജ് നം. 2)	26.02.20 മുതൽ 05.10.20 വരെ	₹67235/-, FTO No. 585711/30.11.20
2	ലക്ഷമികുട്ടി, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	31.03.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 108/19-20 പേജ് നം. 12)	23.04.20 മുതൽ 14.09.20 വരെ	₹66412/-, FTO No. 585693/21.01.21
3	ബാലകൃഷ്ണൻ എളന്തിലാട്ട്, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	27.02.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 23/19-20 പേജ് നം. 15)	03.03.20 മുതൽ 18.07.20 വരെ	₹57422/-, FTO No. 273387/30.11.20
4	ജെസി തങ്കച്ചൻ, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	11.11.19, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 156/19-20 പേജ് നം. 5)	15.03.20 മുതൽ 29.07.20 വരെ	₹57006/-, FTO No. 411755/30.11.20
5	അബ്ദുൾ റഹീം, ആട്ടിൻകൂട് നിർമ്മാണം	09.03.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 08/19-20 പേജ് നം. 10)	11.03.20 മുതൽ 24.07.20 വരെ	₹25695/-, FTO No. 297821/30.11.20
6	ജെസി തങ്കച്ചൻ, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	11.11.19, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 156/19-20 പേജ് നം. 5)	15.03.20 മുതൽ 29.07.20 വരെ	₹56281/-, FTO No. 411755/30.11.20
7	ഷൈജ, വാർഡ് 6 തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	19.03.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 88/19-20 പേജ് നം. 8)	06.05.20 മുതൽ 01.09.20 വരെ	₹60437/-, FTO No. 585705/21.01.21
8	വർക്കി,	10.03.20, (എം	06.06.20	₹57191/-, FTO

	വാർഡ് 6 തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	ബുക്ക് നമ്പർ 148/19-20 പേജ് നം. 10)	മുതൽ 18.09.20 വരെ	No. 59710/21.01.21
9	കുഞ്ഞിപാത്തു, വാർഡ് 17 തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	26.05.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 157/19-20 പേജ് നം. 17)	28.05.20 മുതൽ 25.11.20 വരെ	₹57026/-, FTO No. 589917/21.01.21
10	രജിത, വാർഡ് 4 തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	31.03.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 144/19-20 പേജ് നം. 10)	12.06.20 മുതൽ 24.11.20 വരെ	₹58505/-, FTO No. 585720/21.01.21
11	ത്രേസ്യ, വാർഡ് 14 തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	04.11.19, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 114/19-20 പേജ് നം. 6)	09.11.19 മുതൽ 19.03.20 വരെ	₹73080/-, FTO No. 17782/30.11.20
12	തങ്കച്ചൻ, വാർഡ് 9 തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	09.08.19, (എം ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല, കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം)	26.09.19 മുതൽ 18.10.19 വരെ	₹67583/-, FTO No. 491940/25.05.20
13	ആയിഷ, വാർഡ് 1, ആട്ടിൻകൂട് നിർമ്മാണം	31.03.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 146/20-21 പേജ് നം. 4)	19.06.20	₹23226/-, FTO No. 273505/30.11.20
ആകെ തുക				₹7,27,099/-

<u>2) ചില ബില്ലുകൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായതിനു ശേഷമുള്ളവ</u>

ക്രമനം.	ഗുണഭോക്താവ്, പ്രവൃത്തി	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ തീയതികൾ	തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ
1	ഹനീഫ പച്ചിലക്കാട്, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	10.08.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 26/20-21 പേജ് നം. 08)	15.06.20 മുതൽ 08.09.20 വരെ	₹54349/-, FTO No. 586240/21.01.21
2	മേരി വർഗ്ഗീസ്, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	22.08.21, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 36/20-21 പേജ് നം. 08)	21.05.20 മുതൽ 25.06.20 വരെ	₹52160/-, FTO No. 591541/21.01.21
3	അബ്ദുള്ള, വാർഡ് 4 ആട്ടിൻകൂട്	30.03.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 167/19-20 പേജ് നം. 04)	11.03.20 മുതൽ 27.07.20 വരെ	₹26032/-, FTO No. 273383/30.11.20
4	പാർവ്വതി, വാർഡ് 17	23.09.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ	13.08.20 മുതൽ 30.11.20 വരെ	₹72803/-, FTO No.

	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	74/20-21 പേജ് നം. 05)		647235/21.01.21
5	സക്കീന, ആട്ടിൻകൂട്	27.01.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 158/19-20 പേജ് നം. 04)	15.12.19 മുതൽ 17.03.20 വരെ	₹27420/-, FTO No. 449138/30.11.20
6	ബിന്ദു വിൽസൺ തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	29.06.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 26/20-21 പേജ് നം. 05)	20.05.20 മുതൽ 12.08.20 വരെ	₹56281/-, FTO No. 626735/21.01.21
7	മുഹമ്മദുകുട്ടി, വാർഡ് 1, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	31.03.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 25/18-19 പേജ് നം. 15)	03.02.20 മുതൽ 08.09.20 വരെ	₹50743/-, FTO No. 411748/30.11.20
8	വേലായുധൻ, വാർഡ് 6, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	30.03.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 213/17-18 പേജ് നം. 38)	11.02.20 മുതൽ 09.08.20 വരെ	₹52795/-, FTO No. 412588/30.11.20
9	സുവർണ്ണകുമാർ, വാർഡ് 6, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	10.07.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 172/20-21 പേജ് നം. 4)	10.06.20 മുതൽ 15.08.20 വരെ	₹67353/-, FTO No. 585712/21.01.21
10	ടോമി, വാർഡ് 2, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	15.07.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 88/18-19 പേജ് നം. 14)	07.05.20 മുതൽ 25.11.20 വരെ	₹66289/-, FTO No. 581028/21.01.21
11	മുഹമ്മദ് വാർഡ് 17, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	18.02.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 12/19-20 പേജ് നം. 14)	13.02.20 മുതൽ 10.10.20 വരെ	₹59130/-, FTO No. 640103/21.01.21
12	ജിറ്റി ജോസഫ്, വാർഡ് 16, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	20.03.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 108/20 പേജ് നം. 8)	25.02.20 മുതൽ 07.05.20 വരെ	₹55165/-, FTO No. 449134/30.11.20
13	ഷൈൻ, വാർഡ് 14, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	27.02.20, (എം ബുക്ക് നമ്പർ 108/20 പേജ് നം. 8)	25.02.20 മുതൽ 13.03.20 വരെ	₹62615/-, FTO No. 41647/30.11.20
14	ബെന്നി ജോസഫ് വാർഡ് 14, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	23.12.19, (എം ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല, സൈറ്റ് ഡയറി പ്രകാരം)	11.12.19 മുതൽ 07.02.20 വരെ	₹62257/-, FTO No. 654726/23.05.20
15	മത്തായി പി.ബി. വാർഡ്	09.02.20, (എം ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല,	31.01.20 മുതൽ 02.06.20 വരെ	₹62500/-, FTO No. 46051/30.11.20

	16, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	സൈറ്റ് ഡയറി പ്രകാരം)		
ആകെ തുക				₹8,27,892/-

ആസ്തി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതിന് ശേഷം ഗുണഭോക്താക്കൾ വാങ്ങിയ സാധന സാമഗ്രികളുടെ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 32/2020-21, 02.09.2021 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്രമ വിരുദ്ധമായി തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികളുടെ ആകെ തുക ₹15,54,991/- (7,27,099 + 8,27,892) ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-37 ബഡ്സ് സ്കൂൾ സ്ഥലം വാങ്ങിക്കാൻ അനുവദിച്ച തുക തിരിച്ചടച്ചു.

കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ബഡ്സ് സ്കൂൾ തുടങ്ങുന്നതിനായി 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം 12,50,000 രൂപ സംസ്ഥാന സർക്കാർ കുംടുംബ ശ്രീ ജില്ലാ മിഷൻ
മുഖേന അനുവദിച്ചിരുന്നു.എന്നാൽ മേൽ സ്ഥാപനം തുടങ്ങാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം 70/2021(1) 16.3.21 പ്രകാരം 12,50,000 രൂപ (വൗച്ചർ 22000953/20.3.21)
കുംടുംബ ശ്രീ ജില്ലാ മിഷന് തിരിച്ചുനൽകി.സമൂഹത്തിലെ ദുർബല ജനവിഭാഗങ്ങൾക്ക് അനുവദിച്ച
തുക ചെലവഴിക്കാതെ തിരിച്ചടച്ചത് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ വീഴ്ചയാണ്.

1-38 വൈദ്യുതീകരണം-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 346/2020-21 മീറ്റർ ബോക്സ്, സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എന്നിവ സ്ഥാപിക്കൽ	അസി.എഞ്ചിനീയർ KSEB കമ്പളക്കാട്	33854(General) 41/20-21/30.3.21
2	പ്രോജക്ട് നം 375/2020-21 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം	അസി.എഞ്ചിനീയർ KSEB കമ്പളക്കാട്	176959(General) 40/20-21/31.3.21

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

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 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	11400	നെൽകൃഷി വികസനം - കൂലി ചെലവ് സബ്സിഡി, പ്രോ.നം. 5/19	11400	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	70000	ഭിന്ന ശേഷി കുട്ടികൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	70000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	2340000	ലൈഫ് മിഷൻ എസ്.ടി	2340000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	269	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	269	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	2048	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി എസ്.ടി	2048	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	11510	ഉള്ളോടൻവയൽ റോഡ് കൾവർട്ട്	0	11510
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	200000	അത്തിപ്പുര കോളനി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ്	190307	9693
ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1929419	ലൈഫ് മിഷൻ എസ്.ടി	1616283	313136
ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	2018-19	22474	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	0	22474
ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	2018-19	234215	നഞ്ച കൃഷി വ്യാപനം	234215	0
ആകെ		48,21,335		44,64,522	3,56,813

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.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വള്ളിപ്പറ്റ കോളനി കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ 172/19	21801512	140000	0	140000

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ചെറുവടി വേളാങ്കണ്ണിപ്പടി കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ 249/19	21801513	60000	0	60000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പച്ചിലക്കാട് കുളംചിറ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ 273/19	21801514	50000	0	50000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കോട്ടേക്കാരൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി 217/19	21801405 & 21801029	402684	0	402684
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	എടത്തിൽ കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി 156/20		100000	0	100000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	അങ്കൺവാടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി 8/20		300000	0	300000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	താമരകൊല്ലി കുടിവെള്ള പദ്ധതി 32/20		125000	0	125000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുടിവെള്ള പദ്ധതി കണക്ഷൻ പൈപ്പ്		848000	0	848000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുഴൽ കിണർ കുഴിക്കൽ - ചീക്കല്ലൂർ 298/20		42960	0	42960
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുഴൽ കിണർ കുഴിക്കൽ - നെല്ലിയമ്പം ജി.എൽ.പി സ്കൂൾ 311/20		57040	0	57040
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ 172/20		361000	0	361000
കെ.എസ്.ഇ.ബി	നഞ്ച കൃഷി വ്യാപനം പമ്പ് ഹൗസ്	21801436	419136	0	448347
ആകെ			29,05,820	0	29,35,031

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	4,33,29,744	3,96,82,685	48,15,726	3,48,66,959
ജൂബിലി ഭവന പദ്ധതി	G.O(MS) No. 83/13/LSGD/11.03.13	2,00,00,000	ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 1-11-9 കാണുക.		

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

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 സംബന്നധിച്ച്	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	:	₹12,89,66,861/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	₹13,57,90,983/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	₹31,55,348/-

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം,വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബിയിലേയും സിയിലേയും തുകയാണ്.)

ഇല്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-30(1)	₹1,33,019	ഡോ.പ്രഭാകരൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
1-30(2)	₹80942	ഡോ.പ്രഭാകരൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
1-31	₹11,91,011	ഉസ്മാൻ .വി , സെക്രട്ടറി
1-32	₹26750	ഉസ്മാൻ .വി , സെക്രട്ടറി
1-36-2	₹9500	`ഉസ്മാൻ .വി , സെക്രട്ടറി
1-36-3	₹1,59,135	ഉസ്മാൻ .വി , സെക്രട്ടറി
1-36-4	₹15,54,991	ഉസ്മാൻ .വി , സെക്രട്ടറി
	₹31,55,348	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

1-36-3, 1-36-4

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഉസ്മാൻ വി.	സെക്രട്ടറി, കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വെള്ളച്ചാൽ, തൊണ്ടർനാട്.
ഡോ. പ്രഭാകരൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി. എച്ച്.സി. വരദൂർ	ഇടക്കൽ വീട്, അമ്പലവയൽ, 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 (ഡബ്യൂ.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

<u>അനുബന്ധം-1</u>

<u>ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

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 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ വയനാട് ജില്ലയിലെ കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

വയനാട് ജില്ലയിലെ കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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, വയനാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്