



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

തെന്നല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: [dompm.ksad@kerala.gov.in](mailto:dompm.ksad@kerala.gov.in)

ഫോൺ : 0483-2734951

## (രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി എം.14/1237/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
മലപ്പുറം-676505  
തീയതി: 17/09/2021  
ഇ-മെയിൽ:  
dompm.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

തെന്നല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തെന്നല 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 തെന്നല 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 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി എം.14/1237/2021

തീയതി: 17/09/2021

**മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ തെന്നല 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ തെന്നല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 26-07-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 1 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള 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. ഉണ്ണിപുതംകുറ്റി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	27-07-2021	09-08-2021

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

<u>തീയതി (മുതൽ).</u>	<u>തീയതി (വരെ).</u>
<u>27-07-2021</u>	<u>09-08-2021</u>

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:**

ശ്രീ. ദിനേഷൻ എം (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)  
 ശ്രീ. റിഷിത് പി (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)  
 ശ്രീ. അബ്ദുസ്സലാം പി (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)  
 ശ്രീ. ഇദ്രീസ് അബ്ദുള്ള എ.സി (ഓഡിറ്റർ)  
 ശ്രീമതി സുജിത പി.കെ (ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. കുഞ്ഞിമൊയ്തീൻ എം.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-12-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മറ്റി	സെക്രട്ടറി	12-12-2020	29-12-2020
ശ്രീ. ഷംസുദ്ധീൻ സി.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	10-06-2020
ശ്രീ. നവാസ്.എസ്.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-06-2020	15-06-2020
ശ്രീ. സുനീൽ. ബി	സെക്രട്ടറി	06-07-2020	03-02-2021
ശ്രീ. ദേവദാസൻ.പി.	സെക്രട്ടറി	04-02-2021	03-03-2021
ശ്രീ. ദീപുരാജ്. ആർ.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	04-03-2021	31-03-2021
ശ്രീ. ബിജു പുത്താലത്തൊടി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	16-06-2020	05-07-2020
ശ്രീമതി സലീന	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021

നിർവ്വഹണഔദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഡോ.ഷെമി .കെ മുഹമ്മദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2020	21-02-2021
ഡോ.സന്ധ്യ സി.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	22-02-2021	31-03-2021
ഡോ.സീമ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ദിവ്യ.പി.റ്റി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പിഎച്ച്.സി)	01-04-2020	31-01-2021
ഡോ.മുഹമ്മദ് ഷഹീർ സി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പിഎച്ച്.സി)	01-02-2021	31-03-2021
ശ്രീമതി റീജ എച്ച്.പി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി പുഷ്പ.എ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021

ശ്രീ. അനുസോ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2020	15-10-2020
ശ്രീ. സുശാന്ത് വി.എസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി ഹസീനാബി.കെ.	വി.ഇ.ഒ	16-10-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി ഷഫ്ന. കെ.ഇ.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021

## ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	<b>ബജറ്റ്</b> Written By: Idrees Abdulla A.C. (Auditor, On 03-08-2021) Last Updated By: Sujitha.P.K (Auditor, On 09-08-2021)	1-1
2	<b>വാർഷികധനകാര്യപത്രിക</b> Written By: Idrees Abdulla A.C. (Auditor, On 03-08-2021) Last Updated By: Sujitha.P.K (Auditor, On 09-08-2021)	1-2
3	<b>സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് &amp; പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)</b> Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Sujitha.P.K (Auditor, On 09-08-2021)	1-3
4	<b>ഫണ്ട് വിനിയോഗം</b> Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-4
5	<b>പദ്ധതി അവലോകനം</b> Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-5
6	<b>തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി</b> Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Abdul Salam.P (Senior Grade Auditor, On 14-09-2021)	1-6
7	<b>ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ</b> Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Sujitha.P.K (Auditor, On 10-08-2021)	1-7
8	<b>ക്യാഷ് പരിശോധന</b> Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Sujitha.P.K (Auditor, On 09-08-2021)	1-8
9	<b>ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം</b> Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-9
10	<b>മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം</b> Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Sujitha.P.K (Auditor, On 06-08-2021)	1-10
11	<b>വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ</b> Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-11
12	<b>ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവിൽ ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്യാത്തതിനാൽ 5477 രൂപ അധികം തുക നൽകാൻ ഇടയായി.</b> Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 08-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-12
13	<b>ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - അനുവദനീയമായ മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.</b> Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 08-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-13
14	<b>അലോപതി മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.</b> Written By: Idrees Abdulla A.C. (Auditor, On 09-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-14
15	<b>ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല</b> Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 08-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-15

16	തെരഞ്ഞെടുപ്പ് അനുബന്ധ ചെലവുകൾ - അധിക തുക പിൻവലിച്ചു Written By: Abdul Salam.P (Senior Grade Auditor, On 09-08-2021) Last Updated By: Abdul Salam.P (Senior Grade Auditor, On 09-08-2021)	1-17
17	ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Abdul Salam.P (Senior Grade Auditor, On 09-08-2021) Last Updated By: Abdul Salam.P (Senior Grade Auditor, On 09-08-2021)	1-18
18	പത്ര പരസ്യ ചാർജ്ജ് - ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭിച്ചില്ല Written By: Abdul Salam.P (Senior Grade Auditor, On 09-08-2021) Last Updated By: Abdul Salam.P (Senior Grade Auditor, On 09-08-2021)	1-19
19	ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് - ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Abdul Salam.P (Senior Grade Auditor, On 09-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-20
20	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ Written By: Abdul Salam.P (Senior Grade Auditor, On 09-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-21
21	ബാക്കിപ്പറമ്പ് അംഗൻവാടി പുനരുദ്ധാരണം - തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയത് വഴി അധിക ചെലവുണ്ടായി Written By: Rishil.P (Audit Officer, On 09-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-22
22	ഹാൻഡ് റെയിൽ പ്രവൃത്തി- അധിക തുക നൽകി - നഷ്ടം 4353 രൂപ Written By: Rishil.P (Audit Officer, On 09-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-23
23	പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല - നഷ്ടം 25626 രൂപ Written By: Rishil.P (Audit Officer, On 09-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-24
24	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സഹകണ ബാങ്കിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയത് ക്രമ വിരുദ്ധം Written By: Rishil.P (Audit Officer, On 09-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-25
25	ഇ. ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല Written By: Rishil.P (Audit Officer, On 09-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-26
26	നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം - മുഴുവനായി അടവാക്കിയില്ല Written By: Rishil.P (Audit Officer, On 09-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	1-27
27	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി - പൊതു അപാകതകൾ Written By: Rishil.P (Audit Officer, On 09-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 17-09-2021)	1-28

## ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

## ഭാഗം 3

1	ബാക്കിപ്പറമ്പ് അംഗൻവാടി പുനരുദ്ധാരണം - തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയത് വഴി അധിക ചെലവുണ്ടായി Written By: Rishil.P (Audit Officer, On 09-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 07-09-2021)	3-1
2	ഹാൻഡ് റെയിൽ പ്രവൃത്തി- അധിക തുക നൽകി - നഷ്ടം 4353 രൂപ Written By: Rishil.P (Audit Officer, On 09-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 17-09-2021)	3-2



## ഭാഗം 4

1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Idrees Abdulla A.C. (Auditor, On 03-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 17-09-2021)	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-09-2021)	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Sujitha.P.K (Auditor, On 09-08-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Sujitha.P.K (Auditor, On 10-08-2021)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Sujitha.P.K (Auditor, On 09-08-2021)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Idrees Abdulla A.C. (Auditor, On 10-08-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Idrees Abdulla A.C. (Auditor, On 10-08-2021)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-09-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Sujitha.P.K (Auditor, On 04-08-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 17-09-2021)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	



**ഭാഗം -1****1-1 ബജറ്റ്**

23.03.2020 തീയതിയിലെ 1/1 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ / പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 24.03.2021 തീയതിയിലെ 1/1 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക**

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2021	17.06.2021	-	-

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)**

മുനിസിപ്പൽ	19408435
വരവ്	69783068
ആകെ	89191503
ചെലവ്	72158337
നീക്കിയിരിപ്പ്	17033166

**1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	10464525	10464525	9970296	494229
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	1432000	1432000	713903	718097
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	8340000	8340000	8309413	30587
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	3456681	3456681	2991810	464871
വികസനഫണ്ട് (CFC Tied Grant)	0	4540000	4540000	703128	3836872
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	8446526	8446526	7065315	1381211
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	101160	7138745	7239905	7233487	6418
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	1803249	2158138	3961387	225000	3736387
ഐ.സി.ഡി.എസ്	765130	2307651	3072781	1383845	1688936
ജലനിധി	4990151	11698162	16688313	12371780	4316533
ബി ഫണ്ട്	0	59247000	59247000	59247000	0
തനത് ഫണ്ട് (തന്നെല സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്)	7763391	140510	7903901	3542612	4361289
എസ്.ബി.ഐ ഇ-പേയ്മെന്റ്	951816	647986	1599802	0	1599802
ട്രഷറി TSB	3618108	0	3618108	2681948	936160

**ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് 2020-21**

സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് പത്രിക പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് ( ജനറൽ )ഇനത്തിൽ ചെലവ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 11152896/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷികകണക്ക് / എ.സി.ആർ എന്നിവയിൽ 9970296/- രൂപയാണ്. ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവ് തുക വ്യത്യാസം 1182600/- രൂപ

### 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
249	67511871	194	48347595	0	55	78%

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

### 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	101160	709418	810578	804160	6418
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	6429327	6429327	6429327	0

### 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1237000	581
വിധവാപെൻഷൻ	17514100	7695
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	32633200	15240
വികലാംഗപെൻഷൻ	7460700	3449
വിവാഹ ധനസഹായം	180000	6
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	222000	96

### 1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 03.08.2021 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 3580/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

### 1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ ന്യൂനതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. വി.ഇ.ഒ, ഐ.സി.ഡി.എസ് ഓഫീസർ എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
3. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അളവ് പുസ്തകത്തിന് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
4. ക്യാൻസൽ ചെയ്ത എല്ലാ സാമ്പ്യ രസീതികളും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉദാഹരണം-രസീതി നമ്പർ.120020104773, 120020103210, 120020104660

**1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11.02.2021	ജനുവരി 2021	11.02.2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	10.11.2009 To 21.11.2009	2004-05 To 2008-09	25.02.2017

**1-11 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ**

2020-21 വാർഷികകണക്കിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) Profession Tax Employees ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
വാർഷിക കണക്ക്	762440	751440	ഇല്ല
രജിസ്റ്റർ	756440	751440	5000

2) Audit Recovery Register പ്രകാരം 2020-21 ൽ വരവില്ല. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 6/- രൂപ വരവ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3) വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം Contractors Earnest Money Deposit എന്ന ഹെഡിൽ 11250/- രൂപ വരവും ഇതിൽ 3250/- രൂപ തിരിച്ച് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) ഡെപ്യൂസിറ്റി രജിസ്റ്റർ സംഗ്രഹം എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ട കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡെപ്യൂസിറ്റ് തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമല്ല.

5) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-വാർഷികകണക്കിലെ വിവരങ്ങൾ MGNREGS ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	വാർഷിക കണക്ക്	ക്യാഷ് ബുക്ക്
അഡ്മിൻ വരവ്	709418	710418

6) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- I 6, I 14(A) ഷെഡ്യൂളുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

I 6	7183487
I 14(A)	7233487

7) ആസ്തികളുടെ മൂല്യം കണക്കാക്കി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

8) സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്) യഥാർത്ഥത്തിൽ 17,45,000 രൂപ വരവുണ്ടെങ്കിലും 15,24,960 രൂപയാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. അപാകതക്ക് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-12 ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവിൽ ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്യാത്തതിനാൽ 5477 രൂപ അധികം തുക നൽകാൻ ഇടയായി.**

പ്രൊജക്ട് - 12/21, അനുപുരക പോഷകാഹാരം സബല ഉൾപ്പെടെ

അടങ്കൽ - 2403579, പ്ലാൻ (ജനറൽ)

1409243, കേന്ദ്ര ഫണ്ട്

100000, ബ്ലോക്ക് ഫണ്ട്

3912822

ചെലവ് - 2399668, പ്ലാൻ (ജനറൽ)

1383845, കേന്ദ്ര ഫണ്ട്

100000, ബ്ലോക്ക് ഫണ്ട്

3883513

നിർവ്വഹണം - ICDS സൂപ്പർവൈസർ

പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി, താഴെ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്ത രാഗശ്രീ ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ്, വേങ്ങര എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ബിൽ നമ്പർ - 9/19.2.2021 പ്രകാരം 598345 രൂപ പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പരിശോധനയിൽ ബില്ലിൽ പറഞ്ഞതിലും കുറഞ്ഞ അളവിലാണ് ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് കണ്ടു. ഇതുമൂലം പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് 5477 രൂപ അധികം നൽകാൻ ഇടയായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

ബിൽ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത അളവ്					സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലഭ്യമായ അളവ് (Kg)	കുറവ് വന്ന അളവ് (Kg)
ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ തീയതി	യൂണിറ്റ് നിരക്ക് (രൂപ)	അളവ് (Kg)	കടത്തുകുലി, ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ വില (രൂപ)		
1	209/25.11.2020	70	2687	198903	2683.5	3.5
2	213/23.12.2020	70	2705	200168	2670	35
3	214/4.2.2021	70	2692	199274	2656.5	35.5
ആകെ			8084	598345	8010	74

**അധികം നൽകിയ തുക**

ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ വില -  $74 \times 70 = 5180$

കടത്ത് കുലി -  $74 \times 0.50 = 37$

2.5 % SGST -  $5217 \times 2.5\% = 130$

2.5 % CSGST -  $5217 \times 2.5\% = 130$

ആകെ **5477**

മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, (നം.18/2020-21/06.8.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരം അധികം നൽകിയ തുക 5477 രൂപയുടെ ന്യൂട്രിമിക്സ് നിശ്ചിത അളവിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുകയോ തുക തിരികെ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

**1-13 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് - അനുവദനീയമായ മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.**

പ്രൊജക്ട് - 49/21

അടങ്കൽ - 300000, പ്ലാൻ (ജനറൽ)

100000, തനത് ഫണ്ട്

225000 , സ്റ്റോക്ക് ഫണ്ട്

225000, ജി.പ. ഫണ്ട്

850000

ചെലവ് - 300000, ബിൽ നം.11/26.2.21പ്ലാൻ (ജനറൽ)

114000 ബിൽ നം.15/16.3.2സ്റ്റോക്ക് ഫണ്ട്

110960, ബിൽ നം.16/26.3.21സ്റ്റോക്ക് ഫണ്ട്

524960

നിർവ്വഹണം - ICDS സൂപ്പർവൈസർ

ജി.ഒ.(എം.എസ്)22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ 14.2.2018 പ്രകാരം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന ഡേ സ്റ്റോളറായ ഒരു വിദ്യാർത്ഥിക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരം ആനുകൂല്യങ്ങൾ പ്രതിവർഷം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	കാലയളവ്	സ്റ്റോളർഷിപ്പ്/ബത്ത (രൂപ)	ആകെ

1	സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	പ്രതിമാസം	1000	12000
2.	വസ്തുങ്ങൾക്കുള്ള ബത്ത	വാർഷികം	1500	1500
3.	പഠന സഹായികൾക്ക്/വിദ്യാഭ്യാസ സാമഗ്രികൾക്ക് ബത്ത	വാർഷികം	2000	2000
4	ഡേ സ്റ്റോളർക്ക് യാത്രാ ബത്ത	പ്രതിമാസം	1000	12000
5	ഉല്ലാസ യാത്രാ ചെലവുകൾ, പഠന പര്യടനം മുതലായവക്ക്	വാർഷികം	1000	1000
ആകെ				28500

സർക്കുലർ നമ്പർ.ഡി.എ-1/19/2019/തസ്വഭവ തീയതി.25.1.2019 പ്രകാരം ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് അർഹതപ്പെട്ട സ്റ്റോളർഷിപ്പും ബത്തയും എല്ലാ മാസവും കൃത്യമായി നൽകാൻ ശ്രദ്ധിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശമുണ്ട്.

മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം സ്റ്റോളർഷിപ്പും ബത്തയും നൽകുന്നതിന് പര്യാപ്തമായ തുക പ്രൊജക്ടിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോളർഷിപ്പും ബത്തയും കൃത്യമായി നൽകണമെന്ന് മേൽ സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർദ്ദേശമുണ്ട്. എന്നിട്ടും ഈ പ്രൊജക്ടിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ സ്റ്റോളർഷിപ്പ്/ബത്ത നൽകിയിട്ടില്ല. മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന ഡേ സ്റ്റോളറായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 18935 രൂപയാണ് തൻവർഷം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അവർ പഠിക്കുന്ന ക്ലാസിന് ആനുപാതികമായി തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ വാർഷിക ബത്ത അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ട് അടങ്കലിനത്തിൽ വകയിരുത്തിയ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടും തനത് ഫണ്ടും പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് സമൂഹത്തിലെ ഏറ്റവും ധൈന്യതയനുഭവിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ സ്റ്റോളർഷിപ്പും ബത്തയും ലഭ്യമാകാതെ പോയത് എന്ന് വ്യക്തമാണ്. തനത്/ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി പ്രൊജക്ടിൽ വകയിരുത്തിയ തുകകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ ഭരണ സമിതിയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ജാഗ്രത കാണിക്കാത്തതിനാലാണ് ഈ അപാകത സംഭവിച്ചത് എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ ആവർത്തിക്കാതെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/2020-21/06.8.2021 മുഖേന വിഷയം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയും സെക്രട്ടറിയുടെയും ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷേമ കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും ഭരണ സമിതിയുടെയും സവിശേഷ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

#### 1-14 അലോപതി മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1)പ്രോജക്ട് നമ്പർ.20/2020-21, പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ-300000 ( മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ചെലവ്-299998 രൂപ

ബിൽ നമ്പർ - (02/27.08.2020), 65259/-രൂപ

ബിൽ നമ്പർ - (10/29.03.2021), 234739/-രൂപ

ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം, മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് നൽകിയ 299998/- രൂപയിൽ 88055/- രൂപയുടെ (ഇൻവോയിസ് നമ്പർ-2741/24.06.2021) മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. 211943/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

2)പ്രോജക്ട് നമ്പർ.11/2020-2021- പരിരക്ഷ

അടങ്കൽ-350000 ( പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)

250000 (തനത് ഫണ്ട്)

100000 (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

ആകെ- 700000/-രൂപ

ചെലവ്- 350000 ( പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)

78108 (തനത് ഫണ്ട്)

100000 (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

ആകെ- 528108/- രൂപ

പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി, മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി, ബിൽ നമ്പർ- 08/08.03.2021 പ്രകാരം 100000/- രൂപ (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം) കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 8805/- രൂപയുടെ (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ-3806/16.07.2021) മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. 91195/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

മേൽ പറഞ്ഞ രണ്ട് പ്രോജക്ടുകളിലും കൂടി 303138/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാവാൻ. മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഇൻവോയ്സുകളും മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-15 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 44/21

അടങ്കൽ : 200000/- രൂപ. എം.ജി(എൻ.ആർ)

ചെലവ് : 200000/- രൂപ, ബിൽ നമ്പർ.1/01.12.2020

നിർവ്വഹണം : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)

പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുവേണ്ടി, പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.350/24.8.2020 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, മേൽ ബില്ലു മുഖേന 2 ലക്ഷം രൂപ പിൻവലിച്ച് ഹോംകോ, ആലപ്പുഴ യിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ 83316 രൂപക്കുള്ള (ഇൻവോയ്സ് നം.LF.818/28.6.2021) മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 200000-83316=116684 രൂപക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ഇനിയും വിതരണം ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഇൻവോയ്സുകളും മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-17 തെരഞ്ഞെടുപ്പ് അനുബന്ധ ചെലവുകൾ - അധിക തുക പിൻവലിച്ചു

പഞ്ചായത്ത് തെരഞ്ഞെടുപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 2020-21 വർഷ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 30,000 രൂപ പിൻവലിച്ച് (വാച്ചർ നമ്പർ / തീയതി : 22000517/12.12.2020) ബൂത്തുകൾ ഒരുക്കുന്നതിന് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയ സബ് വാച്ചറുകൾ പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സബ് വാച്ചർ നമ്പർ	ചെലവ് ഇനം	തുക
1	സെം വാങ്ങിയത്	150
2	ഇലക്ട്രിക്കൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത്	1174
3	വേസ്റ്റ് കവർ വാങ്ങിയത്	1125
4	ബൂത്ത് റാമ്പ് നിർമ്മാണം	19500
5	ബൂത്ത് ക്ലീനിംഗ്	6750
6	ബൂത്ത് വാട്ടർ മാർക്കിംഗ്	750
ആകെ		29449

ആകെ 29449 രൂപയുടെ ചെലവിന് 30,000 രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധിക തുക 551 രൂപ.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ : 3/05.08.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധിക ചെലവിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-18 ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 2020-21 വർഷ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 'കോവിഡ് - 19' കമ്മ്യൂണിറ്റി കിച്ചൻ നടത്തിപ്പിനായി കുടുംബശ്രീ മെമ്പർ സെക്രട്ടറിക്ക് മുൻകൂറായി തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാച്ചർ നമ്പർ / തീയതി	തുക
1	22000012/02.04.2020	75000
2	22000135/10.06.2020	28297
ആകെ		103297



തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരം, ചെലവുകൾക്ക് അനുബന്ധ രേഖകൾ, അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ : 4/05.08.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക 1,03,297/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

### 1-19 പത്ര പരസ്യ ചാർജ്ജ് - ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭിച്ചില്ല

സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ, തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ, യൂണിവേഴ്സിറ്റി തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യങ്ങൾ നൽകുമ്പോൾ ഗവ. ഉത്തരവ് G.O (Rt) No.288/14/I&PRD Dated: 10/09/2014 പ്രകാരം 15% ഡിസ്കൗണ്ടിന് അർഹതയുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പരസ്യ ചാർജ്ജുകളിൽ സ്ഥാപനത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാച്ചർ നമ്പർ / തീയതി	പത്രത്തിന്റെ പേര് (പരസ്യം നൽകിയ തീയതി)	വിഷയം	പരസ്യ ചാർജ്ജ്	ലഭ്യമാവേണ്ടിയിരുന്ന ഡിസ്കൗണ്ട് 15%
22000440/10.11.2020	മാതൃഭൂമി ദിനപത്രം (24.10.2020)	എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ടെണ്ടർ പരസ്യം	6426	964
22000778/27.03.2021	The New Indian Express Daily (25.02.2021)	2020-21 വാർഷിക പദ്ധതി വിവിധ പ്രവൃത്തികളുടെ വിന്യോ പരസ്യം	7056	1058

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ : 5/05.08.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-20 ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് - ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 2020-21 വർഷ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 17 വാർഡുകളിലെയും മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി 1,70,000/- രൂപ ശുചിത്വ ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് പി.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (വാച്ചർ നമ്പർ / തീയതി : 22000803/25.02.2021)

മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചെലവ് വിശദാംശം, ചെലവ് അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ : 6/05.08.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക 1,70,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

### 1-21 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് - പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

നിർവഹണം : വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ, പേര് : 18/21, പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയസ് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്

തുക : 70,000 (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി)

ബിൽ നമ്പർ / തീയതി : 09/18.03.2021

വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 3 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം ഉന്നത പഠനത്തിനായി സ്റ്റോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	കോഴ്സ്	പഠിക്കുന്ന സ്ഥാപനം	അനുവദിച്ച സ്റ്റോളർഷിപ്പ് തുക
1	ആകാശ് ടി	B	AVANI Institute Of Design,	25000



		Arch	കോഴിക്കോട്	
2	വിമുക്ത തോട്ടിയിൽ	BA LLB	ശ്രീ നാരായണ ലോ കോളേജ്, പൂതോട്ട	25000
3	അഞ്ജലി എസ് രാജീവ്	B.Com	PSMO കോളേജ്, തിരൂരങ്ങാടി	20000
ആകെ				70000

പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്) 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി : 14.02.2018 ഖണ്ഡിക 7.2.5 (പട്ടികജാതി/പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗങ്ങൾ) പ്രകാരം സംസ്ഥാന സർക്കാരോ, കേന്ദ്ര സർക്കാരോ, സർക്കാരുകൾ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഏജൻസികളോ നടത്തുന്ന എല്ലാത്തരം കോഴ്സുകളിലേക്കും യോഗ്യത നേടി പഠനം നടത്തിവരുന്ന എല്ലാ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും, സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കോഴ്സ് കാലാവധി വരെയുള്ള എല്ലാ അക്കാദമിക വർഷത്തിലും സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകാവുന്നതാണ്. മെഡിക്കൽ കോഴ്സിന് 30,000/- രൂപ, എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോഴ്സിന് 25,000/- രൂപ, ബിരുദം 20,000/- രൂപ, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം 30,000/- രൂപ എന്നിങ്ങനെയാണ് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നിരക്ക്. എന്നാൽ മേൽ പട്ടികയിലെ ക്രമ നമ്പർ 2 ആയി സ്റ്റോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ച വിദ്യാർത്ഥിനി ബിരുദ കോഴ്സിനാണ് പഠിക്കുന്നത് എന്ന് സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ബിരുദ കോഴ്സുകൾക്ക് 20,000/- രൂപയാണ് അനുവദിക്കാവുന്ന സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നിരക്ക്. എന്നാൽ 25,000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 5000/- രൂപ അധികം.
2. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകുമ്പോൾ വിദ്യാർത്ഥികളുടെയും, കോഴ്സുകളുടെയും, വർഷവും വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണം എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അത്തരത്തിൽ ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ : 8/05.08.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധിക തുക തുടർ വർഷങ്ങളിൽ അനുവദിക്കുന്ന സ്റ്റോളർഷിപ്പ് തുകയിൽ നിന്ന് ക്രമീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

## 1-22 ബാക്കിപ്പറമ്പ് അംഗൻവാടി പുനരുദ്ധാരണം - തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയത് വഴി അധിക ചെലവുണ്ടായി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 230/21

ഫണ്ട് - MG (NR)

സാങ്കേതികാനുമതി തുക - 200000

കരാറുകാരൻ - കണ്ണമുഹമ്മദ് .N

അളവ് പുസ്തകം - 263/19-20, 264/19-20

കരാർ - 69/AE/TNL/19-20 തി. 23.12.19 (Estimate Rate)

മൂല്യനിർണ്ണയം - 154320

ബിൽ നമ്പർ - 34/22.1.21-154320 രൂപ

COI - 36.01%

Esti. No- 2019/26737

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 5 പ്രകാരം മരത്തിന്റെ ജനവാതിലിന് കമ്പി (12mm Ms Rod) വച്ചതിന് DAR 9.48.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് വച്ച് താഴെ പറയും പ്രകാരം 7285.82 രൂപ നൽകി.

53.123 Kg X 137.15/Kg = 7285.82

(M.Book 263/19-20 Page No.5 And 264/19-20 Page No.4)

4.8.21 ന് അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി നേരിൽ സന്ദർശിച്ചപ്പോൾ പ്രവൃത്തിയിൽ സ്ഥാപിച്ച 4 ജനവാതിലുകളിലും 12 Mm Ms Rod തിരശ്ചീനമായി (Horizontal) വെൽഡിംഗ് ഇല്ലാതെ മരത്തിന്റെ ഹ്രയിമിൽ വെക്കുക മാത്രമാണ് ചെയ്തത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. DAR 9.48.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് വെൽഡിംഗ് ആവശ്യമുള്ള ജനൽ പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതായതിനാൽ മരത്തിന്റെ ഹ്രയിമിൽ ജനൽ കമ്പികൾ വെക്കുന്ന ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾക്ക്

DAR 14.29 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിക്കാവുന്നത്. തെറ്റായ നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് വഴി പ്രവൃത്തിയിൽ അധിക ചെലവുണ്ടായി.

കരാറുകാരന് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക

$$53.123 \text{ Kg} \times 81/\text{Kg} = 4302.96$$

അധികം നൽകിയത് - 2983

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (AUDIT ENQUIRY No. 10 /6.8.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രവൃത്തിയിൽ അധികം നൽകിയ 2983 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത് അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഊടാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-23 ഹാൻഡ് റെയിൽ പ്രവൃത്തി- അധിക തുക നൽകി - നഷ്ടം 4353 രൂപ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി റോഡ് സൈഡിൽ ഹാൻഡ് റെയിൽ സ്ഥാപിച്ചതിന് DAR 10.26.3 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ 4.8.2021 ന് സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ 1 മീറ്ററിൽ അധികം വ്യത്യാസം വരുന്ന ഇടവേളകളിലായി 40 Mm GI Pipe (3 എണ്ണം വീതം) 26.70 മീറ്ററിൽ ഹോറിസോണ്ടൽ ആയും 1.10 മീറ്റർ നീളത്തിലുള്ള 40 Mm GI Pipe (23 എണ്ണം) വെർട്ടിക്കൽ ആയും വെൽഡ് ചെയ്താണ് പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയതെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് കൂടുതൽ സപ്പോർട്ടിംഗ് കോളങ്ങൾ (Ballustards) വരുന്നില്ലാത്തതിനാൽ കൂടുതൽ വെൽഡിംഗ് പ്രവൃത്തികളും ഫിനിഷിംഗ് പ്രവൃത്തികളും വരുന്നില്ല. അതുകൊണ്ട് തന്നെ ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾക്ക് DAR 50.10.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനുവദിച്ചാൽ മതിയാകുന്നതാണ്. മാത്രമല്ല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഇതേ വർഷം ചെയ്ത ഇതുപോലെയുള്ള മറ്റ് പ്രവൃത്തികളിലെ ഹാൻഡ് റെയിൽ വർക്കുകൾക്ക് DAR 50.10.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഉദാ : - SO029/20 (വെനിയൂർ -ആറുമാട കളങ്ങരപ്പള്ളി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം)

SO015/20 (വെനിയൂർ -അപ്പ വെസ്റ്റ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം)

മേൽ പ്രവർത്തികളിൽ നിന്നും യാതൊരു വ്യത്യാസവും ഇല്ലാത്ത താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിക്കും DAR 50.10.2 നിരക്ക് അനുവദിച്ചാൽ മതി എന്നിരിക്കെ കൂടുതൽ നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ .

പ്രവൃത്തി	അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
തിരുത്തി കോറലാന്റ് റീട്ടെയിനിംഗ് വാൾ പ്രവൃത്തി(SO129/20) അടങ്കൽ -3,00,000 ഫണ്ട്- MG(R) കരാർ -41/AE/TNL/20-21തീയതി. 14.8.20 (Tender Below-0.02%) ബിൽ 37/29.1.21 തുക 2,75,536 അളവ് പുസ്തകം -143/20-21 കരാറുകാരൻ - മുസ്തഫ.K കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% Est. No - 2020/70341	177.66Kg	23342.75 (177.66 Kg X 131.39/Kg)	18988.30 (177.66 Kg X 106.88/Kg)	4353 (4354-0.02% ടെണ്ടർ കറവ്)

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (AUDIT ENQUIRY No. 11 /6.8.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രവൃത്തിയിൽ അധികം നൽകിയ 4353 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ്

രേഖപ്പെടുത്തിയ അസി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത് അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-24 പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല - നഷ്ടം 25626 രൂപ**

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ 2012 ലെ 2.112 പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്ന് പിഴ ഈടാക്കണം. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാർ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘികരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പായി നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അത്തരത്തിലുള്ള അപേക്ഷകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരുമായി ചമച്ച കരാറുകളിലെ വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ച്, കരാറുകാരുടെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയാൽ ആദ്യത്തെ 3 മാസത്തിന് 1% നിരക്കിലും പിന്നീടുള്ള ഓരോ 3 മാസത്തിനും 2% നിരക്കിലും പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരന് പേമെന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തത്	പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	പൂർത്തീകരിച്ചത്	പിഴ
കണ്ടംചിന വാരിയത്ത് പാറ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (222/21)				
ഫണ്ട് - CFC Grant -4,00,000				25626 രൂപ
തനത് ഫണ്ട്- 5,00,000				25.8.20 മുതൽ
ബിൽ നം. 24/31.3.21 - 4,00,000				24.11.20 വരെ
(തനത് ഫണ്ട് കൊടുത്തതായി കാണുന്നില്ല)				7118 രൂപ
മൂല്യ നിർണ്ണയം - 780162	25.5.20	24.8.20 വരെ	23.3.21	25.11.20 മുതൽ
PAC-711830		(3 മാസം)		24.2.21 വരെ
അളവ് പുസ്തകം 281/17-18, 81/20-21				14237 രൂപ
കരാറുകാരൻ -ഉമ്മർ കോയ. U				25.2.21 മുതൽ
കരാർ. 01/25.5.20				23.3.21 വരെ
TS-9000000				4271 രൂപ

മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (AUDIT ENQUIRY No. 12 /6.8.21 (2020-21)) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-25 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സഹകണ ബാങ്കിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയത് ക്രമ വിരുദ്ധം**

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനും പിന്നീട് കരാറുകാർക്ക് നൽകുന്നതിനും വേണ്ടി തെന്നല സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിൽ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് (A/C No. 22141) 5.2.2020 ൽ തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 21.1.2020 ലെ 2(1) നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചത്. 31.3.2021 ന് ഈ അക്കൗണ്ടിൽ 40551 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. ഇതിന് ശേഷം അക്കൗണ്ട് അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയിൽ 39964 രൂപ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതമിനത്തിൽ അടവാക്കാനുള്ളതും ബാങ്കി പലിശയിനത്തിൽ വരവുള്ളതുമാണ്. ജി.ഒ.(പി)177/2006/Fin Dt.12.4.2006 (ബിൽ സിസ്റ്റം) പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരിൽ ബാങ്കിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങാൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം ഇല്ലാത്തതാണ്. E-Tender ആവശ്യത്തിന് വേണ്ടി SBI യിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങാൻ വേണ്ടി ഈ ഉത്തരവിന് ഇളവ് അനുവദിച്ചതല്ലാതെ

മറ്റ് ഇളവുകൾ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (AUDIT ENQUIRY No. 13 /6.8.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-26 ഇ. ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

2020-21 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഏതാനും പ്രവൃത്തികൾ ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത കരാറുകാരെ പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ കരാറുകാർ അടവാക്കിയ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവ് വന്നതായി കാണുന്നില്ല. GO(MS)3186/2017/LSGD തി. 2.10.17 ഉത്തരവ് പ്രകാരം E-Tender ആവശ്യത്തിനായി SBI യിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുകയും ഇ ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള തുകയുടെ വർഷം തിരിച്ച വിവരം കണക്കാക്കി അത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (AUDIT ENQUIRY No. 15 /6.8.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല).

**1-27 നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം - മുഴുവനായി അടവാക്കിയില്ല**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയ തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം തുക പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കി കേരള നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധിയിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതുണ്ട്. 2019-20വർഷത്തിൽ 1,60,739 രൂപ കേരള നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധിയിലേക്ക് അടക്കാനുള്ളതിൽ തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ക്ഷേമനിധി വിഹിതം അടവാക്കിയിട്ടില്ല. തെന്നല സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിൽ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ (A/C No. 22141) ക്ഷേമനിധി വിഹിതം അടവാക്കാനുള്ളത് നീക്കിയിരിപ്പായി ശേഷിക്കുന്നു. 31.3.21 ന് 40551 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. ഇതിൽ 39964 രൂപ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതമിനത്തിൽ ഉള്ളതും ബാക്കി പലിശയിനത്തിൽ വരവുള്ളതുമാണ്. 1996 ലെ ബിൽഡിംഗ് ആന്റ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേർസ് വെൽഫെയർ സെസ്സ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 3-3 പ്രകാരം ക്ഷേമനിധി വിഹിതമിനത്തിൽ ഈടാക്കി നൽകുന്ന തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ഈടാക്കി ബാക്കി തുക കേരള നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി ബോർഡിലേക്ക് അടവാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (AUDIT ENQUIRY No. 16 /6.8.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ക്ഷേമ നിധി വിഹിതം കേരള നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി ബോർഡിലേക്ക് അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-28 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി - പൊതു അപാകതകൾ**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2020-21 വർഷത്തിൽ ഏറ്റെടുത്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിലും രേഖകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും ന്യൂനതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. കരാറുകാരനും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനുമായി ഏർപ്പെടുന്ന കരാറുകളിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. പൂർത്തീകരണ കാലാവധി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്ന പക്ഷം ആവശ്യമായ നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ സാധ്യമല്ലാതാകുന്നു.
2. കരാർ രജിസ്റ്ററിൽ കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായ തീയതി (Agreed Date Of Completion)രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
3. പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2113 പ്രകാരമുള്ള കംപ്ലിഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫൈനൽ ബില്ലിനോടൊപ്പം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
4. 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ് ചട്ടങ്ങൾ) ചട്ടം 10 ഉപചട്ടം 10 പ്രകാരം തുറന്ന ടെണ്ടറുകൾ അധികാരപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ടാബുലേറ്റ് ചെയ്ത് പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി എഞ്ചിനീയറുടെ



അഭിപ്രായക്കുറിപ്പോടെ, ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ക്ഷമതയുള്ള അധികാര സ്ഥാനത്തിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ തൻവർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ ടാബുലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5. പ്രവൃത്തിയുടെ ടെണ്ടർ തുക അക്കത്തിൽ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്, അക്ഷരത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

6. കരാറുകാരന് / കൺവീനർക്ക് സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്ത രേഖ ഫയലിൽ വച്ചിട്ടില്ല

7. TS സ്ലിപ്പ്, സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് എന്നിവ ഫയലിൽ വച്ചിട്ടില്ല

8. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയ സൈറ്റ് ബോർഡ് പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് പ്രദർശിപ്പിക്കുന്നില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ സൈറ്റ് ബോർഡിന് തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (AUDIT ENQUIRY No. 14 /6.8.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യമറുപടിയിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**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**

**3-1 ബാക്കിപ്പറമ്പ് അംഗൻവാടി പുനരുദ്ധാരണം - തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയത് വഴി അധിക ചെലവുണ്ടായി**

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 230/21

ഫണ്ട് - MG (NR)

സാങ്കേതികാനുമതി തുക - 200000

കരാറുകാരൻ - കണ്ണമുഹമ്മദ് .N

അളവ് പുസ്തകം - 263/19-20, 264/19-20

കരാർ - 69/AE/TNL/19-20 തി. 23.12.19 (Estimate Rate)

മൂല്യനിർണ്ണയം - 154320

ബിൽ നമ്പർ - 34/22.1.21 - 154320 രൂപ

COI - 36.01%

Esti. No- 2019/26737

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 5 പ്രകാരം മരത്തിന്റെ ജനവാതിലിന് കമ്പി (12mm Ms Rod) വച്ചതിന് DAR 9.48.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് വച്ച് താഴെ പറയും പ്രകാരം 7285.82 രൂപ നൽകി.

53.123 Kg X 137.15/Kg = 7285.82

(M.Book 263/19-20 Page No.5 And 264/19-20 Page No.4)

4.8.21 ന് അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി നേരിൽ സന്ദർശിച്ചപ്പോൾ പ്രവൃത്തിയിൽ സ്ഥാപിച്ച 4 ജനവാതിലുകളിലും 12 Mm Ms Rod തിരശ്ചീനമായി (Horizontal) വെൽഡിംഗ് ഇല്ലാതെ മരത്തിന്റെ ഹ്രിയിമിൽ വെക്കുക മാത്രമാണ് ചെയ്തത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. DAR 9.48.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് വെൽഡിങ്ങ് ആവശ്യമുള്ള ജനൽ പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതായതിനാൽ മരത്തിന്റെ ഹ്രിയിമിൽ ജനൽ കമ്പികൾ വെക്കുന്ന ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾക്ക് DAR 14.29 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിക്കാവുന്നത്. തെറ്റായ നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് വഴി പ്രവൃത്തിയിൽ അധിക ചെലവുണ്ടായി.

കരാറുകാരന് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക

53.123 Kg X 81/Kg = 4302.96

അധികം നൽകിയത് - 2983

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (AUDIT ENQUIRY No. 10 /6.8.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രവൃത്തിയിൽ അധികം നൽകിയ 2983 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഊടാക്കേണ്ടതാണ്.

### 3-2 ഹാൻഡ് റെയിൽ പ്രവൃത്തി- അധിക തുക നൽകി - നഷ്ടം 4353 രൂപ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി റോഡ് സൈഡിൽ ഹാൻഡ് റെയിൽ സ്ഥാപിച്ചതിന് DAR 10.26.3 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ സാനിറ്റേഷനിൽ 4.8.2021 ന് സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ 1 മീറ്ററിൽ അധികം വ്യത്യാസം വരുന്ന ഇടവേളകളിലായി 40 Mm GI Pipe (3 എണ്ണം വീതം) 26.70 മീറ്ററിൽ ഹൊറിസോണ്ടൽ ആയും 1.10 മീറ്റർ നീളത്തിലുള്ള 40 Mm GI Pipe (23 എണ്ണം) വെർട്ടിക്കൽ ആയും വെൽഡ് ചെയ്താണ് പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയതെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് കൂടുതൽ സപ്പോർട്ടിംഗ് കോളങ്ങൾ (Ballustards) വരുന്നില്ലാത്തതിനാൽ കൂടുതൽ വെൽഡിംഗ് പ്രവൃത്തികളും ഫിനിഷിംഗ് പ്രവൃത്തികളും വരുന്നില്ല. അതുകൊണ്ട് തന്നെ ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾക്ക് DAR 50.10.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനുവദിച്ചാൽ മതിയാകുന്നതാണ്. മാത്രമല്ല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഇതേ വർഷം ചെയ്ത ഇതുപോലെയുള്ള മറ്റ് പ്രവൃത്തികളിലെ ഹാൻഡ് റെയിൽ വർക്കുകൾക്ക് DAR 50.10.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഉദാ : - SO029/20 (വെനിയൂർ -ആറമട കുളങ്ങൾപ്പള്ളി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം)

SO015/20 (വെനിയൂർ -അപ്പ വെസ്റ്റ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം)

മേൽ പ്രവർത്തികളിൽ നിന്നും യാതൊരു വ്യത്യാസവും ഇല്ലാത്ത താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിക്കും DAR 50.10.2 നിരക്ക് അനുവദിച്ചാൽ മതി എന്നിരിക്കെ കൂടുതൽ നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ .

പ്രവൃത്തി	അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
തിരുത്തി കോറലാന്റ് റീട്ടെയിനിംഗ് വാൾ പ്രവൃത്തി(SO129/20) അടങ്കൽ -3,00,000 ഫണ്ട്- MG(R)	177.66Kg			
കരാർ -41/AE/TNL/20-21തീയതി. 14.8.20 (Tender Below-0.02%)		23342.75	18988.30	4353
ബിൽ 37/29.1.21 തുക 2,75,536		(177.66 Kg X 131.39/Kg)	(177.66 Kg X 106.88/Kg)	(4354-0.02%
അളവ് പുസ്തകം -143/20-21 കരാറുകാരൻ - മുസ്തഫ.K കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% Est. No - 2020/70341				ടെണ്ടർ കറവ്)

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (AUDIT ENQUIRY No. 11 /6.8.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രവൃത്തിയിൽ അധികം നൽകിയ 4353 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഊടാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം -4**

**4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

വർഷം	5-8-21 To 6-8-21	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2020- 2021	2020-21 വാർഷിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തി	No.KSA.MPM14/1237/21 തീയതി 17-09-2021

**4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ നം, പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	100000	11.പരിരക്ഷ	100000	0
	100000	12.അനുപൂരക പോഷകാഹാരം സബല ഉൾപ്പെടെ	100000	0
	630000	22.ഹരിത കേരളം സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	630000	0
	80000	30.ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ	80000	0
	224960	49. ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും 18 വയസ്സിനു താഴെയുള്ള കിടപ്പിലായ കുട്ടികൾക്ക് ബത്തയും	224960	0
	390000	156.സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	390000	0
ആകെ			1524960	

**4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

ഇല്ല.

**4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ**

ഇല്ല.

**4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്**

ഇല്ല.

**4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം**

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4656215
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	355517
ആകെ	5011732
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	5011732

**വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .**

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്....)	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	ഫിക്സ്ഡ് ഡെപ്പോസിറ്റ് കേരള ഗ്രാമീൻ ബാങ്ക് തെന്നല ബ്രാഞ്ച്	01.10.2018	ഒരു വർഷം	20,00,000	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ-196799
2	ഫിക്സ്ഡ് ഡെപ്പോസിറ്റ് കേരള ഗ്രാമീൻ ബാങ്ക് തെന്നല ബ്രാഞ്ച്	17.06.2019	ഒരു വർഷം	2500000	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ-196868
	പലിശ			508732	
3	ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	27.07.1977	ലഭ്യമല്ല	3000	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ-1322



ആകെ

5011732

**4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച രൂപയുടെ 6 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
1991-92	ഖണ്ഡിക-7	6	ലഭ്യമല്ല	120020103674/16.02.2021

**കുറിപ്പ്-**

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2020-21 ൽ വരവില്ല.

**4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

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

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2013-14	5-2	(അദ്ധ്യായം 9-5) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയും- പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

**4-9 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഉത്തരവാദി	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ,	തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
1	2007-08	3(15)	ശ്രീ.പി.കൃഷ്ണൻകുട്ടി	LF6448/Spl.Cell/SC/D1/12 Dtd 16.02.2015	8,838	8,838	അടവാക്കിയ വിവരം ലഭ്യമല്ല
2	2007-08	3(16)	ശ്രീ.പി.കൃഷ്ണൻകുട്ടി	LF6448/Spl.Cell/SC/D1/12 Dtd 16.02.2015	1,44,625	1,44,625	അടവാക്കിയ വിവരം ലഭ്യമല്ല
3	2003-04	3-(12),3-(13)(1), 3(13)(2), 3(14)2,3(15)	ശ്രീ സി ജെ വർഗ്ഗീസ്, സെക്രട്ടറി	LF4520/Spl.Cell/Sc5/09 Dt. 02.05.12	28255	28255	Rt. 11065/28/ 14.08.12 പ്രകാരം തിരിച്ചടച്ചു
4	2008-09 2010-11	3-12	ശ്രീ.ഫ്രാൻസിസ് വർഗ്ഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	LF1957/Spl.Cell/C-SC/D1/13 Dt. 24.03.15	21,631	21,631	അടവാക്കിയ വിവരം ലഭ്യമല്ല

**4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	69783068
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	72158337
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	32,962
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	5,86,912

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

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
1-24		25626	ശ്രീമതി. റീജ.കെ.പി, അസി.എഞ്ചിനീയർ
3-1		2983	ശ്രീമതി. റീജ.കെ.പി, അസി.എഞ്ചിനീയർ (1491.5) സുൽഫിക്കർ, അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ (1491.5)
3-4		4353	ശ്രീമതി. റീജ.കെ.പി, അസി.എഞ്ചിനീയർ (2176.5) ശ്രീ. ശ്രീഷൻ, അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ (2176.5)
ആകെ		32,962	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-12	5477	ശ്രീമതി. പുഷ്പ, എം.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-14	303138	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പിഎച്ച്.സി), ഡോ. ദിവ്യ.പി.ടി, ഡോ.മുഹമ്മദ് സഹീർ.സി.പി
1-18	103297	സെക്രട്ടറി, ശ്രീ. ഷംസുദ്ദീൻ. സി.കെ
1-20	170000	സെക്രട്ടറി, ശ്രീ. ദേവദാസൻ. പി
1-21	5000	ശ്രീമതി. ഹസീനാബി. കെ, വി.ഇ.ഒ
ആകെ	5,86,912	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
റീജ.കെ.പി, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ തെന്നല ഗ്രാ.പ	കണ്ടുപള്ളത്തൊടി (H) പത്തായിക്കര (PO) പെരിന്തൽമണ്ണ 679322
സുൽഫിക്കർ, അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ	ലഭ്യമല്ല	നാലകത്ത് (H) വെസ്റ്റ് കോഡൂർ കോഡൂർ (PO) മലപ്പുറം ജില്ല
പുഷ്പ എ , എം.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	എം.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ തെന്നല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ധന്യാ (വീട്) ചെന്നക്കലങ്ങാടി(പിഒ), തേഞ്ഞിപ്പാലം , മലപ്പുറം

ഹസിനാബി കെ , വി.ഇ.ഒ	വി.ഇ.ഒ, തെന്നല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കല്ലൻ (വീട്), കാവതിക്കുളം, കോട്ടക്കൽ (പി.ഒ)
---------------------	--------------------------------	---

#### 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനു വശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1972-73	എൽ എഫ് എം 9/507/87/31.10.89	10
1978-79	എൽ എഫ് എം 9/513/87/31.10.89	3
1979-80	എൽ എഫ് എം 9/514/87/31.10.89	6
1980-81	എൽ എഫ് എം 9/515/87/31.10.89	1
1982-83	എൽ എഫ് എം 9/956/87/31.10.89	4
1983-84	എൽ എഫ് എം 9/446/88/31.10.89	3
1984-85	എൽ എഫ് എം 9/39/88/01.03.89	28
1985-86	എൽ എഫ് എം 9/1054/91/22.11.91	2
1986-87	എൽ എഫ് എം 9/27/92/20.06.92	11
1987-88, 1988-89	എൽ എഫ് എം 9/1047/93/1.3.94	23
1989-90, 1990-91	എൽ എഫ് എം 9/937/94/3.8.94	4
1991-92	എൽ എഫ് എം 9/128/93/8.7.93	1
1992-93 & 1993-94	എൽ എഫ് എം 9/681/96/8.1.97	15
1995-96	എൽ എഫ് എം 15/450/98/8.9.98	27
1996-97	എൽ എഫ് എം 15/449/96/31.1.05	28
1.7.1998 മുതൽ 31.3.2001 വരെ പ്ലാൻ	എൽ എഫ് എം 13/884/04/21.10.04	39
1997-98 വരവ്	എൽ എഫ് എം 10/2081/06/10.4.07	1
1997-98 ചെലവ്	എൽ എഫ് എം 15/449/99/31.1.05	28
1998-99 (പ്ലാൻ ഒഴികെ)	എൽ എഫ് എം 10/2083/06/10.4.07	16
1999-00 (പ്ലാൻ ഒഴികെ)	എൽ എഫ് എം 10/2084/06/18.4.07	7
2000-01 (പ്ലാൻ ഒഴികെ)	എൽ എഫ് എം 10/2341/07/15.12.08	4
2001-02	എൽ എഫ് എം 10/2343/07/15.12.08	6
2002-03	എൽ എഫ് എം 10/2342/07/15.12.08	8
2003-04	എൽ എഫ് എം 10/2344/07/15.12.08	13
2004-05	എൽ എഫ് എം 10/1322/08/13.1.09	11
2005-06	എൽ എഫ് എം 10/1735/09/18.1.10	9
2006-07	എൽ എഫ് എം 10/1736/09/26.3.10	25
2007-08	എൽ എഫ് എം 14/1786/11/15.9.11	13
2008-09	എൽ എഫ് എം 14/1787/11/15.9.11	4
2009-10, 2010-11	എൽ എഫ് എം 14/896/13/31.10.13	16
2011-12, 2012-13	എൽ എഫ് എം 14/883/14/1.11.14	5
2013-14, 2014-15	കെ എസ് എ എം പി എം 14/510/2016/ 11.10.19	7
2015-16	കെ എസ് എ എം പി എം 14/27/2016/19.6.2018	9
2016-17	കെ എസ് എ എം പി എം 14/1811/2017/21.7.2018	8
2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി എം.14/2431/ 22.02.2019	13

2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി എം.14/58/20 05.05.2020	13
2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി എം.14/1236/2021 തീയതി 17-08-2021	22

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**അനുബന്ധം-1**  
**ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം**

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് 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 മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ തന്നെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ തെന്നല 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, മലപ്പുറം  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

