കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ബളാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 11/805/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 18/01/2022
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ബളാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ബളാൽ 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 ബളാൽ 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, കാസർഗോഡ്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 11/805/2021 തീയ്യതി: 18/01/2022

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബളാൽ 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബളാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 2 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
അജിതൻ.ടി.എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	02-11-2021	10-11-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
02-11-2021	10-11-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

വിനോദ് കുമാർ.സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
വീനീത് കുമാർ കെ.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
തോമസ്.കെ ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ജെന്ന കുര്യാക്കോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
കെ.സി കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സുനിൽ കുമാർ.എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ഹരി വേണുഗോപാലൻ കെ.വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
രാധാമണി.എം	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മറ്റി	സെക്രട്ടറി	12-11-2020	29-12-2020
രാജു കട്ടക്കയം	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
കെ.വി.ഹരികുമാർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2020	10-06-2020
പി.പ്രസാദ്	സെക്രട്ടറി	11-06-2020	09-07-2020
കെ.വി.ഹരികുമാർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	10-07-2020	04-08-2020
ജോസഫ് എം ചാക്കോ	സെക്രട്ടറി	05-08-2020	10-08-2020
റാഷീദ് .കെ.റ്റി	സെക്രട്ടറി	11-08-2020	10-03-2021
ബൈജു.എം.സി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-03-2021	23-03-2021
ശ്രീനിവാസൻ പി.വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	24-03-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
കെ.വി.ഹരികുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020	04-08-2020
Vaccant	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	05-08-2020	17-11-2020
ബൈജു.എം.സി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	18-11-2020	31-03-2021
വിപിൻ.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2020	09-02-2021
ഉമേഷ്.കെ.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	10-02-2021	31-03-2021
അനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശരത്ത പി സുകുമാരൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	02-11-2020
ശരണ്യ വേണു	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	03-11-2020	31-03-2021

സണ്ണി.പി.കെ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.സി.ഡി ജോസ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.രാജശ്രീ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ഭാഗ്യശ്രീ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2020	07-12-2020
ഡോ.പത്മേക്ഷണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	08-12-2020	03-02-2021
ഡോ.ഉഷ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	04-02-2021	27-03-2021
ഡോ.ദൃശ്യ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	28-03-2021	31-03-2021
ഡോ.ശോഭ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2020	31-12-2020
ഡോ.സിംല	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-01-2021	31-03-2021
വേണുഗോപാലൻ.	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	26-11-2020
വിജുല.കെ	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	27-11-2020	31-03-2021
ജയലക്ഷ്മി.കെ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	15-01-2021
കല്യാണി നായർ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	16-01-2021	31-01-2021
ശാലിനി.കെ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-02-2021	31-03-2021
സജിൻ.ടി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ മാലോം സർക്കിൾ	01-04-2020	31-03-2021
പീതാംബരൻ.ടി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ	01-04-2020	31-03-2021

	ഓഫീസർ ബളാൽ സർക്കിൾ		

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-01-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 15-11-2021) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 15-11-2021)	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചില്ല. Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021)	1-2-1
4	റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിലെ അപാകത Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-2-2
5	പാർട്ട് ബില്ലായി നൽകുന്ന തുകകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-2-3
6	തനത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് ഒന്നിലധികം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-2-4
7	ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് അപാകതകൾ Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-2-5
8	ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-2-6
9	നീക്കിയിരിപ്പില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ അവസാനിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-2-7
10	ലോൺ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-01-2022)	1-2-8
11	വരവ്-ചെലവ് വിവരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല- Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-2-9
12	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്- സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്ത തുക വരുമാനക്കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-2-10
13	ജേർണൽ എൻട്രികൾ ആധികാരികമല്ല Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-2-11

14	വസ്തു നികുതി- കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-2-12
15	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ കണക്കിൽ പോരായ്മകൾ Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-2-13
16	അക്കൗണ്ട്സ് സംബന്ധിച്ച ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ പോരായ്മകൾ Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-2-14
17	വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയിലെ മറ്റ് പ്രധാന അപാകതകൾ Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-2-15
18	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 07-12-2021)	1-3
19	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 07-12-2021)	1-4
20	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 07-12-2021)	1-5
21	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 07-12-2021)	1-6
22	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 07-12-2021)	1-7
23	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Hari Venugopalan K V (Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: Hari Venugopalan K V (Auditor, On 11-11-2021)	1-8
24	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 07-12-2021)	1-9
25	സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. Written By: Hari Venugopalan K V (Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-10
26	തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ Written By: Hari Venugopalan K V (Auditor, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-11
27	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ. Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 15-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	1-12
28	ഇ ടെണ്ടർ - ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-01-2022)	1-13
29	ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ-ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ശേഖരിക്കുന്നതിനായി	1-14

	അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-12-2021)	
30	പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ തസ്തികയിലെ ജീവനക്കാരന് 15 വർഷം സേവനം പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ അഡ്വാൻസ് ഇൻക്രിമെന്റ് അനുവദിച്ചതിൽ അപാകതക. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-12-2021)	1-15
31	ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം തുടർന്നു. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 18-01-2022)	1-16
32	മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 18-01-2022)	1-17
33	പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി വാഹനം വാങ്ങിയത് - ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-01-2022)	1-18
34	ശിശുവികസന പദ്ധതി കേന്ദ്ര വിഹിതം ചെലവ് പരിമിതം - വിനിയോഗിക്കുവാനവശേഷിക്കുന്നത് 29 ലക്ഷം രൂപ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-12-2021)	1-19
35	കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-12-2021)	1-20
36	ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ച -21,670/-രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	1-21
37	സി.വി. കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്- 32.04% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അനുവദിക്കേണ്ടതിനുപകരം 33.02% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അനുവദിച്ചു. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-01-2022)	1-22
38	കനകപ്പള്ളി ശ്മശാനം നിർമ്മാണം-ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനായി അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കണം. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-12-2021)	1-23
39	ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികൾകൾക്ക് TDS ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-24
40	ടി.ബി രോഗികൾക്ക് പോഷകാഹാരം പദ്ധതി വിതരണം അപാകത Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-12-2021)	1-25

41	വനിതകൾക്ക് സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ വിതരണ പദ്ധതി അപാകത Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-12-2021)	1-26
42	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കൈമാറിയ മുഴവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-01-2022)	1-27
43	നിത്യരോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി അപാകത. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 03-01-2022)	1-28
44	ബിരുദാനന്തര ബിരുദ പോളിടെക്നിക് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്(ടി.എസ്.പി)-ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	1-29
45	പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും- രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവുതുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	1-30
46	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 18-01-2022)	1-31
47	ഡിസ്പൻസറിയിലേക്കുള്ള കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-01-2022)	1-32
48	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി- പാൽ അളവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 12-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-01-2022)	1-33
49	പ്രിന്റർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 15-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	1-34
50	ഹരിത കർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 15-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	1-35
51	വനിതകൾക്ക് കറവപ്പശു വിതരണം – സബ്സിഡി അധികം നൽകിയത് Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 15-11-2021) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 01-01-2022)	1-36
52	വനിതകൾക്ക് കറവപ്പശു വിതരണം - പൊതു അപാകതകൾ Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 15-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	1-37
53	കൃഷി ഓഫീസിന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയതിലെ -അപാകത. Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-01-2022)	1-38

ഭാഗം **2**

--- No Records Found ---

ഭാഗം **3**

1	കനകപ്പള്ളി ശ്മശാനം നിർമ്മാണം-ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനായി അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കണം. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-01-2022)	3-1
2	ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു-21,670/-രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-01-2022)	3-2
3	സി.വി. കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്- 32.04% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അനുവദിക്കേണ്ടതിനുപകരം 33.02% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അനുവദിച്ചു. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 11-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 05-01-2022)	3-3
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021)	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 08-11-2021) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 08-11-2021)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 18-01-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 10-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 18-01-2022)	4-11

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
4	റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്
6	ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികൾകൾക്ക് TDS ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത പ്രവൃത്തികൾ.

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

2020-21വർഷത്തെ ബജറ്റ് , പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	1/1 26.03.2020	2/2 19.02.2021
മുന്നിരിപ്പ്	5987897	11668
വരവ്	157056750	406504982
ആകെ	163044647	406516650
ചെലവ്	160878750	404350753
നീക്കിയിരിപ്പ്	2165897	2165897

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വിശദമായി പരിശോധിച്ചു. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ ഉപ ഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62(2) ഇ പ്രകാരം പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തി അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിക്കുകയോ അക്കൗണ്ട് മാന്വൽ പ്രകാരം നിബന്ധന ചെയ്ത സാമ്പത്തിക അനുപാതങ്ങൾ ഉൾകൊള്ളിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-2-2 റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിലെ അപാകത

റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ ഒരു വർഷം പഴക്കമുള്ള ചെക്കുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മാലോത്ത് SCB-യിലെ (തനത് ഫണ്ട് – 450230101) മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായി നൽകിയിട്ടുള്ളതും എൻക്യാഷ് ചെയ്യാത്തതുമായ ചെക്കുകളുടെ തുക Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. അക്കൗണ്ടിന്റെ 31.03.2021 ലെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ Cheques Deposited But Not Collected എന്ന ഇനത്തിൽ 7.3.2018-ലെ 10,950/- രൂപ, 27.3.2018 ലെ 25,950/- രൂപ, 12.3.2018-ലെ 2,500/- രൂപയുടെയും ചെക്കുകൾ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-2-3 പാർട്ട് ബില്ലായി നൽകുന്ന തുകകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പാർട്ട് ബില്ലായി നൽകുന്ന തുകകൾ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ Capital Work In Progress (B-11(a)) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വേണ്ടി പാർട്ട് ബില്ലായി 2020-21 വർഷം 10,13,246/- രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഫണ്ട്	തുക
1	0148/	മൈക്കയം അംഗൺവാടി	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്	85,847

	2020-21	മെയിന്റനൻസ്	നോൺ റോഡ്	
2	0149/ 2020-21	പാലച്ചാൽ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ടോയിലെറ്റും അനുബന്ധ പ്രവർത്തിയും	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	2,15,488
3	0283/ 2020-21	കനകപ്പള്ളി ശ്മശാനം നിർമ്മാണം	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	7,11,911
ആകെ				10,13,246

1-2-4 തനത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് ഒന്നിലധികം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 26.05.2011ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 58725/എഫ്.എം3/2008 /ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം തനത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് ഒന്നിലധികം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ അഭികാമ്യമല്ല. തനത് വരുമാനം ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിന് പുറമേ ഒരു ദേശസാത്കൃത ബാങ്ക് അല്ലായെങ്കിൽ സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ മാത്രം നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണ്എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ തനത് വരുമാനം ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിന് പുറമേ ദേശസാത്കൃത ബാങ്കായ കോർപ്പറേഷൻ ബാങ്കിലും (നിലവിൽ യൂണിയൻ ബാങ്ക്), മാലോത്ത് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലും ആണ് നിക്ഷേപിക്കുന്നത്. കൂടാതെ ഓൺലൈൻ ട്രാൻസാക്ഷനായി എസ്. ബി. ഐ. യിലും അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്നു.

1-2-5 ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് അപാകതകൾ

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 27 ഹെഡുകളിലായി ആസ്തികൾ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എങ്കിലും അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രീസിയേഷൻ 10 ഹെഡുകളിലായി ആണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിവിധ ഡിപ്രീസിയേഷൻ റേറ്റുകളുള്ള പല ആസ്തികളുടെയും ഡിപ്രീസിയേഷൻ അദർ ഫിക്സഡ് അസറ്റ് എന്ന ഹെഡിലാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ അദർ ഫിക്സഡ് അസറ്റ് തുക 76,500/- രൂപ ആണെങ്കിലും അതിന്റെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ ആസ്തി മൂല്യത്തിനേക്കാൾ വളരെ കൂടുതലായി 7,89,312/- രൂപ ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഓരോ ആസ്തി ഹെഡിനും അനുയോജ്യമായ ഡിപ്രീസിയേഷൻ ഹെഡിൽ മാത്രം ഡിപ്രീസിയേഷൻ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല, കൂടാതെ ആസ്തികളുടെ കാലപ്പഴക്കം അനുസരിച്ച് ഡിപ്രീസിയേഷന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല. സ.ഉ.(എം.എസ്.)152/2011/ തസ്വഭവ/26.7.11 പ്രകാരം ഭൂമിയുൾപ്പെടെയുള്ള ആസ്തികൾ അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആസ്തികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയർ സാംഖ്യയുമായി ലിങ്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-2-6 ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല

2020-21 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റുകൾ ചെലവഴിക്കാതെ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കാത്തത് വീഴ്ചയാണ്. കൂടാതെ ചില ഫണ്ടുകൾ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിക്ഷേപിച്ച് ചെലവഴിക്കണം എന്ന നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല. ലഭിച്ച തുകകൾ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്, ഇ-പെയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ എന്നിവയിൽ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളും ഫണ്ടുകളും അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-17 പ്രകാരം ക്യാഷ് & ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് 1,98,49,044/- രൂപ മാത്രമാണ്, ബാധ്യതയായി B-4 കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് 4,27,86,201/- രൂപയാണ്. ബാധ്യതയ്ക്ക് അനുസൃതമായി ക്യാഷ് & ബാങ്ക് ബാലൻസില്ല. അക്കൗണ്ടിന്റെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കാത്തതിനാൽ അതത് ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

1-2-7 നീക്കിയിരിപ്പില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ അവസാനിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നീക്കിയിരിപ്പില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ അവസാനിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ 27ബാങ്ക് /ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളാണ് വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്, ഇതിൽ 11ബാങ്ക് /ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിൽ കൂടിയാണ് ഇടപാടുകൾ നടക്കുന്നത്. മറ്റ് 13 ബാങ്ക് /ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിൽ 31.3.2021 ന് നീക്കിയിരിപ്പില്ല, കൂടാതെ 3 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ ചെറിയ തുക ബാലൻസുണ്ടെങ്കിലും നിലവിൽ ഇടപാട് നടക്കുന്നില്ല. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ നിലവിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഉപയോഗിക്കാത്തവയാണ്. പ്രത്യേകം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതില്ലെങ്കിൽ ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ അവസാനിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-8 ലോൺ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി ലോൺ തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-5 സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 5,23,69,059/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഈ തുക ലോൺ എടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ലോൺ രജിസ്റ്ററും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

1-2-9 വരവ്-ചെലവ് വിവരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല-

സെക്രട്ടറിയുടെ ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരം, 09.06.2020-ന് (ബിൽ നം-7) 8,64,009/- രൂപ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ വരവ് - ചെലവ് വിവരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2-10 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്- സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്ത തുക വരുമാനക്കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് രണ്ടാം ഗഡു അലോട്ട്മെന്റിൽ നിന്ന് (ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)നം. 4444/ 2020/ ഫിൻ, തിയതി 03.08.2020) ₹50,803/- രൂപ വോട്ടിംഗ് മെഷീന്റെ ചെലവിനത്തിലും, മൂന്നാം ഗഡു അലോട്ട്മെന്റിൽ നിന്ന് (ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)നം. 12/ 2020/ ഫിൻ, തിയതി 01.01.2021) ₹1,05,863/- രൂപ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി തിരിച്ചടവിനു വേണ്ടിയും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുകകൾ 160100402 - Maintenenace Fund Non Road എന്ന വരുമാനക്കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ജി.ഒ. പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കി പ്രസ്തുത ചെലവ് സുലേഖയിൽ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-11 ജേർണൽ എൻട്രികൾ ആധികാരികമല്ല

ജേർണൽ ബുക്കിന്റെ പരിശോധനയിൽ ധാരാളം കറക്ഷൻ എൻട്രികൾ വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. സാംഖ്യാ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ വരവുചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോഴും ജേർണൽ എൻട്രികൾ വരുത്തുമ്പോഴും കൃത്യമായ ഹെഡുകൾ തിരഞ്ഞെടുക്കാത്തതുകൊണ്ടും സമയബന്ധിതമായി അക്കൗണ്ടിങ് എൻട്രികൾ വരുത്താതുകൊണ്ടാണ് ഇത്തരത്തിൽ വളരെ കൂടുതലായി കറക്ഷൻ ജേർണൽ എൻട്രികൾ ആവശ്യമായിവരുന്നത്. അക്കൗണ്ടിങ് എൻട്രികൾ കൃത്യതയോടെ ചെയ്യുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-12 വസ്തു നികുതി- കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

വസ്തു നികുതി പിരിവ്, ബാക്കി എന്നിവയുടെ കണക്കുകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലും സാംഖ്യ

അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലും വ്യത്യസ്തമാണ്. സഞ്ചയയിൽ നിന്നും എടുത്തിട്ടുള്ള 2020-21-ലെ കളക്ഷൻ പ്രോഗ്രസ് റിപ്പോർട്ടിൽ വസ്തുനികുതി പിരിവിൽ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഇതിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ, അഡ്ജസ്റ്റമെന്റ് നടത്താനുള്ള അനുമതികൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കുടിശ്ശിക വസ്തു നികുതിയുടെ മുന്നിരിപ്പ്, പിരിവ്, ബാക്കി എന്നിവ സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലും സാംഖ്യ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലും വ്യത്യസ്തമാണ്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2-13 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ കണക്കിൽ പോരായ്മകൾ

2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം എന്ന കണക്കിൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും പിരിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചതിന്റെയും അതിൽ നിന്നുള്ള ചെലവിന്റെയും കണക്കുകൾ മാത്രമേ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. എന്നാൽ ഉദ്പാദന മേഖലയിൽ കൃഷി ഓഫീസറും, ഫിഷറീസ് സബ്ബ് ഇൻസ്പെക്ടറും നടപ്പിലാക്കിയ മിക്ക പ്രോജക്ടുകൾക്കും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം വകയിരുത്തിയിരുന്നു. ഈ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവ് ചെയ്ത തുക കണക്കാക്കി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ മൊത്തം ചെലവുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തേണ്ടി വരുന്നു.

1-2-14 അക്കൗണ്ട്സ് സംബന്ധിച്ച ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ പോരായ്മകൾ

(A)സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും ഭൗതിക പരിശോധന, മൂല്യ നിർണയം നടത്തുന്നില്ല

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

(B)സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധനകൾ നടത്തുന്നില്ല.

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

(C)ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രതിമാസ കണക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിൽ സമർപ്പിക്കുന്നില്ല.

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

1-2-15 വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയിലെ മറ്റ് പ്രധാന അപാകതകൾ

A) മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (ബി-18 -Code No -460100103, 460500501) സമയ ബന്ധിതമായി ക്രമീകരിച്ചില്ല. കൂടാതെ 2020-21വർഷം KSEB-ൽ 1,81,601/- രൂപയുടെ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഈ തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ B-18 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

B) ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ നേരിട്ട് ലഭിക്കുന്ന ഇ -പേയ്മെന്റ് വരവ് അതത് മാസം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുകയോ, റിക്കൺസൈൽ ചെയ്യുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ഇ-പേയ്മെന്റ് വരവുകൾ അതാതു മാസങ്ങളിൽ സാംഖ്യാ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് റിക്കൺസൈൽ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

C) ജനനമരണ വിവാഹ രജിസ്ട്രേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ്ഥാപനം കൈപ്പറ്റുന്ന അപേക്ഷാ ഫീ, രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീ, പിഴ, പകർപ്പ് ഫീ എന്നീ വരവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ മേൽ പരാമർശിച്ച വിഷയങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളിലെ വരവ് ചെലവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

D) സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം പൂർത്തിയായതും എന്നാൽ പണം നല്കാൻ കഴിയാതിരുന്നതുമായ പ്രോജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകൾ (ക്യൂ ബിൽ) ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2020-21
മുന്നിരിപ്പ്	39250378
വരവ്	123922968
ആകെ	163173346
ചെലവ്	143324302
നീക്കിയിരിപ്പ്	19849044

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

എ) ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) (2020-21)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	0	23828625	23828625	23698875	129750	99.45
വികസന ഫണ്ട്	0	256264	256264	256264	0	100

എസ്.സി.പി.						
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	16222926	16222926	16222926	0	100
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	23368000	23368000	23368000	0	100
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	6479000	6479000	6479000	0	100
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	14551799	14551799	9813629	4738170	67.43
CFC ഗ്രാന്റ് (Tied)	0	8270000	8270000	1783381	6486619	21.56
ആകെ	0	92976614	92976614	81622075	11354539	87.78

(വികസനഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ₹ 3288789 (ജനറൽ) , ₹1858079 (ടി.എസ്.പി) , ₹113450 എസ്.സി.പി , സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത ₹171415 എന്നീ തുകകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.) സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് വിഹിതം സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കിഴിച്ച 1,71,415/- (₹65532 -വോട്ടിംഗ് മെഷീൻ & ₹105883 -ലൈഫ് പദ്ധതി വായ്പ തിരിച്ചടവ്) രൂപയ്ക്ക് തുല്യമായ ജി.ഒ പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കി സുലേഖയിൽ ചെലവ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇതിനാൽ സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് വിഹിതം ചെലവിൽ 1,71,415/- രൂപയുടെ കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ബി) ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	20410086	20410086	20410086	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	142814	142814	142814	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	14364847	14364847	14364847	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	23368000	23368000	23368000	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	6307585	6307585	6307585	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	9813629	9813629	9813629	0

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	0	1783381	1783381	1783381	0
ബി ഫണ്ട്					
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധന സഹായം	0	180000	180000	180000	0
തൊഴിലുറപ്പ് - 100 ദിന ഇൻസെന്റീവ്	0	595000	595000	595000	0
ടി.എസ്.ബി ജനറൽ പർപ്പസ് അക്കൗണ്ട് *	22821304	11999327	34820631	33820631*	1000000
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	489040	4869440	5358480	4869440	489040
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പഞ്ചായത്ത്)	3294100	3226866	6520966	3226866	3294100
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	593741	1499740	2093481	2076050	17431
വെസ്റ്റേൺ ഗാട്ട്	3205	128	3333	0	3333
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	2240033	889195	3129928	197237	2931991
ARWSS	210235	0	210235	0	210235
എസ്.ജി.ആർ.വൈ	47274	1983	49257	0	49257
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	137744	2554287	2692031	160000	2532031
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
വിമുക്തി	16203	0	16203	0	16203
ജല നിധി	1059489	1383671	2443160	1800876	642284
സായംപ്രഭാ ഹോം	11921	0	11921	0	11921
പി.എച്ച്.സി. കെട്ടിട നിർമ്മാണ ഗ്രാന്റ്	20000000	0	20000000	0	20000000
ശുചിത്വ മിഷൻ	1426762	0	1423762	628870	797892
ലൈഫ് മിഷൻ സംസ്ഥാന വിഹിതം	7690000	9700000	17390000	10748366	6641634
കോവിഡ് പ്രതിരോധ ചെലവ്	0	95460	95460	95460	0
പാൻഡമിക് കൺട്രോൾ	0	31260	31260	0	31260
കില പരിശീലനം	0	19238	19238	10738	8500
അങ്കണവാടി നെയിം ബോർഡ്	0	69000	69000	0	69000
ആശ്രയ ചലഞ്ച് ഫണ്ട്	0	2233690	2233690	2233690	CDSന് കൈമാറി
മറ്റുള്ളവ					
ഹെഡ് 320800199 (ഇനം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല)	4731091	0	4731091	513271	4217820
മറ്റ് അവാർഡുകൾ	200000	200000	400000	0	400000

കുറിപ്പ് : 1) ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ തൻ വർഷം 11497127/- രൂപയാണ് വരവ് . പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ തനത് ഫണ്ട് വരവിനങ്ങളും, മറ്റ് വരവ് ഇനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ , പ്രസ്തുത ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിലെ മൊത്തം വരവ് ചെലവുകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

പ്രസ്തുത ഇനത്തിലെ ചെലവിൽ ഉൾപ്പെട്ട 2.05 കോടി രൂപ സർക്കാർ താൽകാലികമായി ഏറ്റെടുത്ത (റിഡംപ്ഷൻ) തുകയാണ്.

2) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, സാധന സാമഗ്രികളുടെ വില എന്നീയിനങ്ങളിൽ 2020-21 വർഷം 72921997/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ ആയത് മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിലായി 2020-21 വർഷം 52281200/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ (DBT) ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
264	263716128	213	107539962	-	51	80.68

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	18	6646118	17	6319660	95.08
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	7	6096149	4	4936645	80.97
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	172	122707309	131	47887619	39.02

4	കൃഷി ഓഫീസർ	12	4542056	12	3350533	73.76
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	17	98545118	13	27025514	27.42
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	3	3895000	3	3062010	78.61
7	വെറ്റനറി സർജ്ജൻ	11	5353700	11	5153429	96.25
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – ആയുർവ്വേദം	1	500000	1	500000	100
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – പി.എച്ച്.സി	11	4387343	10	3204272	73.03
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – ഹോമിയോ	2	200000	2	123986	62
11	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	6	2566495	5	1817392	70.81
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	3269840	2	3269840	100
13	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	5007000	2	889062	17.75
	ആകെ	264	263716128	213	107539962	40.77

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	593741	1499740	2093481	2076050	17431
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	72921997	72921997	72921997	0
ആകെ	593741	74421737	75015478	74998047	17431

(കൂടാതെ 2019-20 വർഷം 100 ദിനം തൊഴിൽ എടുത്തവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ അനുവദിച്ച 5,95,000/- രൂപയും തൻ വർഷം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്)

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2020-21 വർഷം 783 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 17.21 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 630 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 172903 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 1006 കുടുബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2226200	202
വിധവാപെൻഷൻ	14114400	964
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	31311100	2372
വികലാംഗപെൻഷൻ	4164500	296
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	465000	32
വിധവകളുടെ പെൺ മക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	180000	6

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 02.11.2021 തീയ്യതിയിൽ 3 Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 6,602/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അനുവദിക്കപ്പെട്ട ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം

തസ്തിക	എണ്ണം
സെക്രട്ടറി	1

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	1
ഹെഡ്ക്ലാർക്ക്	1
അക്കൗണ്ടന്റ്	1
സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	2
ക്ലാർക്ക്	3
ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	1
പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ	1

സെക്രട്ടറി, അസി.സെക്രട്ടറി , ഹെഡ്ക്ലാർക്ക് , തുടങ്ങിയ തസ്തികകളിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നിരന്തരം സ്ഥലം മാറി പോകുന്നത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ സുഗമമായ പ്രവർത്തനത്തെ ബാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 01-01-2020 ലെ ഉത്തരവ് നം. എസ്.സി2 -1/2020 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് ഭരണ സൗകര്യാർത്ഥം വിവിധ ഉപ ഉത്തരവുകളും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകം കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, സേവന പുസ്തക പരിശോധനയിൽ ചില ന്യൂനതകൾ ശ്രദ്ധയിൽ പ്പെടുകയുണ്ടായി. ആയത് ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഭാഗം 1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളവും മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങളും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേനയാണ് വിതരണം നടത്തുന്നത്. ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനും മറ്റ് ശമ്പള റിക്കവറികളും കൃത്യമായി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ പുതുക്കിയ ശമ്പള പരിഷ്കരണ പ്രകാരമുള്ള ശമ്പള നിർണ്ണയത്തിന് കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നുമുള്ള അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുവാൻ ചുമതലപ്പെട്ട ജീവനക്കാർ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എം.ഒ.പിയിലെ നിർദ്ദേശാനുസരണം പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇൻകുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും വിവരങ്ങൾ വിവരങ്ങൾ കാലികമല്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം 3 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി 2020-21 വർഷം 1 തവണ മാത്രമാണ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 18.9.2017 ലെ എം4/7253/17 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ പ്രാധാന്യത്തെക്കുറിച്ച് വിശദീകരിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി സജീവമാക്കുവാനും കുടിശ്ശിക റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട്സ് പരിപാലനത്തിൽ അക്കൗണ്ട്സ് റൂളുകളും അക്കൗണ്ട് പോളിസികളും പാലിക്കുന്നുണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. ദിവസാന്ത്യ/ മാസാന്ത്യ/ വർഷാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപെട്ടിട്ടുണ്ട്. ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ ബാങ്കിൽ കൃത്യമായി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കിയതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1.2 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ആസ്തികൾ കൃത്യമായി മൂല്യ നിർണ്ണയം ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. പുതുതായി സൃഷ്ടിച്ച ആസ്തികൾ സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ചേർക്കുവാനും, നിലവിലുള്ളവയിലുണ്ടാകുന്ന

മാറ്റങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഭരണ സമിതി 19 തവണയും , ധനകാര്യം -14, വികസനം-12, ക്ഷേമം-13, ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസം -13 എന്നിങ്ങനെ വിവിധ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റികളും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി ഫലപ്രദമായി ഇടപെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 180ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ ജീവനക്കാരും (റഗുലർ ജീവനക്കാർ) സർക്കാർ ജീവനക്കാർ എന്ന നിലയിൽ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിയമ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്നതോടൊപ്പം തന്നെ തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാരിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ജീവനക്കാർ എന്ന നിലയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഏൽപ്പിക്കുന്ന നിയമാനുസൃത ഉത്തരവുകൾ നിർവഹിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ത.സ്വ.ഭ .വ സെക്രട്ടറിയുടെ 3.11.2006 ലെ 45778/പി എ 3/2006 സർക്കാർ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർ 18/1/2007 ലെ H1/13880/2006 പുറപ്പെടുവിച്ച പ്രത്യേക കത്ത് പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ശക്തിപ്പെടുത്തേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവ കൃത്യമായി പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200 (2) പ്രകാരം ഓരോ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനും അതിന്റെ പ്രദേശത്ത് ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, സ്കാവൻജിംഗ്, തെരുവ് വിളക്കുകളും ഡ്രെയിനേജും എന്നിവയ്ക്ക് അപ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളിടത്തെല്ലാം നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കുറഞ്ഞ നിരക്കിന് വിധേയമായി പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. 14.01.2011 ലെ കേരള അസാധാരണ ഗസറ്റ് നമ്പർ 82 ൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ എസ്.ആർ.ഒ. നമ്പർ 37/2011 ആയി സർക്കാർ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചു. പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 27 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഈടാക്കേണ്ട സേവന ഉപനികുതിയുടെ കുറഞ്ഞ നിരക്കുകൾ എത്രയെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ചട്ടം.29 പ്രകാരം പ്രത്യേക സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഫീസ് ഈടാക്കാമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് വരേയും നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഏർപ്പെടുത്തിയ സേവനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഏർപ്പെടുത്തിയ സേവനം	ചെലവഴിച്ച തുക

തെരുവ് വിളക്ക് (Code No 230100101)	3,82,871/-

ഇക്കാര്യം ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽകൊണ്ടു വരുന്നു.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അർദ്ധവാർഷിക വരുമാന പത്രികകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ഏതാനും ചില അപാകതകൾ കാണുകയുണ്ടായി. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204 വകുപ്പ് പ്രകാരം ജീവനക്കാരും /തൊഴിലാളികളും തൊഴിൽ സ്ഥാപനവും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കേണ്ടതുണ്ട്. തൊഴിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ അർദ്ധവാർഷിക ടേൺഓവറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നികുതി ഒടുക്കണം. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ടേൺഓവറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നികുതി അടവാക്കേണ്ട കാലയളവ്
1	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, വള്ളിക്കടവ് ബ്രാഞ്ച്	2020-21 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം
2	കേരള സംസ്ഥാന സഹകരണ ബാങ്ക്, വള്ളിക്കടവ് ബ്രാഞ്ച്	2020-21 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം
3	വനിത സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, കൊന്നക്കാട് ബ്രാഞ്ച്	2020-21 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം
4	വനിത സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, ബളാൽ ബ്രാഞ്ച്	2020-21 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം
5	മഹീന്ദ്ര ഹോം ഫിനാൻസ്, വള്ളിക്കടവ്	2020-21 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം
6	അമയ ഫ്യൂവൽസ്, വെള്ളരിക്കുണ്ട്	2020-21 ഒന്നാം

		അർദ്ധ വർഷം
7	കാസറഗോഡ് ജില്ലാ സഹകരണ റബ്ബർ മാർക്കറ്റിങ്ങ് സൊസൈറ്റി	2020-21 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം
8	ശ്രീലക്ഷ്മി ഫ്യൂവൽസ്, മാലോം	2020-21 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം

മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചില സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നികുതി അടവാക്കേണ്ട കാലയളവ്
1	വെള്ളരിക്കുണ്ട് ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘം	2020-21 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
2	കെ കെ എം ക്ലിനിക്	2020-21 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
3	ഡോ. ജോയ്സ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്, വെള്ളരിക്കുണ്ട്	2020-21 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം

മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3) ശാരീരിക അവശത സ്ഥിരീകരിക്കുന്നതിനായുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2020-21 വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ പ്രകാരം ചില ജീവനക്കാർക്ക് ശാരീരിക അവശത ഉണ്ടെന്ന കാരണത്താൽ നികുതി അടവാക്കുന്നതിൽ ഇളവ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ശാരീരിക അവശത സ്ഥിരീകരിക്കുന്നതിനായുള്ള രേഖകൾ റിട്ടേണിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേരും തസ്തികയും	ജോലി ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനം	നികുതി അടവാക്കേണ്ടുന്ന കാലയളവ്
1	സുരേന്ദ്രൻ, ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ്	സബ് രജിസ്ട്രാർ ഓഫീസ്, ബളാൽ	2020-21 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം

2	കുഞ്ഞമ്പു നായർ കെ, ട്രഷറി ഓഫീസർ	സബ് ട്രഷറി, വെള്ളരിക്കുണ്ട്	2020-21 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
3	മോളി കെ ടി, എച്ച്. എസ്. എസ്. ടി.	ജി.എച്ച്.എസ്. എസ്. ബളാൽ	2020-21 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം

മേൽ പരാമർശിച്ച ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ശാരീരിക അവശത സ്ഥിരീകരിക്കുന്നതിനായുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4) അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204 (Ii) എ (I) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ച് തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്	നികുതി അടവാക്കേണ്ടുന്ന കാലയളവ്
1	അരുൺ ജോസ് ബളാൽ, പി.ഡബ്ല്യ.ഡി കോൺട്രാക്ടർ	2020-21 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
2	ബെന്നി, പി.ഡബ്ല്യ.ഡി കോൺട്രാക്ടർ	2020-21 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
3	ഷൈനി സെബാസ്റ്റ്യൻ, പി.ഡബ്ല്യ.ഡി കോൺട്രാക്ടർ	2020-21 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം

മേൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ പരിശോധിച്ച് പരാമർശിത രേഖകൾ/വിശദീകരണങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/09.11.2021)

1-12 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അനുവദിച്ച ലൈസൻസുകളുടെ അപേക്ഷകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ

ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) വാർഡ് വൈസ് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി അതു പ്രകാരം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നില്ല. സാംഖ്യാ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീ അടവാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ മാത്രം ചേർത്ത് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. എല്ലാ വർഷവും പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഡ് തിരിച്ച് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പുതുക്കി ഈ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ എഴുതി ഡി.സി.ബി. പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതും സാംഖ്യാ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള വരവുമായി റിക്കൺസൈൽ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

പഞ്ചായത്തിലെ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 2100 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം.	ഇനം		എണ്ണം
I	1	വാണിജ്യാവശ്യം- 100 ച. മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	1607
	2	100 ച. മീറ്റർ മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	154
	3	200 ച. മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാൾ	0
	4	200 ച. മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാൾ	94
II	1	ബങ്കുകൾ, പെട്ടികടകൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ, ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷൻ	15
	2	ആഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	91
III		അസംബ്ലി കെട്ടിടം, കൺവെൻഷൻ സെന്റർ, ആഡിറ്റോറിയം, സിനിമ തിയേറ്റർ, കല്ല്യാണ മണ്ഡപം, ലോഡ്ജ്, റിസോർട്ട്	28
IV	1	വ്യവസായം-ചെറുകിട വ്യവസായ സംരംഭങ്ങൾ,	68

		കൈത്തറി ഷെഡ്, തടിമില്ല്	
	2	ഇതര വ്യവസായം	43

എന്നാൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ 511 എണ്ണം മാത്രമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അനുമതിയില്ലാതെ യാതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2) ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ അപാകത.

2017 ലെ കേരള നിക്ഷേപങ്ങൾ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കലും സുഗമമാക്കലും ആക്ടിന് അനുസൃതമായി കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 232 ൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി അനുസരിച്ച് 31.10.2017 ലെ സ.ഉ.(പി)നം. 80/2017/തസ്വഭവ പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിൽ ഭേദഗതി വരുത്തി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നത് ദൈനംദിന വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണമെന്ന് ചട്ടം 7 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിക്കുകയും പട്ടിക രണ്ടിൽ ലൈസൻസ് ഫീസുകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതു പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൽപാദനം, സേവനം എന്നീ മേഖലകളിൽ ഏതിലാണ് ഉൾപ്പെടുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ തരംതിരിച്ച് സ്ലാബുകൾക്ക് അനുസൃതമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ചുമത്തുന്ന ഫീസിന് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 03.10.2018 ലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം. 6/2018(2) പ്രകാരം ലൈസൻസ് ബൈലോ അംഗീകരിക്കുകയും പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച പ്രകാരം ഫീസ് ഈടാക്കാൻ തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ ചില അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	അപേക്ഷകന്റെ പേര്, ലൈസൻസ് നം	രസീത് നം, തീയ്യതി	മൂലധന നിക്ഷേപം	ഈടാക്കിയ തുക	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക	കുറവ് വന്ന തുക
1	വിൽസൺ മാത്യു, 268/2020-21	119010105718, 19.03.2020	30,00,000/-	300/-	1,000/-	700/-
2	സെക്രട്ടറി, സഹകരണ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, 412/2020-21	120010101995, 03.11.2020	12,00,000/-	500/-	1,000/-	500/-

3	ഡേവിസ് കുര്യൻ, 418/2020-21	120010102031, 05.11.2020	20,00,000/-	300/-	1,000/-	700/-
ആകെ						1,900/-

ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവു വന്ന തുക മേൽ പരാമർശിച്ച അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ പരിശോധിച്ച് പരാമർശിത രേഖകൾ/വിശദീകരണങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10/09.11.2021)

1-13 ഇ ടെണ്ടർ - ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

തൻ വർഷം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ബിഡ്ഡർമാർ ഓൺലൈൻ ആയി അടക്കുന്ന ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലാണ് വരവ് വന്നിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായ കണക്കനുസരിച്ച് 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ നടത്തിയ 19 പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസായി 78,700/- രൂപ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുണ്ട്. ഈ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് കൂടാതെ 2014-15 വർഷം മുതൽ ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ-ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ശേഖരിക്കുന്നതിനായി അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ബിഡ്ഡർമാർ ഓൺലൈൻ ആയി അടക്കുന്ന ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതിനായ് ഒരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ച് ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ സൈറ്റുമായി മാപ്പ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-15 പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ തസ്തികയിലെ ജീവനക്കാരന് 15 വർഷം സേവനം പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ അഡ്വാൻസ് ഇൻക്രിമെന്റ് അനുവദിച്ചതിൽ അപാകതക.

ശ്രീ പ്രഭാകരൻ നമ്പ്യാർ.കെ , പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ തസ്തികയിൽ 02.06.2003 ന് ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ചു. സേവനപുസ്തകം (പേജ് നം 35) പ്രകാരം 01.06.2018 ന് (ബളാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ഉത്തരവ് നം. എസ്.സി1/2062/16 തീയതി 06.05.2019 പ്രകാരം) 15 വർഷത്തെ സേവനം പൂർത്തിയാക്കിയതിനുള്ള ശമ്പള വർധനവ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം 01.06.2018 ന് ശമ്പളം 12,560/- രൂപയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട് (സേവന പുസ്തകം പേജ് നം 34). സേവന പുസ്തകത്തിൽ ശമ്പള സ്കെയിൽ 01.06.2018 മുതൽ 10620-16460 എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. സേവന പുസ്തകം പ്രകാരം 01.07.2014 മുതലുള്ള ശമ്പള വിവരം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

തീയതി	തുക	ശമ്പള സ്കെയിൽ	റിമാർക്സ്
01.07.2014	11340/-	9340-14800 (പ്രീ റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	സേവന പുസ്തകം പേജ് 30
01.07.2015	11580/-	9340-14800 (പ്രീ റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	സേവന പുസ്തകം പേജ് 30
01.07.2016	11820/-	9340-14800 (പ്രീ റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	സേവന പുസ്തകം പേജ് 30
01.07.2017	12060/-	9340-14800 (പ്രീ റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	സേവന പുസ്തകം പേജ് 32
01.06.2018	12560/-	10620-16460 (പ്രീ റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	സേവന പുസ്തകം പേജ് 34
01.07.2019	13080/-	10620-16460 (പ്രീ റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	സേവന പുസ്തകം പേജ് 34
01.07.2020	13340/-	10620-16460 (പ്രീ റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	സേവന പുസ്തകം പേജ് 38
01.07.2019	18290/-	14800-22970 (റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	സേവന പുസ്തകം പേജ് 40 (G.O.(P) No. 27/2021/Fin Dated 10/02/2021 പ്രകാരമുള്ള ശമ്പള നിർണ്ണയം)
01.07.2020	18660/-	17000-37500 (റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	സേവന പുസ്തകം പേജ് 40

ശ്രീ. പ്രഭാകരൻ നമ്പ്യാർ.കെ , പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പറുടെ ശമ്പളം ജി.ഒ.(പി)നം. 7/2016/ഫിൻ തീയതി. 20.01.2016 പ്രകാരമുള്ള ശമ്പള പരിഷ്കരണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 01.07.2014 ന് 9340-14800 എന്ന ശമ്പള സ്കെയിലിൽ 11,340/- രൂപയായാണ് നിർണ്ണയിച്ചത്. അടുത്ത ഇൻക്രിമെന്റ് തീയതി 01.07.2015 ആണ്. (KSAKSD- 2/134/2017 തീ. 28.03.2017 പ്രകാരം ശമ്പള നിർണ്ണയം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 01.07.2015 മുതലുള്ള ശമ്പളം താഴെപറയും പ്രകാരമാണ് വേണ്ടത്.

തീയതി	തുക	ശമ്പള സ്കെയിൽ	റിമാർക്സ്
01.07.2015	11580/-	9340 -14800 (പ്രീ റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	--
01.07.2016	11820/-	9340 -14800 (പ്രീ റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	--
01.07.2017	12060/-	9340 -14800	--

		(പ്രീ റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	
02.06.2018	12300/-	9340 -14800 (പ്രീ റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	15 വർഷത്തെ സേവനം പൂർത്തിയാക്കിയതിനുള്ള ശമ്പള വർധനവ് 02.06.2018 നാണ് അർഹത. 02.06.2018ന് ഒരു അഡ്വാൻസ് ഇൻക്രിമെന്റ് അനുവദിച്ച് ശമ്പള 12300/- രൂപയായി നിജപ്പെടുത്തണം. അടുത്ത തീയതി 01.07.2018. ശമ്പള സ്കെയിലിൽ മാറ്റമില്ല.
01.07.2018	12560/-	9340 -14800 (പ്രീ റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	
01.07.2019	18190/-	13000 -21080 (റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	01.07.2019 നുള്ള ഇൻക്രിമെന്റ് അനുവദിച്ച ശേഷം (12820/- രൂപ) G.O.(P) No. 27/2021/Fin Dated 10/02/2021 പ്രകാരം 13000 -21080എന്ന ശമ്പള സ്കെയിലിൽ.
01.07.2020	18580/-	13000-21080 (റിവൈസ്ഡ് സ്കെയിൽ)	

ശ്രീ. പ്രഭാകരൻ നമ്പ്യാർ.കെ , പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പറുടെ ശമ്പളം 02.06.2018 മുതൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 02.06.2018 മുതൽ ശമ്പള ബിൽ പ്രകാരം നൽകിയ ശമ്പള വിവരം കൂടി പരിശോധിച്ച് അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.22 തീയതി 10.11.2021).

1-16 ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം തുടർന്നു.

2020-21 വർഷം ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം “സേവന” വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചതായും, ചില ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിച്ചതായും കാണുകയുണ്ടായി (2020-21 ലെ അപേക്ഷാ രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കി കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ, 2020-21 വർഷത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ ആധാർ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.) സ. ഉ. (എം എസ്)483/17 /ധന/06.11.17 ലെ XV പ്രകാരം പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നവർ എല്ലാ വർഷവും ഡിസംബർ മാസം അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ മുഖാന്തിരം ജീവൻരേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ മസ്റ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത്തവർക്ക് അടുത്ത ഗഡു മുതൽ പെൻഷൻ അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല എന്നതുമാണ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം. മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താകൾക്ക് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം തുടർന്നും പെൻഷൻ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്	ആധാർ നമ്പർ	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
					മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	അച്ചാമ്മ സെബാസ്റ്റ്യൻ (ഇന്ദിരാഗാന്ധി	485107 276612	111990 201937	15.05.2020	ജൂൺ -2020	1,500
					ജൂലൈ -2020	1,500

	ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)				ആഗസ്റ്റ് -2020	1,500
					സെപ്റ്റംബർ-2020	1,500
					ഒക്ടോബർ -2020	1,500
					നവംബർ -2020	1,500
					ഡിസംബർ-2020	1,500
					ജനവരി -2021	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2021	1,500
					മാർച്ച് -2021	1,500
					ഏപ്രിൽ -2021	1,600
					മെയ് -2021	1,600
					ജൂൺ -2021	1,600
					ജൂലൈ -2021	1,600
					ആഗസ്റ്റ് -2021	1,600
					സെപ്റ്റംബർ-2021	1,600
					ഒക്ടോബർ -2021	1,600
2	രാധ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	28064 5182811	111990 600465	05.05.2020	ജൂൺ -2020	1,300
					ജൂലൈ -2020	1,300
					ആഗസ്റ്റ് -2020	1,300
					സെപ്റ്റംബർ-2020	1,400
					ഒക്ടോബർ -2020	1,400
					നവംബർ -2020	1,400
					ഡിസംബർ-2020	1,400
					ജനവരി -2021	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2021	1,500
					മാർച്ച് -2021	1,500
					ഏപ്രിൽ -2021	1,600
					മെയ് -2021	1,600
					ജൂൺ -2021	1,600
3	വെള്ളച്ചി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	41085 6054914	111990 600153	12.04.2020	മെയ് -2020	1,300
					ജൂൺ -2020	1,300
					ജൂലൈ -2020	1,300
					ആഗസ്റ്റ്-2020	1,300
					സെപ്റ്റംബർ-2020	1,400
					ഒക്ടോബർ -2020	1,400
					നവംബർ -2020	1,400
					ഡിസംബർ-2020	1,400
					ജനവരി -2021	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2021	1,500
					മാർച്ച് -2021	1,500
					ഏപ്രിൽ -2021	1,600
					മെയ് -2021	1,600
					ജൂൺ -2021	1,600
					ജൂലൈ -2021	1,600
					ആഗസ്റ്റ് -2021	1,600
					സെപ്റ്റംബർ-2021	1,600
					ഒക്ടോബർ -2021	1,600
4	മദിയം	111990	111950	01.04.2020	മെയ് -2020	1,500

	(ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	200348	200212		ജൂൺ -2020	1,500
					ജൂലൈ -2020	1,500
					ആഗസ്റ്റ് -2020	1,500
					സെപ്തംബർ-2020	1,500
					ഒക്ടോബർ -2020	1,500
					നവംബർ-2020	1,500
					ഡിസംബർ-2020	1,500
					ജനവരി -2021	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2021	1,500
					മാർച്ച് -2021	1,500
					ഏപ്രിൽ -2021	1,600
					മെയ് -2021	1,600
					ജൂൺ -2021	1,600
					ജൂലൈ -2021	1,600
					ആഗസ്റ്റ് -2021	1,600
					സെപ്തംബർ-2021	1,600
					ഒക്ടോബർ -2021	1,600
5	ഏലിക്കുട്ടി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	674718 765779	111990 200012	28.03.2020	ഏപ്രിൽ-2020	1,500
					മെയ് -2020	1,500
					ജൂൺ -2020	1,500
					ജൂലൈ -2020	1,500
					ആഗസ്റ്റ് -2020	1,500
					സെപ്തംബർ-2020	1,500
					ഒക്ടോബർ -2020	1,500
					നവംബർ-2020	1,500
					ഡിസംബർ-2020	1,500
					ജനവരി -2021	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2021	1,500
					മാർച്ച് -2021	1,500
					ഏപ്രിൽ-2021	1,600
					മെയ് -2021	1,600
					ജൂൺ -2021	1,600
					ജൂലൈ-2021	1,600
					ആഗസ്റ്റ് -2021	1,600
					സെപ്തംബർ-2021	1,600
					ഒക്ടോബർ -2021	1,600
6	ജോർജ് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	394234 360893	111990 201172	14.04.2020	മെയ് -2020	1,500
					ജൂൺ -2020	1,500
					ജൂലൈ - 2020	1,500
					ആഗസ്റ്റ് -2020	1,500
					സെപ്തംബർ-2020	1,500
7	ഐപ്പ് പി.ഐ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	223618 264166	108970 202281	31.12.2019	ജനവരി -2020	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2020	1,500
					മാർച്ച് -2020	1,500
					ഏപ്രിൽ -2020	1,500
					മെയ് -2020	1,500
					ജൂൺ -2020	1,500

					ജൂലൈ -2020	1,500
					ആഗസ്റ്റ് -2020	1,500
					സെപ്റ്റംബർ-2020	1,500
					ഒക്ടോബർ -2020	1,500
					നവംബർ -2020	1,500
					ഡിസംബർ-2020	1,500
					ജനുവരി -2021	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2021	1,500
					മാർച്ച് -2021	1,500
					ഏപ്രിൽ -2021	1,600
					മെയ് -2021	1,600
					ജൂൺ -2021	1,600
					ജൂലൈ - 2021	1,600
					ആഗസ്റ്റ് -2021	1,600
					സെപ്റ്റംബർ-2021	1,600
					ഒക്ടോബർ -2021	1,600
8	മുരുണ (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	914384 792207	111990 100078	12.01.2020	ഫെബ്രുവരി-2020	1,220
					മാർച്ച് -2020	1,220
					ഏപ്രിൽ -2020	1,220
					മെയ് -2020	1,300
					ജൂൺ -2020	1,300
					ജൂലൈ -2020	1,300
					ആഗസ്റ്റ്-2020	1,300
					സെപ്റ്റംബർ-2020	1,400
					ഒക്ടോബർ -2020	1,400
					നവംബർ-2020	1,400
					ഡിസംബർ-2020	1,400
					ജനുവരി -2021	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2021	1,500
					മാർച്ച് -2021	1,500
					ഏപ്രിൽ -2021	1,600
					മെയ് -2021	1,600
					ജൂൺ - 2021	1,600
					ജൂലൈ -2021	1,600
					ആഗസ്റ്റ് -2021	1,600
					സെപ്റ്റംബർ-2021	1,600
					ഒക്ടോബർ -2021	1,600
9	ജോസഫ് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	837671 266757	111990 200879	22.12.2019	ജനുവരി -2020	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2020	1,500
					മാർച്ച് -2020	1,500
					ഏപ്രിൽ -2020	1,500
					മെയ് -2020	1,500
					ജൂൺ -2020	1,500
					ജൂലൈ -2020	1,500
					ആഗസ്റ്റ് -2020	1,500
					സെപ്റ്റംബർ-2020	1,500
					ഒക്ടോബർ -2020	1,500
					നവംബർ-2020	1,500

					ഡിസംബർ-2020	1,500
					ജനുവരി -2021	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2021	1,500
					മാർച്ച് -2021	1,500
					ഏപ്രിൽ-2021	1,600
					മെയ് -2021	1,600
					ജൂൺ -2021	1,600
					ജൂലൈ -2021	1,600
					ആഗസ്റ്റ് -2021	1,600
					സെപ്റ്റംബർ-2021	1,600
					ഒക്ടോബർ -2021	1,600
10	ആലാമി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	94907 6922109	111990 201501	02.07.2020	ആഗസ്റ്റ് -2020	1,300
					സെപ്റ്റംബർ-2020	1,400
					ഒക്ടോബർ -2020	1,400
11	കുമ്പ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	594211 530015	111990 600592	14.07.2020	ആഗസ്റ്റ് -2020	1,300
					സെപ്റ്റംബർ-2020	1,400
					ഒക്ടോബർ -2020	1,400
					നവംബർ -2020	1,400
					ഡിസംബർ-2020	1,400
12	വെള്ളച്ചി (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	559734 793679	111990 100333	04.09.2020	ഒക്ടോബർ -2020	1,400
					നവംബർ -2020	1,400
					ഡിസംബർ-2020	1,400
					ജനുവരി -2021	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2021	1,500
					മാർച്ച് -2021	1,500
					ഏപ്രിൽ-2021	1,600
					മെയ് -2021	1,600
					ജൂൺ -2021	1,600
					ജൂലൈ -2021	1,600
					ആഗസ്റ്റ് -2021	1,600
					സെപ്റ്റംബർ-2021	1,600
					ഒക്ടോബർ -2021	1,600
13	ചിന്നമ്മ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	231976 680350	112090 200242	18.05.2020	ജൂൺ -2020	1,300
					ജൂലൈ- 2020	1,300
					ആഗസ്റ്റ് -2020	1,300
					സെപ്റ്റംബർ-2020	1,400
					ഒക്ടോബർ -2020	1,400
					നവംബർ -2020	1,400
14	തോമസ് എ.സി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	287357 676089	111990 201787	21.09.2020	ഒക്ടോബർ -2020	1,400
					നവംബർ -2020	1,400
					ഡിസംബർ-2020	1,400
					ജനുവരി -2021	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2021	1,500
					മാർച്ച് -2021	1,500
					ഏപ്രിൽ -2021	1,600
					മെയ് -2021	1,600
					ജൂൺ -2021	1,600

					ജൂലൈ -2021	1,600
					ആഗസ്റ്റ് -2021	1,600
					സെപ്തംബർ-2021	1,600
					ഒക്ടോബർ -2021	1,600
15	മാത്യൂ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	7521146 78542	111990 201142	30.09.2020	ഒക്ടോബർ -2020	1,400
					നവംബർ -2020	1,400
					ഡിസംബർ-2020	1,400
					ജനുവരി -2021	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2021	1,500
					മാർച്ച് -2021	1,500
					ഏപ്രിൽ-2021	1,600
					മെയ് -2021	1,600
					ജൂൺ -2021	1,600
					ജൂലൈ -2021	1,600
					ആഗസ്റ്റ് -2021	1,600
					സെപ്തംബർ-2021	1,600
					ഒക്ടോബർ -2021	1,600
16	ശാന്ത (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	673742 576838	111990 600242	24.11.2020	ഡിസംബർ-2020	1,400
					ജനുവരി -2021	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2021	1,500
					മാർച്ച് -2021	1,500
					ഏപ്രിൽ -2021	1,600
					മെയ് -2021	1,600
					ജൂൺ -2021	1,600
					ജൂലൈ -2021	1,600
					ആഗസ്റ്റ്-2021	1,600
					സെപ്തംബർ-2021	1,600
					ഒക്ടോബർ -2021	1,600
ആകെ						3,29,360

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 26.07.18 ലെ 69/18 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ മരണപ്പെട്ടവരുടെയും പുനർ വിവാഹം ചെയ്യുന്നവരുടെയും വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി വർക്കർമാരുടെയും ആശാ വർക്കർമാരുടെയും സഹായത്തോടെ ശേഖരിച്ച് മരണപ്പെട്ട വ്യക്തികളെ അതാതു മാസം തന്നെ സേവന സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ സെക്രട്ടറിമാർക്ക് നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനു ശേഷവും മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാറുകളെ അറിയിക്കാനും പ്രസ്തുത സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശമുണ്ട്. അനർഹരെ യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യുകയെന്നത് സെക്രട്ടറിയുടെയും ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ ക്ലാർക്കിന്റെയും ചുമതലയാണ്. (സ.ഉ.(പി) 97/20/ധന/23.9.20) ഖ. 13).

മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ.07/09.11-2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയായ 3,29,360/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഡി.ബി.ടി. സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഓഫീസിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങുന്നതിനായി വൗച്ചർ നം.22001302/ 27.3.2021 പ്രകാരം കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി. മിഷന് 80,268/- രൂപ (പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ്.നം.TVM/ITBG/PI/RC/22273/ 20.21 തി.26.2.2021) തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതുപ്രകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ട രണ്ട് ഡെസ്ക്ടോപ് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ നാളിതുവരെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച്, ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക് രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ 80,268//- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6/20-21 തി.08.11.2021)

1-18 പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി വാഹനം വാങ്ങിയത് - ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പെയിൻ & പലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വാഹനം വാങ്ങുന്നതിനായി ശ്രീ ചന്ദ്രശേഖരൻ എം.എൽ.എയുടെ ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിച്ച 8,64,009/- രൂപ ട്രഷറി ബിൽ നം.00230840/8.6.2020 പ്രകാരം പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പ്രസ്തുത ചെലവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാഹനം വാങ്ങിയത് സംബന്ധിച്ച മുഴുവൻ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ 8,64,009/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6/20-21 തി. 08.11.2021).

1-19 ശിശുവികസന പദ്ധതി കേന്ദ്ര വിഹിതം ചെലവ് പരിമിതം - വിനിയോഗിക്കുവാനവശേഷിക്കുന്നത് 29 ലക്ഷം രൂപ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണ പദ്ധതിയുൾപ്പടെയുള്ള ശിശുവികസന പദ്ധതികൾക്കായി കേന്ദ്ര വിഹിതമിനത്തിൽ വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി ലഭിച്ച തുകകൾ കൃത്യമായി വിനിയോഗിക്കാതെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി . ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ശിശുവികസന പദ്ധതി കേന്ദ്ര വിഹിതമിനത്തിൽ വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി ലഭിച്ച തുകകളിൽ 29.31 ലക്ഷം രൂപ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകയുടേയും വിനിയോഗിച്ച തുകയുടേയും വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	ലഭിച്ച തുക	വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
2019-20	11,97,776	7,00,000	5,37,330
2020-21	8,89,195	7,50,000	1,97,237

2019-20 വർഷം 11.97 ലക്ഷം രൂപ ലഭിച്ചുവെങ്കിലും 5.37 ലക്ഷം രൂപ മാത്രമാണ് വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതുപോലെ 2020-21 വർഷം 8.89 ലക്ഷം രൂപ ലഭിച്ചുവെങ്കിലും 1.97 ലക്ഷം രൂപ മാത്രമാണ് ഈയിനത്തിൽ വിനിയോഗിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളത്. മുൻ വർഷങ്ങളിലും സമാനമായ

രീതിയിൽ, ലഭ്യമാകുന്ന തുകകൾ ഭാഗീകമായി മാത്രം വിനിയോഗിച്ചതിനാലാണ് വലിയ തുക വിനിയോഗിക്കാതെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടായത് . കേന്ദ്ര വിഹിതം ആവശ്യത്തിന് വിനിയോഗിക്കാത്തത് മൂലം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടിവരുന്നു. കൂടാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ ദീർഘകാലമായി ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക വക മാറ്റി ചെലവഴിക്കുവാനുള്ള സഹചര്യവും സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്നു. ആയതിനാൽ ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ശിശു വികസന പദ്ധതി കേന്ദ്ര വിഹിതമിനത്തിൽ ലഭിച്ച് വിനിയോഗിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക പ്രസ്തുത പദ്ധതിയ്ക്കായി സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യം തുടർ നടപടികൾക്കായി ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നു.

1-20 കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ചുവടെ ചേർത്ത പദ്ധതികൾക്കായി 2020-21 വർഷം 1,81,601/- രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി ഭീമനടി സെക്ഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ .നം	നൽകിയ തുക
സെക്രട്ടറി	പ്രൊ.നം.0334/20-21 കനകപ്പള്ളി ശ്മശാനം വൈദ്യുതീകരണം	വൗച്ചർ.നം.22000547/ തിയതി 3.11.2020	₹99,464/-
സെക്രട്ടറി	പ്രൊ.നം 0031/20-21 വെള്ളരിക്കുണ്ട് പി.എച്ച്.സി 3 ഫേസ് കണക്ഷൻ	ബിൽ.നം. 0423340/ തിയതി 13.8.2020	₹82,137/-
		ആകെ	₹1,81,601/-

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 6/20-21 തി.8.11.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 1,81,601/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു -21,670/-രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത കൊന്നക്കാട് സ്കൂൾ ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം (പ്രൊജക്ട് നം. 0316/21), എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താത്തതിനാൽ 21,670/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം. /പേര്	0316/21 / കൊന്നക്കാട് സ്കൂൾ ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം

<table>
<tr><td>അടങ്കൽ</td><td colspan="3">₹ 3,60,000/- (₹ 1,00,000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് +
₹ 2,60,000/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)</td></tr>
<tr><td>എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക</td><td colspan="3">₹ 3,60,000/-</td></tr>
<tr><td>എം. ബുക്ക് നം.</td><td colspan="3">286/20-21</td></tr>
<tr><td>ആകെ അളവ് മൂല്യം</td><td colspan="3">₹ 1,74,934/- (പാർട്ട് ബിൽ)</td></tr>
<tr><td>കരാറുകരാൻ</td><td colspan="3">ശ്രീ.എം.ഡി.സെബാസ്റ്റ്യൻ.</td></tr>
<tr><td>ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്</td><td colspan="3">എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 11.06% കുറവ്.</td></tr>
<tr><td>എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ</td><td colspan="3">നം.53/20-21 തീയതി: 22.02.2021</td></tr>
<tr><td rowspan="4">കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം</td><td>വൗച്ചർനം, തീയതി.</td><td>ബിൽ തുക</td><td>കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക</td></tr>
<tr><td>BRN 2020055200760l429329 തീ:30.03.2019</td><td>₹ 59,545/-</td><td>₹ 55,627/-</td></tr>
<tr><td>ചെക്ക് നം. 014142 തീ: 08.06.2021</td><td>₹1,36,381/-</td><td>₹ 1,36,381/-</td></tr>
<tr><td>ആകെ</td><td>₹1,95,926/-</td><td>₹ 1,92,008/-</td></tr>
</table>

കൊന്നക്കാട് സ്കൂൾ ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിക്കായി 3.6 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തിക്കായി താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാർ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്
1	ശ്രീ. മുകേഷ് വർക്കി.	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 4.1% കുറവ്.
2	ശ്രീ. എം.ഡി.സെബാസ്റ്റ്യൻ.	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 11.06% കുറവ്.

പ്രവൃത്തിക്കായി ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ. എം.ഡി.സെബാസ്റ്റ്യൻ (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 11.06% കുറവ്) എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെണ്ടർ 01.02.2021 ലെ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം നം 3/3(1) പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്നതിനായി കരാറുകാരനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് താഴെ പറയും പ്രകാരം 1,95,926/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം (അളവ് പുസ്തകം പേജ് നം 21 പ്രകാരം)	₹ 1,74,934/-
(+) 12% GST	₹ 20,992/-
ആകെ	₹ 1,95,926/-
(-) ആദായ നികുതി 1%	₹ 1,959/-
(-) KCWWF 1%	₹ 1,959/-
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	₹1,92,008/-

പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ 11.06% ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും യഥാർത്ഥത്തിൽ

പിൻവലിക്കേണ്ട തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 1,74,934/-
(-) 11.06% ടെണ്ടർ കിഴിവ്	₹ 19,348/-
ആകെ	₹ 1,55,586/-
(+) 12% GST	₹ 18,670/-
ആകെ	₹ 1,74,256/-
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കേണ്ട തുക	₹ 1,74,256/-
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക	₹ 1,95,926/-
അധികം ചെലവഴിച്ച തുക	₹ 21,670/-

പ്രവൃത്തിക്കായി ₹ 21,670/- അധികം ചെലവഴിച്ചത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5 തീ: 08.11.2019 പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച 21,670/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കുകയോ, പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്ത് വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 സി.വി. കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്- 32.04% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അനുവദിക്കേണ്ടതിനുപകരം 33.02% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അനുവദിച്ചു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രൊജക്ട് നം.	S 0217/21 (സി.വി. കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്)
അടങ്കൽ	₹ 10 ലക്ഷം (വികസന ഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്, തനത് ഫണ്ട്)
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 10 ലക്ഷം (EST No. 2019/89350)
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 10 ലക്ഷം, No. 81592/2019-2020. (Order No LSGD/ TS/2019-2020/ 89350 Dated 28.10.2019, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ്

	എഞ്ചിനീയർ, LSGD സബ് ഡിവിഷൻ, പരപ്പ ബ്ലോക്ക്).		
എം. ബുക്ക് നം.	172/19-20		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 7,61,822/-		
കരാറുകാരൻ	വി.ജെ.ജോസ്		
പി.എ.സി.	₹ 7,76,319/-		
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	No.42/19-20 Dated 04.01.2020		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം.	ട്രഷറി ബിൽ നം/തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	BRN No 2020055200760136724З തീ. 26.03.2021 (വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി)	₹ 7,47,000/-	₹ 7,12,872/-
	BRN No 20200552007601147232 തീ. 24.02.2021 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	₹ 93,000/-	₹ 93,000/-
	ചെക്ക് നം. 003062 തീ.31.03.2021 (തനത് ഫണ്ട്)	₹ 13,241/-	₹ 13,241/-
	ആകെ	₹ 8,53,241 /-	₹ 8,19,113/-

സി.വി. കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി 2016 ലെ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 33.02%) പ്രകാരം ആകെ 10 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തയ്യാറാക്കിയത്. ഈ എസ്റ്റിമേറ്റിന് പരപ്പ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് LSGD സബ് ഡിവിഷനിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതിയും നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ആകെ 12 ഇനം പ്രവൃത്തികളാണുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തിയിലെ 12 ഇനം പ്രവൃത്തികൾക്കും അനുവദിച്ചിരിക്കുന്ന കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 33.02% ആണ്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.03.2019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/Admin/PLA/ EMP/1014/(A)/05 പ്രകാരം 15.03.2019 മുതൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് ആയ 32.04% ആണ്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് നാദാപുരം മേഖലയ്ക്ക് ബാധകമായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സായ 33.02% ആണ്.

പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Sl No.	Description	Quantity	Rate	Amount
	1. Road.			
1	Compacting Original Ground (Code 3.15.1)	141.825 Cum	11.08/cum	1571.42

2	Wet Mix Mecadam (Code 4.9)	141.825 Cum	2894.73/cum	410545.08
3	Prime Coat-Low Porsity (Code 5.1.1a)	915.000sqm	49.33/sqm	45136.95
4	Tack Coat (Code 5.2.3a)	915.000sqm	10.84/sqm	9918.60
5	Mix Seal Surfacing-Manual Means-Type A (Code 5.11.1A.2a)	915.000sqm	185.17/sqm	169430.55
6	Excavation In Soilwith Dozer (Code 3.5.2)	230.000cum	60.59/cum	13935.70
7	Providing And Laying In Position CC In 1:4:8-up To Plinth Level (OD 678782/2020-2021)	11.100cum	6016.08/cum	66778.49
8	Providing Concrete For Plain (Code 11.4.3.1)	8.33cum	7337.4/cum	61120.54
	2.Pipe Culvert			
9	Excavation In Cutting In Soil By Manual Means (Code 3.5.1)	10.86cum	231.94/cum	2518.84
10	Providing And Laying In Position CC In 1:4:8-up To Plinth Level (OD 678667/2020-2021)	1.53cum	6205.59/cum	9494.55
11	Providing Concrete For Plain (Code 11.4.2.1)	7.576cum	6951.82/cum	52666.99
12	Providing And Laying RCC Pipe NP3 (Code 9.3.B)	7.5 Metre	6615.19/metre	49613.93
	Total			892731.64
	Amount Reserved For GST			107123.40
	LS For Round Off			144.96
	Grand Total			1000000.00

പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ഏറ്റെടുത്ത നടപ്പാക്കുന്നതിനായി നടത്തിയ ഇ ടെണ്ടറിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക (776318.90 രൂപ) ക്വാട്ട് ചെയ്തത് ശ്രീ.വി.ജെ.ജോസ് എന്ന കരാറുകാരനാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുപുസ്തകം (പേജ് നം. 26) പ്രകാരം 7,61,822/- രൂപ ആകെ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കി 12% ജി.എസ്.ടി. ഘടകമായി 91,419/- രൂപ കൂട്ടി നികുതിയിനത്തിൽ 34,128/- രൂപ കുറവുചെയ്ത് 8,19,113/- രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കും ഓരോ മേഖലയ്ക്ക് ബാധകമായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സും അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് തയ്യാറാക്കുന്നത്. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് പ്രവൃത്തികൾ ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്നതും കരാറുകാർ നിരക്കുകൾ ക്വാട്ട് ചെയ്യുന്നതും. സി.വി. കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് 2016 ലെ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റിനെ 33.02% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ്. ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദനീയമായ കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് 32.04% ആണ്. കൂടിയ നിരക്കിലുള്ള കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് അടിസ്ഥാനപെടുത്തി പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക പെരുപ്പിച്ച് കാണിക്കുന്നതിന് ഇടയാക്കുകയും, അതുമൂലം കരാറുകാരൻ കൂടിയ നിരക്കിനെ അടിസ്ഥാനപെടുത്തി തുക ക്വാട്ട് ചെയ്യുന്നതിനും കാരണമായി. ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദനീയമായ കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് ആയ 32.04% പ്രകാരം യഥാർത്ഥ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 8,86,155/- രൂപയാണ്

[(892732/1.3302) X 1.3204]. കൂടിയ നിരക്കിലുള്ള കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അടിസ്ഥാനപെടുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിനാൽ 8,749/-രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അധികരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത കരാറുകാർ ഇനം തിരിച്ചാണ് തുക ക്വാട്ട് ചെയ്തതെങ്കിലും ഓരോ കരാറുകാരനും ക്വാട്ട് ചെയ്ത ആകെ തുകയെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത കരാറുകാരനെ തെരഞ്ഞെടുത്തത്. പ്രവൃത്തിയുടെ L1 കരാറുകാരനായ ശ്രീ.വി.ജെ.ജോസ് ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക 776318.90 രൂപയാണ്. അതായത് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയേക്കാളും 13% കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ് കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തത് (776319/892732 X100) [അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ എക്സ്ട്രാ ഐറ്റമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഇനം പ്രവൃത്തികളുടെ നിരക്കും കണക്കാക്കിയത് 13% കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ്]. ആയതിനാൽ തെറ്റായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് മൂലം പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അധികരിച്ച 8,749/-രൂപയുടെ ആനുപാതിക തുകയായ 7,612/-രൂപയും (8,749/- രൂപയുടെ 13% കുറവ് വരുത്തിയ തുക) ആയതിന്റെ 12% GST ഘടകവും (913/- രൂപ) കൂട്ടിയ തുകയായ 8,525/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. 8,525/- രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തിക്ക് സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി സഞ്ചിത നിധിയിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

(പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തെറ്റായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നല്കുവാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19 തിയതി 10.11.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

1-23 കനകപ്പള്ളി ശ്മശാനം നിർമ്മാണം-ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനായി അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കണം.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

സർക്കാർ സർക്കുലർ നം. 18/2019/ഫിൻ, തിയതി 01/03/2019 അനുസരിച്ച് പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.03.2019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/Admin/PLA/EMP/1014/(A)/05 പ്രകാരം 15.03.2019 മുതൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് ആയ 32.04% അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്കു മാത്രമേ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വകയിരുത്താനും കരാറുകാർക്ക് നൽകാനും സാധിക്കുകയുള്ളൂ. എന്നാൽ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 38.24% അടിസ്ഥാനമാക്കി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ കനകപ്പള്ളി ശ്മശാനം നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിയുടെ പാർട്ട് ബില്ല് പ്രകാരം കരാറുകാറന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷനായി 76,276/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	എസ്. 0110/19, 0283/20, 0283/21.
പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കനകപ്പള്ളി ശ്മശാനം നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ	65 ലക്ഷം രൂപ [45 ലക്ഷം രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് + 20 ലക്ഷം രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം]
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 65,00,000/- (EST NO:2018/128769)
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 65,00,000/- No.1278(എ)/സി1/2015/എസ്.എം. Dated 04.12.2018, എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, ശുചിത്വമിഷൻ.
എം. ബുക്ക് നം.	253/2019-20

ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 6,35,635/- (പാർട്ട് ബിൽ)		
കരാറുകാരൻ	രാജേഷ്.ബി		
പി.എ.സി	₹ 30,55,779/-		
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	3/2020-21 Dated 05.08.2020		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	വൗച്ചർനം, തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	BRN 20200552007601428957 തീ:28.03.2021	₹ 7,11,911/-	₹ 6,83,435/-

ബളാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ കനകപ്പള്ളി എന്ന സ്ഥലത്ത് (RS No 112/11A1, ബളാൽ വില്ലേജ്) ഒരു വാതക ശ്മശാനം സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 65 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുള്ള പദ്ധതി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കുകയുണ്ടായി. പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് (EST NO:2018/128769) പ്രകാരം നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Sl. No.	Item	Amount
1	Construction Of Crematorium Building	₹ 40,37,685.17
2	Electrification (Lump Sum)	₹ 3,00,000.00
3	Borewell & Accessories (Lump Sum)	₹ 1,50,000.00
4	Crematorium Accessories Including Crematorium Furnace, Chimney, Trolley Etc (Lump Sum)	₹ 20,00,000.00
	Unforeseen Items If Any (Lump Sum)	₹ 12,314.83
	Grand Total	₹ 65,00,000.00

പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് ശുചിത്വമിഷൻ പരിശോധിച്ച് സാങ്കേതികാനുമതി നൽകുകയുണ്ടായി.

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം നടപ്പാക്കാനുള്ള ശ്മശാനത്തിന്റെ കെട്ടിട നിർമ്മാണം, കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം എന്നിവയ്ക്കായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും പ്രവൃത്തികൾ എറ്റെടുത്തു നടപ്പാക്കുന്നതിന് കുറഞ്ഞ തുക (30,55,779/- രൂപ) ക്വാട്ട് ചെയ്ത കരാറുകാരനായ ശ്രീ. രാജേഷ്.ബി-യെ പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിക്കുകയുമുണ്ടായി.

പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (പേജ് നം 36 പ്രകാരം) പ്രകാരം 6,35,635/- രൂപ ആകെ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കി ഒന്നാമത്തെ പാർട്ട് ബില്ലായി ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം കരാറുകാരന് 6,83,435/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം (പാർട്ട് ബില്ല്)	₹ 6,35,635/-
(+) 12% GST	₹ 76,276/-
ആകെ	₹7,11,911/-
(-) ആദായ നികുതി @ 1%	₹ 7,119/-

(-) നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം @ 1%	₹ 7,119/-
(-) CGST @ 1%	₹ 7,119/-
(-) SGST @ 1%	₹ 7,119/-
കരാറുകാരന് നല്കിയ തുക	₹ 6,83,435/

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് DSR 2016 പ്രാകാരം 38.24% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ്. ഈ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ (EST NO:2018/128769) ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷന് തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരന് പാർട്ട് ബിൽ പ്രാകാരം തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പാർട്ട് ബില്ലിൽ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ തുക കൂട്ടി നൽകിയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് 72,276/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ തുക നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാദ്ധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12 തിയതി 09.11.2021).

1-24 ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികൾകൾക്ക് TDS ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ .

2020-2021 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിർവഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആകെ അളവുമൂല്യത്തിന്റെ കൂടെ 12% ജി.എസ്.ടി ഘടകവും കൂട്ടി കരാറുകാർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ റിപ്പാർട്ടിലെ അനുബന്ധം-6ൽ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും TDS ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

1-25 ടി.ബി രോഗികൾക്ക് പോഷകാഹാരം പദ്ധതി വിതരണം അപാകത

പ്രോജക്ട് നം.	S0135/21
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽ വിഭാഗത്തിൽപെട്ട ക്ഷയ രോഗികൾക്ക് ഭക്ഷണ കിറ്റ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി. വെള്ളരിക്കുണ്ട്
ചെലവ് തുക	80,928/- രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	08/2020-21 തീയതി.22.09.2020 Rs.19,931/- 16/2020-21 തീയതി.30.01.2021 Rs.44,997/- 21/2020-21 തീയതി.09.03..2021 Rs.9,000/- 31/2020-21 തീയതി.27.03.2021 Rs.7,000/-

	ആകെ= 80,928/- രൂപ

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ S0135/21 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷയ രോഗികൾക്ക് 2020 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെയുള്ള മാസങ്ങളിലായി ഭക്ഷണകിറ്റ് വിതരണം ചെയ്യൽ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിലെ പൊതുവായ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു. ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1) മേൽ ബിൽ തുകകൾ പ്രകാരം ആകെ 80,928/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് കേരള സംസ്ഥാന സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ ഭക്ഷണ കിറ്റുകൾ ക്ഷയ രോഗികൾക്കാണ് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മെഡിക്കൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് / ഇത് സംബന്ധിച്ച മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് / ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4) ബിൽ നമ്പർ.16/21 തീയതി. 30.01.2021 പ്രകാരം 44,997/- രൂപയുടെ ഭക്ഷണ കിറ്റുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി മരിയൻസ് ഹോട്ട് & കൂൾ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബിൽ നം.501/01.12.2020 പ്രകാരം 5,000/- രൂപയുടെയും, സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷന്റെ ബിൽ നം.1402110/201039/ 20.12.2020 പ്രകാരം 24,001/- രൂപയുടെയും, മരിയൻസ് ഹോട്ട് & കൂൾ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബിൽ നം.503/ 29.12.2020 പ്രകാരം 6,000/- രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 35,001/- രൂപയുടെ വൗച്ചറുകൾ മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി 9,996/- രൂപയുടെ ഭക്ഷണ കിറ്റ് വാങ്ങിയതിന്റെ വൗച്ചർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 9,996/- രൂപയുടെ ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

5) കേരള സംസ്ഥാന സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ 80,928/- രൂപയുടെ ഭക്ഷണ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുകയായ 80,928/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14 /തി. 10.11.2021)

1-26 വനിതകൾക്ക് സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ വിതരണ പദ്ധതി അപാകത

പ്രോജക്റ്റ് നം.	SO125/21
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	വനിതകൾക്ക് സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ വിതരണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി വെള്ളരിക്കുണ്ട്
ഫണ്ട് വിവരങ്ങൾ	വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ 4,00,000/- രൂപ
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	23/20-21 / 09.03.2021 തുക 4,00,000/- രൂപ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0125/21പ്രകാരം ബി.പി.എൽ. കുടുംബത്തിൽപെട്ട സ്ത്രീകളുടെ ആരോഗ്യ സംരക്ഷണവും ശുചിത്വ ബോധവൽക്കരണവും നടത്തുന്നതിനും സ്ത്രീകളുടെയും കുട്ടികളുടെയും ആരോഗ്യ നിലവാരം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും വേണ്ടിയാണ് ഈ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത് . പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്നും മേൽ ബിൽ പ്രകാരം 4,00,000/- രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഗവൺമെന്റ് അംഗീകാരമുള്ള ഭാരതീയ ജൻ ഔഷധി കേന്ദ്രം വെള്ളരിക്കുണ്ട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 14.01.2021 ലെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.1 പ്രകാരം 2.65 രൂപ വിലയുള്ള 1,50,943 എണ്ണം സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

വെള്ളരിക്കുണ്ട് പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ പബ്ലിക് ഹെൽത്ത് നേഴ്സിന്റെ 16.04.2021 തീയ്യതിയിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സിക്ക് നൽകിയ പരാതിയിൽ പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് വിതരണം ചെയ്ത സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ ഉപയോഗിക്കാൻ പറ്റാത്തവിധം ഗുണനിലവാരം കുറഞ്ഞതാണെന്നും, ഉത്പന്നത്തിന്റെ പേര്, നിർമ്മാണ തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ പൊതുജനങ്ങൾ പരാതി പറയുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചു. ആയതിനാൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ തിരിച്ചെടുത്ത് ഗുണ നിലവാരം ഉള്ളതും ഉപയോഗിക്കാൻ പറ്റുന്നതുമായ സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ എത്തിച്ച് നൽകുന്നുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്ന് ഏലിയാമ്മ വർഗ്ഗീസ്, പബ്ലിക്ക് ഹെൽത്ത് നേഴ്സ് രേഖാമൂലം മെഡിക്കൽ ഓഫീസറെ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. തുടർ നടപടിയുടെ ഭാഗമായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ 20.04.2021 തീയ്യതിയിലെ കത്ത് നമ്പർ.185/2020 പ്രകാരം മാനേജർ, ഭാരതീയ ജൻ ഔഷധി കേന്ദ്രം വെള്ളരിക്കുണ്ട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അയച്ച കത്തിൽ സ്ഥാപനം വിതരണം ചെയ്ത 150943 എണ്ണം സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ ഗുണനിലവാരം ഇല്ലാത്തതാണെന്നും ഉപയോഗ യോഗ്യമല്ലെന്നും, ഗവൺമെന്റ് അംഗീകാരമുള്ള ജൻ ഔഷധി പോലുള്ള സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇത്തരം ഗുണ നിലവാരമില്ലാത്ത സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിലൂടെ സർക്കാറിനെ ഈ സ്ഥാപനം കബളിപ്പിക്കുകയും വഞ്ചിക്കുകയും ചെയ്തിരിക്കുകയാണെന്നും, ആയതിനാൽ വിതരണം ചെയ്ത പ്രസ്തുത സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ ഈ കത്ത് കിട്ടി 7 ദിവസത്തിനകം തിരിച്ചെടുക്കുകയും 14 ദിവസത്തിനകം പുതിയ ഗുണ നിലവാരമുള്ള സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്ന പക്ഷം മറ്റ് നിയമ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതായി വരും എന്ന കാര്യം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കത്ത് മുഖാന്തിരം അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുകയായ 4,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (10.11.2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20)

1-27 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കൈമാറിയ മുഴവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	S0007/21
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വെള്ളരിക്കുണ്ട് – കൊന്നക്കാട് പി.എച്ച്.സികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. വെള്ളരിക്കുണ്ട്
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	17/2020-21/ 30-01-2020
ഫണ്ട് വിവരങ്ങൾ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡിതരം 3,00,000/-രൂപ

മേൽ നമ്പർ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം വെള്ളരിക്കുണ്ട് – കൊന്നക്കാട് പി.എച്ച്.സികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി 3,00,000/-രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സപ്ലൈകോ വടകരയുടെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ. KZD/2575/2020/ 16.11.2020 പ്രകാരം 18,484/- രൂപയുടെയും, സപ്ലൈകോ വടകരയുടെ ഇൻവോസ് നമ്പർ. KZD/2834/2020/ 01.12.2020 പ്രകാരം 10,408/- രൂപയുടെയും, സപ്ലൈകോ നാദാപുരത്തിന്റെ ഇൻവോസ് നമ്പർ. 1103302/ 20162/ 26.11.2020 പ്രകാരം 20,998/- രൂപയുടെയും, ലോഡിംഗ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ 110/- രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 50,000/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് സ്ഥാപനത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂറായി നൽകിയ 2,50,000/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഓഡിറ്റ് തീയ്യതി വരെ പി.എച്ച്.സിലേക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 2,50,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (10.11-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15)

1-28 നിത്യരോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി അപാകത.

പ്രോജക്റ്റ് നം.	S0122/21
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പാവപ്പെട്ട നിത്യരോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി വെള്ളരിക്കുണ്ട്
ഫണ്ട് വിവരങ്ങൾ	വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ 5,00,000/-രൂപ
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	03/2020-21 /25.6.20 Rs.50,000 12/2020-21 /30.1.21 Rs.4,50,000 ആകെ = 5,00,000/-

മേൽ നമ്പർ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം പാവപ്പെട്ട നിത്യരോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും (ജനറൽ) 5,00,000/- രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ

ഓഫീസർ ഭാരതീയ ജന ഔഷധി കേന്ദ്രം വെള്ളരിക്കുണ്ട്, സപ്ലൈകോ ഹോൾസെയിൽസ് മെഡിസിൻ ഡിവിഷൻ, കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് തിരുവനന്തപുരം, മാവേലി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ എന്നീ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 510101006964465, 3624001800000037, 14130200015732,) തുക ട്രാൻസ്ഫർ നടത്തുകയുണ്ടായി. ബിൽ നമ്പർ. 002248/ 11.05.2020 പ്രകാരം 50,000/- രൂപയുടെയും, ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ. 1103302/20171/ 09.12.2020 പ്രകാരം 46,674/- രൂപയുടെയും, ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.KZD/3209/2020/ 01.01.2021 പ്രകാരം 32,854/ – രൂപയുടെയും, ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ. KZD/2877/2020/ 11.12.2020 പ്രകാരം 1,20,472/- രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 2,50,000/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ പി.എച്ച്.സിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. അവശേഷിക്കുന്ന 2,50,000/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ സ്ഥാപനം ഇനിയും ലഭ്യമാക്കാനുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കി ഇതു സംബന്ധിച്ച മറുപടി ബന്ധപ്പെട്ട മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 2,50,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (10.11-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13)

1-29 ബിരുദാനന്തര ബിരുദ പോളിടെക്നിക് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്(ടി.എസ്.പി)- ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, SVMGUP സ്കൂൾ, എടത്തോട്

പ്രോജക്ട് നം - 0291/21

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - ബിരുദാനന്തരബിരുദ, പോളിടെക്നിക് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ്

അടങ്കൽ - 2,00,000/- രൂപ – (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് തുക –1,37,300/- രൂപ

ബിൽ നമ്പർ, തീയതി- 1) 5/20-21, തീ.2-11-2020

2) 8/20-21, തീ.31-3-2021

2020-21 വർഷം ബിരുദാനന്തര ബിരുദ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും പോളിടെക്നിക് വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും ലാപ് ടോപ് വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി വികസനഫണ്ടിൽ (TSP) നിന്നും 1,37,300/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെൽട്രോൺ, തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് 5 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങാൻ തീരുമാനിച്ചത്. ഈ പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെക്കൊടുക്കുന്നു.

1) ഗ്രാമ സഭ അംഗീകരിച്ചു തയ്യാറാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റോ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനമോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) വിതരണ സ്ഥാപനമായ കെൽട്രോണിൽ നിന്നുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, പട്ടിക വർഗ്ഗ വികസന വകുപ്പ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ടി ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരത്തെ ഈയിനത്തിലുള്ള ആനുകൂല്യങ്ങൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല എന്നതിനുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) വിദ്യാർത്ഥികളുടെ വിദ്യാഭ്യാസപരമായ യോഗ്യത, ജാതി എന്നിവ തെളിയിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5) ലാപ് ടോപ് വിതരണം ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനവുമായി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

6) ലാപ് ടോപ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മേൽക്കാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ /വിശദീകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവുതുകയായ 1,37,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും- രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവുതുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, S.V.M.GUPസ്കൂൾ, എടത്തോട്

പ്രോജക്ട് നം - 0343/21

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും.

അടങ്കൽ - 8,50,000/- രൂപ – (വികസനഫണ്ട് – പൊതുവിഭാഗം)

ചെലവ് തുക – 8,49,862/- രൂപ

ബിൽ നമ്പർ, തീയതി- 7/20-21, തീ.27-03-2021

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് KADCO എന്ന സർക്കാർ അധീനതയിലുള്ള സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും ഫർണിച്ചർ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. ഇതിനായി വികസനഫണ്ടിൽ (പൊതുവിഭാഗം) നിന്നും 8,49,862/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 6 വിദ്യാലയങ്ങളിലെ 170 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഓരോ മേശയും കസേരയും വീതം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക KADCO റീജിയണൽ ഓഫീസറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (0808201005758) ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ കണ്ടെത്തിയ ചില അപാകതകൾ ചുവടെ ക്കൊടുക്കുന്നു.

1) ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റോ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനമോ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2) ഗുണഭോക്താക്കൾ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപെടുന്നവരാണെന്നു തെളിയിക്കുന്ന ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, പട്ടിക വർഗ്ഗ വികസന വകുപ്പ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ടി ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരത്തെ ഈയിനത്തിലുള്ള ആനുകൂല്യങ്ങൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല എന്നതിനുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ഫർണിച്ചർ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനവുമായി ചേർന്ന് തയ്യാറാക്കിയ കരാറിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ പൂർണ്ണമാക്കുകയോ ഒപ്പുവെക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

5) പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി, ഭരണസമിതി എന്നിവ ഫർണിച്ചറുകളുടെ ഗുണ നിലവാര പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

6) വിതരണ സ്ഥാപനമായ KADCO യുടെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മേൽക്കാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ / വിശദീകരണങ്ങൾ

ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവുതുകയായ 8,49,862/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-31 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിപ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മുകളിൽ ഉള്ള പേമെന്റുകൾ നടത്തുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി തുക കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ 1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു കരാറിൽ 30,000 രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ 1% തുക (സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2%) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആദായ നികുതി വകുപ്പിന് അടക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ ആദായ നികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തികളുടെയും, സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ കരാറുകാരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ച തുകകളുടെയും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി യുടെയും (1% എസ്.ജി.എസ്.ടി, 1% സി.ജി.എസ്.ടി) ആദായ നികുതിയുടേയും (1%) വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	മെറ്റീരിയൽ തുക	എഫ്.ടി.ഒ. നമ്പർ & തിയതി	ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി.	ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി
1	ഒട്ടേമാളം ചാമക്കളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	ഷൈബി സെബാസ്റ്റ്യൻ	3,46,685	324518/ 30.09.2020	6,934	3,467
2	മരുതോം പാലച്ചാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	സെബാസ്റ്റ്യൻ എം.ഡി	1,79,491	808888/ 22.02.2021	-	1,795
3	മുട്ടോങ്കടവ് മുസ്ലീം കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	സെബാസ്റ്റ്യൻ എം.ഡി	2,14,162	498016/ 30.11.2020	-	2,142
4	ചൈത്രവാഹിനിറോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	അരുൺ ജോസ്	3,86,474	478858/ 04.11.2020	7,729	3,865

5	ദർഘാസ് കുഴിപനം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	സെബാസ്റ്റ്യൻ എം.ഡി	3,80,088	365518/ 12.10.2020	7,602	3,801
6	മരുതോം ശിവഗിരി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	സെബാസ്റ്റ്യൻ എം.ഡി	3,42,792	84709/ 847022/ 04.03.2021	6,856	3,428
7	മൈയ്യകുടി കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	സെബാസ്റ്റ്യൻ എം.ഡി	3,73,686	291719/ 291739/ 17.09.2020	7,474	3,737
8	കുഴിപ്പനം ചേരിപ്പാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	സെബാസ്റ്റ്യൻ എം.ഡി	3,78,992	808748/ 808752/ 22.02.2021	7,580	3,790
9	ദർഘാസ് ബന്തമല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	സെബാസ്റ്റ്യൻ എം.ഡി	3,61,057	282701/ 14.09.2020	7,221	3,611
10	വട്ടക്കയം കാവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	അരുൺ ജോസ്	3,70,598	478871/ 23.11.2020	7,412	3,706
11	കാഞ്ഞിരക്കുണ്ട് ചമ്പക്കുളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	സെബാസ്റ്റ്യൻ എം.ഡി	3,85,014	744682/ 11.02.2021	7,700	3,850
12	ചെരുമ്പക്കോട് കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	ഷൈബി സെബാസ്റ്റ്യൻ	3,61,721	732703/ 732708/ 20.03.2021	7,234	3,617
13	വരിക്കപള്ളി തലകുളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	സെബാസ്റ്റ്യൻ എം.ഡി	3,85,674	426582/ 426586/ 05.11.2020	7,713	3,857
14	അമലഗിരി പള്ളി നെല്ലിയട്ടുമുക്ക് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	ഷൈബി സെബ്സ്റ്റ്യൻ	3,77,916	969450/ 969458/ 30.03.2021	7,558	3,779
15	ചുള്ളി പൂവാത്തും മൊട്ട റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	സെബാസ്റ്റ്യൻ എം.ഡി	3,84,994	282689/ 2826692/ 14.09.2020	7,700	3,850
16	സ്വാമിമുക്ക് ചെറുപറമ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	സെബാസ്റ്റ്യൻ എം.ഡി	3,71,573	588929/ 588936/ 31.12.2020	7,431	3,716

17	കരുണ ജംഗ്ഷൻ മാലോം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	സെബാസ്റ്റ്യൻ എം.ഡി	3,63,682	312959/ 25.09.2020	7,274	3,637
18	കുഴിപ്പനം ചേരിപ്പാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	സെബാസ്റ്റ്യൻ എം.ഡി	3,86,874	173261/ 15.07.2020	7,737	3,869
				ആകെ	1,19,155	63,517

നികുതികൾ ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണങ്ങൾ വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.08/09.11.2021) സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ആദായ നികുതി, ജി.എസ്.ടി എന്നീയിനങ്ങളിൽ കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്കുണ്ടായ നഷ്ടം ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി നികത്തേണ്ടതാണ്.

1-32 ഡിസ്പൻസറിയിലേക്കുള്ള കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവൺമെന്റ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി

പ്രോജക്ട് നം - 0322/21

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - പാലച്ചാൽ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും ഇൻവെർട്ടറും .

അടങ്കൽ - 1,00,000/- രൂപ – (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് തുക – 51,045/- രൂപ

ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി – 5361248 തീയതി. 22-03-2021

പാലച്ചാൽ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0322/21 പ്രകാരം തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 51,045/- രൂപ

ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം കെൽട്രോൺ തിരുവനന്തപുരത്തിന്റെ 8.03.2021തിയ്യതിലെ TVM/ITBG/ PI/RC/23799/20-21 നമ്പർ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ഒരു കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി.മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു. (അക്കൗണ്ട് നം. 799011400003959). എന്നാൽ കെൽട്രോൺ തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനം നാളിതു വരെയായി കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സ്ഥാപനത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ഇവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് രേഖാമൂലം നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടുമില്ല. കമ്പ്യൂട്ടറും, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കി ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക് രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ പദ്ധതിയ്ക്കായി നടത്തിയ 51,045/- രൂപയുടെ ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

23-10-2021 ലെ സ.ഉ.(സാധാ.) നം.2076/ ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം CPCRS പോർട്ടൽ മുഖേന ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിക്കാൻ ഒരു മാസത്തിലധികം താമസമുണ്ടായാൽ ഡിപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക തിരികെ വാങ്ങുന്നതിനും ഇതുപയോഗിച്ച് GEM പോർട്ടൽ മുഖേന ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.2 തീയതി.06.11.2021)

1-33 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി- പാൽ അളവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

2020-21, വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊ.നം 179/20-21, 121/20-21 എന്നിവയുടെ (ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി) ഭാഗമായി ചുവടെ ചേർത്ത ട്രഷറി ബില്ലുകൾ പ്രകാരം കർഷകരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ.നം	ട്രഷറി ബിൽ നം തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	0319299/7.7.2020 ₹2,46,197/- (പ്രൊ.നം.179/21)	203
2	ബിൽ നം.5/31.12.20 3,46,844/-(പ്രൊ.നം.121/21)	90

കർഷകർ ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളന്നത് സാധൂകരിക്കുന്ന യാതൊരു രേഖകളും (കർഷകരുടെ വിവരങ്ങൾ, അളന്ന പാൽ , കാലയളവ്, സബ്സിഡി തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ക്ഷീര സംഘം അധികൃതർ നൽകുന്ന പട്ടിക , നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തയ്യാറാക്കുന്ന സബ്സിഡി കണക്കാക്കുന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ) ട്രഷറി ബില്ലിനോടൊപ്പം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ മേൽപ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകയായ 593,041/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/20-21 തിയതി .10-11-2021)

1-34 പ്രിന്റർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

വി.ഇ.ഒ. ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും പ്രിന്ററും വാങ്ങുന്നതിനായി, പ്രൊജക്റ്റ് നം 0323/21 പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹92,682/-, (ചെക്ക് നം .34108 / 20.11.2020 പ്രകാരം) വി.ഇ.ഒ. ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. കെൽട്രോൺ തിരുവനന്തപുരത്തിന്റെ 03.11.2020 തിയതിലെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 20000 പ്രകാരം ഒരു ഡെസ്ക്ക് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറും, പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 19999 പ്രകാരം ഒരു ലേസർ പ്രിന്ററും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി.മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (A/c No: 799011400003959) തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു. തുടർന്ന് ഡെസ്ക്ക് ടോപ്പ് ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും ഇതുവരെയും (11/2021) പ്രിന്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ

31.03.2021 ൽ ഓർമ്മക്കുറിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

23-10-2021 ലെ സ.ഉ.(സാധാ.) നം.2076/ ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം CPCRS പോർട്ടൽ മുഖേന ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിക്കാൻ ഒരുമാസത്തിലധികം താമസമുണ്ടായാൽ ഡിപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക തിരികെ വാങ്ങുന്നതിനും ഇതുപയോഗിച്ച് GEM പോർട്ടൽ മുഖേന ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിതരണം ഇനിയും വൈകുന്ന പക്ഷം മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-35 ഹരിത കർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യം

ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ കീഴിൽ വരുന്ന ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ദിശാബോധം നൽകുന്നതിനും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും വേണ്ടിയാണ് ഹരിത കർമ്മ കൺസോർഷ്യം രൂപീകരിക്കുന്നത്. ഹരിത കർമ്മ സേനയെ ഏകോപന സംവിധാനമെന്ന നിലയിൽ ഹരിത കർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യമായും, തൊഴിൽ സംരംഭം എന്ന നിലയിൽ മൈക്രോ സംരംഭ ഗ്രൂപ്പുകളായും തരം തിരിക്കാവുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ കുടുംബശ്രീ തലത്തിലുള്ള നാല് സംരംഭങ്ങൾ ചേർന്നാണ് ഹരിത കർമ്മ കൺസോർഷ്യം രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഹരിത കർമ്മ സേന രൂപീകരണം, സംഘടന സംവിധാനം, അംഗങ്ങളുടെ തെരഞ്ഞെടുപ്പ്, പരിശീലനം, സംരംഭക പ്രവർത്തനം, കണക്കെഴുത്ത്, ഓഫീസ് സംവിധാനം , പ്രവർത്തനങ്ങൾ തുടങ്ങി ഹരിത കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പ്രവർത്തന ചുമതലകൾ, വാണിജ്യ ചുമതലകൾ, സാമ്പത്തിക സ്രോതസ്സുകൾ , യൂസർഫീ, കോർപ്പസ് ഫണ്ടിന്റെ സമാഹരണം വിനിയോഗം, അക്കൗണ്ടിങ് ഓഡിറ്റിങ്, സൂക്ഷിക്കേണ്ട വിവിധ രജിസ്റ്ററുകൾ / ബുക്കുകൾ , തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചുമതലകൾ, കുടുംബശ്രീ മിഷൻ, സി.ഡി.എസ്, ശുചിത്വ മിഷൻ, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി, പൊല്യൂഷൻ ബോർഡ്, ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനം എന്നിവയുടെ ചുമതലകളും ഹരിത കർമ്മ സേന പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗ രേഖയിൽ (സ.ഉ (സാധാ.)നം. 1496/2020/ ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയതി.12.08.2020) നിർദ്ദേശിക്കുന്നതു പ്രകാരമായിരിക്കണം. ഹരിത കർമ്മ കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിനായി വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് ൻൽകുന്നതിനെപ്പറ്റിയും ഈ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ സൂചിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യത്തിന് കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് വെള്ളരിക്കുണ്ട് ശാഖയിൽ 27.01.2021 ൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (A/c No: 40511101030646). ഈ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ടായി ,₹ 3,70,800/- കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെന്ന് , വി.ഇ .ഒ. അറിയിച്ചു (03.03.21 ൽ₹ 87,275/-, 20.03.21 ൽ ₹1,03,750/- , 30.03.21 ൽ ₹ 1,79,775/-). ഈ അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2021 ൽ ₹ 2,38,079/- നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ചെലവ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് നൽകിയില്ല. ആയതിനാൽ കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ 31.03.2021 വരെയുള്ള വരവ്-ചെലവുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമായിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 വനിതകൾക്ക് കറവപ്പശു വിതരണം – സബ്സിഡി അധികം നൽകിയത്

2020-21 വർഷത്തിൽ വെറ്റിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ വനിതകൾക്ക് കറവപ്പശു വിതരണം (ജനറൽ) 0028/21 എന്ന പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. കാർത്യായനി ടി, തുളുച്ചേരിൽ എന്നവർക്ക് ധന സഹായമായി ₹25,000/- അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (BRN:804542 / Dtd.04.12.2020 , SubTsry, Vellarikkundu). ഇവരുടെ പേരിലുള്ള കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് വെള്ളരിക്കുണ്ട് ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ടിൽ (A/c No: 40511131014091) ലോൺ തുകയായി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് 48000/- രൂപയാണ്. സബ്സിഡി

മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം, കറവപശുവിനെ വാങ്ങുന്നതിന് ജനറൽ വിഭാഗത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പരമാവധി അനുവദിക്കാവുന്ന ധനസഹായം 50% -മാണ്. അതിനാൽ 48000/- രൂപയുടെ 50%-മായ 24000/- രൂപയുടെ ധന സഹായത്തിനാണ് ഇവർക്ക് അർഹതയുള്ളത്. അതിനാൽ അധികം നൽകിയ ₹1000/- തിരികെ ഈടാക്കി, വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 വനിതകൾക്ക് കറവപ്പശു വിതരണം - പൊതു അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ ജനറൽ വിഭാഗത്തിലെയും പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിലെയും വനിതകൾക്ക് കറവപശുവിനെ വാങ്ങുന്നതിന് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതികളുടെ നിർവഹണത്തിൽ കണ്ട ഏതാനും പൊതു അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഗുണഭോക്താക്കൾ വാങ്ങിയ പശുവിന്റെ Valuation Certificate പരിശോധനക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല.

2. പശുക്കളുടെ Ear Tag വ്യക്തമാകുന്ന വിധത്തിലും, ഗുണഭോക്താവിനോടൊപ്പമുള്ളതുമായ ഫോട്ടോകൾ അപേക്ഷയോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3. നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഗുണഭോക്താവും തമ്മിലുള്ള കരാർ അപൂർണ്ണമാണ്.

4. പശുക്കൾ ചത്തു പോകുന്ന / വിറ്റു പോകുന്ന സംഭവങ്ങളിൽ കാര്യക്ഷമമായ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

5. പശുക്കളെ കൂടുതലും സമീപ പ്രദേശങ്ങളിൽ നിന്നുമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് പാൽ ഉല്പാദനത്തിൽ സ്വയം പര്യാപ്തത കൈവരിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തെ പിന്നോട്ടടിക്കുന്നു.

6. യഥാർത്ഥ ആവശ്യക്കാരായ ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുന്നതിനാൽ പദ്ധതി ഉദ്ദേശിച്ച ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നില്ല.

7. കുറഞ്ഞ കാലയളവിലേക്ക് പശുക്കളെ ഇൻഷുർ ചെയ്യുന്നതിനാൽ പശുക്കൾക്കുണ്ടാവുന്ന അപാകങ്ങളിൽ നിന്നും കർഷകർക്ക് കൃത്യമായ പരിരക്ഷ ലഭിക്കാതെ വരുന്നു.

1-38 കൃഷി ഓഫീസിന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയതിലെ -അപാകത.

2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷം കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ കൃഷി ഓഫീസിന് ഇൻവെർട്ടർ, ഇലക്ട്രിക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ, ഫർണിച്ചർ മറ്റിനങ്ങൾ വാങ്ങൽ (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ S0180/21) പ്രകാരം 99,791/- രൂപ വിലയുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സാധനങ്ങൾ കേരള ആർട്ടിസാൻസ് ഡവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ്, കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. BRN NRO/SALES/831 571180873235/ Dt.30.03.2020 പ്രകാരം 99,791/- രൂപ സാധനങ്ങളുടെ വിലയായി മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

Invoice No NRO/SALES/831 Date: 30.03.2021				
ക്രമ നം	ഇനം	എണ്ണം	യൂണിറ്റ് പ്രൈസ്	വില
1	Fiber Chair Armed-Nilkamal	67	470/-	31,490/-

2	Steel Table (Size 72’ X 36’ X 15’-6)	3	4,740/-	14,220/-
3	Steel Cabinet With 4 Fixed Shelves (Size 78” X 36” X 19”-20 Gauge)	3	7,960/-	23,880/-
4	Wall Fan-Usha Sweep: 400 Mm	6	2378/-	14,268/-
			ആകെ	83,858/-
			CGST	7,547.22/-
			SGST	7,547.22/-
			K F Cess	838.58/-
			Round Off	(-) 0.02
			ഒട്ടാകെ	99,791/-

പ്രൊജക്റ്റ് നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) ജി.ഒ.(ആർ.ടി.) നം.8/2020/SPD തീയതി 10.02.2020 പ്രകാരമുള്ള ഉത്തരവിൽ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള സ്റ്റീൽ /മരം / ആശുപത്രി ഫർണിച്ചർ എന്നിവ കേരള ആർട്ടിസാൻസ് ഡവലപ്മെന്റ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഓരോ ഇനം ഫർണിച്ചറിനും സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച വിലയും അനുബന്ധത്തിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. അനുബന്ധത്തിൽ ഉൾപ്പടാത്ത ഫർണിച്ചറുകൾ ടെണ്ടർ നടപടികൾ പ്രകാരം മാത്രമേ വാങ്ങാവൂ എന്നും മേൽപരാമർശിച്ച ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ NRO/ SALES/ 883 Date: 30.032021 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കേരള ആർട്ടിസാൻസ് ഡവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ്, കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്നവ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ അനുബന്ധത്തിൽ ഉൾപ്പടുന്നില്ല.

ഇനം	എണ്ണം	യൂണിറ്റ് പ്രൈസ്	വില
Fiber Chair Armed-Nilkamal	67	470/-	31,490/-
Wall Fan - Usha – Sweep: 400 Mm	6	2378/-	14,268/-
		ആകെ	45,758/-

മേൽ അപാകത കാരണം ജി.ഒ.(ആർ.ടി.) നം.8/2020/SPD, തീയതി-10.02.2020 ഉത്തരവിലെ അനുബന്ധത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച 45,758/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21 തിയതി 10.11.2021).

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 കനകപ്പള്ളി ശ്മശാനം നിർമ്മാണം-ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനായി അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കണം.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

സർക്കാർ സർക്കുലർ നം. 18/2019/ഫിൻ, തിയതി 01/03/2019 അനുസരിച്ച് പി.ഡബ്ല്യു.ഡി ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.03.2019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/Admin/PLA/EMP/1014/(A)/05 പ്രകാരം 15.03.2019 മുതൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് ആയ 32.04% അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്കു മാത്രമേ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വകയിരുത്താനും കരാറുകാർക്ക് നൽകാനും സാധിക്കുകയുള്ളൂ. എന്നാൽ കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് 38.24% അടിസ്ഥാനമാക്കി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ കനകപ്പള്ളി ശ്മശാനം നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിയുടെ പാർട്ട് ബില്ല് പ്രകാരം കരാറുകാന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനായി 76,276/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	എസ്. 0110/19, 0283/20, 0283/21.
പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കനകപ്പള്ളി ശ്മശാനം നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ	65 ലക്ഷം രൂപ [45 ലക്ഷം രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് + 20 ലക്ഷം രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം]
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 65,00,000/- (EST NO:2018/128769)
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 65,00,000/- No.1278(എ)/സി1/2015/എസ്.എം. Dated 04.12.2018, എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, ശുചിത്വമിഷൻ.
എം. ബുക്ക് നം.	253/2019-20
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 6,35,635/- (പാർട്ട് ബിൽ)
കരാറുകാരൻ	രാജേഷ്.ബി

പി.എ.സി	₹ 30,55,779/-		
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	3/2020-21 Dated 05.08.2020		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	വൗച്ചർനം, തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	BRN 20200552007601428957 തീ:28.03.2021	₹ 7,11,911/-	₹ 6,83,435/-

ബളാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ കനകപ്പള്ളി എന്ന സ്ഥലത്ത് (RS No 112/11A1, ബളാൽ വില്ലേജ്) ഒരു വാതക ശ്മശാനം സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 65 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുള്ള പദ്ധതി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കുകയുണ്ടായി. പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് (EST NO:2018/128769) പ്രകാരം നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Sl.No.	Item	Amount
1	Construction Of Crematorium Building	₹ 40,37,685.17
2	Electrification (Lump Sum)	₹ 3,00,000.00
3	Borewell & Accessories (Lump Sum)	₹ 1,50,000.00
4	Crematorium Accessories Including Crematorium Furnace, Chimney, Trolley Etc (Lump Sum)	₹ 20,00,000.00
	Unforeseen Items If Any (Lump Sum)	₹ 12,314.83
	Grand Total	₹ 65,00,000.00

പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് ശുചിത്വമിഷൻ പരിശോധിച്ച് സാങ്കേതികാനുമതി നൽകുകയുണ്ടായി.

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം നടപ്പാക്കാനുള്ള ശ്മശാനത്തിന്റെ കെട്ടിട നിർമ്മാണം, കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം എന്നിവയ്ക്കായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും പ്രവൃത്തികൾ എറ്റെടുത്തു നടപ്പാക്കുന്നതിന് കുറഞ്ഞ തുക (30,55,779/- രൂപ) ക്വാട്ട് ചെയ്ത കരാറുകാരനായ ശ്രീ. രാജേഷ്.ബി-യ്ക്ക് പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിക്കുകയുമുണ്ടായി.

പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (പേജ് നം 36 പ്രകാരം) പ്രകാരം 6,35,635/- രൂപ ആകെ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കി ഒന്നാമത്തെ പാർട്ട് ബില്ലായി ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം കരാറുകാരന് 6,83,435/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം (പാർട്ട് ബില്ല്)	₹ 6,35,635/-
(+) 12% GST	₹ 76,276/-
ആകെ	₹7,11,911/-

(-) ആദായ നികുതി @ 1%	₹ 7,119/-
(-) നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം @ 1%	₹ 7,119/-
(-) CGST @ 1%	₹ 7,119/-
(-) SGST @ 1%	₹ 7,119/-
കരാറുകാരന് നല്കിയ തുക	₹ 6,83,435/

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് DSR 2016 പ്രാകാരം 38.24% കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ്. ഈ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ (EST NO:2018/128769) ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷന് തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരന് പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ 12% ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പാർട്ട് ബില്ലിൽ ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ തുക കൂട്ടി നൽകിയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് 72,276/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ തുക നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാദ്ധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12 തിയതി 09.11.2021).

3-2 ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു-21,670/-രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

2020-2021 സാമ്പത്തികവർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത കൊന്നക്കാട് സ്കൂൾ ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം (പ്രൊജക്ട് നം. 0316/21), എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താത്തതിനാൽ 21,670/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	എസ് 0316/21 (കൊന്നക്കാട് സ്കൂൾ ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം)
അടങ്കൽ	₹ 3,60,000/- (₹ 1,00,000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് + ₹ 2,60,000/-കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	₹ 3,60,000/-
എം. ബുക്ക് നം.	286/20-21
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 1,74,934/- (പാർട്ട് ബിൽ)
കരാറുകരാൻ	ശ്രീ.എം.ഡി.സെബാസ്റ്റ്യൻ.

ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 11.06% കുറവ്.		
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	നം.53/20-21 തീയതി: 22.02.2021		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	വൗച്ചർനം, തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	BRN 20200552007601429329 തീ:30.03.2019	₹ 59,545/-	₹ 55,627/-
	ചെക്ക് നം. 014142 തീ: 08.06.2021	₹1,36,381/-	₹ 1,36,381/-
	ആകെ	₹1,95,926/-	₹ 1,92,008/-

കൊന്നക്കാട് സ്കൂൾ ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിക്കായി 3.6 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തിക്കായി താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാർ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്
1	ശ്രീ. മുകേഷ് വർക്കി.	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 4.1% കുറവ്.
2	ശ്രീ. എം.ഡി.സെബാസ്റ്റ്യൻ.	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 11.06% കുറവ്.

പ്രവൃത്തിക്കായി ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ. എം.ഡി.സെബാസ്റ്റ്യൻ (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 11.06% കുറവ്) എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെണ്ടർ 01.02.2021 ലെ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം നം 3/3(1) പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തു നടത്തുന്നതിനായി കരാറുകാരനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് താഴെ പറയും പ്രകാരം 1,95,926/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം (അളവ് പുസ്തകം പേജ് നം 21 പ്രകാരം)	₹ 1,74,934/-
(+) 12% GST	₹ 20,992/-
ആകെ	₹ 1,95,926/-
(-) ആദായ നികുതി 1%	₹ 1,959/-
(-) KCWWF 1%	₹ 1,959/-
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	₹1,92,008/-

പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ 11.06% ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും യഥാർത്ഥത്തിൽ പിൻവലിക്കേണ്ട തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 1,74,934/-
(-) 11.06% ടെണ്ടർ കിഴിവ്	₹ 19,348/-
ആകെ	₹ 1,55,586/-
(+) 12% GST	₹ 18,670/-

ആകെ	₹ 1,74,256/-
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കേണ്ട തുക	₹ 1,74,256/-
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക	₹ 1,95,926/-
അധികം ചെലവഴിച്ച തുക	₹ 21,670/-

പ്രവൃത്തിക്കായി ₹ 21,670/- അധികം ചെലവഴിച്ചത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5 തീ: 08.11.2019 പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച 21,670/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കുകയോ, പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്ത് വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 സി.വി. കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്- 32.04% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അനുവദിക്കേണ്ടതിനുപകരം 33.02% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അനുവദിച്ചു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രൊജക്ട് നം.	S 0217/21 (സി.വി. കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്)
അടങ്കൽ	₹ 10 ലക്ഷം (വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്, തനത് ഫണ്ട്)
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 10 ലക്ഷം (EST No. 2019/89350)
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 10 ലക്ഷം, No. 81592/2019-2020. (Order No LSGD/TS /2019-2020/89350 Dated 28.10.2019, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, LSGD സബ് ഡിവിഷൻ, പരപ്പ ബ്ലോക്ക്).
എം. ബുക്ക് നം.	172/19-20
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 7,61,822/-
കരാറുകാരൻ	വി.ജെ.ജോസ്

പി.എ.സി	₹ 7,76,319/-		
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	No.42/19-20 Dated 04.01.2020		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം.	ട്രഷറി ബിൽ നം/തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	BRN No 20200552007601367243 തീ. 26.03.2021 (വികസന ഫണ്ട് – ടി.എസ്.പി)	₹ 7,47,000/-	₹ 7,12,872/-
	BRN No 20200552007 601147232 തീ. 24.02.2021 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻഅവാർഡ്)	₹ 93,000/-	₹ 93,000/-
	ചെക്ക് നം. 003062 തീ. 31.03.2021 (തനത് ഫണ്ട്)	₹ 13,241/-	₹ 13,241/-
	ആകെ	₹ 8,53,241	₹ 8,19,113

സി.വി. കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി 2016ലെ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 33.02%) പ്രകാരം ആകെ 10 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തയ്യാറാക്കിയത്. ഈ എസ്റ്റിമേറ്റിന് പരപ്പ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് LSGD സബ് ഡിവിഷനിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതിയും നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ആകെ 12 ഇനം പ്രവൃത്തികളാണുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തിയിലെ 12 ഇനം പ്രവൃത്തികൾക്കും അനുവദിച്ചിരിക്കുന്ന കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 33.02% ആണ്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.03.2019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/Admin/PLA/EMP/1014/(A)/05 പ്രകാരം 15.03.2019 മുതൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് ആയ 32.04% ആണ്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് നാദാപുരം മേഖലയ്ക്ക് ബാധകമായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സായ 33.02% ആണ്.

പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Sl No.	Description	Quantity	Rate	Amount
	1. Road.			
1	Compacting Original Ground (Code 3.15.1)	141.825 Cum	11.08/cum	1571.42
2	Wet Mix Mecadam (Code 4.9)	141.825 Cum	2894.73/cum	410545.08

3	Prime Coat-Low Porsity (Code 5.1.1a)	915.000sqm	49.33/sqm	45136.95
4	Tack Coat (Code 5.2.3a)	915.000sqm	10.84/sqm	9918.60
5	Mix Seal Surfacing-Manual Means-Type A (Code 5.11.1A.2a)	915.000sqm	185.17/sqm	169430.55
6	Excavation In Soilwith Dozer (Code 3.5.2)	230.000cum	60.59/cum	13935.70
7	Providing And Laying In Position CC In 1:4:8-up To Plinth Level (OD 678782/2020-2021)	11.100cum	6016.08/cum	66778.49
8	Providing Concrete For Plain (Code 11.4.3.1)	8.33cum	7337.4/cum	61120.54
	2.Pipe Culvert			
9	Excavation In Cutting In Soil By Manual Means (Code 3.5.1)	10.86cum	231.94/cum	2518.84
10	Providing And Laying In Position CC In 1:4:8-up To Plinth Level (OD 678667/2020-2021)	1.53cum	6205.59/cum	9494.55
11	Providing Concrete For Plain (Code 11.4.2.1)	7.576cum	6951.82/cum	52666.99
12	Providing And Laying RCC Pipe NP3 (Code 9.3.B)	7.5 Metre	6615.19/metre	49613.93
	Total			892731.64
	Amount Reserved For GST			107123.40
	LS For Round Off			144.96
	Grand Total			1000000.00

പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ഏറ്റെടുത്ത നടപ്പാക്കുന്നതിനായി നടത്തിയ ഇ ടെണ്ടറിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക (776318.90 രൂപ) ക്വാട്ട് ചെയ്തത് ശ്രീ.വി.ജെ.ജോസ് എന്ന കരാറുകാരനാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുപുസ്തകം (പേജ് നം. 26) പ്രകാരം 7,61,822/-രൂപ ആകെ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കി 12% GST ഘടകമായി 91,419/- രൂപ കൂട്ടി നികുതിയിനത്തിൽ 34,128/-രൂപ കുറവുചെയ്ത് 8,19,113/- രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കും ഓരോ മേഖലയ്ക്ക് ബാധകമായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സും അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് തയ്യാറാക്കുന്നത്. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് പ്രവൃത്തികൾ ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്നതും കരാറുകാർ നിരക്കുകൾ ക്വാട്ട് ചെയ്യുന്നതും. സി.വി. കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയരിക്കുന്നത് 2016ലെ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റിനെ 33.02% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ്. ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദനീയമായ കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് 32.04% ആണ്. കൂടിയ നിരക്കിലുള്ള കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് അടിസ്ഥാനപെടുത്തി പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക പെരുപ്പിച്ച് കാണിക്കുന്നതിന് ഇടയാക്കുകയും, അതുമൂലം കരാറുകാരൻ കൂടിയ നിരക്കിനെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി തുക ക്വാട്ട് ചെയ്യുന്നതിനും കാരണമായി. ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദനീയമായ കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് ആയ 32.04% പ്രകാരം യഥാർത്ഥ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 8,86,155/- രൂപയാണ് [(892732/1.3302) X 1.3204]. കൂടിയ നിരക്കിലുള്ള കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് അടിസ്ഥാനപെടുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിനാൽ 8,749/- രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അധികരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത കരാറുകാർ ഇനം തിരിച്ചാണ് തുക ക്വാട്ട് ചെയ്തതെങ്കിലും ഓരോ കരാറികാരനും ക്വാട്ട് ചെയ്ത ആകെ തുകയെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത കരാറുകാരനെ തെരഞ്ഞെടുത്തത്. പ്രവൃത്തിയുടെ L1 കരാറുകാരനായ ശ്രീ.വി.ജെ.ജോസ് ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക 776318.90 രൂപയാണ്. അതായത് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയേക്കാളും 13% കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ് കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തത് (776319/892732 X100) [അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ എക്സ്ട്രാ ഐറ്റമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഇനം പ്രവൃത്തികളുടെ നിരക്കും കണക്കാക്കിയത് 13% കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ്]. ആയതിനാൽ തെറ്റായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് മൂലം പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അധികരിച്ച 8,749/-രൂപയുടെ ആനുപാതിക തുകയായ 7,612/-രൂപയും (8,749/- രൂപയുടെ 13% കുറവ് വരുത്തിയ തുക) ആയതിന്റെ 12% GST ഘടകവും (913/- രൂപ) കൂട്ടിയ തുകയായ 8,525/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. 8,525/- രൂപ രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽനിന്നും പ്രവൃത്തിക്ക് സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽനിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി സഞ്ചിത നിധിയിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

(പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തെറ്റായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നല്കുവാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19 തിയതി 10.11.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

ഭാഗം -4

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2020-21	05-11-2021 & 06-11-2021	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	540000	0115/21 ലൈഫ് ഭവനം (ജനറൽ)	540000	
	2020-21	667000	0118/21 ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.ടി)	667000	
	2020-21	1075000	0288/21 ലൈഫ് ഭവനം (ജനറൽ) സ്പിൽ ഓവർ	1075000	
	2020-21	2067600	0289/21 ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.ടി) സ്പിൽ ഓവർ	2067600	
	2020-21	150000	0040 - ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	150000	
	2020-21	369840	0121/21 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	369840	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	700000	0115/21 ലൈഫ് ഭവനം (ജനറൽ)	700000	
	2020-21	500000	0118/21 ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.ടി)	500000	
	2020-21	360000	0289/21ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.ടി) സ്പിൽ ഓവർ	360000	
	2020-21	87300	0040/21 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	87300	
	2020-21	50000	0042/21പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി	50000	
	2020-21	900000	121- ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	900000	
	2020-21	1000000	0179/21ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (സ്പിൽ ഓവർ)	1000000	

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ

			തുക		അവശേഷിക്കുന്ന തുക
KSEB ഭീമനടി സെക്ഷൻ	പ്രൊ.നം.0334/20-21 കനകപ്പള്ളി ശ്മശാനം വൈദ്യുതീകരണം	വൗച്ചർ നം 22000547 തി.3.11.2020	99,464/-	0	99,464/-
KSEB ഭീമനടി സെക്ഷൻ	പ്രൊ.നം.0031/20-21 വെള്ളരിക്കുണ്ട് PHC3 ഫേസ് കണക്ഷൻ	ബിൽ.നം. 0423340 തി.13.8.2020	82,137/-	0	82,137/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ (MS) നം 68/2018 തസ്വഭവ. തി.18-5-2018 &ജി.ഒ (MS) നം 111/2018 തസ്വഭവ. തി.13-8-2018	6,03,30,000	5,63,59,177	4096001* (MG NR വിഹിതത്തിൽ നിന്നും കുറച്ച 1,05,883 രൂപ ഉൾപ്പടെ)	0	52263176*

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 22,316/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2014-15	3-1 (1)	22,316/-	ജനോവ.കെ.വി അസി.എഞ്ചിനിയർ	120010900007/ Dt.02.11.2020

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

ഓഡിറ്റ്	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം		റിപ്പോർട്ട് വർഷം			അവസ്ഥ
2014-2015	2(1)	2016-17	ഖണ്ഡിക 2 – അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി	തുടരുന്നു
2015-2016	2(9), 2(10)	2016-17	ഖണ്ഡിക 2 – അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി	തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

1) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക: ഇല്ല

2) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക :

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക. നം	ഉത്തര വാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, സ്ഥാനം	ചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	റവന്യു റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക/ തീയതി	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക ,/ ബാധ്യത	റിമാർക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2014-15	ഖ.3-1	കെ.എം. കുഞ്ഞുമോൻ (A Exe.) & ജനോവ K.V അസി. എഞ്ചിനിയർ	KSA.4245/ Spl.cell/ Csc/ C2/2017 Dt.25/011/2020	74078	₹14,723 (Rt.No.9899621/ തി.23.06.2018) & ₹14,723 (Rt.No...101217/ തി.31.05.2019) & ₹22,316 രസീത് നം. 019520510857 /13.7.20				51762	22316	കെ.എം. കുഞ്ഞുമോൻ (A Exe.) ₹22316 ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.
2	2014-15	ഖ.3-14	ജോസഫ് എം ചാക്കോ സെക്രട്ടറി	KSA.4245/ Spl.cell/ Csc/ C2/2017 Dt.30.6.2020	22765	0	-	-	-	-	22765	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹12,39,22,968/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹14,33,24,302/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹1,06,471/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹37,83,812/-

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും

നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	ഇല്ല	76276/-	ശ്രീ.ഉമേഷ്.കെ.വി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.
3-2	ഇല്ല	21,670/-	ശ്രീ.ഉമേഷ്.കെവി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.
3-3	ഇല്ല	8,525/-	₹ 4,263/- ശ്രീ.ഹരീഷ് കുമാർ.ഡി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ. ₹ 4,262/-ശ്രീ.വിപിൻ.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	80,268/-	ശ്രീനിവാസൻ.പി.വി ,(എച്ച്.സി.) സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്
1-18	8,64,009/-	കെ.വി.ഹരികുമാർ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി , സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്
1-20	1,81,601/-	റാഷിദ്.കെ.റ്റി, സെക്രട്ടറി
1-25	80,928/-	ഡോ.രാജശ്രീ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി.എച്ച്.സി , വെള്ളരിക്കുണ്ട്.
1-26	4,00,000/-	ഡോ.രാജശ്രീ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി.എച്ച്.സി , വെള്ളരിക്കുണ്ട്.
1-27	2,50,000/-	ഡോ.രാജശ്രീ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി.എച്ച്.സി , വെള്ളരിക്കുണ്ട്.
1-28	2,50,000/-	ഡോ.രാജശ്രീ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി.എച്ച്.സി , വെള്ളരിക്കുണ്ട്.
1-29	1,37,300/-	സണ്ണി.പി.കെ , പ്രധാനധ്യാപകൻ
1-30	8,49,862/-	സണ്ണി.പി.കെ , പ്രധാനധ്യാപകൻ
1-32	51,045/-	ഡോ.സിംല, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ.
1-33	5,93,041/-	ജയലക്ഷ്മി.കെ, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
1-38	45,758/-	അനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ ,കൃഷി ഓഫീസർ
ആകെ	₹37,83,812/-	

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

ഖണ്ഡിക.നം	ഇനം		ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
	ഐ.ടി	ജി.എസ്.ടി	
1-31	60,050/-	1,12,221/-	റാഷിദ്.കെ.ടി , സെക്രട്ടറി കെ.വി.ഹരികുമാർ, സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ് ബൈജു.എം.സി , സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഉമേഷ്.കെ.വി, അസിസ്റ്റന്റ്	അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ, എൽ.ഐ.ഡി & ഇ.ഡബ്ല്യു	കുത്തൂർ വീട്, വലിയപൊയിൽ, വലിയപൊയിൽ (പി.ഒ),

എഞ്ചിനീയര്‍	സെക്ഷന്‍, ബളാല്‍ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.	ചെറുവത്തൂര്‍ (വഴി), കാസറഗോഡ്-671313
വിപിന്‍.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്‍.	എല്‍.ഐ.ഡി & ഇ.ഡബ്ല്യു സെക്ഷന്‍, കായംകുളം നഗരസഭ.	കീര്‍ത്തി, ഡീസന്റ് ജംഗ്ഷന്‍ (പി.ഒ), കൊല്ലം- 691577
ഹരീഷ് കുമാര്‍.ഡി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയര്‍.	റിട്ടയര്‍ഡ്.	S/o ഭാസ്കരന്‍.ഡി,നിറദീപം, ധരണീയേടത്ത്, ചേവാരമ്പലം (പി.ഒ), ചേവായൂര്‍, കോഴിക്കോട്-673017

4-11 തീര്‍പ്പാക്കുവാന്‍ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോര്‍ട്ടുകള്‍

ഓഡിറ്റ് വര്‍ഷം	ഈ വകുപ്പില്‍ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീര്‍പ്പാക്കാന്‍ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1990-91 1991-92	LF/KSD.10/199/ 16(7)dt. 09-02-2016	1
1992-93 To1995-96	LF/KSD.10/199/ 16(8)dt. 09-02-2016	1
1996-97 (ചെലവ്)	LF/KSD. 10/199/ 16(9)dt. 09-02-2016	1
1997-98 (ചെലവ്)	LF/KSD. 10/199/ 16(10)dt. 09-02-2016	6
1998-99	KSA/KSD.10/351/17 (1) Dt.06-02-2018	5
1999-2000	KSA/KSD.10/351/17 (2) Dt.06-02-2018	6
2000-2001	KSA/KSD.10/351/17 (3) Dt.06-02-2018	10
2001-2002	KSA/KSD.10/351/17 (4) Dt.06-02-2018	2
2003-04	LF/KSD. 3/731/09 Dt.31-05-2010	7
2004-05	LF/KSD. 3/732/09 Dt.10-05-2010	3
2005-06	LF/KSD.3/484/12 Dt.09-08-2012	8
2006-07	LF/KSD.3/408/12 Dt.06-07-2012	8
2007-08	LF/KSD.3/409/12 Dt.9-8-2012	5
2008-09	LF/KSD.3/509/12 Dt.9-8-2012	8

2009-10 2010-11	LF/KSD.7/238/14 Dt.12-10-2015	16
2011-12 2012-13	LF/KSD. 7/512/14 Dt.14-01-2015	25
2013-14	LF/KSD. 7/485/14 Dt.07.09.2015	22
2014-15	LF/KSD. 10/795/16 Dt.29.07.2016	15
2015-16	KSA/KSD. 10/61/17 Dt.22.05.2017	33
2016-17	KSA/KSD. 10/1023/17 Dt.25.09.2017	28
2017-18	KSA/KSD. 10/1292/18 Dt.07.12.2018	35
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 10/155/20 തി.11.03.2020	31
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 11/804/2021 തി. 18.01.2022	28

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ പരിഹരിക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബളാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബളാൽ 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, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Balal Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	5265674.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	3500.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	737364.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	172578.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	230614056.00
171000000	Interest Earned	I-8	296762.00
180000000	Other Income	I-9	198171.00
	Total Income		237288105.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	8393746.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1624015.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2675449.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2443.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	12266815.00

251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	116179452.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	6789569.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1724951.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	53056200.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	22697572.00
	Total Expenditure		225410212.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		11877893.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-217090.55
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		12094983.55
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

അനുബന്ധം - 4

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Balal Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		

Bank	Bank	RP-40(a)	39250378.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1260350.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	3500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	506864.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	172578.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	96474235.00
171000000	Interest Earned	RP-9	296762.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	17948072.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	142899.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	4500.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	28016.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	2233690.00
340000000	Deposits Received	RP-34	114705.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	217516.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	4347275.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	172006.00
	Grand total		163173346.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3009174.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1624015.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1579390.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	12189315.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	39988705.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	6789569.00

253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1096620.00

254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	595000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	22697572.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-47810.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	80738.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	5083097.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	2443.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-14457.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	2233690.00
340000000	Deposits Received	RP-34	43470.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1701238.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	20535769.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	21692772.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	270000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2173992.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	19360370.00
Cash	Cash	RP-40(b)	488674.00
	Grand Total		163173346.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

അനുബന്ധം - 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Balal Grama Panchayat
BALANCE SHEET

As on 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-8335286.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	86805128.00
	Total Reserve & Surplus		78469842.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	42786201.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		42786201.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	52369059.00
	Total Loans		52369059.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	120480.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3264058.00
	Total Current Liabilities and Provisions		3384538.00
	TOTAL LIABILITIES		177009640.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		

410000000	Fixed Assets	B-11	146187145.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-69333520.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		76853625.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	22405403.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	56359177.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	19849044.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1542391.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		100156015.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		177009640.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

അനുബന്ധം-6

ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികൾകൾക്ക് TDS ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത പ്രവൃത്തികൾ.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.	എം ബുക്ക് നമ്പർ.	കരാറുകാരന്റെ പേര്	തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ		ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി.
1	മാലോം ഐ.സി.ഡി.പി സബ് സെന്റർ	195/ 2019-20	എം.ഡി. സെബാസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവ് മൂല്യം	52152/-	BRN 2020055200 7600896714

	മെയിന്റനൻസ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0281/21)			(+) 12% GST	6258/-	തീയതി: 06.01.2021
				ആകെ	58410/-	
				(-) ആദായ നികുതി	584/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	584/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	57242/-	
2	മൈക്കയം അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0148/21)	290/ 20-21	എം.ഡി. സെബാസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവു മൂല്യം	186955/-	BRN 2020055200 7601436870 തീയതി: 30.03.2021 & BRN 2120055200 7600177557 തീയതി: 28.05.2021
				(+) 12% GST	22434/-	
				ആകെ	209390/-	
				(-) ആദായ നികുതി	2094/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	2094/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	205202/-	
3	എടത്തോട് അങ്കണവാടി റിപ്പയർ (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0306/21)	295/ 2020-21	ബിബിൻ ഡൊമിനിക്	ആകെ അളവു മൂല്യം	59480/-	BRN 2020055200 7601423602 തീയതി: 29.03.2021
				(+) 12% GST	7137/-	
				ആകെ	66617/-	
				(-) ആദായ നികുതി	666/-	

				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	666/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	65285/-	
4	പുല്ലടി അങ്കണവാടി അറ്റകുറ്റപണി (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 0276/21)	305/ 2020-21	എം.ഡി. സെബാസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവു മൂല്യം	136574/-	BRN 2020055200 7601408474 തീയതി: 28.03.2021
				(+) 12% GST	16389/-	
				ആകെ	152963/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1530/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1530/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	149903/-	
5	പള്ളത്തുമല അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ് (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 0238/21)	259/ 20-21	എം.ഡി. സെബാസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവു മൂല്യം	83179/-	BRN 2020055200 7601408478 തീയതി: 28.03.2021
				(+) 12% GST	9981/-	
				ആകെ	93160/-	
				(-) ആദായ നികുതി	932/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	932/-	

				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	91296/-	
6	കൊന്നക്കാട്- മൈക്കയം റോഡ് മെയിന്റനൻസ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0330/21)	298/ 2020-21	എം.ഡി. സെബാസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവു മൂല്യം	148224/-	BRN 2020055200 7601408469 തീയതി: 28.03.2021 & BRN 2120055200 7600177597 തീയതി: 28.05.2021
				(+) 12% GST	17787/-	
				ആകെ	166011/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1660/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1660/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	162691/-	
7	വെള്ളരിക്കുണ്ട് PHC ഐ.പി ബ്ലോക്ക് മെയിന്റനൻസ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0312/21)	292/ 2020-21	മുകേഷ് വർക്കി	ആകെ അളവു മൂല്യം	161624/-	BRN 2020055200 7601408483 തീയതി: 28.03.2021
				(+) 12% GST	19395/-	
				ആകെ	181019/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1810/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1810/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	177399/-	

8	വെള്ളരിക്കുണ്ട് ബസ് വെയിറ്റിംഗ് ഷെഡ് നിർമ്മാണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0270/21)	181/ 2019-20	മുകേഷ് വർക്കി	ആകെ അളവുമൂല്യം	177272/-	ചെക്ക് നം.5563824 തീയതി: 09.12.2020
				(+) 12% GST	21273/-	
				ആകെ	198545/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1986/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1986/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	194573/-	
9	പൊടിപ്പള്ളം -മാമ്പളം റോഡ് റീ ടാറിംഗും ഡ്രൈനേജും (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ. 0150/21)	165/ 2019-20	ഷൈബി സെബാസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവു മൂല്യം	88633/-	BRN 2020055200 7600161377 തീയതി: 14.05.2021
				(+) 12% GST	10634/-	
				ആകെ	99267/-	
				(-) ആദായ നികുതി	993-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	993/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	97281/-	
10	അത്തിക്കടവ് -മാമ്പളം റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ. 0202/21)	185/ 2019-20	ഷൈബി സെബാസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവു മൂല്യം	178305/-	BRN 2020055200 7600161371 തീയതി: 14.05.2021
				(+) 12% GST	21397/-	

				ആകെ	199702/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1997/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1997/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	195708/-	
11	പാലച്ചാൽ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി മെയിന്റനൻസ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0184/21)	256/20-21	എം.ഡി. സെബാസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവു മൂല്യം	41441/-	BRN 2020055200 7601128559 തീയതി: 23.02.2021
				(+) 12% GST	4973/-	
				ഫൈൻ	1393/-	
				ആകെ	45021/-	
				(-) ആദായ നികുതി	450/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	450/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	44121/-	
12	ബളാൽ ടൗണിൽ ഡ്രൈനേജ് മെയിന്റനൻസും കവറിംഗ് സ്ലാബും (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0155/21)	251/20-21	മുകേഷ് വർക്കി	ആകെ അളവു മൂല്യം	145615/-	BRN 2020055200 7601125577 തീയതി: 22.02.2021
				(+) 12% GST	17474/-	
				ആകെ	163089/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1631/-	

				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1631/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	159827/-	
13	മാലോം മോതിരക്കുന്ന് കരുവങ്കയം റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0065/21)	275/20-21	മുകേഷ് വർക്കി	ആകെ അളവു മൂല്യം	160247/-	BRN 2020055200 7601042452 തീയതി: 05.02.2021
				(+) 12% GST	19230/-	
				ആകെ	179477/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1795/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1795/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	175887/-	
14	ചെറിയാനക്കല്ല്-കോട്ടക്കുന്ന് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0165/21)	214/ 2019-20	മുകേഷ് വർക്കി	ആകെ അളവുമൂല്യം	178304/-	BRN 1920055200 7601366893 തീയതി: 2802.2020 (2019-2020 വർഷത്തിലെ ക്യൂ ബിൽ)
				(+) 12% GST	21397/-	
				ആകെ	199701/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1997/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1997/-	

				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	195707/-	
15	മങ്കയം ചാലിങ്കര റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0212/21)	179/ 2019-20	ലാൻസി എൻ കുര്യൻ	ആകെ അളവുമൂല്യം	95178/-	BRN 2020055200 7600405909 തീയതി: 10.08.2020
				(+) 12% GST	11421/-	
				ആകെ	106599/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1066/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1066/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	104467/-	
16	വള്ളിച്ചിറ്റ ക്ലായിക്കോട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0211/21)	250/ 2019-20	മുകേഷ് വർക്കി	ആകെ അളവുമൂല്യം	184649/-	BRN 2020055200 7600405906 തീയതി: 10.08.2020
				(+) 12% GST	22158/-	
				ആകെ	206807/-	
				(-) ആദായ നികുതി	2068/-	
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	2068-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	202671/-	
17	പുങ്ങംചാൽ- കൊടിയം കുണ്ട്	211/ 2019-20	വി.ജെ.ജോസ്	ആകെ അളവുമൂല്യം	222386/-	BRN 1920055200

	റോഡ് ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0170/21)					7601304495 തീയതി: 19.02.2020
				(+) 12% GST	26687/-	
				ആകെ	249073/-	
				(-) ആദായ നികുതി	2491/-	
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	2491/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	244091/-	
18	പുന്നക്കനന്ന് ചർച്ച്- പുന്നക്കുന്ന് തട്ട് റോഡ് ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0171/21)	206/ 2019-20	വി.ജെ.ജോസ്	ആകെ അളവു മൂല്യം	222522/-	BRN 1920055200 7601304497 തീയതി: 19.02.2020
				(+) 12% GST	26703/-	
				ആകെ	249225/-	
				(-) ആദായ നികുതി	2493/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	2493/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	244239/-	
19	വള്ളിക്കടവ് ചോരിപ്പാടി കോളനി റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0166/21)	207/ 2019-20	അരുൺ ജോസ്	ആകെ അളവു മൂല്യം	213283/-	BRN 1920055200 7601304496 തീയതി: 19.02.2020
				(+) 12% GST	25594/-	
				ആകെ	238877/-	
				(-) ആദായ നികുതി	2389/-	

				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	2389/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	234099/-	
20	ചുള്ളി GLP സ്കൂളിന് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0178/21)	208/ 2019-20	എം.ഡി. സെബാസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവുമൂല്യം	160204/-	BRN 1920055200 7601366896 തീയതി: 28.02.2020
				(+) 12% GST	19225/-	
				ആകെ	179429/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1794/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1794/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	175841/-	
21	സ്കൂൾ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് റാമ്പ് നിർമ്മാണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0244/21)	160/ 2019-20	ബിബിൻ ഡൊമിനിക്	ആകെ അളവുമൂല്യം	79614/-	BRN 2020055200 7600279998 തീയതി: 22.06.2020
				(+) 12% GST	9553/-	
				ആകെ	89167/-	
				(-) ആദായ നികുതി	892/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	892/-	

				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	87383/-	
22	പടയംകല്ല് കൊച്ചുപുര ക്കവല സി.കെ. റോഡ് പുനരുദ്ധരണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0269/21)	187/ 2019-20	ബെന്നി ജോസ്	ആകെ അളവു മൂല്യം	144595/-	BRN 2020055200 7600185226 തീയതി: 21.05.2020
				(+) 12% GST	17351/-	
				ആകെ	161946/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1620/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1620/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	158706/-	
23	വാഴത്തട്ട് അത്തിയടുക്കം റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0205/21)	241/ 2019-20	സാലൃ.എൻ.കെ	ആകെ അളവുമൂല്യം	176400/-	BRN 2020055200 7600185226 തീയതി: 21.05.2020
				(+) 12% GST	21168/-	
				ആകെ	197568/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1976/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1976/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	193616/-	

24	അത്തിക്കടവ് അരീക്കര റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 0201/21)	235/ 2019-20	എം.ഡി. സെബാസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവു മൂല്യം	178086/-	BRN 2020055200 7600161359 തീയതി: 14.05.2020
				(+) 12% GST	21370/-	
				ആകെ	199456/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1995/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1995/	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	195466/-	
25	എരംകുന്ന് അഭയഗിരി റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 0200/21)	237/ 2019-20	എം.ഡി. സെബാസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവു മൂല്യം	166126/-	BRN 2020055200 7600161356 തീയതി: 14.05.2020
				(+) 12% GST	19935/-	
				ആകെ	186061/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1861/-	
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1861/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	182339/-	
26	വെള്ളരിക്കുണ്ട് ബസ്റ്റാന്റ് റീ ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 0266/21)	221/ 2019-20	മുകേഷ് വർക്കി	ആകെ അളവു മൂല്യം	178217/-	BRN 2020055200 7600161364 തീയതി: 14.05.2020
				(+) 12% GST	21386/-	
				ആകെ	199603/-	

				(-) ആദായ നികുതി	1996/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1996/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	195611/-	
27	ആനമഞ്ഞൾ തളികത്തട്ട് പുന്നക്കുന്ന് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0279/21)	198/ 2019-20	ഷൈബി സെബാസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവുമൂല്യം	106585/-	BRN 2020055200 7600975797 തീയതി: 21.01.2021
				(+) 12% GST	12791/-	
				ആകെ	119376/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1194/-	
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1194/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	116988/-	
28	മുട്ടോംകടവ് കോട്ടഞ്ചേരി റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0305/21)	274/ 20-21	മുകേഷ് വർക്കി	ആകെ അളവു മൂല്യം	107947/-	BRN 2020055200 7601042448 തീയതി: 05.02.2021
				(+) 12% GST	12954-	
				ആകെ	120901/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1209/-	
				(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1209/-	

	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	118483/-	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്