കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തേഞ്ഞിപ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: MPM10/2140/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 02/02/2022
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തേഞ്ഞിപ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തേഞ്ഞിപ്പലം 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 തേഞ്ഞിപ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, മലപ്പുറം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: MPM10/2140/2021 തീയ്യതി: 02/02/2022

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ തേഞ്ഞിപ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ തേഞ്ഞിപ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 19-06-2019 മുതൽ 26-11-2021 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 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 10-12-2021 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ ഉണ്ണി പൂതംകുറ്റി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	27-11-2021	10-12-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
27-11-2021	10-12-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. സുരേഷ്.പി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹയർ ഗ്രേഡ്)

ശ്രീ. ദിനേശൻ.എം., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. മുഹമ്മദ് സിയാദ്.പി.പി., അസിസ്റ്റന്റ്ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. ബീജേഷ്.എ.എസ്.,ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ മുഹമ്മദ് നൗഷാദ്.എ.കെ., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി സഫിയ റസാഖ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	പ്രസിഡന്റ്	12-11-2020	20-12-2020
ശ്രീ വിജിത് ടി	പ്രസിഡന്റ്	21-12-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി ബൽക്കീസ് ചീരോത്ത്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2020	03-05-2020
ശ്രീ സുമേഷ് കെ	സെക്രട്ടറി	04-05-2020	02-09-2020
ശ്രീമതി ബൽക്കീസ് ചീരോത്ത്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-09-2020	04-10-2020
ശ്രീ സുമേഷ് കെ	സെക്രട്ടറി	05-10-2020	27-12-2020
ശ്രീമതി ബൽക്കീസ് ചീരോത്ത്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	28-12-2020	14-02-2021
ശ്രീ സുമേഷ് കെ	സെക്രട്ടറി	15-02-2021	03-03-2021
ശ്രീമതി ബൽക്കീസ് ചീരോത്ത്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	04-03-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി ബൽക്കീസ് ചീരോത്ത്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി ഗിരിജ എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ. സൈറാഭായി കെ.ജെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ. സരിത വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2020	31-03-2021

ശ്രീമതി ഷീജ ജോസഫ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ സിജിൻ കെ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി രമ്യ രവീന്ദ്രൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ ബിപിൻ എൻ.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Suresh.P (Audit Officer, On 10-12-2021)	1-1
2	ബജറ്റ് മാന്വലിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച Written By: Suresh.P (Audit Officer, On 10-12-2021) Last Updated By: Suresh.P (Audit Officer, On 11-12-2021)	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021)	1-2
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 02-02-2022)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Suresh.P (Audit Officer, On 11-12-2021)	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021)	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Abdul Rasheed MP (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022)	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Suresh.P (Audit Officer, On 11-12-2021)	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Abdul Rasheed MP (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022)	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Suresh.P (Audit Officer, On 11-12-2021)	1-10
12	വാർഷികകണക്ക് പരിശോധന – അപാകതകൾ Written By: Bijesh A S (Auditor, On 13-12-2021) Last Updated By: Bijesh A S (Auditor, On 13-12-2021)	1-11
13	ഡി&ഒ ലൈസൻസ് - ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ ഫീസ് നിരക്ക് പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തിയില്ല, ലൈസൻസ് ഫീസിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല. Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 12-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 21-01-2022)	1-12
14	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല- അപാകതകൾ Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 12-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 21-01-2022)	1-13

15	ഹരിതം മധുരം സെയിൽസ് ഔട്ട്ലറ്റുകൾ - തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 12-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 02-02-2022)	1-14
16	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാവാത്തത് Written By: Suresh.P (Audit Officer, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 21-01-2022)	1-15
17	ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ Written By: Suresh.P (Audit Officer, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 02-02-2022)	1-16
18	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ - അധികം നല്കിയ തുക തിരിച്ചീടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Suresh.P (Audit Officer, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-17
19	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗവിവരങ്ങൾ Written By: Suresh.P (Audit Officer, On 10-12-2021) Last Updated By: Abdul Rasheed MP (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022)	1-18
20	വിശദമായ വിനിയോഗവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Suresh.P (Audit Officer, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-19
21	തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ Written By: Suresh.P (Audit Officer, On 10-12-2021) Last Updated By: Abdul Rasheed MP (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022)	1-20
22	വെള്ളക്കരം:സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ് Written By: P.P. Muhammed Ziyad (Asst. Audit Officer, On 10-12-2021) Last Updated By: P.P. Muhammed Ziyad (Asst. Audit Officer, On 10-12-2021)	1-21
23	മൃഗാശുപത്രി മരുന്ന വാങ്ങൽ:അപാകത Written By: P.P. Muhammed Ziyad (Asst. Audit Officer, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-22
24	ഇ ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 11-12-2021) Last Updated By: Abdul Rasheed MP (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022)	1-23
25	KCWWF വിഹിതം അടവാക്കിയത് - കളക്ഷൻ ചാർജ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 11-12-2021) Last Updated By: Abdul Rasheed MP (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022)	1-24
26	കടക്കാട്ട് പുരക്കൽ എസ്.സി.കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ് - പ്രവൃത്തി ബില്ലിൽ നിന്നും സി.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡ്.എസ്) കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 11-12-2021) Last Updated By: Abdul Rasheed MP (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022)	1-25
27	കടക്കാട്ട് പുരക്കൽ എസ്.സി.കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ് - പ്രവൃത്തി ബില്ലിൽ നിന്നും എസ്.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡ്.എസ്) കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 11-12-2021) Last Updated By: Abdul Rasheed MP (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022)	1-26
28	കാവുക്കും പാടം കൾവർട്ട് പുന:ർ നിർമ്മാണം - പിഴ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന 12072 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 11-12-2021) Last Updated By: Abdul Rasheed MP (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022)	1-27
29	അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം - ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് - 9376 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	1-28

	Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 11-12-2021) Last Updated By: Abdul Rasheed MP (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022)	
30	എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം - മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് അനുവദിച്ച തുകകളിൽ നിന്നും എസ്.ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 11-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-29
31	എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം - മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് അനുവദിച്ച തുകകളിൽ നിന്നും സി.ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 11-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-30
32	സുഭിക്ഷ കേരളം പദ്ധതി - തരിശു ഭൂമി നെൽ കൃഷിക്ക് ഉപയുക്തമാക്കിയത് - ഭൂ ഉടമസ്ഥർക്ക് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 11-12-2021) Last Updated By: Abdul Rasheed MP (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022)	1-31
33	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല Written By: Bijesh A S (Auditor, On 13-12-2021) Last Updated By: Bijesh A S (Auditor, On 13-12-2021)	1-32
34	സ്കൂളുകൾക്ക് മിനി എം.സി.എഫ് - അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയുടെ അംഗീകാരം സംബന്ധിച്ച് Written By: Bijesh A S (Auditor, On 01-02-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 02-02-2022)	1-33
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
1	അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം - ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് - 9376 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 11-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 31-01-2022)	3-1
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 31-01-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 10-12-2021)	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5

	Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 10-12-2021)	
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 10-12-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	4-7
8	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം. Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Suresh.P (Audit Officer, On 11-12-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 02-02-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 31-01-2022)	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

തേഞ്ഞിപ്പാലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റിയുടെ 23.03.2020 തിയതിയിലെ 1 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം കരട് ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ച് സമർപ്പിക്കാൻ തീരുമാനിക്കുകയും ഭരണസമിതിയുടെ 27.03.2020 ലെ സാധാരണ യോഗത്തിലെ തീരുമാനം 1 പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. ഭരണസമിതിയുടെ 24.03.2021 ലെ 6(2) തീരുമാനപ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തെ റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു.

1-1-1 ബജറ്റ് മാന്വലിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച

സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016/ തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് മാന്വൽ അനുസരിച്ച് പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിനും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതിനും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും സമയക്രമം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചില നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്തിന് വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നടപടിക്രമങ്ങൾ	സമയം	സ്ഥിതിവിവരം
വിവിധ സ്ഥാപനമേധാവികളുടെ യോഗം വിളിച്ചുചേർക്കേണ്ടത്	ഡിസംബർ 15ന് മുൻപ്	യോഗം വിളിച്ചുചേർത്തിട്ടില്ല
സ്ഥാപന മേധാവികൾ പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സെക്രട്ടറിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടത്	ജനുവരി 15-ന് മുൻപ്	പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ AO.406/14 Dt. 29.01.20 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പക്കുന്നതിന് കത്ത് നല്കി. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി, ആയുർവേദം), ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, വെറ്റിനറി സർജൻ എന്നിവർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ എസ്റ്റിമേറ്റും നിർദ്ദേശങ്ങളും ചർച്ചചെയ്യേണ്ടത്	ജനുവരി 22-ന് മുൻപ്	വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, വിദ്യാഭ്യാസ ആരോഗ്യ സ്റ്റാന്റിംങ കമ്മിറ്റി എന്നിവർ 09.03.20 നും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 10.03.2020 നും നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്ത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചു
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാന്മാർ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ സമർപ്പിക്കേണ്ടത്	ഫെബ്രുവരി 1-ന് മുൻപ്	രേഖകളായി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചോയെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായില്ല
ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പദ്ധതി-പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സംയോജിപ്പിച്ച് കരട് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്	മാർച്ച് 1-ന് മുൻപ്	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 23.03.2020 തീയതിയിലെ തീരുമാന നം. 1 പ്രകാരം കരട് ബജറ്റ് അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചു.
കരട് ബജറ്റ് ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനായി	മാർച്ച് 7-ന് മുൻപ്	27.03.2020- ൽ സാധാരണ യോഗം 10.30 ന് ചേർന്ന് ചർച്ച ചെയ്തു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം പ്രസിഡന്റ് വിളിച്ചുചേർക്കേണ്ടത്		
ബഡ്ജറ്റ് അംഗീകരിക്കേണ്ടത്	മാർച്ച് 31-ന് മുൻപ്	27.03.2020- ലെ ഭരണസമിതിയുടെ സാധാരണ യോഗം 2pm ന് ചേർന്ന് തീരുമാനം നമ്പർ 1 പ്രകാരം വാർഷിക ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു.

ബജറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2021	29-06-2021	_	_

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

ഇനം	വർഷം 2020-21
മുന്നിരിപ്പ്	14236102.9
വരവ്	79265176
ആകെ	93501278.90
ചെലവ്	70419730
നീക്കിയിരിപ്പ്	23081548.90

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	12325425	12325425	12220158	105267
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	8390102	8390102	8044233	345869
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.)	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	11647000	11647000	11631041	15959
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	4204043	4204043	3833633	370410
കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	16319283	16319283	7633413	8685870
ബി ഫണ്ട്	0	60647000	60647000	60647000	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവഴിച്ച	ഭാഗികമായി	നടപ്പാക്കാ	പൂർത്തീകരിച്ച

ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)		(എണ്ണം)	തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ത്തവ (എണ്ണം)	പ്രോജക്ടുക ളുടെ %
258	78253924	104	54869626	0	154	40.31%

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	2084	1995011	1997095	1997094	1
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	30438611	30438611	30438611	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി വേതനം	5304800	277
വിധവാപെൻഷൻ	16115100	904
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	31302100	2054
വികലാംഗപെൻഷൻ	6615000	365
വിവാഹ ധനസഹായം	120000	4
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1190000	67

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 27.11.2021 ന് 10.45 മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. കളക്ഷൻ തുക അതാത് ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിലടവാക്കിയിരുന്നതിനാൽ പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഉണ്ടായിരുന്നില്ല.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. വിവിധ മേഖലയിലെ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുമ്പോൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടേണ്ടതുണ്ടെന്ന് കാണുന്നു.പ്രതിമാസം സ്റ്റാഫ് മീറ്റിങ്ങുകൾ വിളിച്ചുകൂട്ടി ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഓർഡർ മുഖേന ജീവനക്കാർക്ക് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നതിലും ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. അറ്റൻഡൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടിയിരിക്കുന്നു. എല്ലാ ഫീൽഡ് ജീവനക്കാരുടെയും കലക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് പിരിച്ചെടുത്ത തുക കൃത്യമായി അടവാക്കുന്നു എന്ന് മേലുദ്യോഗസ്ഥർ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. കാഷ്ബുക്ക്, ഡേബുക്ക് എന്നിവ ദിവസേന സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും ബാങ്ക്, ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റീക്കൺസിലേഷൻ തയ്യാറാക്കി ആയത് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതിലും ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററുകൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ജി.ഒ(പി)177/2006/FIN Dt 12.4.06 പ്രകാരം എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ നൽകി എന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പ

വരുത്തേണ്ടതാണ്. ഗവ: സർക്കുലർ നം 86/10/ഫിൻ 24.9.10 പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ് വെയർ, സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവയ്ക്ക് പ്രത്യേകം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 150 പ്രകാരം അസംസ്കൃത വസ്തുക്കൾ, വില കുറഞ്ഞ സ്റ്റോർ എന്നിവയും, ഓഫീസ് ഫർണിച്ചറിനും, പുസ്തകങ്ങൾ, ഫോറങ്ങൾ, സ്റ്റേഷനറി എന്നിവയ്ക്കും പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് പാലിക്കുന്നില്ല. വാർഷിക സ്റ്റോക്ക് പരിശോധന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം നടത്തുന്നില്ല. ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. മുൻകാല ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നും കാര്യമായ നടപടികൾ ഉണ്ടായതായി കാണുന്നില്ല. റിപ്പോർട്ടുകൾക്ക് പ്രഥമമറുപടി സമർപ്പിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഓഡിറ്റ റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ കാര്യമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വരവിനങ്ങൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ട ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെട്ട നികുതി/ നികുതിയേതരവരവുകൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഇടപെടലുകൾ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലും ചട്ടത്തിലും നിഷ്കർഷിക്കുന്ന നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷനുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരം നടപടികളുടെ അപര്യാപ്തതമൂലം പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനനഷ്ടം ഉണ്ടാവാൻ ഇടയാകുന്നു.ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി പ്രതിമാസ വരവുചെലവുകണക്കുകൾ അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ കണക്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ടരേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ധനമാനേജ്മെന്റിന് അടിസ്ഥാനമായ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്തിന് വീഴ്ച ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ സമർപ്പിച്ച ബജറ്റ് പ്രപോസലുകളും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ അംഗീകരിച്ചുനൽകിയ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളും അടങ്ങുന്ന ഫയൽ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചു കാണുന്നില്ല.

ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച്, അഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	22.11.2021	10/2021	23.11.2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	16-11-2018 മുതൽ 28-11-2018 വരെ	2013-14 മുതൽ 2017-18 വരെ	07-01-2019

1-11 വാർഷികകണക്ക് പരിശോധന - അപാകതകൾ

തേഞ്ഞിപ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷികകണക്ക് പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തനത് ഫണ്ടിന്റെ (TSCB) റീകൺസീലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം താഴെ കാണുന്ന ചെക്കുകൾ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നൽകുകയും എന്നാൽ എൻകാഷ് ചെയ്യാതെയും കാണുന്നുണ്ട്.

ചെക്ക് നം.	തീയ്യതി	തുക
76717	17.08.20	375
75778	14.05.20	3152
	ആകെ	3527

കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളെ സ്റ്റേൽ ചെക്ക് (Stale Cheque) എന്ന ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഈ ഹെഡിൽ (Schedule B-9) നിലവിൽ 700/- രൂപ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

2. KWA-ക്ക് കഴിഞ്ഞ വർഷങ്ങളിൽ മുൻകൂർ നൽകിയ ഇനത്തിൽ 1,22,97,500/- രൂപ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് (Schedule B-18). എന്നാൽ ഇതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ലഭ്യമല്ല.

അതുപോലെ KSEB-ക്ക് മുൻകൂർ ഇനത്തിൽ 15,61,849/- രൂപ ഇതേ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഉണ്ട്. മുൻകൂർ തുക നൽകിയ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. പഞ്ചായത്തിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ലഭിച്ച തുകകളെല്ലാം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ടി തുകകൾ തിരികെ നൽകുന്ന മുറക്ക് ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 11/20-21/07.12.21-ന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാമെന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു.

1-12 ഡി&ഒ ലൈസൻസ് - ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ ഫീസ് നിരക്ക് പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തിയില്ല, ലൈസൻസ് ഫീസിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ, എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 674/2017 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ടി വിജ്ഞാപനത്തിലെ റൂൾ 2 ഭേദഗതിയനുസരിച്ച് ചട്ടത്തിന്റെ പേരിലെ ബ്രാക്കറ്റിലുള്ള ഭാഗം (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) എന്നാക്കി ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക-II ൽ വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് വരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ വിവിധ തട്ടുകളാക്കി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ച് പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് ഉത്തരവാകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ചട്ടം 7 പ്രകാരം II -ാം പട്ടികയിൽ അധികരിക്കാത്ത തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചുമത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, 31.10.2017 ൽ നിലവിൽ വന്ന ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തിയതായി ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുക്കുകയോ ബൈലോ തയ്യാറാക്കുകയോ മറ്റോ ചെയ്തതായി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്വീകരിച്ച അപേക്ഷകളിൽ മിക്കവയും മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താത്തവയാണ്. ഇത്തരം അപേക്ഷകർക്കും വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ ഫീസ് ഈടാക്കി ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അനുവദിച്ച 300 മുതൽ 325 വരെയുള്ള 25 ലൈസൻസുകളിൽ തന്നെ 21 എണ്ണത്തിലും മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ലാതെ, മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താത്ത അപേക്ഷകളിന്മേൽ ഫീസ് നിർണ്ണയിച്ചത് എന്ത് മാനദണ്ഡപ്രകാരമാണ് എന്നത് വ്യക്തമല്ല. മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താത്ത അപേക്ഷകർക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിന് ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	ലൈസൻസ് നം	ലൈസൻസ് ഫീസ്, ഉദ്ദേശം
1	301/2020-21/J1/5151/22.12.2020	500/- രൂപ. കണ്ണട വിൽപ്പന നടത്തുന്നതിന്
2	311/2020-21/J1/7074/05.01.2021	300/- രൂപ. പലചരക്ക് കച്ചവടം നടത്തുന്നതിന്
3	313/2020-21/J1/7568/08.01.2021	500/- രൂപ. റെഡിമെയ്ഡ് ഡ്രസ്സ് സ്റ്റോക്ക്, വിൽപ്പന നടത്തുന്നതിന്
4	322/2020-21/J1/7756/14.01.2021	500/- രൂപ. വാഹനത്തിന്റെ ടയർ വർക്ക് നടത്തുന്നതിന്
5	324/2020-21/J1/4777/18.01.2021	500/- രൂപ. ബേക്കറി കൂൾബാർ നടത്തുന്നതിന്

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 03/2020-21/04.12.2021 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അടുത്ത ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ മേൽ വിഷയം അജണ്ടയിലുൾപ്പെടുത്തി തീരുമാനമെടുക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചു. തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല- അപാകതകൾ

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ അതാത് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതികൾ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	നികുതി ഈടാക്കാത്ത അർദ്ധ വർഷം
1	ഹോട്ടൽ റൺവേ (ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം 11 പേർ ജോലി ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനമാണ്)	I, II
2	ക്രസന്റ് ഹാർഡ് വേർ& സ്റ്റീൽസ് (ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം 13 പേർ ജോലി ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനമാണ്)	II, II
3	ക്രസന്റ് ഹാർഡ് വേർ& സ്റ്റീൽസ് (ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം 11 പേർ ജോലി ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനമാണ്)	II, II
4	സൂം ഔട്ട് പ്രിന്റിംഗ് (ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം 5 പേർ ജോലി ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനമാണ്)	I, II
5	എൻ. സി പെട്രോളിയം പമ്പ് (ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം 6 പേർ ജോലി ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനമാണ്)	I, II
6	ഹോട്ട് ബേക്കറി-മേലേ ചേളാരി (ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം 5 പേർ ജോലി ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനമാണ്)	I, II
7	യു&കോ ഇന്റക്സ് ഹബ് (ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം 6 പേർ ജോലി ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനമാണ്)	I, II
8	പി.വി ദിനേശൻ കാന്റീൻ	I, II

2)ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനത്തിന്റെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഒടുക്കിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല.

ബി.എസ്.എൻ.എൽ മലപ്പുറം- II അർദ്ധ വർഷം. Rs.2500/-

3) തേഞ്ഞിപ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഡ്രൈവറുടെ I, II അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 09/2020-21/06.12.2021 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ/ജീവനക്കാർ അതാത് തൊഴിൽ നികുതികൾ അടവാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അവ ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും റിട്ടേണുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. തുടർ നടപടി വിവരവും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി അക്കാര്യവും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഹരിതം മധുരം സെയിൽസ് ഔട്ട്ലറ്റുകൾ - തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2013-14 വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി 750000 രൂപ ചെലവഴിച്ച് നിർമ്മിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ സ്ഥാപിച്ച, അഞ്ച് 'ഹരിതം മധുരം' സെയിൽസ് ഔട്ട്ലറ്റുകളിൽ നിന്നുള്ള വാടക വരവ് ലഭ്യമാകാത്തതും വാടക എഗ്രിമെന്റോ ബൈലോയോ ഹാജരാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ചും 2016-17 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിരുന്നു.

ആയതിൻമേൽ അന്വേഷണം നടത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2015 മുതൽ കൃത്യമായി വാടക അടവാക്കുന്നില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തിയതിൽ കുടിശ്ശിക തുകകൾ അഡ്വാൻസിൽ നിന്നും അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്ത് പിരിഞ്ഞ് കിട്ടാൻ സാധ്യതയില്ലാത്ത കുടിശ്ശിക തുകകൾ എഴുതി തള്ളുന്നതിനും എഗ്രിമെന്റ് വെക്കാത്ത കാലത്തെ വാടക ഡിമാന്റ് തുക 2017-18 വാർഷിക കണക്കിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നതിനും, ഹൈവേയിലോ മറ്റ് റോഡരികിലോ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് നിയമാനുസൃതം അനുമതി ലഭ്യമായ ബങ്കുകൾ/ഔട്ട്ലറ്റുകൾ പുതുതായി പരസ്യ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനും ഉപയോഗ്യമല്ലാത്തവയുടെ അവശിഷ്ടങ്ങൾ കസ്റ്റഡിയിലെടുത്ത് പരസ്യ ലേലം ചെയ്ത് കയ്യൊഴിയുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 20.04.2018ലെ 9/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിരുന്നു.

മേൽ ഔട്ട്ലറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചത് മുതൽ തന്നെ KSEB, NH, University തുടങ്ങിയവയുടെ അനുമതിയില്ലാതെ മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥലത്തോ/സമീപത്തോ ബങ്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചത് സംബന്ധിച്ച പരാതികൾ ഉയർന്നതിനാലും മറ്റും

ഇവയുടെ സുഖകരമായ പ്രവർത്തനത്തിന് തടസ്സം നേരിട്ടതിൽ മൂന്ന് എണ്ണം വാടകക്കെടുത്തവർ പ്രവർത്തനം നിർത്തുകയും മറ്റ് രണ്ടെണ്ണം കരാർ പുതുക്കാതെ അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതായും 2017-18 വരെ മേൽ അഞ്ച് ബങ്കുകളിൽ നിന്നുമായി ആകെ 449147 രൂപ മാത്രമാണ് വരവ് ലഭിച്ചതെന്നും ഇതിന്മേൽ അന്വേഷണം നടത്തിയ ക്ലർക്ക് 30.09.2019ന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിരുന്നു. ശേഷം 02.11.19ൽ സെക്രട്ടറിയുടെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം അന്ന് പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന ബങ്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ വാർഡ് ക്ലർക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത് പ്രകാരം മേൽ അഞ്ച് ബങ്കുകളിൽ 2 എണ്ണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി കൂടാതെ ചേളാരി ജംഗ്ഷനിലും(കരാർ 2016-17ൽ അവസാനിച്ചത്) കോഹിനൂർ ചർച്ചിനടുത്തും (കരാർ 2015-16ൽ അവസാനിച്ചത്) പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി അറിയിച്ചു. ഒരു ബങ്ക് തകരാറുകൾ പരിഹരിച്ച് പ്രവർത്തന യോഗ്യമാക്കാവുന്നതാണ് എന്നും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

27.11.2019ലെ 10 നമ്പർ ഭരണ സമിതി തീരുമാന പ്രകാരം അനധികതമായി പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന ബങ്കുകൾ പിടിച്ചെടുത്ത് ലേലനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. ഇവ ദേശീയ പാതയോരത്ത് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് അനുമതി തേടിയതിൽ ആയതിന് അനുമതി നൽകാൻ കഴിയില്ല എന്ന്07.02.2020ന് PWD NH വിഭാഗം അറിയിച്ചു. 11.03.2020ലെ 10(1) നമ്പർ ഭരണ സമിതി തീരുമാന പ്രകാരം PWD NH വിഭാഗത്തിന്റെ അനുമതി ലഭ്യമാകാത്തതിനാലും ടി ബങ്കുകൾക്ക് KSEB കറന്റ് കണക്ഷൻ ലഭിക്കില്ല എന്നറിവായതിനാലും തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിന് അടുത്ത യോഗത്തിലേക്ക് മാറ്റി വെക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ മേൽ തീരുമാനമെടുത്ത് ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും നാളിതു വരെ യാതൊരു തുടർനടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നത് സംബന്ധിച്ച് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 04/2020-21/04.12.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാവാത്തത്

പി.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതികളിൽ മരുന്നുകൾ ഇനിയും ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

1. 147/21 പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് 2,00,000 രൂപ ബിൽ നമ്പർ 06/31.10.20 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് കെ.എം.എസ്.സി.എല്ലിന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുവരെ ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തുക
1	2271/6.2.21	20,963
2	30354/14.7.21	29,387
3	4382/31.7.21	19,218
4	7333/14.10.21	12,869
5	729/14.10.21	3,183
	ആകെ	85,620

1,14,380 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഇനിയും ലഭ്യമാവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

2. 146/21 പരിരക്ഷ പാലിയേറ്റിവ് കെയർ

7,00,000 രൂപ വകയിരുത്തി തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ 2,00,000 രൂപ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. Bill No. 7/30.01.21. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് തിയതി വരെയും മരുന്നുകൾ സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇങ്ങനെ തുക നൽകി മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും കെ.എം.എസ്.സി.എൽ നിന്നും മുഴുവൻ മരുന്നുകളും സ്ഥാപനത്തിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 4.02.2018 തീയതിയിലെ സ.ഉ. (എം.എസ്) നമ്പർ 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള പഞ്ചായത്തീരാജ്/ നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സബ്സിഡിയും അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.5.3 ൽ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഹോംകോ, കെ.എം.എസ്.സി.എൽ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ വാങ്ങാൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് പർച്ചേസ് ഓർഡർ നൽകുന്ന ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് യഥാ സമയം മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ വീഴ്ച വരുത്തുന്നത് ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സുഗമമായ പ്രവർത്തനത്തിന് തടസ്സമാകുന്നു. പർച്ചേസ് ഓർഡർ നൽകുന്ന മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭിക്കാത്തത് മൂലം സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിൽ താഴെ

പറയുന്ന അപാകതകളുണ്ടാകുന്നു.

1. സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ സ്റ്റോക്ക് തിട്ടപ്പെടുത്തി തൻവർഷം വാങ്ങേണ്ട മരുന്നുകളുടെ ഇന്റന്റ് കൃത്യതയോടെ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനത്തിന് സാധിക്കുന്നില്ല. മരുന്നുകളുടെ മുൻബാക്കി ലഭിക്കുന്നതിലെ അനിശ്ചിതത്വമാണ് അപാകതക്ക് കാരണമാകുന്നത്.

2.അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ട സേവനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനത്തിന് കഴിയാതെ വരുന്നു. ഉദാ: പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള 2,00,000 രൂപയുടെ പർച്ചേസ് ഓർഡറിൽ ഉൾപ്പെട്ട മരുന്നുകൾ ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെയും സ്ഥാപനത്തിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. കാലതാമസം പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിന് തടസ്സമായിട്ടുണ്ട്.

മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.5.4 ൽ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ ന് ഇൻഡന്റ് നൽകി മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നില്ലെങ്കിൽ അടിയന്തിര സാഹചര്യം മറികടക്കുന്നതിന് കാരുണ്യ/നീതി/ജൻ ഔഷധി എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. അടിയന്തിര സാഹചര്യങ്ങളിൽ മേൽ മാർഗ്ഗം പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (01/20-21/02.12.21) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാവുന്നമുറക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-16 ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങി നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി	ബിൽ നമ്പർ	തുക	ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ്/ തുക
24/21(SO)പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം	02/14.05.20	4,54,060 17 എണ്ണം	RV200105008542/ 30.11.20 =436927
273/21പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം	15/06.03.21	4,62,893 20 എണ്ണം	PYSI21021595/ 19.8.21 =445091.28

അപാകതകൾ

1. മേൽ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം യഥാക്രമം 4,36,927 രൂപയും 4,45,091.28 രൂപയുമാണ് നല്കേണ്ടത്. പകരം മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് നല്കിയതുവഴി 34,934.72 (17,133 + 17,801.72) അധികം നല്കിനിടയായിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യം സൂചിപ്പിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നല്കിയ 07-09-2021ലെ എസ്2-7229/21 നമ്പർ കത്തിന് നാളിതുവരെ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ തുക പഞ്ചായത്തിന് തിരിച്ചേൽപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. അധികം നല്കിയ തുക തിരിച്ചീടാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2. അർഹതയില്ലാത്ത വിദ്യാർത്ഥിക്കും ലാപ് ടോപ്പ് അനുവദിച്ചു. (Project 273/21)

പേരും മേൽവിലാസവും	കോഴ്സ്	സ്ഥാപനം
സുഖിൽ ഇ.കെ, S/oസുബ്രഹ്മണ്യൻ, നണ്യാർകളം	Mechanic Motor Vehicle Trade	ITI Elathur

	വീട്, തേഞ്ഞിപ്പാലം		

14.02.2018 ലെ സ.ഉ(കൈ)22/2018/തസ്വഭവ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 7.2.8 ൽ ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം, പോളിടെക്നിക് (ഡിപ്ലോമ), എഞ്ചിനീയറിങ്, മെഡിക്കൽ, കമ്പ്യൂട്ടർ സയൻസ് (ബിരുദം, ബിരുദാനന്തരബിരുദം), ചാർട്ടേഡ് അക്കൌണ്ടന്റ് ആർട്ടിക്കിൾഷിപ്പ് എന്നീ കോഴ്സുകൾക്ക് സർക്കാർ /എയ്ഡഡ് *സ്വാശ്രയ സ്ഥാപനങ്ങളിലോ സർക്കാർ അഫിലിയേഷൻ ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലോ പഠിക്കുന്ന പട്ടികജാതി*പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നല്കുന്നതിനാണ് അനുമതിയുള്ളത്. എന്നാൽ മേൽ ഗുണഭോക്താവ് ഐ.ടി.ഐ. എലത്തൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ Mechanic Motor Vehicle Trade പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണ്

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (03/20-21 /03.12.21) അർഹതയില്ലാത്ത കുട്ടിക്ക് നല്കിയ ലാപ്ടോപ്പ് തിരിച്ച് വാങ്ങുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ - അധികം നല്കിയ തുക തിരിച്ചീടാക്കേണ്ടതാണ്

തനത് ഫണ്ട് 1,80,000 രൂപ വകയിരുത്തി തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ കെൽട്രോൺ നല്കിയ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് TVM/ITBG/PI/RC/21638/20-21 Dated 22.2.21 അനുസരിച്ച് 1,59,188/- രൂപ വൗച്ചർ 22000791/26.2.21 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് നല്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ എയ്സർ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് PYS121015249/20.7.21പ്രകാരം 1,53,064.88 രൂപയെ നല്കേണ്ടതുള്ളൂ. 6,124 രൂപ അധികം നല്കാനിടയായിട്ടുണ്ട്.

അധികം നല്കിയ തുക തിരിച്ചീടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (05/20-21/06.12.2021)

1-18 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗവിവരങ്ങൾ

2020-21 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് തുകയിൽനിന്നും നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവർത്തികളുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ/പൂർത്തീകരണവിവരങ്ങൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്ന് കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്റ്റ്	വൌച്ചർ, ബിൽ, ചെക്ക് നമ്പർ	തുക
1	158/21വില്ലുന്നിയാൽ കല്ലുവളപ്പിൽ എലുമ്പിലാശേരി റോഡിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	26/27.2.21	65,000
2	253/21വിളക്കത്രമാട് മുഞ്ഞോളിപ്പടി റോഡ് KWAപൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	02/27.05.20	3,00,000
3	255/21ചാപ്പപ്പാറ ഈങ്ങപ്പള്ളിയാളി KWAലൈൻ നീട്ടൽ	01/15.05.20	1,50,000
4	257/21നേതാജി റോഡ് KWAപൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	04/15.05.20	1,50,000
5	271/21ആലുങ്ങൽ നെടുമ്പള്ളി റോഡിൽ KWAപൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	03/15.05.20	1,00,000
	ആകെ		7,65,000

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 06/20-21/06.12.2021). ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

ഇതു കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21-ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് വിവിധ വർഷങ്ങളിൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയ വകയിൽ ആകെ 1,22,97,500/- രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അഡ്വാൻസ്

രജിസ്റ്ററിൽ വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ നൽകിയതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം	വർഷം	നൽകിയ തുക
1	2020-21	765000
2	2019-20	400000
3	2018-19	20,50,000
4	2017-18	7612500
5	2016-17	-
6	2015-16	-
7	2014-15	720000
8	2013-14	180000
	ആകെ	1,17,27,500

(കുറിപ്പ് : ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെയും, രജിസ്റ്ററിലെയും തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തക്കേടുണ്ട്. ഈ വസ്തുത അക്കൗണ്ട്സ് അപാകതയായി സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്)

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് അഡ്വാൻസ് ആയി നൽകുന്ന പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറക്ക് KWA-യിൽ നിന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ അവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 19/20-21/09.12.21-ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

1-19 വിശദമായ വിനിയോഗവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവഹണം	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	8,00,000
പ്രൊജക്ട്	2/21 SSA വിഹിതം അടവാക്കൽ
ചെലവ്	ബിൽ 14/28.8.20

സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി 2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടിൽ മേൽ ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് എസ്.എസ്.എ ജില്ലാ പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുകക്കുള്ള കൈപ്പറ്റ്, വിശദമായ വിനിയോഗവിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഫയലിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 07/20-21/06.12.2021) വിശദമായ വിനിയോഗവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-20 തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

2020-21 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ തെരുവ് വിളക്ക് സംബന്ധിച്ച് പദ്ധതികൾ താഴെ പറയുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	ഫണ്ടിനം	എണ്ണം	ബിൽ/വൌച്ചർ നമ്പർ, തിയതി
1	185/21 15 വാർഡിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ	1,98,462	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	71	28/02.03.21
2	203/21 പട്ടികജാതി കോളനികളിലേക്ക് തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ	1,49,910	എസ്.സി.പി	57	27/02.03.21
3	272/21മാതാപുഴ	1,98,512	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ	74	05/12.05.20

	വള്ളിയേങ്ങൽ, പുത്തൂർതാഴം ചോമാരി, നൊട്ടിപ്പറമ്പിൽമലയിൽ ചെനക്കലങ്ങാടി പ്രദേശത്ത് സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ		ഗ്രാന്റ്		
	ആകെ	5,46,884		202	

ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട പൊതു അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. 3055/ഡി.എ 3/2011 തിയതി 15.09.2011 സർക്കുലർ പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശമുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പാലിക്കാതെയാണ് പ്രവർത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

2. പദ്ധതികളുടെ നിർവഹണം നടത്തുന്നതിന് മുൻപ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള പ്രവർത്തിക്കുന്നതും പ്രവർത്തനരഹിതമായതുമായ, തെരുവു വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ വിവര ശേഖരണം നടത്തിയിട്ടില്ല.

3. മുൻവർഷങ്ങളിൽ സ്ഥാപിച്ച ഏതെല്ലാം ലൈറ്റുകളാണ് മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചതെന്നോ അത്തരം ലൈറ്റുകളുടെ വാറണ്ടി കാലാവധി സംബന്ധിച്ചോ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

4. തെരുവ് വിളക്ക് സംബന്ധിച്ച് പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇവ ജനറൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 17.08.2015 ലെ ജി2-44274/16 നം. കത്തിലെ പരാമർശ പ്രകാരം കേടായ സാധനങ്ങൾ തിരികെ കൊണ്ടുവന്ന് രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്ന രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അങ്ങനെയൊരു രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അഴിച്ചുമാറ്റപ്പെട്ട കേടായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ എന്തുചെയ്തുവെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

5. മേൽപറഞ്ഞ 3 പ്രൊജക്റ്റുകളിലായി 202 തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി2-44274/2015 തി. 17.08.2015 പ്രകാരം പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് ഒരു പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണം എന്ന് നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

6. 2018-19 വർഷത്തെ 186/19 പദ്ധതിയിൽ ക്രമ നമ്പർ (2) ലെ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ 9,29,002/- രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ പൂർത്തീകരണവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയതിൽ 6,22,734/- രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നു. അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (08/20-21 /06.12.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വെള്ളക്കരം:സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്

2020-21 വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം 8,92,500 രൂപ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ/തിയ്യതി	തുക
1.	22000065/23.04.20	74375
2.	22000127/16.05.20	74375
3.	22000221/26.06.20	74375
4.	22000320/21.07.20	74375
5.	22000359/17.08.20	74375
6.	22000443/22.9.20	74375
7.	22000497/22.10.20	74375
8.	22000579/23.11.20	74375
9.	22000626/18.12.20	74375

10.	22000792/22.1.21	74375
11.	22000792/26.2.21	74375
12.	22000863/18.3.21	74375
	ആകെ	8,92,500

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ 2019 സെപ്തംബർ മാസത്തെ ഡിമാന്റ് നോട്ടിസ് പ്രകാരം 114 ടാപ്പുകൾക്കായി 49875 (@5250/വർഷം,437.5/മാസം) രൂപ അടവാക്കി വരികയായിരുന്നു(വൗച്ചർ നം.21900292/6.8.2019).പിന്നീട് ടാപ്പുകൾ 170 ആയും പ്രതിമാസം 74375/- രൂപ ആയും നിർണയിച്ച വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയാണുണ്ടായത്. എണ്ണത്തിലെ വ്യതിയാനത്തിന്റെ കാരണം ഡിമാന്റ് നോട്ടിസുകളിൽ നിന്നു വ്യക്തമാകുകയോ മറ്റു തരത്തിൽ വിശദീകരിക്കപ്പെടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ഡിമാന്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക നൽകുന്നതല്ലാതെ എത്ര പൊതുടാപ്പുകൾ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിലവിൽ ഉപയോഗയോഗ്യമായിട്ടുണ്ട് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്തും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/9.12.2021 (2020-21) നു ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ ഇനത്തിൽ 2019 മാർച്ച് 31 വരെ 10132500 രൂപ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നല്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണത്തിലെ വർധന സ്വാഭാവികമാണെന്നു മനസ്സിലാക്കുന്നതായും ആയതിന്റെ വിശദാംശം വാട്ടർ അതോറിറ്റി പ്രത്യേകമായി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അവരുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു.
യഥാർത്ഥ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി നിജപ്പെടുത്തേണ്ടതും ഉപയോഗക്ഷമമായ ടാപ്പുകൾക്ക് മാത്രം തുക നൽകുന്നുള്ളൂ എന്നുറപ്പു വരുത്താൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 മൃഗാശുപത്രി മരുന്നു വാങ്ങൽ:അപാകത

വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ മൃഗാശുപത്രി മരുന്നു വാങ്ങൽ (പ്രോജ.നം.119/21 എന്ന പദ്ധതിപ്രകാരം മരുന്നു വാങ്ങാൻ 2,00,000(ബിൽ നം. 3/20-21 തിയതി.29.3.21) രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ടെൻഡർ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ Dyna Vet,Mythri Pharma എന്നീ 2 സ്ഥാപനങ്ങൾ നിരക്കുകൾ സമർപ്പിചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും EMD അടവാക്കിയ ചെക്ക് പ്രകാരം ഒരേ ആൾ തന്നെ ആണു ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നു കാണുന്നു. തുടർച്ചയായ സീരിയൽ നമ്പറിൽ ഉള്ളതും ഒരേ ആളുകൾ തന്നെ ഒപ്പു വെച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ് രണ്ട് ചെക്കും. മറ്റു സ്ഥാപങ്ങൾ പങ്കെടുത്തതായും കാണുന്നില്ല. ആയത് സുതാര്യമായ ടെൻഡർ നടപടിക്രമത്തിനു വിരുദ്ധമായതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നറിയിച്ചു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.22/9.12.2021 (2020-21)ന 2 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും വ്യത്യസ്ത ജി.എസ്.റ്റി നമ്പർ ആണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും EMD അടവാക്കിയ ചെക്ക് വിവരങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിരുന്നില്ലെന്നും ആയതിന്മേൽ അന്വേഷണം നടത്തി നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. തുടർ നടപടി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതും ടെൻഡർ നടപടികളിൽ മത്സരക്ഷമത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-23 ഇ ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇ ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്ന മരാമത്ത് പ്രൊജക്ടുകളുടെ ബിഡ് സബ്മിഷൻ ഫീ (ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂളിന്റെ വില) ഇനത്തിൽ കരാറുകാർ അടവാക്കുന്ന തുകകൾ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലാണ് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നാളിതുവരെ ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകകൾ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യാലയത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഇത് സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ E ടെണ്ടർ സൈറ്റിൽ നിന്നും ശേഖരിച്ച് ഡിമാന്റ് ലെറ്റർ നൽകേണ്ടതുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിൽ 2020-21 വരെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വിശദീകരിക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/20-21/08.12.2021 മുഖേനെ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബിഡ് സബ്മിഷൻ ഫീ ഇനത്തിൽ നാളിതുവരെ തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുകകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 KCWWF വിഹിതം അടവാക്കിയത് - കളക്ഷൻ ചാർജ് കുറവ് ചെയ്യിട്ടില്ല

1996 ലെ ബിൽഡിംഗ് ആന്റ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വെൽഫെയർ സെസ്സ് നിയമം വകുപ്പ് 3(3) പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളുടെ ആകെ മൂല്യത്തിന്റെ ഒരു ശതമാനം ബന്ധപ്പെട്ട വർക്ക് ബില്ലിൽ നിന്നും വസൂലാക്കി വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ബോർഡിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം വസൂലാക്കി നൽകുന്ന തുകയുടെ ഒരു ശതമാനത്തിൽ അധികരിക്കാത്ത തുക ഇതിന്റെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഇനത്തിൽ അതാത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ 2020-21 ൽ അനുവദിച്ച വർക്ക് ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ഇപ്രകാരം കളക്ഷൻ ചാർജ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകുമായിരുന്ന വരുമാനം നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ അപാകത ആവർത്തിക്കാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതക്ക് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം..13/20-21/8.12.2021 മുഖേനെ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-25 കടക്കാട്ട് പുരക്കൽ എസ്.സി.കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ് - പ്രവൃത്തി ബില്ലിൽ നിന്നും സി.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡ്.എസ്) കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

ജി.ഒ(പി)നം.87/2017/ത.സ്വ,ഭ,വ തീയ്യതി.01.11.2017 പ്രകാരം 1.7.2017 നോ അതിന് ശേഷമോ പൂർത്തിയാകുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 1 % സി.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) കിഴിവ് വരുത്തണം. ജി.എസ്.ടി കൗൺസിലിന്റെ തീരുമനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈ വ്യവസ്ഥ നടപ്പാക്കുന്നത് താല്ക്കാലികമായി നീട്ടിവയ്ക്കുകയും, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ (റവന്യൂ വകുപ്പ്) 13.09.2018 ലെ 50/2018നമ്പർ കേന്ദ്ര നികുതി വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ച് വീണ്ടും പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നികുതികൾ ഒഴികെയുള്ള ബിൽ തുക, 2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിച്ചാൽ 1 % സി.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) അടവാക്കണം. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് 2020-21 ൽ പാർട് ബിൽ അനുവദിച്ചപ്പോൾ സി.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്)കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് : എസ്.ഒ.216/21 (86/19, 216/20)

അടങ്കൽ : 303800 (പ്ലാൻ) + 196200 (തനത്) =500000

ചെലവ് : 303800 ബിൽ നമ്പർ. 116/31.3.2021

143908 ചെക്ക് നമ്പർ.372285/31.3.2021

TS.No : 75579/2018-19 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നം.2018/59730)

കരാർനം : 1/AE/LSGD/*TPM/2020-21 Dt.18.5.2020

എംബുക്ക് നം: 77/2020-21

കരാറുകാരൻ: എ.കെ.ബാബു

നിർവ്വഹണം: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് പാർട് ബിൽ അനുവദിച്ചതിന്റെയും, ഈടാക്കേണ്ട സി.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) യുടെയും വിവരം താഴെ പറയുന്നു.

1^{st} & പാർട് ബിൽ അനുവദിച്ചത് (പ്രവൃത്തി മൂല്യം - 447708		ഈടാക്കേണ്ട സി. ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്)
പ്ലാൻ ഫണ്ട്	തനത് ഫണ്ട്	
303800 (-)1% IT - 4477 (-)1% KCWWF - 4477 (-)10% റിട്ടെൻഷൻ - 44771 കരാറുകാരന് - 250075	കരാറുകാരന് 143908	447708 X1% = 4477

മേൽ അപാകതകക്ക് വിശദീകരണം നൽകാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/20-21/08.12.2021 മുഖേനെ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ, അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും മുഴവൻ സി.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) യും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 കടക്കാട്ട് പൂരക്കൽ എസ്.സി.കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ് - പ്രവൃത്തി ബില്ലിൽ നിന്നും എസ്.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡ്.എസ്) കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

ജി.ഒ(പി)നം.87/2017/ത.സ്വ,ഭ,വ തീയ്യതി.01.11.2017 പ്രകാരം 1.7.2017 നോ അതിന് ശേഷമോ ശേഷം പൂർത്തിയാകുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 1% എസ്.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) കിഴിവ് വരുത്തണം. ജി.എസ്.ടി കൗൺസിലിന്റെ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈ വ്യവസ്ഥ നടപ്പാക്കുന്നത് താല്ക്കാലികമായി നീട്ടിവയ്ക്കുകയും, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ (റവന്യൂ വകുപ്പ്) 13.09.2018 ലെ 50/2018നമ്പർ കേന്ദ്ര നികുതി വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ച് വീണ്ടും പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നികുതികൾ ഒഴികെയുള്ള ബിൽ തുക, 2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിച്ചാൽ 1% എസ്..ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) അടവാക്കണം. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് 2020-21 ൽ പാർട് ബിൽ അനുവദിച്ചപ്പോൾ എസ്.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്)കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് : എസ്.ഒ.216/21 (86/19, 216/20)

അടങ്കൽ : 303800 (പ്ലാൻ) + 196200 (തനത്) =500000

ചെലവ് : 303800 ബിൽ നമ്പർ. 116/31.3.2021

143908 ചെക്ക് നമ്പർ.372285/31.3.2021

TS.No : 75579/2018-19 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നം.2018/59730)

കരാർനം : 1/AE/LSGD/*TPM/2020-21 Dt.18.5.2020

എംബുക്ക് നം: 77/2020-21

കരാറുകാരൻ: എ.കെ.ബാബു

നിർവ്വഹണം: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് പാർട് ബിൽ അനുവദിച്ചതിന്റെയും, ഈടാക്കേണ്ട സി.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) യുടെയും വിവരം താഴെ പറയുന്നു.

1st & പാര്ട് ബിൽ അനുവദിച്ചത് (പ്രവൃത്തി മൂല്യം - 447708		ഈടാക്കേണ്ട എസ്. ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്)
പ്ലാൻ ഫണ്ട്	തനത് ഫണ്ട്	
303800 (-)1% IT - 4477 (-)1% KCWWF - 4477 (-)10% റിട്ടെൻഷൻ - 44771 കരാറുകാരന് - 250075	കരാറുകാരന് 143908	447708 X1% = 4477

മേൽ അപാകതകക്ക് വിശദീകരണം നൽകാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/20-21/08.12.2021 മുഖേനെ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ, അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും മുഴവൻ എസ്.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) യും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 കാവുക്കും പാടം കൾവർട്ട് പുന:ർ നിർമ്മാണം - പിഴ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന 12072 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് : 210/21

അടങ്കൽ : 26000 MG(R)

ചെലവ് : 258246 ബിൽ നമ്പർ.91/27.2.2021

TS.No : 92565/2017-18 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നം.2017/135142)

കരാർനം : AE/LSGD/TPLM/2017-18 Dt.31.1.2018

എംബുക്ക് നം: 245/2020-21

കരാറുകാരൻ: ഷാജി.ടി

നിർവ്വഹണം: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാതിരുന്നതിനെ തുടർന്ന് പ്രവൃത്തി L2 ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച കരാറുകാരൻ മുഖേനെ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിന് 1(16)/27.11.2019 തീരുമാനം പ്രകാരം ഭരണ സമിതി തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന് തീരുമാനം നമ്പർ. 1(1)/19.6.2020 പ്രകാരം, ശ്രീ.ഷാജി.ടി സമർപ്പിച്ച മാപ്പപേക്ഷ അംഗീകരിക്കുകയും ടിയാനിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കാൻ തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തു. ഇത് പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ അനുവദിച്ചപ്പോൾ കാലതാമസത്തിന് 33572 രൂപ പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ പിഴ ഈടാക്കിയതിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 12072 രൂപ (45644 - 33572) കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട് എന്ന് കണ്ടു.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18.8.2018 ലെ എ.സി.2/223/15 ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ആദ്യം മൂന്ന് മാസം ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിന് പ്രൊജക്ട് PAC യുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കണം. തുടർന്നുള്ള ഓരോ മൂന്ന് മാസം ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനും PAC യുടെ 2% പിഴ ഈടാക്കണം. ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ കരാറിലും ഈ വ്യവസ്ഥ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ താഴെ പറയുന്നു.

1)പ്രവർത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയതീയതി - 31.1.2018

2)പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് - 6മാസം

3)പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി - 30.7.2018

4) പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയ്യതി - 29.7.2020 (എം.ബി.പേജ്.1 ൽ ആദ്യത്തെ

അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി.

4.പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി - 25.11.2020 (എം.ബി.പേജ്.17 ൽ

അവസാനത്തെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി.

5) കാലതാമസം - 27 മാസം 26 ദിവസം)

6) PAC - 260000

7) ഈടാക്കേണ്ട പിഴ - ആദ്യത്തെ 3 മാസം (31.7.2018 – 30.10.2018) – 260000x1% = 2600

അവശേഷിക്കുന്ന 24 മാസം (31.10.2018 – 30.10.2020)- 260000x2%x 24/3 = 41600

25ദിവസത്തിന് -(31.10.2020 – 24.11.2020) – (260000x2%/90)25=1444

ആകെ - 45644 രൂപ

പിഴയിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന 12072 രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ, ആയതിന് സാധ്യമാകാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/20-21/08.12.2021. ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി. ഈടാക്കുമെന്ന് 08-12-2021 കത്ത് പ്രകാരം മറുപടി നൽകി.

1-28 അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം - ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് - 9376 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്

അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

1)

പ്രൊജക്റ്റ് നം : 288/21(139/20)

അടങ്കൽ : 94040 MG(NR)

ചെലവ് : 94040ബിൽ നം.4/27.4.2020

TS No : 64245/2019-20, DsoR 2016 COI 31.06.%

എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ.2019/57220

കരാർ നം : 37/AE/LSGD/TLPM/19-20 /27.11.2019 (IER)

കരാറുകാരൻ. മുഹമ്മദ് കുട്ടി.പി

എംബുക്ക് നം: 109/19-20

നിർവ്വഹണം : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

2)

പ്രൊജക്റ്റ് നം : 287/21

അടങ്കൽ : 125000 MG(NR)

ചെലവ് : 124480ബിൽ നം.1/27.4.2020

TS No : 63817/2019-20, DsoR 2016 COI 31.06.%

എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ.2019/57203

കരാർ നം : 43/AE/LSGD/TLPM/19-20 /28.11.2019 (IER)

കരാറുകാരൻ. ഹഫ്സൽ.ഇ.കെ

എംബുക്ക് നം: 109/19-20

നിർവ്വഹണം : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

മേൽ പ്രൊജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം അങ്കണവാടികളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട 0.35mm കനമുള്ള കോറുഗേറ്റഡ് GI ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് 607.83/എം2 നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. DAR ൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ഡാറ്റ ഇല്ലാത്തതിനാൽ, DAR കോഡ് നമ്പർ 12.1.1 അടിസ്ഥാനമാക്കി, ഷീറ്റിന് @300/എം2 എന്ന് മാർക്കറ്റ് വില കണക്കിലെടുത്ത്, തയ്യാറാക്കിയ ഒബ്സർവ്വ്ഡ് ഡാറ്റകളുടെ (OD) അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് (യഥാക്രമം Od.122696/2019-2020, Od.122650/2019-2020) ഇപ്രകാരം യൂണിറ്റ് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചത്. കോഡ് നമ്പർ. 12.1.1 ഡാറ്റയിൽ 1.00mm കനമുള്ള ഷീറ്റുകൾ ഓവർലാപ്പ് ചെയ്യുന്നയിടങ്ങളിൽ സ്റ്റീൽ പ്രൈമറും രണ്ട് കോട്ട് അപ്രൂവ്ഡ് പെയ്ന്റും അടിക്കുന്നതിനുള്ള സാധനങ്ങളുടെ നിരക്കും കൂലിച്ചെലവും, മറ്റ് ചെലവുകളും ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ 0.35mm കനമുള്ള കോറുഗേറ്റഡ് GI ഷീറ്റ് വിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ഈ ഇനങ്ങൾ ആവശ്യമില്ല. ആയതിനാൽ DAR കോഡ് നമ്പർ 12.50 പ്രകാരം 0.50mm കനമുള്ള കോറുഗേറ്റഡ് GI ഷീറ്റ് വിരിക്കുന്നതിനുള്ള ഡാറ്റ അടിസ്ഥാനമാക്കിയായിരുന്നു ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് OD തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. 0.35mm കനമുള്ള ഷീറ്റിന് @300/എം2 മാർക്കറ്റ് വില കണക്കിലെടുത്ത് DAR കോഡ് നമ്പർ 12.50 പ്രകാരം OD തയ്യാറാക്കിയാൽ യൂണിറ്റ് നിരക്ക് 477.52/എം2 മാത്രമെ വരൂ. OD യുടെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

Code	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
MR	GI Aluminium Powder Coated Profile Sheet 0.35mm	Sqm	233.650	300.00	70095
1023	Galvanized Steel J Or L Hooks 8 Mm Dia	10 Nos	476.000	115.00	5474.00
1208	Bitumen Washer	100 Nos	476.000	30.00	142.80

1209	GI Plain Washer Thick	100 Nos	476.000	35.00	166.00
9977	Carriage Of Bolts,nuts,washers	LS	8.0600	1.73	13.94
9977	Carriage Of Sheets	LS	104.00	1.73	179.92
9999	Sundreis Labour	LS	39.5200	1.73	68.37
0130	Mistry	Day	2.34	487.00	1139.58
0112	Carpenter 2nd Class	Day	9.34	448.00	4184.32
0114	Beldar	Day	9.34	368.00	3437.12
Total					84901.05
Cost For 216.14sqm					84901.05
Cost For 1 Metre					392.80
Add Water Charge1%					3.93
Total					396.73
Add CPOH 15%					59.51
Cost Index 31.06% (Excluding MR)					21.28
Total					477.52

ഷീറ്റ് റൂഫിംഗിന് 12.50 ന് പകരം 12.1.1കോഡ് അടിസ്ഥാനമാക്കി തെറ്റായ രീതിയിൽ ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയതിനാൽ ഉണ്ടായ അധികച്ചെലവ് താഴെ പറയുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	ഐറ്റം നമ്പർ, നിർവ്വഹിച്ച അളവ്, അനുവദിച്ച തുക	12.50 പ്രകാരമുള്ള OD യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	അധികം
288/21	3. 31.454m2 X 607.83 = 19118.68	31.454m2 X 477.52 =15019.91	4098.77
287/21	4. 40.50m2 X 607.83 = 24617.11	40.50m2 X 477.52 = 19339.56	5277.55
ആകെ			9376.32 രൂപ

മേൽ അപാകതയുടെ വെളിച്ചത്തിൽ 9376 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത മൂലമാണ് ഈ അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ ബാധ്യത എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിലും ആയത് അംഗീകരിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിലും നിജപ്പെടുത്തുന്നു.

മേൽ അപാകതക്ക് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/20-21/8.12.2021 മുഖേനെ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു എന്നാൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-29 എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം - മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് അനുവദിച്ച തുകകളിൽ നിന്നും എസ്.ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

2019-20 വർഷത്തെ മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളുടെ FTO രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, 2019-20 ൽ നിർവ്വഹിച്ച താഴെ പറഞ്ഞ എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് വേണ്ടി മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് 2020-21 ൽ മെറ്റീരിയലുകളുടെ വിലയിനത്തിൽ നികുതികൾ ഒഴികെ 250000 രൂപയിൽ അധികരിച്ച തുകകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സപ്ലയർമാർ ആരും തന്നെ എസ്.ജി.എസ്.ടി (ടിഡി.എസ്) അടവാക്കിയിട്ടില്ല. MIS ൽ എസ്.ജി.എസ്.ടി

(ടിഡി.എസ്) കുറവ് വരുത്താൻ സാധ്യമല്ലാത്തതിനാൽ, ഇപ്രകാരം തുകകൾ കൈപ്പറ്റുന്ന സപ്ലയർമാർ ബിൽ തുകയുടെ 1% എസ്.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) അടവാക്കും എന്ന് ടെണ്ടർ നിബന്ധനകളിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നു എന്നാൽ ആയത് ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ കോഡ്	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, മേറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരൻ	മറ്റീരിയൽ വിയിനത്തിൽ നൽകിയ തുക	ഈടാക്കേണ്ട എസ്.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ് 1 %)
1	1605013005/RC /297865	വാളശ്ശേരി ഇല്ലത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	315161	3151
2	1605013005/RC /293798	കക്കാട്ട് പാറ വളപ്പിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	303506	3035
3	1605013005/RC /302311	ചുള്ളോട്ട് പറമ്പ് വട്ടപ്പറമ്പ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	315191	3151
4	1605013005/RC /298943	അരീപ്പാറ ഓണം തോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	293419	2934
5	1605013005/RC /298943	തൊട്ടിയിൽ വലിയ പറമ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	268388	2683

ഈ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 24/20-21/10.12.2021 ക്ക് 10.12.2021 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കരാറുകാരനോട് എസ്.ജി.എസ്.ടി(ടി.ഡി.എസ്) അടവാക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചതായി വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരൻ നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം - മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് അനുവദിച്ച തുകകളിൽ നിന്നും സി.ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

2019-20 വർഷത്തെ മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളുടെ FTO രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, 2019-20 ൽ നിർവ്വഹിച്ച താഴെ പറഞ്ഞ എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് വേണ്ടി മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് 2020-21 ൽ മെറ്റീരിയലുകളുടെ വിലയിനത്തിൽ നികുതികൾ ഒഴികെ 250000 രൂപയിൽ അധികരിച്ച തുകകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സപ്ലയർമാർ ആരും തന്നെ സി.ജി.എസ്.ടി (ടിഡി.എസ്) അടവാക്കിയിട്ടില്ല. MIS ൽ സി.ജി.എസ്.ടി (ടിഡി.എസ്) കുറവ് വരുത്താൻ സാധ്യമല്ലാത്തതിനാൽ, ഇപ്രകാരം തുകകൾ കൈപ്പറ്റുന്ന സപ്ലയർമാർ ബിൽ തുകയുടെ 1% സി.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) അടവാക്കും എന്ന് ടെണ്ടർ നിബന്ധനകളിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നു എന്നാൽ ആയത് ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ കോഡ്	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, മേറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരൻ	മറ്റീരിയൽ വിയിനത്തിൽ നൽകിയ തുക	ഈടാക്കേണ്ട സി.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ് 1 %)
1	1605013005/RC /297865	വാളശ്ശേരി ഇല്ലത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	315161	3151
2	1605013005/RC /293798	കക്കാട്ട് പാറ വളപ്പിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	303506	3035
3	1605013005/RC /302311	ചുള്ളോട്ട് പറമ്പ് വട്ടപ്പറമ്പ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	315191	3151
4	1605013005/RC /298943	അരീപ്പാറ ഓണം തോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	293419	2934
5	1605013005/RC /298943	തൊട്ടിയിൽ വലിയ പറമ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	268388	2683

ഈ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 24/20-21/10.12.2021 ക്ക്

10.12.2021 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കരാറുകാരനോട് സി.ജി.എസ്.ടി(ടി.ഡി.എസ്) അടവാക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചതായി വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരൻ നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 സുഭിക്ഷ കേരളം പദ്ധതി - തരിശു ഭൂമി നെൽ കൃഷിക്ക് ഉപയുക്തമാക്കിയത് - ഭൂ ഉടമസ്ഥർക്ക് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നം : 311/21

അടങ്കൽ : 100000 പ്ലാൻ + 100000 ഗ്ര,വി

ചെലവ് : 87500ബിൽ നം.12/21.3.2021

87500 ഗ്ര.വി (നേരിട്ട് ചെലവ്)

നിർവ്വഹണം: കൃഷി ഓഫീസർ

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)നം.1009/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 29.5.2020 പ്രകാരം തരിശു ഭൂമി നെൽകൃഷിക്ക് ഉപോഗിക്കുമ്പോൾ ഒരു ഹെക്ടറിന് പരമാവധി 40000 രൂപ ധന സഹായം നൽകാവുന്നതാണ്. ഈ തുകയിൽ 35000 രൂപ തരിശു ഭൂമി പാട്ടത്തിന് എടുത്ത് കൃഷിക്ക് ഉപയുക്തമാക്കിയ കർഷകനും 5000 രൂപ ഭൂമി വിട്ട് നൽകിയ ഉടമസ്ഥനുമാണ് നൽകേണ്ടത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച മേൽ പ്രൊജക്ടിൽ 2.5 ഹെക്ടർ തരിശ് ഭൂമിയിൽ നെൽകൃഷി ഇറക്കാനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. എന്നാൽ 625 സെന്റിൽ കൃഷി ഇറക്കാനേ സാധ്യമായിട്ടുള്ളൂ. ആയതിനാൽ, മേൽ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം, പാട്ടകൃഷി ചെയ്യു കർഷകർക്ക് അർഹമായ ധന സഹായം (35000/250) X 625 = 87500 മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാല് ഭൂ ഉടമസ്ഥർക്ക് അർഹമായ ധനസഹായം (5000/250) X 625 =12500 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന് കാരണം വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 23/20-21/10.12.2021ന് ലഭ്യമാക്കിയ 05-12-2021 തീയതിയിലെ മറുപടിയിൽ ഭരണ സമിതി ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക അംഗീകരിച്ച് നൽകാതിരുന്നതിനാലാണ് ധനസഹായം അനുവദിക്കാതിരുന്നത് എന്നാണ് പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകത ഉണ്ടാകാതെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

പദ്ധതി : വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി) - നം. 29/20-21
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വി.ഇ.ഒ

തുക : 3,41,000/- (SCP) – ട്രഷറി ബിൽ നം. 38 തീയ്യതി 25.03.21

2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി) പദ്ധതിക്ക് (പദ്ധതി നം. 29/20-21) കീഴിൽ ബാലകൃഷ്ണൻ മുണ്ടത്തടത്തിൽ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് (രജിസ്റ്ററിലെ ക്രം നം. 12) 50,000/- രൂപ കൈമാറിയിരുന്നു. എന്നാൽ ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വീടിന്റെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 09.10.21-ലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 20/20-21-നുള്ള മറുപടിയിൽ നിർമ്മാണം നിലവിൽ പൂർത്തിയായിട്ടില്ലെന്നും, പൂർത്തികരിച്ച് മുഴുവൻ തുകയും കൈമാറുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാമെന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതു വരെ ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയ തുകയായ 50,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-33 സ്കൂളുകൾക്ക് മിനി എം.സി.എഫ് - അക്രഡിറ്റഡ് ഏജന്സിയുടെ അംഗീകാരം സംബന്ധിച്ച്

പദ്ധതി: കളക്ടേഴ്സ് @ സ്കൂൾ – നം. 339/20-21
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : വി.ഇ.ഒ
തുക : 1,02,000/- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധ്തി) ചെക്ക് നമ്പർ JN 2644318 തിയതി 30.01.2021

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ സ്കൂളുകളിലേക്ക് മിനി എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി 1,02,000/- രൂപ സോഷ്യോ ഇക്കണോമിക് യൂനിറ്റ് ഫൌണ്ടേഷന് (SEUF) നല്കിയിരുന്നു. സ.ഉ (സാധാ) നം. 760/2016/തസ്വഭവ തിയതി 24.02.2016 പ്രകാരം ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്രഡിറ്റേഷൻ പുതുക്കി നല്കിയിരുന്നു. അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറി, കേരള സർക്കാർ SEUF ന് നല്കിയ 16.02.21 ലെ നം. ഡി.എ1/65/2016/തസ്വഭവ കത്തിൽ ഒരിക്കൽ അക്രഡിറ്റേഷൻ നല്കിയാൽ പരമാവധി പ്രാബല്യം 3 വർഷത്തേക്കാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. SEUF ന്റെ നിയമപരമായ കാലാവധി അവസാനിച്ചതിനാൽ അക്രഡിറ്റേഷൻ പുതുക്കുന്നതിനായുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനും ഇതേ കത്തിൽ ആവശ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. SEUF എന്ന സ്ഥാപനം അക്രഡിറ്റേഷൻ പുതുക്കി നേടിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് 09.12.21 ന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 21/20-21 ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കുംവരെ SEUF ന് നല്കിയ തുകയായ 1,02,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസത്തിൽവെക്കുന്നു.

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 അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം - ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് - 9376 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

1)

പ്രൊജക്ട് നം : 288/21(139/20)

അടങ്കൽ : 94040 MG(NR)

ചെലവ് : 94040ബിൽ നം.4/27.4.2020

TS No : 64245/2019-20, DsoR 2016 COI 31.06.%

എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ.2019/57220

കരാർ നം : 37/AE/LSGD/TLPM/19-20 /27.11.2019 (IER)

കരാറുകാരൻ. മുഹമ്മദ് കുട്ടി.പി

എംബുക്ക് നം: 109/19-20

നിർവ്വഹണം : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

2)

പ്രൊജക്ട് നം : 287/21

അടങ്കൽ : 125000 MG(NR)

ചെലവ് : 124480ബിൽ നം.1/27.4.2020

TS No : 63817/2019-20, DsoR 2016 COI 31.06.%

എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ.2019/57203

കരാർ നം : 43/AE/LSGD/TLPM/19-20 /28.11.2019 (IER)

കരാറുകാരൻ. ഹഫ്സൽ.ഇ.കെ

എംബുക്ക് നം: 109/19-20

നിർവ്വഹണം : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം അങ്കണവാടികളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടുകളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട 0.35mm കനമുള്ള കോറുഗേറ്റഡ് GI ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് 607.83/എം2 നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. DAR ൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ഡാറ്റ ഇല്ലാത്തതിനാൽ, DAR കോഡ് നമ്പർ 12.1.1 അടിസ്ഥാനമാക്കി, ഷീറ്റിന് @300/എം2 എന്ന് മാർക്കറ്റ് വില കണക്കിലെടുത്ത്, തയ്യാറാക്കിയ ഒബ്സർവ്വ്ഡ് ഡാറ്റകളുടെ (OD) അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് (യഥാക്രമം Od.122696/2019-2020, Od.122650/2019-2020) ഇപ്രകാരം യൂണിറ്റ് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചത്. കോഡ് നമ്പർ. 12.1.1 ഡാറ്റയിൽ 1.00mm കനമുള്ള ഷീറ്റുകൾ ഓവർലാപ്പ് ചെയ്യുന്നയിടങ്ങളിൽ സ്റ്റീൽ പ്രൈമറും രണ്ട് കോട്ട് അപ്രൂവ്ഡ് പെയ്ന്റും അടിക്കുന്നതിനുള്ള സാധനങ്ങളുടെ നിരക്കും കൂലിച്ചെലവും, മറ്റ് ചെലവുകളും ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ 0.35mm കനമുള്ള കോറുഗേറ്റഡ് GI ഷീറ്റ് വിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ഈ ഇനങ്ങൾ ആവശ്യമില്ല. ആയതിനാൽ DAR കോഡ് നമ്പർ 12.50 പ്രകാരം 0.50mm കനമുള്ള കോറുഗേറ്റഡ് GI ഷീറ്റ് വിരിക്കുന്നതിനുള്ള ഡാറ്റ അടിസ്ഥാനമാക്കിയായിരുന്നു ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് OD തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. 0.35mm കനമുള്ള ഷീറ്റിന് @300/എം2 മാർക്കറ്റ് വില കണക്കിലെടുത്ത് DAR കോഡ് നമ്പർ 12.50 പ്രകാരം OD തയ്യാറാക്കിയാൽ യൂണിറ്റ് നിരക്ക് 477.52/എം2 മാത്രമെ വരൂ. OD യുടെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

Code	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
MR	GI Aluminium Powder Coated Profile Sheet 0.35mm	Sqm	233.650	300.00	70095
1023	Galvanized Steel J Or L Hooks 8 Mm Dia	10 Nos	476.000	115.00	5474.00
1208	Bitumen Washer	100 Nos	476.000	30.00	142.80
1209	GI Plain Washer Thick	100 Nos	476.000	35.00	166.00
9977	Carriage Of Bolts,nuts,washers	LS	8.0600	1.73	13.94
9977	Carriage Of Sheets	LS	104.00	1.73	179.92
9999	Sundreis Labour	LS	39.5200	1.73	68.37
0130	Mistry	Day	2.34	487.00	1139.58
0112	Carpenter 2^{nd} Class	Day	9.34	448.00	4184.32
0114	Beldar	Day	9.34	368.00	3437.12
Total					84901.05
Cost For 216.14sqm					84901.05
Cost For 1 Metre					392.80
Add Water Charge1%					3.93
Total					396.73
Add CPOH 15%					59.51
Cost Index 31.06% (Excluding MR)					21.28
Total					477.52

ഷീറ്റ് റൂഫിംഗിന് 12.50 ന് പകരം 12.1.1കോഡ് അടിസ്ഥാനമാക്കി തെറ്റായ രീതിയിൽ ഒബ്സർവ്വ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയതിനാൽ ഉണ്ടായ അധികച്ചെലവ് താഴെ പറയുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	ഐറ്റം നമ്പർ, നിർവ്വഹിച്ച അളവ്, അനുവദിച്ച തുക	12.50 പ്രകാരമുള്ള OD യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	അധികം
288/21	3. 31.454m2 X 607.83 = 19118.68	31.454m2 X 477.52 =15019.91	4098.77

287/21	4. 40.50m2 X 607.83 = 24617.11	40.50m2 X 477.52 = 19339.56	5277.55
ആകെ			9376.32രൂപ

മേൽ അപാകതയുടെ വെളിച്ചത്തിൽ 9376 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത മൂലമാണ് ഈ അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ ബാധ്യത എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിലും ആയത് അംഗീകരിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിലും നിജപ്പെടുത്തുന്നു.

മേൽ അപാകതക്ക് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/20-21/8.12.2021 മുഖേനെ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു എന്നാൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഭാഗം -4

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ /തീയതി
2020-21	04-12-2021 മുതൽ 06-12-2021 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	438025	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്-18/21	438025	0
	750000	നെൽകൃഷി വികസനം-14/21	750000	0
	200000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം എസ്.സി.-249/21	200000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	416575	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്-18/21	416575	0

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ബിൽ നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരണ വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വില്ലൂന്നിയാൽ എളമ്പുലാശ്ശേരി റോഡ് വാട്ടർ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	26/27-2-21	65000	----	UC ലഭ്യമായിട്ടില്ല	65000
	വിളക്കത്രമാട് – മുത്തോളിപ്പടി റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	2/27-5-20	300000	------	UC ലഭ്യമായിട്ടില്ല	300000
	ചാപ്പപ്പാറ ഈങ്ങാപ്പള്ളിയാളി റോഡ്	01/15-5-20	150000	----	UC ലഭ്യമായിട്ടില്ല	150000

	പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ					
	നേതാജി റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	4/15-5-20	150000	---	UC ലഭ്യമായിട്ടില്ല	150000
	ആലുങ്ങൾ നെടുമ്പള്ളി റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	3/15-5-20	100000	----	UC ലഭ്യമായിട്ടില്ല	100000

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ /തിയ്യതി
2020-21	2(3)	480	പ്രേമാനന്ദൻ, സെക്രട്ടറി (നിധിൻ-തൊഴിൽ നികുതി)	120030106437 തീയതി 19-3-2021

4-8 സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

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

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2000-01	38	2004-05	പൊതു പരാമർശം	കൊയ്ത്തുമെതിയന്ത്രം-പദ്ധതി ലക്ഷ്യം നേടിയില്ല	കാലപ്പഴക്കത്താൽ നശിച്ച ഉപകരണങ്ങൾ ലേല നടപടികൾക്കായി ചലാൻ അടച്ച് പിഡബ്ല്യുഡി മെക്കാനിക്കൽ വിഭാഗത്തിന് അനുമതിക്കായി സമർപ്പിച്ചു.
2011-12, 2012-13	3(1)	2014-15		നിഷ്ക്രിയാസ്തികൾ-അവലോകനം	നിലനിൽക്കുന്നു
2013-14, 2014-15	2(1),2(3)	2016-17	അനുബന്ധം	2(1) വസ്തു നികുതി പിരിവ് അപാകതകൾ 2(3)തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	നിലനിൽക്കുന്നു.
2015-16	2(2)	2016-17	അനുബന്ധം	2(2) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	നിലനിൽക്കുന്നു.

				കുറവായി ഈടാക്കി	

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ഇല്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ /ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ക്രനം	*റിപ്പോർട്ട് വർഷം*	*ഖണ്ഡിക നമ്പർ*	*ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്.*	*സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്*		*സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ, തിയ്യതി)*	*റവന്യു റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക, രസീത്*	*കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ*		*ആകെ ലഭ്യമായ തുക*	*അവശേഷിക്കുന്ന തുക*
				നമ്പറും തിയ്യതിയും	*തുക*			*ഉൾപ്പെട്ട തുക*	*ഈടാക്കിയ തുക*		
1	1997/98	35(2)	സി.പി മോയ്തീൻകുട്ടി സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	എൽ.എഫ്2428/ സ്പെഷ്യൽ സെൽ/എസ്.സി /05/16.11.2006	3000	1500, 6950/53 /6.11.2000	0	0	0	1500	1500
2	1997/98	36(3)	തുളസീഭായ്, സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	എൽ.എഫ്2428/ സ്പെഷ്യൽ സെൽ/എസ്.സി /05/16.11.2006	1000	1000, 22624/95 /21.01.2006	0	0	0	1000	0

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ)

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	9,35,01,278.90
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7,04,19,730.00
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	9,376
ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക	1717000

ബി)പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	4688	ശ്രീമതി അശ്വതി. വി.കെ.,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
	4688	ശ്രീ. എ.മാധവൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	9,376	

സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	765000	ശ്രീ.സുമേഷ്.കെ., സെക്രട്ടറി
1-19	800000	ശ്രീ.സുമേഷ്.കെ., സെക്രട്ടറി
1-32	50000	ശ്രീ സിജിൻ കെ, വി.ഇ.ഒ
1-33	102000	ശ്രീ സിജിൻ കെ, വി.ഇ.ഒ
ആകെ	1717000	

ഡി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	നിലവിലെ ഔദ്യോഗിക (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)മേൽ വിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി അശ്വതി. വി.കെ., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ലഭ്യമല്ല	ഋഷികേഷം, ഒറ്റത്തെങ്ങ്, ചെമ്പോല പി.ഒ., വടകര, കോഴിക്കോട്
ശ്രീ. എ.മാധവൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	ലഭ്യമല്ല	ശ്രീനിലയം, ഉദിനൂർ ഹൗസ്, ഉദിനൂർ പി.ഒ., കാസർഗോഡ്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്ര.ന	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1	1998-99	എൽ.എഫ്.എം14/1736/13 (2) തീയതി 21-1-2014	14
2	1999-00	എൽ.എഫ്.എം-10/1524/2019 (3) തീയതി 14.10.2020	08
3	2000-01	എൽ.എഫ്.എം-10/1524/2019 (4) തീയതി 14.10.2020	08
4	2001-02	എൽ.എഫ്.എം-10/1524/2019 (5) തീയതി 14.10.2020	04
5	2002-03	എൽ.എഫ്.എം-10/1524/2019 (6) തീയതി 14.10.2020	06
6	2003-04	എൽ.എഫ്.എം-10/1524/2019 (7) തീയതി 30.10.2020	01
7	2004-05	എൽ.എഫ്.എം-10/1524/2019 (8) തീയതി 30.10.2020	01
8	2005-06	എൽ.എഫ്.എം-10/1524/2019 (9) തീയതി 30.10.2020	03
90	2006-07	എൽ.എഫ്.എം-10/1524/2019 (10) തീയതി 30.10.2020	04
10	2007-08	എൽ.എഫ്.എം-10/1524/2019 (11) തീയതി 30.10.2020	04
11	2008-09, 2010-11	എൽ.എഫ്.എം-10/1524/2019 (12) തീയതി 30.10.2020	10
12	2011-12, 2012-13	എൽ.എഫ്.എം14/508/2015 തീയതി 16-11-2015	15
13	2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.14/1878/2016 തീയതി 13/06/17	11
14	2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.14/3473/2016 തീയതി 15/02/18	17

15	2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം14/1607/17 തീയതി 28.07.2018	17
16	2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2403/2018 തിയ്യതി:01-06-2019	16
17	2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1758/2019 തിയ്യതി:11-10-2019	15
18	2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2139/2021 തിയ്യതി:	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ല ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

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 മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ തേഞ്ഞിപ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ തേഞ്ഞിപ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്