കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുന്നമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020

ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0495-2371012

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ എസ് എ കെ കെ ഡി പി8/527/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020
തീയ്യതി: 25/03/2022
ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0495-2371012

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുന്നമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കുന്നമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കുന്നമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 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,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:
ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥന ഓഡിറ്റ് പകുപ്പ്(ഉപരി പത്രം സഹിതം)
അസിസ്റ്റന്റ് ഡവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷർ(ജനറൽ) കോഴിക്കോട്
കാര്യാലയ പ്രതി

നമ്പർ: കെ എസ് എ കെ കെ ഡി പി8/527/2022 തീയ്യതി: 25/03/2022

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കുന്നമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

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

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 10 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

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)**
പ്യാരി ലാൽ ടി സി	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	09-03-2022	17-03-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
09-03-2022	17-03-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.കെ.പി.ഹരി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീമതി എ.കെ.ഷൈന, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ജിഷ സാമുവൽ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.അഫ്സൽ ടി.എം, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.ജിഷ പി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
രമ്യ പി എം	ചെയർപേഴ്സൺ	01-04-2019	20-05-2019
വിജി മുപ്രമ്മൽ	ചെയർപേഴ്സൺ	21-05-2019	27-12-2019
സുനിത പി	ചെയർപേഴ്സൺ	28-12-2019	31-03-2020
ജയപ്രകാശൻ വി കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	02-05-2019
ഹംസ കെ പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-05-2019	28-06-2019
ബിജിൻ പി ജോക്കബ്	സെക്രട്ടറി	29-06-2019	06-11-2019
ഹംസ കെ പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	07-11-2019	03-01-2020
പ്രീയ പി	സെക്രട്ടറി	04-01-2020	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
സന്തോഷ് കുമാർ എ	അസി എക്സി എൻജിനീയർ	01-04-2019	07-08-2019
സിന്ധു എൻ	അസി എക്സി എൻജിനീയർ	08-08-2019	31-03-2020
സോന എം	അസി എൻജിനീയർ	01-04-2019	12-05-2019
റസീന എം പി	അസി എൻജിനീയർ	13-05-2019	23-07-2019
റുബി നസീർ	അസി എൻജിനീയർ	24-07-2019	31-03-2020
മീന ടി	കൃഷി അസി ഡയറക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
മുകേഷ് ടി എം	എസ് സി ഡി ഓ	01-04-2019	31-03-2020
സുജല ആർ എ	സി ഡി പി ഓ	01-04-2019	30-07-2019
അനിത കെ	സി ഡി പി ഓ	01-08-2019	31-03-2020
ഗീത ടി	സി ഡി പി ഓ	01-04-2019	17-07-2019
സുബൈദ	സി ഡി പി ഓ	18-07-2019	31-03-2020
സുനിൽകുമാർ പി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
മുഹമ്മദ് നയീം	ഐ ഇ ഓ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ മന്മലാൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	1-1
2	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 24-03-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 24-03-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	1-5
6	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Afsal T.M (Auditor, On 17-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	1-6
7	സൂപ്പർ എം.ആർ.എഫ് നിർമ്മാണം സ്ഥലലഭ്യത ഉറപ്പുവരുത്താതെ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതിനാൽ പദ്ധതി നടപ്പിലായില്ല Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 19-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	1-7
8	ഇന്ദിരാ ഹരിജൻ കോളനി റോഡ് റീടാറിങ്ങ് പരതപ്പൊയിൽ -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 18-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	1-8
9	എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 18-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	1-9
10	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധതമായി നടപ്പിലാക്കാത്തതിന് കരാറുകാർക്കെതിരെ നടപടികൾ എടുക്കുന്നില്ല Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 19-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	1-10
11	വെള്ളായിക്കോട് കാർഷിക വിപണന കേന്ദ്രം -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 19-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	1-11
12	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ ഇല്ലാത്ത ഗവ.മെഡിക്കൽ കോളേജ് ഹെൽത്ത് യൂണിറ്റിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കി Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 18-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	1-12
13	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയൽ സ്കോളർഷിപ്പ്-തുക നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ Written By: Jisha.P (Auditor, On 17-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	1-13
14	ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ്- വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ അധിക ചെലവ് Written By: Jisha.P (Auditor, On 17-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	1-14

15	പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് Written By: Shyna A.K (Asst. Audit Officer, On 21-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	1-15
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയൽ സ്കോളർഷിപ്പ്-തുക നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ Written By: Jisha.P (Auditor, On 19-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	3-1
2	ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ്- വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ അധിക ചെലവ് Written By: Jisha.P (Auditor, On 19-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	3-2
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Afsal T.M (Auditor, On 16-03-2022) Last Updated By: Pyarilal.T.C (Joint Director, On 25-03-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	

2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് കുന്ദമംഗലം ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 15-02-2019 തീയതിയിലെ 150/2019 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 27-03-2020 ലെ ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാന നമ്പർ 1/345/20 പ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചു.

അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട ബജറ്റിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	1,30,34199
വരവ്	414106313
ചെലവ്	412899813
നീക്കിയിരിപ്പ്	14240699

1-2 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

കുന്ദമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. വിവിധ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ യഥാസമയം നടത്തുന്നില്ല. സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന തൻവർഷം ലഭിച്ച ടെണ്ടർ ഫോമുകളുടെ വില ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ വരവ് വെച്ചിട്ടില്ല.
3. B 18 പ്രകാരം Other Advance ഇനത്തിൽ 2518570/- രൂപ അവശേഷിക്കുന്നു. ആയത് ഏത് ഇനത്തിൽ പെട്ടതാണെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ സാധിച്ചില്ല. Advance Register സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
4. ACR പ്രകാരം തൻ വർഷത്തെ Development Fund General വരവ് 42994822/- രൂപയാണ്, എന്നാൽ R P 7 പ്രകാരം ഇത് 40264268/- രൂപയാണ്. 2730554/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.
5. വാർഷിക കണക്കിൽ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെ കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി നൽകിയില്ല

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	10459244
വരവ്	69081073
ആകെ	79540317

ചെലവ്	71489533
നീക്കിയിരിപ്പ്	8050784

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	വരവ്(ACR പ്രകാരം)	ചെലവ്(ACR പ്രകാരം)	ചെലവഴിക്കാത്ത തുക	ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	64530000	42994822	21535178	66.7
വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി)	24950000	12757199	12192801	51.1
വികസന ഫണ്ട് (ടി എസ് പി)	876000	702556	173444	80.2
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്	8398000	984228	7413772	11.7

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെയും ആയത് നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെയും വിശദവിവരം താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.(ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം)

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	നടപ്പിലാക്കാത്ത പ്രൊജക്ടുകൾ	പദ്ധതി ചെലവ്	ശതമാനം
124	133862970	62	62	57438805	42.9

വിവിധ ഫണ്ടുകൾ വകയിരുത്തി ആകെ 124 പ്രൊജക്റ്റുകൾക്കാണ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്. ആയതിൽ 62 പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ പ്രൊജക്റ്റുകൾക്കായി 133862970 രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 57438805 രൂപ മാത്രമേ വിനിയോഗിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളൂ. യഥാസമയം പ്രൊജക്റ്റുകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ട്രഷറിയിൽ ബിൽ സമർപ്പിക്കുന്ന തിൽ വന്ന കാലതാമസം കാരണം ലഭ്യമായ വികസന ഫണ്ട്/മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിനങ്ങളിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ തുക വിനിയോഗിക്കാൻ കഴിയാതെ ലാപ്സായിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്	വരവ്(ACR പ്രകാരം)	ചെലവ്(ACR പ്രകാരം)	ചെലവഴിക്കാത്ത തുക	ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	64530000	42994822	21535178	66.7
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	24950000	12757199	12192801	51.1
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	876000	702556	173444	80.2
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്	8398000	984228	7413772	11.7
ആകെ	98754000	57438805	41315195	58.16

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ 98754000 രൂപയിൽ 57438805 രൂപ മാത്രമേ പഞ്ചായത്തിന് ചെലഴിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളൂ. 41315195 രൂപ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചെലഴിക്കാൻ കഴിയാതെ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 17-03-2022 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ലാത്തത് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 സൂപ്പർ എം.ആർ.എഫ് നിർമ്മാണം സ്ഥലലഭ്യത ഉറപ്പുവരുത്താതെ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതിനാൽ പദ്ധതി നടപ്പിലായില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 123/2019-20.

വകയിരുത്തിയ തുക - 2400000 (നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ .മുജീബ് റഹ്മാൻ

കുന്ദമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാ ണ് 2400000 രൂപ വകയിരുത്തി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത് . 31.1.20 ന് നടത്തിയ ടെണ്ടറിൽ AEE/3/19-20/10.2.20 നമ്പർ കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി കരാറുകാരനെ ഏൽപ്പിച്ചു. പ്രവൃത്തി തുടങ്ങുന്ന ഘട്ടത്തിലാണ് നിർദ്ദിഷ്ട സ്ഥലത്ത് മാലിന്യ സംസ്കരണകേന്ദ്രം നിർമ്മിക്കാൻ അനുയോജ്യമല്ലെന്ന് കണ്ടെത്തുന്നത്. സ്ഥലം പരിമിതമാണ്, വാഹന ഗതാഗത സൗകര്യം ഇല്ല, സമീപത്തെ മരങ്ങളുടെയും വേരുകളുടെയും സാന്നിധ്യം, യന്ത്രങ്ങൾ പ്രവർത്തിച്ചാലുണ്ടാകുന്ന ശബ്ദമലിനീകരണം എന്നിങ്ങനെ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ രേഖപ്പെടുത്തിയ അഭിപ്രായം പരിഗണിച്ച് പദ്ധതി ഉപേക്ഷിക്കാൻ തീരുമാനിക്കുകയും 19.8.20ലെ ഭരണ സമിതിയുടെ 376/20 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം കരാറുകാരനെ വിടുതൽ ചെയ്യുകയും ചെയ്തു. ഇതിൽ നിന്നും യാതൊരു സ്ഥല പരിശോധനയും നടത്താതെയാണ് പദ്ധതിയ്ക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമാണ് (എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ 125230/2019, ടി.എസ് നമ്പർ- 94119/19-20) വളരെ അത്യാവശ്യമായി നടപ്പിലാക്കേണ്ട പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിച്ചില്ല എന്ന മാത്രമല്ല സാങ്കേതിക അനുമതി ലഭ്യമാക്കൽ, ടെണ്ടർ നടപടികൾ, കരാർ നടപടികൾ തുടങ്ങി ആളും അർത്ഥവും അനാവശ്യമായി വിനിയോഗിക്കേണ്ടി വന്നത് വീഴ്ചയാണ്. 19.8.20ലെ ഭരണ സമിതിയുടെ 376/20 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം കോടഞ്ചേരി പഞ്ചായത്തിലെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയി ലുള്ള വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റിൽ എം.ആർ.എഫ് സ്ഥാപിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ തുടർ നടപടികൾ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (5/2019-20 15.03.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും എം.ആർ.എഫ് സ്ഥാപിക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-8 ഇന്ദിരാ ഹരിജൻ കോളനി റോഡ് റീടാറിങ്ങ് പരതപ്പൊയിൽ -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 132/2019-20. (സ്പിൽ ഓവർ)

ചെലവ് തുക - 494179 (വികസന ഫണ്ട് – എസ്.സി.പി)

ബിൽ നമ്പർ - 186051/31.1.20

കരാറുകാരൻ - കോഴിക്കോട് ജില്ലാ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി

ചാത്തമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇന്ദിരാ ഹരിജൻ കോളനി റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ്

നടത്തുന്നതിനാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത കോഴിക്കോട് ജില്ലാ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി എന്ന കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് ഒരു രജിസ്റ്റേഡ് സൊസൈറ്റി എന്ന നിലയിൽ നിരതദ്രവ്യം സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നിവ അടയ്ക്കുന്നതിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്, എന്നാൽ ഈ കരാർ സൊസൈറ്റിയ്ക്ക് പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഇവിടെ 494179 രൂപയുടെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ (എം.ബുക്ക്- 302/17-18) 4412 രൂപയാണ് ടി.ഡി.എസ് പിടിച്ചിട്ടുള്ളത് . 9884 രൂപയായിരുന്നു ആദായനികുതി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. 5472 രൂപ ഈടാക്കുന്നതിൽ കുറവു വരുത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) പ്രവൃത്തി ഇനം 1-3.7 Removal Of Unsuitable Soil ....എം ബുക്ക് പേജ് 23 പ്രകാരം 28 എം3 പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് എം3 ന് 100 രൂപ കണക്കാക്കി 2800 രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിന് കരാർ സ്ഥാപനം ക്വോട്ട് ചെയ്തത് എം3 ന് 30 രൂപയാണ്. (എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം എം3 ന് 30.94). ഇവിടെ കരാറുകാരന് 840 രൂപ അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം 2800 രൂപ അനുവദിച്ചു. 1960 രൂപ കരാറുകാരന് അധികം അനുവദിച്ചത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3)ജി.ഒ (പി)11/2018/ഫിൻ /29.1.18ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 172-ാം വകുപ്പ് 4-ാം പട്ടിക പ്രകാരം ഒന്നിലധികം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളെ തമ്മിൽ ബന്ധിപ്പിക്കുന്ന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനുള്ളിലെ വില്ലേജ് റോഡുകളും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ മറ്റ് റോഡുകളും പരിപാലിക്കുക എന്നിവയ്ക്കായിരിക്കണം ബ്ലോക്കുപഞ്ചായത്തുകൾ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടത്. ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയിൽപ്പെട്ട റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ് പ്രവൃത്തിയ്ക്കാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ജി.ഒ (സാധാ) 2313/2018/ തസ്വഭവ/23.8.18 നമ്പർ ഉത്തരവിൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് മതിയായ വിഹിതം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമല്ലെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സമ്മതത്തോട് കൂടി മാത്രം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തിയിൽ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ്. ഇവിടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം ലഭ്യമല്ല എന്ന റിപ്പോർട്ടോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ രേഖാമൂലമുള്ള സമ്മതമോ, ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതാണെന്ന രേഖയോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 4/2019-20 15.03.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും കരാറുകാരന് അധികം അനുവദിച്ച തുകയും ആദായനികുതിയും ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളും പല കാരണങ്ങളാൽ പുതുക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ പദ്ധതികളിലെല്ലാം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങി പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുകയും, നിർവ്വഹണ സമയം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ സമൂലമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തി ചില എക്സ്ട്രായിനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി . പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നു. ഇതിൽ നിന്ന് യഥാർത്ഥ ആവശ്യങ്ങൾ പരിഗണിച്ചല്ല പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതെന്നും യഥാർത്ഥ സ്ഥല പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് എന്നും വ്യക്തമാണ്. 21.6.18 ലെ ഇ20/6699/2018.സി.ഇ/ ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ കൃത്യമായി സ്ഥല സന്ദർശനം നടത്തി അതിനനുസൃതമായി പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നടത്തേണ്ടതാണെന്നും മുൻകൂർ അനുമതിയില്ലാതെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ വ്യതിയാനം വരുത്തി പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നടത്താൻ പാടില്ല എന്നും നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. ഇവിടെ ചില പ്രവൃത്തികളിലെല്ലാം പ്രവൃത്തി

പൂർത്തിയാക്കിയതിനു ശേഷം ആണ് ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുത്ത് എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നത്.

ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) കളരിക്കണ്ടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി എന്ന പദ്ധതിയിൽ (22/19-20) എം -ബുക്ക് – 209, 281/17-18,45 /19-20 എന്നിവ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത എക്സ്ട്രാ ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി 12.5.2020 പൂർത്തിയാക്കി മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. നടന്ന പ്രവൃത്തികൾക്കനുസൃതമായി എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നത് ആയതിന് ശേഷം 19.8.20 (375(ii)20)തീയതിയിലെ ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരമാണ്.

2)കാരശ്ശേരി പഞ്ചായത്തിലെ നരിമട കോളനി കലുങ്ക് നിർമ്മാണം എന്ന പദ്ധതിയിൽ (102/19-20) പ്രവൃത്തി നടക്കുമ്പോൾ കൂടുതൽ എർത്ത് വർക്കും ഫൗണ്ടേഷനും വേണ്ടി വന്നതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ മാറ്റം വന്നു. എം ബുക്ക് 231/17-18 പ്രകാരം 22.3.2019 ന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാകുകയും പൂർത്തിയായ പ്രവൃത്തിയ്ക്കനുസരിച്ച് 18.9.2019 (291(i)2019) തീയതിയിലെ ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തു.

ആവശ്യകതയ്ക്കനുസരിച്ച് മാത്രം പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കേണ്ടതും, ആവശ്യകതയ്ക്കനുസരിച്ച് കൃത്യതയോടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നുവെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. പദ്ധതികൾ രൂപീകരിച്ച് നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ മാറ്റങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തുന്ന രീതി തുടരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പല പ്രവൃത്തികളും പരിശോധിച്ചാൽ വിഭാവനം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളും മുഴുവൻ അളവിൽ നടപ്പാക്കുന്നില്ലായെന്ന് കാണാം. പ്രവൃത്തികൾ വിഭാവനം ചെയ്ത അളവിൽ ചെയ്യാതെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് നിർമ്മാണം നടത്തുന്നതു വഴി പുതിയ ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടി വരുന്നു. അതുമൂലം ആദ്യ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ പല പ്രവൃത്തികളും ഒഴിവാക്കേണ്ടിയും വരുന്നു.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കു റിപ്പിന് (നം. 3/2019-20 15.03.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധതമായി നടപ്പിലാക്കാത്തതിന് കരാറുകാർക്കെതിരെ നടപടികൾ എടുക്കുന്നില്ല

2019-20 വർഷത്തിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പല പ്രവൃത്തികളും കരാറുകാർ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുന്നില്ല. കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്തതിന്ന് കരാറുകാർക്കെതിരെ യാതൊരു നടപടിയും എടുത്തിട്ടില്ല. പല പ്രവൃത്തികളിലും കരാറുകാർ പ്രവൃത്തി തുടങ്ങുന്നത് തന്നെ കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞതിന് ശേഷമാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് മറ്റ് തടസ്സങ്ങൾ ഇല്ലെങ്കിലും പ്രവൃത്തി തുടങ്ങുന്നതിന് കാലതാമസം വരുത്തുന്നുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നടത്താതിരുന്ന കരാറുകാരനെതിരെ നടപടി സ്വീകരിയ്ക്കുകയും ടിയാന്റെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്തത്തിൽ പ്രവൃത്തി റീ ടെണ്ടർ ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കുകയും ചെയ്യണമായിരുന്നു. എന്നാൽ പിഴ ഈടാക്കാതെ മുഴുവൻ തുകയും കരാറുകാരന് നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്. കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിശദാംശങ്ങളായി ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഓഡിറ്റ് നർഷത്തെ ചെലവ്	കരാറുകാരൻ, അഗ്രി. നമ്പർ, തിയ്യതി, എം. ബുക്ക് നമ്പർ	ടി. എസ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീ കരണ കാലയളവ്, സൈറ്റ് കൈമാറിയ തിയ്യതി, പ്രവൃത്തി പൂർത്തി യാക്കിയ തീയതി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
1	17/19-20 പെരുമണ്ണ പകൽ വീട് (സ്പിൽ ഓവർ) അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	1167897 (വികസന ഫണ്ട് ബിൽ നം.529212/19.7.19, 362156/ 19.7.19,86022/31.1.20, 665222/31.3.20) ആകെ ചെലവ് 1645909	ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ .കെ.എം AEE/1/18 -19 / 13.9.18 എം. ബുക്ക് -207,328/17-18, 75,85/19-20	6മാസം 13.9.18 17.4.20	പി. എ. സി തുക 1744202രൂപ യുടെ (3%) 52326രൂപ
2	105/19-20 കാർഷിക വിപണന കേന്ദ്രം വെള്ളായിക്കോട് പെരുമണ്ണ(സ്പിൽ ഓവർ) അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	530000 (വികസന ഫണ്ട് ബിൽ നം.935771/11.12.19,32631 /5.4.19 ആകെ ചെലവ് 1526410	ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ .കെ.എം AEE/6/18 -19 / 30.1.19 എം. ബുക്ക് – 199,234,276/17-18,	4മാസം 30.1.19 19.12.2019	പി.എ.സി തുക 1527360 രൂപ യുടെ (3%) 45821 രൂപ
3	119/19-20 ചാലിയാറക്കൽ താഴം ഗോശാലിക്കുന്ന് കോളനി	499082 (വികസന ഫണ്ട് ബിൽ നം136551/24.1.20,	ശ്രീ. സൈനുദ്ദീൻ AE/25/18 -19 / 31.12.18 എം. ബുക്ക് -299/17-18,	4മാസം 31.12.18 30.9.19	പി. എ. സി തുക 499340 രൂപയുടെ (3%) 14980രൂപ

	റോഡ്(സ്പിൽ ഓവർ) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ				
4	22/19-20 കളരിക്കണ്ടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി(സ്പിൽ ഓവർ) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	381568 (വികസന ഫണ്ട് എസ് സി പി ബിൽ നം.514920/19.3..20,) ആകെ ചെലവ് 1220247	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് യൂസഫ് AE/29/18 -19 /21.1.19 എം. ബുക്ക് -281,209/17-18,45 /19-20	6മാസം 21.1.19 12.5.20	പി. എ. സി തുക 1307121രൂപയുടെ (3%)39214രൂപ
ആകെ					152341

കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുന്ന സംഗതിയിൽ ജി.ഒ. പി) 13/2012/PWD നമ്പർ പുതുക്കിയ മാന്വൽ 2112-1 പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാം. ഒറിജിനൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കകം ദീർഘിപ്പിക്കാൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന അപേക്ഷിക്കാത്തപക്ഷം കരാർ ദുർബലപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. ദീർഘീകരണം ലഭ്യമാകാതെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്ക് ശേഷം നിർവഹിച്ച പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകാവുന്നതല്ല. എന്നാൽ മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കാൻ കരാറുകാർ അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ കാലാവധി സംബന്ധിച്ച് കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യാത്തതിനും ദീർഘീകരണം ലഭ്യമാകാതെ കാലതാമസം വരുത്തിയ കരാറുകാർക്കെതിരെ നടപടിയൊന്നും എടുക്കാതെ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയ നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല. പ്രവൃത്തി വൈകിയതിന് നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കാത്തതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1.2.2012 തീയതിയിലെ ജി.ഒ (പി)13/2012/പി.ഡബ്യു.ഡി കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2112-1 പ്രകാരം കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്ത സമയത്തിൽ തന്നെ മരാമത്ത് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. എന്നാൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ട ഘട്ടത്തിൽ പിഴ ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാം. പക്ഷേ ഇക്കാര്യത്തിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന അപേക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് PAC തുകയുടെ 1 ശതമാനവും ആദ്യ തവണക്കു ശേഷം 2 ശതമാനവും ആണ് പിഴ ഈടാക്കേണ്ടത്. മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ഒറ്റത്തവണയുള്ള ദീർഘീകരണം ഒറിജിനൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനത്തിൽ അധികരിക്കാൻ പാടില്ല. പരമാവധി ദീർഘീകരണം ഒറിജിനൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ അധികരിക്കാനും പാടില്ല. ഇവിടെ എല്ലാ പ്രവൃത്തികളിലും ദീർഘീകരണം 50% ലും കൂടുതലാണ്. വളരെകാലം കഴിഞ്ഞാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നത്. ഇങ്ങനെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് വീഴ്ച വരുത്തുന്ന കരാറുകാർക്കെതിരെ യാതൊരു നടപടികളും സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. ഇത് പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാകാതിരിക്കുന്നതിനും സ്പിൽഓവർ ആകുന്നതിനും ഫണ്ട് നഷ്ടമാകുന്നതിനും ഇടയാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സെക്ഷൻ 2005 പ്രകാരം Site കൈമാറുന്ന തീയതി മുതൽക്കാണ് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി കണക്കാക്കേണ്ടത്. പ്രവൃത്തികളിലൊന്നും തന്നെ കാലയളവ് ദീർഘീകരണ ത്തിന് കരാറുകാർ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന അപേക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി സംബന്ധിച്ച് കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യാത്തതിനും, ദീർഘീകരണം ലഭ്യമാകാതെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിൽ കാലതാമസം വരുത്തിയതിനും കരാറുകാരനെതിരെ നടപടിയൊന്നും എടുക്കാതെ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയതിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പിഴ ഇടാക്കാതെ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ച 152341 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 വെള്ളായിക്കോട് കാർഷിക വിപണന കേന്ദ്രം -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 105/2019-20. (സ്പിൽ ഓവർ)

ചെലവ് തുക - 530000 (വികസന ഫണ്ട്)

ബിൽ നമ്പർ - 32631/5.4.19,35771/11.12.19

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ .അനിൽകുമാർ. കെ.എം

1526410 രൂപ ചെലവഴിച്ച് പെരുമണ്ണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വെള്ളായിക്കോട് കാർഷിക വിപണനകേന്ദ്രം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ വെള്ളായിക്കോട് കാർഷിക വിപണന കേന്ദ്രം നിർമ്മാണ പ്രവർത്തി 19.12.19 പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതുവരെ കെട്ടിടത്തിൽ കാർഷിക വിപണന കേന്ദ്രം പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയിട്ടില്ല.

2) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതികൾ കണക്കിലെടുക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി.

വെള്ളായിക്കോട് കാർഷിക വിപണന കേന്ദ്രനിർമ്മാണത്തിനായി പെരുമണ്ണ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തും പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതികൾ എന്തെല്ലാമാണെന്ന് പരിഗണിക്കുന്നില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച യാതൊരു പരാമർശവുമില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 172-ാംവകുപ്പ് 1-ാം ഉപവകുപ്പ് നാലാം പട്ടിക പ്രകാരം ആവർത്തനം ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതികൾ കണക്കിലെടുത്ത ശേഷം പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുകയും ബാക്ക് വേഡ് ഫോർവേഡ് ലിങ്കേജ് നൽകുകയുമാണ് വേണ്ടത് . ഇവിടെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതികൾ പരിഗണിക്കാതെയാണ് പദ്ധതി നേരിട്ട് നടപ്പിലാക്കിയത് . എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ എപ്രകാരം തയ്യാറാക്കണമെന്നും എന്തെല്ലാം വിശദാംശങ്ങൾ അതിൽ അടങ്ങിയിരിക്കണമെന്നും 2012 ലെ പുതുക്കിയ PWD മാന്വലിൽ വിശദമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവർത്തികളുടെ കാര്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി നടത്താനുദ്ദേശിക്കുന്ന സ്ഥലത്ത് സമീപകാലത്ത് നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ (ഉദാ: ഗ്രാമ, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾ) നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം മുതലായവ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട് ആയത് വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല .

3) കാർഷിക വികസന ക്ഷേമ വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 16.10.18ലെ ടി.വി(2)29124/18 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുകൊണ്ട് കാർഷിക വകുപ്പിന്റെ ഉടമസ്ഥത യിലുള്ള പഴയ ഏലം ഓഫീസ് കെട്ടിടം പൊളിച്ച് മാറ്റി കാർഷിക വിപണനകേന്ദ്രം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുവാദം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) ജില്ലാപഞ്ചായത്തുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പദ്ധതിയായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള(1171/19) പദ്ധതിയിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 1000000 രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട് ഐ.കെ.എം ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ ചെക്ക് നമ്പർ 204790/5.6.20 പ്രകാരം 996410 രൂപ ഈ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2020-21 ൽ ഈ പദ്ധതി സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുമില്ല. പദ്ധതിക്കായി 1526410 രൂപ ചെലവഴിച്ചെങ്കിലും 530000 രൂപയുടെ ചെലവ് മാത്രമാണ് പദ്ധതി ചെലവായി ഐ.കെ.എം ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. അപാകത വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5)സംയുക്ത പദ്ധതിക്കായി ലഭിച്ച് ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരിച്ച് അടവാക്കിയില്ല. മേൽ പദ്ധതിയിൽ 2018-19 വർഷത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള 1000000 രൂപയിൽ ബാക്കി വന്ന 3590 രൂപ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ച് അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.7/2019-20 15.03.2022)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

അപാകതയ്ക്ക് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ പദ്ധതിക്കായി ഈ വർഷം ചെലവഴിച്ച 530000 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-12 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ ഇല്ലാത്ത ഗവ.മെഡിക്കൽ കോളേജ് ഹെൽത്ത് യൂണിറ്റിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 107/2019-20. (സ്പിൽ ഓവർ)

ചെലവ് തുക - 906053 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം)

ബിൽ നമ്പർ - 432486/25.5.20

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ .അനിൽകുമാർ. കെ.എം

ചെറൂപ്പ സി.എച്ച്.സിയിൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മൂന്നാംഘട്ടം എന്ന പദ്ധതിയിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ 906053 രൂപയും 2020-21 വർഷത്തിൽ 1843947 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 2750000 രൂപ ചെലവഴിച്ച് ഫാർമസി കെട്ടിട നവീകരണ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)ചുമതലയിൽ ഇല്ലാത്ത കെട്ടിടത്തിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തി വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണത്തിന്റെ ഭാഗമായി കൈമാറി കിട്ടിയവ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിനാണ് പ്രധാനമായും മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കേണ്ടത്. ആരോഗ്യ മേഖലയിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയിൽ ഉള്ള സ്ഥാപനം കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്ററുകൾ ആണ് . നിലവിൽ ചെറുവാടി സി.എച്ച്.സി. മാത്രമാണ് കുന്ദമംഗലം ബ്ലോക്കിന് കൈമാറി കിട്ടിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഡയറക്ടർ ഓഫ് മെഡിക്കൽ എജ്യൂക്കേഷന്റെ കീഴിലുള്ള ഗവ.മെഡിക്കൽ കോളേജ് ഹെൽത്ത് യൂണിറ്റ്, ചെറൂപ്പയിൽ ആണ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

2)സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് തെറ്റായി കാണിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി

അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള പദ്ധതിയുടെ പേര് ചെറൂപ്പ സി.എച്ച്.സിയിൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മൂന്നാംഘട്ടം എന്നാണ് എന്നാൽ ആശുപത്രിയുടെ പേര്

ഗവ.മെഡിക്കൽ കോളേജ് ഹെൽത്ത് യൂണിറ്റ്, ചെറൂപ്പ എന്നാണ്. ഇങ്ങനെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് തെറ്റായി കാണിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതല യിൽ ഇല്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയത് ശരിയല്ല.

3) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുള്ള ഗവ.മെഡിക്കൽ കോളേജ് ഹെൽത്ത് യൂണിറ്റ്, ചെറൂപ്പയെ സി എച്ച് സി ആക്കി മാറ്റി കുന്ദമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല കൂടാതെ ഈ സ്ഥാപനം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടതിന്റെ രേഖയും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4) ഈ പദ്ധതിയിൽ 113733 രൂപ ആശുപത്രിയിൽ പമ്പ് സെറ്റും മോട്ടോറും സ്ഥാപിക്കുന്ന തിനായി റെയിഡ്കോയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനായി ചെലവായിട്ടുണ്ട്. (എം-ബുക്ക് 78/19-20) ഇതിൽ 18604 രൂപ നൽകിയിട്ടുള്ളത് 137/21 എന്ന പുതിയ പദ്ധതിയിൽ നിന്നാണ്. (ബിൽ നമ്പർ 26569/12.11.20) ഒരു പദ്ധതിയ്ക്ക് വേണ്ടി ചെലവാകുന്ന തുക മറ്റൊരു പദ്ധതിയിൽ നിന്ന് വഹിക്കുന്നത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം. 2/2019-20 15.03.2022)ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല . തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം രേഖകൾ സഹിതം ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 2019-20 വർഷത്തിൽ പദ്ധതിയ്ക്കായി ചെലവഴിച്ച 906053 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-13 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയൽ സ്കോളർഷിപ്പ്-തുക നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം.71/20

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് :പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയൽ സ്കോളർഷിപ്പ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ :പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ

അടങ്കൽ തുക :35,50,240 (വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി)

ചെലവ് തുക :35,40,000

സ. ഉ. കൈ.നമ്പർ 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14-2-2018 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ.7.2.5 പ്രകാരം എസ്.സി. വിഭാഗത്തിലുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിവിധ കോഴ്സുകൾക്കുള്ള ധനസഹായം എപ്രകാരമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്റ്റ് ഫയൽ പരിശോധിച്ച തിൽ 2019-20 വർഷം ആകെ 146 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അനുവദനീയമായതിലും കൂടിയ നിരക്കിൽ ധനസഹായം അനുവദിച്ചതായി കണ്ടു. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	പഠിക്കുന്ന കോഴ്സ്	അനുവദനീയമായ നിരക്ക്	അനുവദിച്ച ധനസഹായം(ബിൽ നം/തിയ്യതി)	അധികം നൽകിയത്
1	അശ്വിൻ കുമാർ.ടി.വി	മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് ഡിപ്ലോമ (കെ.എം.സി.ടി പോളിടെക്നിക് കോളേജ്)	20000	25000(BP 1/19-20/ 15.11.19)	5000

2	മനുകൃഷ്ണൻ.കെ.ആർ	സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് ഡിപ്ലോമ	20000	25000(BP 3/19-20/ 1.12.19)	5000
3	അഞ്ജുകൃഷ്ണ.എം	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000 (BP 1/19-20/ 15.11.19)	10000
4	അഞ്ജന.പി.സി	ബി.എസ്.സി Optometry	20000	30000(BP 1/19-20/ 15.11.19)	10000
5	അഞ്ജന.സി.കെ	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 1/19-20/ 15.11.19)	10000
6	റിതു.എ.പി	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 1/19-20/ 15.11.19)	10000
7	സ് മൃതി.എസ്.വി	ബി.ഫാം	20000	30000(BP 1/19-20/ 15.11.19)	10000
8	സോന.കെ	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 3/19-20/ 1.12.19)	10000
9	അനന്തു.വി	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 3/19-20/ 1.12.19)	10000
10	അഞ്ജലി.പി	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 3/19-20/ 1.12.19)	10000
11	അനുശ്രീ.എം.എം	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 3/19-20/ 1.12.19)	10000
12	അപർണ്ണ.കെ	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 3/19-20/ 24.12.19)	10000
13	കാവ്യ.എം	ബി.എസ്.സി എം.എൽ.ടി	20000	30000(BP 3/19-20/ 24.12.19)	10000
14	ജിഷ്ണ.കെ	ഡിപ്ലോമ ഇൻ റേഡിയോളജിക്കൽ ടെക്നോളജി	20000	30000(BP 13/19-20/ 17.2.20)	10000
	ആകെ				130000

ഉത്തരവിൽ പറഞ്ഞതിലും കൂടിയ നിരക്കിൽ ധനസഹായം അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 10/19-20/17-3-22) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 130000/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

രേഖകൾ മുഴുവൻ ഹാജരാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചു.

ബിൽ നം. 5/19-20 /18.1.20 ൽ ക്രമ നം.12 പ്രകാരം (20000/-) തുക നൽകിയ അശ്വതി.കെ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിയുടെ ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ബിൽ നം. 8/19-20 /5.3.20 ൽ ക്രമ നം.3 പ്രകാരം (20000/-) തുക നൽകിയ അശ്വനി.ഒ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനി പഠിക്കുന്ന സ്ഥാപനം സംബന്ധിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

സ്കോളർഷിപ്പ് തുക ഒരേ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് രണ്ട് തവണ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു

ബിൽ നം. 9/19-20 4.3.20 ൽ ക്രമ നം.1 പ്രകാരം തുക നൽകിയ അശ്വതി.കെ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിയുടെ പേര് ബില്ലിൽ അശ്വനി.കെ.കെ എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും എന്നാൽ തുക യഥാർത്ഥ ഗുണഭോക്താവായ അശ്വതി.കെ യുടെ പേരിലുള്ള കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് കൊടിയത്തൂർ ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40172100403911 ലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം.

13/19-20 /17.2.20 ൽ ക്രമ നം.8 പ്രകാരം അശ്വനി.കെ.കെ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ അശ്വനി.കെ.കെ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ ഫയലിൽ ഇല്ല. പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ അശ്വനി.കെ.കെ യുടെ മേൽവിലാസം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്നാൽ അശ്വതി.കെ യുടെ പേരിലുള്ള കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് കൊടിയത്തൂർ ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40172100403911 ആണ് അശിനി.കെ.കെ യുടെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. മാത്രമല്ല മേൽ പരാമർശിച്ച അശ്വതി.കെ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിയുടെ പേരിലുള്ള കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് കൊടിയത്തൂർ ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40172100403911 ലേക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അശ്വതി.കെ യുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് രണ്ടാമതും തുക നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 10/19-20/17-3-22) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 20000/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ്- വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ അധിക ചെലവ്

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപ നികുതിയും സർചാർജ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 21(1) പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ഒരു കെട്ടിടം ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിൽ 60 ദിവസമോ അതിൽ കൂടുതലോ ആയ കാലത്തേക്ക് തുടർച്ചയായി ഒരാവശ്യത്തിനും ഉപയോഗിക്കപ്പെടാതെ ഒഴിഞ്ഞു കിടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്ന ദിവസത്തിന് ആനുപാതികമായി വാർഷിക നികുതിയുടെ പകുതിയിൽ കവിയാത്ത തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് ഇളവ് ചെയ്തു കൊടുക്കാവുന്നതാണ്.

ചട്ടം 21(2) പ്രകാരം കെട്ടിടമുടമയോ അയാളുടെ ഏജന്റോ കെട്ടിടം ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുകയാണെന്ന നോട്ടീസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് കൊടുത്തിട്ടില്ലായെങ്കിൽ നികുതി ഇളവു ചെയ്തു നൽകാൻ പാടുള്ളതല്ല. നിലവിൽ പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സിന്റെ മുറികളെല്ലാം ലേലം ചെയ്യപ്പെടാതെ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുകയായിരുന്നിട്ടും നിയമ പ്രകാരം ലഭിക്കേണ്ട നികുതിയിളവിന് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടില്ല.

14.5.2019 ന് കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി കെട്ടിട മുറികളുടെ വസ്തു നികുതി താഴെ പറയും പ്രകാരം ഡിമാന്റ് ചെയ്തു.

	തറ നില				ഒന്നാം നില		
	കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട നികുതി	ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് തിയ്യതി		കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട നികുതി	ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് തിയ്യതി
1	14/1233A	1141	14.5.19	8	4/1233 H	1084	14.5.19

2	14/1233 B	1141	14.5.19	9	4/1233 J	1084	14.5.19
3	14/1233 C	1141	14.5.19	10	4/1233 L	1084	14.5.19
4	14/1233D	1141	14.5.19	11	4/1233M	1084	14.5.19
5	14/1233 E	1141	14.5.19	12	4/1233 N	1084	14.5.19
6	14/1233 F	1141	14.5.19	13	4/1233 P	1084	14.5.19
7	14/1233G	1141	14.5.19	14	4/1233 Q	1084	14.5.19
		7987				7588	
ആകെ			15575+944+429 = 16948 (65x7+61x6+123= 944 ഫൈൻ) (13 X 33 Demand Notice Fees)			വൗച്ചർ നം.14/ 2019-20/7.6.19 (452/- രൂപ വസ്തുനികുതി അഡ്വാൻസ് (2019-20) ഉൾപ്പെടെ)	

10.6.2019 ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മേൽ തുക അടവാക്കിയെങ്കിലും നിയമ പ്രകാരം ലഭിക്കേണ്ട നികുതിയിളവിന് അപേക്ഷ നൽകാത്തതിനാൽ 7787/- രൂപയും വൈകി അടവാക്കിയതിനാൽ 944/- രൂപ ഫൈനും ഉൾപ്പെടെ 8731/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം 8731/-രൂപ നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് തിരിച്ച് പിടിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം കകവരിച്ചടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2019-20 വർഷം എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ ചില പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു .

പദ്ധതി, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക	റിമാർക്സ്
17/19-20 പകൽ വീട് നിർമ്മാണം,അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	1741601	1167897	പകൽ വീട് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്
15/19-20 ഗ്രാമീണ ഉൽപ്പന്ന വിപണന പരിശീലന കേന്ദ്രം അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	6900000	2373275	സ്ഥാപനം പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്
18/19-20 വെള്ളന്നൂർ ലക്ഷം വീട് കോളനി പകൽ വീട് അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	1435000	1433077	പകൽ വീട് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്
14/19-20 പറമ്പിൽ നോർത്ത് സാമൂഹ്യ ജലസേചനം അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	2000000	625811	പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ച തിന്റെയും പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃസമിതിയെ ഏൽപ്പിച്ചതിന്റെയും പദ്ധതി ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെ

92/19-20 തെക്കേമഠത്തിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	693412	518270	
94/19-20 പുതുക്കോട്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	1330593	1330593	
97/19-20 എടവലക്കണ്ടി കുന്നത്ത് സാമൂഹ്യ ജലസേചനം അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	1437372	1287372	
20/19-20 ചീരാംകന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1400000	218878	
21/19-20 പാറക്കോട്ട് താഴം കുടിവെള്ള പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1000000	124277	
22/19-20 കളരിക്ക ണ്ടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1500000	381568	ട്ടത്തിയതിന്റെയും വിശദാംശ ങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്
64/19-20 പുതിയോട്ടിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	50000	1935	
90/19-20 മാക്കിനിയാട്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1000000	355051	
91/19-20 വെറങ്ങോട്ടിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	662488	562488	
98/19-2ഒലേരുമണ്ണിൽ പുന്നമണ്ണ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	549119	549119	
99/19-20 ലക്ഷം വീട് മുരിങ്ങം പറ്റ തടായി കുടിവെള്ള പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	578731	578731	
110/19-20 വല്ലത്തായിപ്പാറ എസ് സി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1100000	514837	
117/19-20 പുറമണ്ണിൽ ചേരാംകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ്	140000	139460	

എഞ്ചിനീയർ			
121/19-20 ഇമ്പറ്റ കുടിവെള്ള പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	768850	428859	

മേൽ പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

3-1 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയൽ സ്കോളർഷിപ്പ്-തുക നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം.71/20

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് :പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയൽ സ്കോളർഷിപ്പ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ :പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ

അടങ്കൽ തുക :35,50,240 (വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി)

ചെലവ് തുക :35,40,000

സ. ഉ. കൈ.നമ്പർ 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14-2-2018 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ.7.2.5 പ്രകാരം എസ്.സി. വിഭാഗത്തിലുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിവിധ കോഴ്സുകൾക്കുള്ള ധനസഹായം എപ്രകാരമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്റ്റ് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 2019-20 വർഷം ആകെ 146 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അനുവദനീയമായതിലും കൂടിയ നിരക്കിൽ ധനസഹായം അനുവദിച്ചതായി കണ്ടു. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	പഠിക്കുന്ന കോഴ്സ്	അനുവദനീയമായ നിരക്ക്	അനുവദിച്ച ധനസഹായം(ബിൽ നം/തിയ്യതി)	അധികം നൽകിയത്

1	അശ്വിൻ കുമാർ.ടി.വി	മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് ഡിപ്ലോമ (കെ.എം.സി.ടി പോളിടെക്നിക് കോളേജ്)	20000	25000(BP 1/19-20 /15.11.19)	5000
2	മനുകൃഷ്ണൻ.കെ.ആർ	സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് ഡിപ്ലോമ	20000	25000(BP 3/19-20/ 1.12.19)	5000
3	അഞ്ജുകൃഷ്ണ.എം	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 1/19-20/ 15.11.19)	10000
4	അഞ്ജന.പി.സി	ബി.എസ്.സി Optometry	20000	30000(BP 1/19-20/ 15.11.19)	10000
5	അഞ്ജന.സി.കെ	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 1/19-20 /15.11.19)	10000
6	റിതു.എ.പി	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 1/19-20 /15.11.19)	10000
7	സ്മൃതി.എസ്.വി	ബി.ഫാം	20000	30000(BP 1/19-20 /15.11.19)	10000
8	സോന.കെ	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 3/19-20 /1.12.19)	10000
9	അനന്തു.വി	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 3/19-20 /1.12.19)	10000
10	അഞ്ജലി.പി	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 3/19-20 /1.12.19)	10000
11	അനുശ്രീ.എം.എം	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 3/19-20/ 1.12.19)	10000
12	അപർണ്ണ.കെ	ബി.എസ്.സി നഴ്സിംഗ്	20000	30000(BP 3/19-20 /24.12.19)	10000
13	കാവ്യ.എം	ബി.എസ്.സി എം.എൽ.ടി	20000	30000(BP 3/19-20 /24.12.19)	10000
14	ജിഷ്ണ.കെ	ഡിപ്ലോമ ഇൻ റേഡിയോളജിക്കൽ ടെക്നോളജി	20000	30000(BP 13/19-20 /17.2.20)	10000
	ആകെ				130000

ഉത്തരവിൽ പറഞ്ഞതിലും കൂടിയ നിരക്കിൽ ധനസഹായം അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 10/19-20/17-3-22) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 130000/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

രേഖകൾ മുഴുവൻ ഹാജരാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചു.

ബിൽ നം. 5/19-20 /18.1.20 ൽ ക്രമ നം.12 പ്രകാരം (20000/-) തുക നൽകിയ അശ്വതി.കെ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിയുടെ ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ബിൽ നം. 8/19-20 /5.3.20 ൽ ക്രമ നം.3 പ്രകാരം (20000/-) തുക നൽകിയ അശ്വനി.ഒ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനി പഠിക്കുന്ന സ്ഥാപനം സംബന്ധിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

സ്കോളർഷിപ്പ് തുക ഒരേ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് രണ്ട് തവണ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു

ബിൽ നം. 9/19-20 4.3.20 ൽ ക്രമ നം.1 പ്രകാരം തുക നൽകിയ അശ്വതി.കെ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിയുടെ പേര് ബില്ലിൽ അശ്വനി.കെ.കെ എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തു കയും എന്നാൽ തുക യഥാർത്ഥ ഗുണഭോക്താവായ അശ്വതി.കെ യുടെ പേരിലുള്ള കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് കൊടിയത്തൂർ ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40172100403911 ലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം. 13/19-20 /17.2.20 ൽ ക്രമ നം.8 പ്രകാരം അശ്വനി.കെ.കെ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ അശ്വനി.കെ.കെ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ ഫയലിൽ ഇല്ല. പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ അശ്വനി.കെ.കെ യുടെ മേൽവിലാസം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്നാൽ അശ്വതി.കെ യുടെ പേരിലുള്ള കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് കൊടിയത്തൂർ ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40172100403911 ആണ് അശിനി.കെ.കെ യുടെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. മാത്രമല്ല മേൽ പരാമർശിച്ച അശ്വതി.കെ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനി യുടെ പേരിലുള്ള കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് കൊടിയത്തൂർ ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40172100403911 ലേക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അശ്വതി.കെ യുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് രണ്ടാമതും തുക നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 10/19-20/17-3-22) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 20000/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ്- വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ അധിക ചെലവ്

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപ നികുതിയും സർചാർജ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 21(1) പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ഒരു കെട്ടിടം ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിൽ 60 ദിവസമോ അതിൽ കൂടുതലോ ആയ കാലത്തേക്ക് തുടർച്ചയായി ഒരാവശ്യത്തിനും ഉപയോഗിക്കപ്പെടാതെ ഒഴിഞ്ഞു കിടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്ന ദിവസ ത്തിന് ആനുപാതികമായി വാർഷിക നികുതിയുടെ പകുതിയിൽ കവിയാത്ത തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് ഇളവ് ചെയ്തു കൊടുക്കാവുന്നതാണ്.

ചട്ടം 21(2) പ്രകാരം കെട്ടിടമുടമയോ അയാളുടെ ഏജന്റോ കെട്ടിടം ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുകയാണെന്ന നോട്ടീസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് കൊടുത്തിട്ടില്ലായെങ്കിൽ നികുതി ഇളവു ചെയ്തു നൽകാൻ പാടുള്ളതല്ല. നിലവിൽ പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സിന്റെ മുറികളെല്ലാം ലേലം ചെയ്യപ്പെടാതെ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുകയായിരുന്നിട്ടും നിയമ പ്രകാരം ലഭിക്കേണ്ട നികുതിയിളവിന് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടില്ല.

14.5.2019 ന് കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി കെട്ടിട മുറികളുടെ വസ്തു നികുതി താഴെ പറയും പ്രകാരം ഡിമാന്റ് ചെയ്തു.

	തറ നില				ഒന്നാം നില		
	കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട നികുതി	ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് തിയ്യതി		കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട നികുതി	ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് തിയ്യതി
1	14/1233A	1141	14.5.19	8	4/1233 H	1084	14.5.19
2	14/1233 B	1141	14.5.19	9	4/1233 J	1084	14.5.19
3	14/1233 C	1141	14.5.19	10	4/1233 L	1084	14.5.19

4	14/1233D	1141	14.5.19	11	4/1233M	1084	14.5.19
5	14/1233 E	1141	14.5.19	12	4/1233 N	1084	14.5.19
6	14/1233 F	1141	14.5.19	13	4/1233 P	1084	14.5.19
7	14/1233G	1141	14.5.19	14	4/1233 Q	1084	14.5.19
		7987				7588	
ആകെ			15575+944+429 = 16948 (65x7+61x6+123= 944 ഫൈൻ) (13 X 33 Demand Notice Fees)			വൗച്ചർ നം.14/ 2019-20/7.6.19 (452/- രൂപ വസ്തുനികുതി അഡ്വാൻസ് (2019-20) ഉൾപ്പെടെ)	

10.6.2019 ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മേൽ തുക അടവാക്കിയെങ്കിലും നിയമ പ്രകാരം ലഭിക്കേണ്ട നികുതിയിളവിന് അപേക്ഷ നൽകാത്തതിനാൽ 7787/- രൂപയും വൈകി അടവാക്കിയതിനാൽ 944/- രൂപ ഫൈനും ഉൾപ്പെടെ 8731/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം 8731/-രൂപ നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് തിരിച്ച് പിടിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2019-20	11-3-2022,14-03-2022	

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

-ഇല്ല-

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി	താത്തൂർ പോർങ്ങാട്ടിരി KWA പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	700000	-	700000

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

-ഇല്ല-

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

-ഇല്ല-

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

-ഇല്ല-

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

-ഇല്ല-

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999	41 A	ജനകീയാസൂത്രണ നടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ - ശിവഗിരി ശുദ്ധജലപദ്ധതി - മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയില്ല.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കെതിരെ വകുപ്പുതല അന്വേഷണത്തിനും നടപടിക്കും സമിതി ശുപാർശ ചെയ്തു.
1999	41b	പൈലങ്ങോട്ട് ചുരം - പാലോംകുന്ന് ശുദ്ധജല പദ്ധതി - ക്രമരഹിതമായി മുൻകൂർ നൽകി	-ടി-
1999	41c	കൊടിയത്തൂർ - കോട്ടമ്മൽ ശുദ്ധജലപദ്ധതി	-ടി-

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

-ഇല്ല-

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	69081073
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	71489533
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	8731
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	150000
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1628394

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	150000	മുകേഷ് ടി എം, എസ് സി ഡി ഒ
3-2	8731	ഹംസ കെ പി, സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-10	152341	റൂബി നസീർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-11	530000	സിന്ധു, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
1-12	906053	ശ്രീ.സാന്റോഷ് അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
1-13	40000	മുകേഷ് ടി എം എസ്.സി.ഡി.ഒ

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

-ഇല്ല-

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

-ഇല്ല-

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

ക്രമ നം.	പേര്	സ്ഥിരം മേൽ വിലാസം
1	മുകേഷ്	തിരുമുഖത്ത്(വീട്), പക്കം പി ഒ, പുൽപള്ളി വയനാട്
2	സിന്ധു എൻ	ന്യഞ്ഞിയിൽ , പാലാഴി, ജി എ കോളേജ് (പി ഒ), കോഴിക്കോട്
3	റൂബി നസീർ	റൂബി ഹൗസ്,കുരീപുഴ, കാവനാട് പി ഒ,കൊല്ലം-691003
4	ശ്രീ.സാന്റോഷ് അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	ആലയം, കോട്ടൂളി.പി.ഒ കുതിരവട്ടം, കോഴിക്കോട്
5	ഹംസ കെ പി, സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്	ലഭ്യമായിട്ടില്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

1995-98	പി 7/2022/12(1)/ 15-2-2013	28,29,30
1998-99	പി 7/2022/12(2)/ 15-2-2013	28(1),37
1999-200	പി 7/2022/12(3)/ 15-2-2013	37,39(4)46(ബി2)49(2,5,6)
2000-01	പി 7/2022/12(4)/ 15-2-2013	38,39,40,42,44,45(1,2,3,4),46
2001-02(പ്ലാന്)	പി 7/2022/12(5)/ 15-2-2013	8,13(1,2,9),14എ(1,4,6,8,11,14,16,18,19), 14ബി(1,2,3,4,5)15,19(1)21
2001-2(ചെലവ്)	എസ് 1 308/04/ 08-07-2004	24,25,26,27,28
2002-03	പി 7/2022/12(6)/ 15-2-2013	27,28,29,31,33,34(2),37,38,39,41
2003-04	പി 7/2022/12(7)/	3-1,3-4,3-6,3-9

	15-2-2013	
2004-05	പി 7/2022/12(8)/ 15-2-2013	2-4,2-5,2-7(2,5),2-8,2-9,,2-1,2-14
2005-06	പി 7/2022/12(9)/ 15-2-2013	3-1,3-2,3-4,3-7(1,2),3-14
2006-07	പി 7/2022/12(10)/ 15-2-2013	3-2(2),3-5,3-6,3-10,3-13,3-18,3-21,3-24
2007-08	പി 7/2022/12(11)/ 15-2-2013	3-2(2),3-5,3-6,3-10,3-13,3-18,3-21,3-24
2008-09	പി 7/2022/12(12)/ 15-2-2013	3-4(3,4,5),3-5,3-6(1,3),3-8,3-9, 3-10,3-11,3-12,3-14,3-15,3-17
2009-10	പി 7/2022/12(13)/ 15-2-2013	2-1,2-3,3-2,3-4,3-5(1,2),3-8,3-9(2), 3-10,3-133-14,3-15,3-17,3-18,3-19,3-20,
2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി. (പി 7)1796/13/17-2-14	2-1,2-2,3-1,3-2,3-3,3-4,3-6,3-7,3-8(1) 3-9,3-10,3-11,3-12,3-13,3-14,3-15
2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി. (പി 7)275/14/14-7-14	3-1,3-23-5(3),3-6,3-7(1,4),3-14(1,2,3,4 5,6,7,8,912,16,17,18,19,21),4-2,4-3
2012-13,13-14	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി. (പി 7)1177/15/9-9-2015	2-1,3-1,3-2,3-4(1)3-5,3-6,3-10,3-11, 3-12,3-13,3-14,3-15,3-17,(2,3,4,7), 3-18,3-18,3-20
2014-15,15-16	കെ.എസ്.എ- കെ.കെ.ഡി/പി7/486 / 2017/24-3-2017	2-1,2-2,3-1,3-2,3-3,3-4,3-6,3-7, 3-8,3-9,3-10,3-11,3-12,3-13,3-15,3-16,3-17, 3-18,3-19,3-20 3-21,3-22,3-23,4-1,4-2
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.കെ ഡി/പി7/1934/17/ 26.3.2018	2-1,,3-1,3-2,3-3,3-4,3-5,3-6,3-7,3-8, 3-9,3-10,3-11
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.കെ ഡി/പി7/2049/18/ 27-07-2019	1-10,1-12,2-3,3-1 മുതൽ 16 വരെ
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.കെ ഡി/പി11/927/20/ 14-10-2020	1-8,1-9,1-10,1-11,1-12,1-14,1-16, 1-17,1-18,1-19(1)(3)(4)(6)1-21 3-1,3-2,4-11

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്.

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 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കുന്നമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കുന്നമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്