കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA.PKD(8)/302/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 18/05/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മണ്ണാർക്കാട് 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 മണ്ണാർക്കാട് 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 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. (ഖണ്ഡിക നം. 1-10 പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കുക). ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) സെക്രട്ടറി, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്ര സഹിതം)
2) ഡയറക്ടർ,കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
3) അസി. ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, പാലക്കാട്
4)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: KSA.PKD(8)/302/22 തീയ്യതി: 18/05/2022

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മണ്ണാർക്കാട് 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 20-02-2020 മുതൽ 11-01-2022 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 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
വിനോദ് ശ്രീധർ	സീനിയർ ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	12-01-2022	18-01-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
12-01-2022	18-01-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.നസ്സീർ..ടി.കെ -ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ഉഷാകുമാരി .വി.ടി -അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.താരീഖ് .എം.എസ് -സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ഷരീഫ് .ഒ.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.രതീഷ് .ആർ ദാസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.അനിലകുമാരൻ.സി	അസി.എക്സി.എൻജിനിയർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.റാബിയ .സി.പി	മെഡിക്കിൽ ഓഫീസർ (CHC)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.വിജയചന്ദ്രൻ .വി	കഷി അസി.ഡയറക്ടർ	01-04-2019	10-07-2019
ശ്രീമതി.ശാന്തിനി.എസ്	കൃഷിഅസി.ഡയറക്ടർ (ചാർജ്ജ്)	11-07-2019	21-07-2019
ശ്രീ.ഷാജൻ.ടി.കെ	കഷിഅസി.ഡയറക്ടർ	22-07-2019	31-03-2021
ശ്രീമതി.ജിജി ജോൺ	ശിശു വികസന ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.രാജേഷ് കുമാർ.	വ്യവസായ വികസന ഓപീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ഷാജി പണിക്കാശ്ശേരി	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	30-06-2019
ഡോ.ബിന്ദു.വി	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-07-2019	09-12-2019
ഡോ.,ഷാജി.കെ.സി	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	10-12-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.വിജയൻ .കെ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	15-04-2019	07-11-2019
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ് .പി.എൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	08-11-2019	20-11-2019
ശ്രീ.വിജയൻ.കെ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	21-11-2019	13-01-2020
ശ്രീമതി.സജിനി.പി.എം	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	14-01-2020	04-02-2020
ശ്രീ.വിജയൻ.കെ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	05-02-2020	20-02-2020

ശ്രീ.സെബാസ്റ്റ്യൻ പ്രിൻസ്	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	21-02-2020	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-1
2	ബജറ്റ് - 1994ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 29-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-2
4	വാർഷിക കണക്ക് അപാകതകൾ Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 09-06-2022)	1-2-1
5	ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 31-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 09-06-2022)	1-2-2
6	തനതുഫണ്ട് സൂക്ഷിപ്പിനായി രണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ ആവശ്യകത അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 29-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-2-3
7	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-3
8	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-4
9	ഫണ്ട് വിനിയോഗം -3.27 കോടി ലാപ്സായി Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-4-1
10	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-5
11	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-6
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-7
13	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-8
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-9
15	മിനുട്ട്സ് പരിശോധന-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് യോഗം, സ്റ്റിയറിങ്ങ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങൾ Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 29-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-10
16	ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക കുടിശ്ശിക – 126505/- ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11

	Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 30-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 09-06-2022)	
17	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിവിധ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് - ബൈലോ തയ്യാറാക്കി സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരം വാങ്ങിയില്ല Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 31-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-11-1
18	രശീതി വരവ് യഥാസമയം ബാങ്കിൽ അടവാക്കുന്നില്ല-19222/-രൂപ അടവിൽ കുറവ് Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 30-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 09-06-2022)	1-12
19	മരാമത്ത് -റീടെൻഷൻ തിരികെ നൽകൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-13
20	TSC ഫണ്ട് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-14
21	ക്ഷീരവികസന ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ/പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ - സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 29-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-15
22	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-18,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 29-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 09-06-2022)	1-16
23	കോൺട്രാക്ടറിൽ നിന്നും IT ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-17
24	നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ താൽക്കാലിക ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-18
25	NCFRW വർക്ക് -കൺവീനർക്ക് അധിക തുക അനുവദിച്ചു Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 09-03-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-19
26	മരാമത്ത് -കരാർ ചമയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.65367/-രൂപ നഷ്ടം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 28-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-20
27	മരാമത്ത് -പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചത് ഫൈൻ ഈടാക്കാതെ-251220/-രൂപ നഷ്ടം Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 28-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 09-06-2022)	1-21
28	റോഡ് ടാറിങ് -ടാർ ബാരൽ വില കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 28-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-22
29	CHC ക്വാർട്ടേഴ്സ് റിപ്പയർ-ഷീറ്റ് വർക്ക് അധികനിരക്ക് അനുവദിച്ചു Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 28-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-23
30	പൂർത്തീകരിച്ച കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് രേഖാമൂലം കൈമാറുന്നില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 28-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-24

31	പൂർത്തീകരിച്ച് അംഗനവാടി കെട്ടിടങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് രേഖാമൂലം കൈമാറിട്ടില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 29-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 09-06-2022)	1-25
32	ബ്ലോക്ക് തല ഉൽപ്പന്ന വിപണനകേന്ദ്രങ്ങളുടെ (വനിത)നിർമ്മാണം-പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 29-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 09-06-2022)	1-26
33	പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രഡിങ് യൂണിറ്റ് -മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമല്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 29-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-27
34	റോഡ് നിർമ്മാണം -കോൺക്രീറ്റിന് മുൻഗണന നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ച് Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 29-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 09-06-2022)	1-28
35	ധനവിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 09-06-2022)	1-29
36	ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 31-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-30
37	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 31-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-30-1
	ഭാഗം 2	
1	രശീതി വരവ് യഥാസമയം ബാങ്കിൽ അടവാക്കുന്നില്ല-19222/-രൂപ അടവിൽ കുറവ് Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 31-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 09-06-2022)	2-1
	ഭാഗം 3	
1	NCFRW വർക്ക് -കൺവീനർക്ക് അധിക O.H അനുവദിച്ചു Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 09-03-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-3
2	NCFRW വർക്ക് -കൺവീനർക്ക് അധിക O.H അനുവദിച്ചു Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 09-03-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	3-1
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022)	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	4-5

6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022)	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-05-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

17-03-2020 തീയതിയിലെ 1(1) തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ / പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ബജറ്റ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	1135610
വരവ്	493082390
ആകെ	494218000
ചെലവ്	493038000
നീക്കിയിരിപ്പ്	1180000

1-1-1 ബജറ്റ് - 1994ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

30.01.2019ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാന നമ്പർ 1/1/2019-20 പ്രകാരമാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പുതുക്കിയ / പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1994ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം സർക്കാർ അതത് സമയം പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി 175ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള വികസനപദ്ധതി ചെലവുൾപ്പെടെ അടുത്തവർഷത്തേക്ക് ഉണ്ടാവാനിടയുള്ള വരവുചെലവുകളുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉൾകൊള്ളുന്ന ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഓരോ വർഷവും ജനുവരി 15ന് മുമ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ സെക്രട്ടറിയും അതത് വിഷയങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരും നൽകുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റും നിർദ്ദേശങ്ങളും പരിഗണിച്ച് തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

നിർദ്ദേശം- ഭാവിയിൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ബന്ധപ്പെട്ട നിയമങ്ങളും നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2019-20	31-7-2020	29-06-20	-	-

1-2-1 വാർഷിക കണക്ക് അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

ബാങ്ക്-അക്കൗണ്ട് നമ്പർ വിവരങ്ങൾ	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	ബാങ്ക് സേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്
Vijaya Bank, Mnkd	145867	144414	132193
Ubi, Mnkd	95237	95237	144413

Treasury TSB	1774057	1774057	1824762
Vijaya Bank TSC-	710295	710301	710295
Punjab National Bank, IAY PLAN	27804327	29679590	27804327
Punjab National Bank, SDF,MLA/MP	741641	741641	759991
IOB-IAY-central Share	75974	70210	75974
Punjab National Bank, IAY State Share	- 200000	-200000	200000
Treasury Special TSB, Joint Venture	4453135	4453135	2129735

മേൽ അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ഒന്നും തന്നെ ബാങ്ക് ബുക്കുമായും എ.എഫ്.എസ്സുമായും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1) RP-5 പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഫോം ഇനത്തിൽ 195015/- രൂപ വരവുണ്ട്. വരവുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) ബി-11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ആസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രീസ്യേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ (ബി.3) എന്നത് Fixed Assets (B-11) ന്റേയും ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് (B-11(a)) യുടേയും ആകെ തുക ആയിരിക്കണം. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ എ.എഫ്.എസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഇവ തമ്മിൽ 4,65,21418/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4) B-9 Schedule പ്രകാരം Other Dues Payable ~~TDS-GST~~ ഇനത്തിൽ-46644- രൂപ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കുവാൻ ഫയൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5) വാടകയിനത്തിൽ B-15 Schedule പ്രകാരം മൈനസ് തുക 14345/- ആണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്നാൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 119125- ബാക്കി പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ഉള്ളതായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

6) വിവിധ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

7) ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടെണ്ടർ ഫീ വരവ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

8)വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ RP-5 പ്രകാരം Sale Of Empties And Waste Materials ഇനത്തിൽ 24728- രൂപ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ ആധികാരിത പരിശോധിക്കാൻ ഫയൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

9) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വായ്പ ഇനത്തിൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക 1821605- രൂപയുമാണ് . ഇത് പരിശോധിക്കുവാനായി ലോൺ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

10) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-6 ഷെഡ്യൂൾ(un Secured Loan From Other Financial Institutions) പ്രകാരം വായ്പ ഇനത്തിൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക 9,99,826/- രൂപയുമാണ് . ഇത് പരിശോധിക്കുവാനായി ലോൺ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുക.

11). സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ യജ്ഞം പരിപാടിക്കായി 130391/-രൂപ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ RP-31 ഷെഡ്യൂളിൽ വരവ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കുവാനായി എ.സി.ആർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

12). താഴെപ്പറയുന്ന പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും അവയുടെ B-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഗ്രാന്റിന്റെ പേര്	ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് (B-17 ഷെഡ്യൂൾ)
Centrally Sponsored Scheme-Indira Awas Yojana(IAY)-General	26861747	27804327
Centrally Sponsored Scheme-Total Sanitation Campaign(IAY)	2137366	710295

13. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

14) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് 22,942,345/- രൂപയാണ്. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഹെഡ് വൈസ് അക്കൗണ്ട് എഴുതി നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

15) വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ പദ്ധതികളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതായി ആകെ 9,58,93000/-രൂപയാണ് കാണുന്നത്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-17 ഷെഡ്യൂളിലെ ട്രഷറി സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.പി ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി 4453135/- രൂപ കാണുന്നു. വ്യത്യാസം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

16). വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-18 പ്രകാരം 3,206,378/- രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് പരിശോധിക്കുവാനായി അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

17)എല്ലാ മാസങ്ങളിലും എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളുടെയും ബാങ്ക് റീക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തി റീക്കൺസിലിയേഷൻ റിപ്പോർട്ട് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത് ചെയ്തിട്ടില്ല.

18) 31-03-2020 ൽ ബാങ്ക്അക്കൗണ്ടുകളുമായി റീക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.

19) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 369000/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

20) ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയത് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഇൻകം&എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

21) B-4 Schedule പ്രകാരമുള്ള ഇനങ്ങളുടെ തുകകൾ 2018-19 വർഷത്തിലേതും 2019-20 വർഷ ത്തിലേതും ഒരേതുതന്നെയാണ്. അപ്രകാരം വരാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

22) നിരുത്തരവാദപരമായി വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേ ണ്ടതാണ്.

23) തെറ്റായ വാർഷിക കണക്ക് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സമർപ്പിച്ചതിന് ഓഫീസ് മേധാവി വിശദീകരണം

ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (എൻക്വയറി നം:12/19-20/17.1.2022)

1-2-2 ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

2019-20 വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സർട്ടിഫിക്കേഷന്റെ ഭാഗമായി കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയതിനാസ്പദമായ രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ലോൺ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി ലഭിച്ച വായ്പ തുക, തൻവർഷത്തെ ലോൺ മുന്നിരിപ്പ്, തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക, തിരിച്ചടച്ച തുക(മുതൽ, പലിശ), തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക എന്നീ കാര്യങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായും കാലികമായും എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നും തുകകളുടെ വിവരം ലഭ്യമാകുമെന്നാലും ലോൺ ലഭിച്ച തുക, തിരിച്ചടവ്, ഇനി അടവാക്കാനുള്ള തുക എന്നീ കാര്യങ്ങളിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി ലോൺ രജിസ്റ്റർ കാലികവും പൂർണ്ണവും ആക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ /തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ്. ഭവനവായ്പ (Palakkad Dist. Co.op Bank)	സ.ഉ (എം എസ്)90/2013 /തസ്വഭവ, തീ.14.3.2013	23106500	1821605 (മുൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം)	1429744/- (1/18-19 Dt24-6-18) 1570256/- 15/1819 Dt.16.6.18	-	വിവരം ലഭ്യമല്ല
Unsecured Loan	വിവരം ലഭ്യമല്ല		999826 (മുൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം)	-	-	വിവരം ലഭ്യമല്ല
ആകെ	-	-	ലഭ്യമല്ല	3,00,000/-		ലഭ്യമല്ല

നിർദ്ദേശം

വായ്പയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കിയ ലോൺ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കേണ്ടതും അപ്രോപ്രിയേഷനിലെ കണക്കുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:12/19-20/17.1.22)

1-2-3 തനതുഫണ്ട് സൂക്ഷിപ്പിനായി രണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ ആവശ്യകത അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2019-20 വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സർട്ടിഫിക്കേഷന്റെ ഭാഗമായി കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയതിനാസ്പദമായ രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ തനതുഫണ്ട് സൂക്ഷിപ്പിനായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം രണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

വിജയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം: - 202601011000147

യൂ ബി ഐ അക്കൗണ്ട് നം: - 762702010004829

26-5-2011 തീയ്യതിയിലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 58725/എഫ്.എം.3/2008/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം തനത് വരുമാനം നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് ഒന്നിലധികം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ അഭികാമ്യമല്ല. ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിനു പുറമെ ഒരു ദേശസാൽകൃത/സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ മാത്രമാണ് തനത് വരുമാനം

നിക്ഷേപിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ തനത് ഫണ്ടിനായി വിജയ ബാങ്കിൽ അക്കൗണ്ട് നിലനിൽക്കുമ്പോൾ അതെ സമയം തന്നെ യൂ ബി ഐ- ൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (11/17-01-2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ ഉത്തരവ് പാലിച്ച് ആവശ്യമായ അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തി അല്ലാത്തവ ക്ലോസ് ചെയ്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	40715568.87
വരവ്	85403893
ആകെ	126119461.87
ചെലവ്	89321600
നീക്കിയിരിപ്പ്	36797861.87

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
പ്ലാൻ (ജനറൽ)	0	72192000	72192000	49443667	22748333
പ്ലാൻ (SCP)	0	21952000	21952000	15543571	6408429
പ്ലാൻ (TSP)	0	2080000	2080000	1223239	856761
റോഡ്‌തരം (MG)	0	8978000	8978000	6193495	2784505
ആകെ	0	105202000	105202000	72403972	32798028

സാക്ഷരത	121284	12906	134190	134190	0
എസ്.ജി.എസ്.വൈ	70359	5615	75974	0	75974
ഐ..ഡ്ബ്ളിയു.എം.പി	44955	0	44955	0	44955
എസ്.ഡി.എഫ്. എം.എൽ.എ	438419.87	13413240	13851659.9	13110081.9	741641
ARWSS	1792	28	1820	0	1820
ബി.ആർ.ജി.എഫ്	1377895.5	0	1377895.5	1377895	0.50
ഐ.എ.വൈ (ജനറൽ)(സെൻട്രൽ)	1132500	0	1132500	1056526	75974
SDF MLA	1005722.87	0	1005722.57	0	1005722
MP LAD	438419	13413240	13851659	13110018	741641
ഐ എ വൈ പ്ലാൻ/ പി എം എ വൈ (സംയുക്ത അക്കൗണ്ട്)	23648049	10102219	33750268	5945941	27804327

എസ്.ജി.എസ്.വൈ, ഐ.ഡ്ബ്ളിയു.എം.പി, ARWSS, ബി.ആർ.ജി.എഫ് എന്നിവയുടെ മുന്നിരിപ്പുകകൾ മുൻ റിപ്പോർട്ടുകളിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്ഥമാണ്.

1-4-1 ഫണ്ട് വിനിയോഗം -3.27 കോടി ലാപ്സായി

ഫണ്ട് ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി	ചെലവ്(%)

പ്ലാൻ (ജനറൽ)	0	72192000	72192000	49443667	22748333	68%
പ്ലാൻ (SCP)	0	21952000	21952000	15543571	6408429	71%
പ്ലാൻ (TSP)	0	2080000	2080000	1223239	856761	59%
റോഡിതരം (MG)	0	8978000	8978000	6193495	2784505	69%
ആകെ	0	105202000	105202000	72403972	32798028	69%

തൻവർഷം ലഭ്യമായ 10.52 കോടി സർക്കാർ ഗ്രാന്റിൽ 7.24 കോടി ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടു 3.27 കോടി ലാപ്സായി. പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാൻ മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
202	133026037	120	70138005	20	62	59%

വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രൊജക്ടുകൾ	നിർവ്വണം നടത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	2	2	0	4059308	520826	13%
വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	3	3	0	337000	239575	71%
MO (CHC)	3	3	0	1796919	1745644	97%
CDPO	2	2	0	1595000	1572866	98%
സെക്രട്ടറി	22	19	3	27194522	26113431	96%
അസി.എൻജിനിയർ	160	85	75	85414288	35760673	42%
DEO	3	3	0	3675000	848990	23%
SCDO	4	3	1	4814000	3336000	69%
IEO	3	0	3	4140000	0	0%
ആകെ	202	120	82	133026037	70138005	59%

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

മേൽ പട്ടിക പ്രകാരം വ്യവസായ ഓഫീസർ പ്രൊജക്ടുകൾ ഒന്നും നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടില്ല. പൂർണ്ണതോതിലുള്ള പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 18-01-2022 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പ് ഒന്നും തന്നെയില്ല.

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇല്ല

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18.1.2019 മുതൽ 28.1.2019	2017-18	14.2.2019
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	5.1.2017 മുതൽ 7.1.2017	1/2015 To 12/2016	29.3.2017

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

സ്ഥാപനത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഒട്ടും തൃപ്തികരമല്ല. വരവ് ചെലവ് രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് കാര്യക്ഷമമല്ല. ലോൺ രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലിക മാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിലെ വരവ് ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച അടിസ്ഥാന രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താതെയാണ് വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചത്.
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണം കാര്യക്ഷമമല്ല. വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ നിർമ്മാണം നടത്തി വരുന്ന വനിത വ്യവസായ കേന്ദ്രങ്ങൾ പൂർത്തീകരണം നടത്താനോ മതിൽ കെട്ടി സംരക്ഷിക്കാനോ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. പല കേന്ദ്രങ്ങളും കൈയ്യേറ്റം നടന്നതായി പരാതികൾ ഉണ്ടായിട്ടും നടപടി ഉണ്ടായിട്ടില്ല. മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കാൻ വിട്ടുകൊടുത്തിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ (ഉദാ:-വട്ടമ്പലം പ്ലാസ്റ്റിക്ക് സംസ്കരണ കേന്ദ്രം) നിശ്ചിത കരാർ ചമച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഷോപ്പിങ് കോപ്ലക്സ് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിന് ബൈലോ തയ്യാറാക്കി സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
നിശ്ചിത ഫോറത്തിലുള്ള ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും എല്ലാ ചെലവുകൾക്കും പെയ്മെന്റ് ഓർഡർ തയ്യാറാക്കി വൗച്ചറിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല, അനുബന്ധം ബി-IV പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡിയറി ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-10 മിനുട്ട്സ് പരിശോധന-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് യോഗം, സ്റ്റിയറിങ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങൾ

1) ധനകാര്യ സ്റ്റാറ്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മിനുട്ട്സ് - ആദ്യ വോള്യം (23-10-2019 വരെ) ശരിയായ രീതിയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 26-08-2019, 23-09-19 എന്നീ തിയ്യതികളിലെ യോഗ മിനുട്ട്സ് അദ്ധ്യക്ഷൻ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2)ആരോഗ്യ- വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാറ്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മിനുട്ട്സ് 09-03-20, 20-03-20 എന്നീ തിയ്യതികളിലെ യോഗ മിനുട്ട്സ് അദ്ധ്യക്ഷൻ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.

3)വികസന കാര്യ സ്റ്റാറ്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മിനുട്ട്സ് 18-08-20, 28-07-20, 29-06-20 എന്നീ തിയ്യതികളിലെ യോഗ മിനുട്ട്സ് അദ്ധ്യക്ഷൻ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.

4)ക്ഷേമ കാര്യ സ്റ്റാറ്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മിനുട്ട്സ്-12-08-20 ലെ യോഗ മിനുട്ട്സ് അദ്ധ്യക്ഷൻ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.
മിനുട്ട്സ് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം അംഗീകരിച്ച് ഒപ്പുവെയ്ക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക കുടിശ്ശിക – 126505/- ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനു കീഴിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിലെ റൂമുകൾ വാടകക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു :

കെട്ടിടത്തിന്റെ പേര്	ആകെ മുറികൾ	വാടകയ്ക്ക് നൽകിയത്	ഒഴിവുള്ളത്
നെല്ലിപ്പുഴ ബിൽഡിംഗ്	19	15	04
വട്ടമ്പലം	08	06	02

ബിൽഡിംഗ്			
ബ്ലോക്ക് കോമ്പൗണ്ട്	06	04	02
ആര്യമ്പാവ്	02	02	0
ആകെ	35	27	08

വാടക രജിസ്റ്ററും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിട്ടുണ്ട്. വാടക പിരിവ് കാര്യക്ഷമമായി നടക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് വാടക രജിസ്റ്ററിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വാടക കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്

2020-21 വർഷത്തെ കടമുറികളുടെ വാടക കുടിശ്ശികയായി 126505/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ പട്ടികയിൽ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഉടമ- വിലാസം	കുടിശ്ശിക വിവരം	തുക
1	നജീം, അമ്പടത്ത്, പയ്യനടം	06/ 2020 മുതൽ 3/21	(6715*10)-67150
2	ശോഭന, ഭീമനാട്, സൗഭാഗ്യ കുടുംബശ്രീ	7/20 മുതൽ 3/21	3970*9- 35730
3	ഫാത്തിമ, തട്ടരേക്കാടൻ	7/20 മുതൽ 3/21	2625*9-23625
ആകെ		126505/-	

കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുത്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-1 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിവിധ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് - ബൈലോ തയ്യാറാക്കി സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരം വാങ്ങിയില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നടത്തിപ്പിനായുള്ള ബൈലോ നാളിതുവരെ തയ്യാറാക്കി സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരം വാങ്ങിയതായി കാണുന്നില്ല. സർക്കാർ അംഗീകൃത ബൈലോയുടെ അഭാവത്തിൽ വാടക ഈടാക്കുന്ന രീതി, കൃത്യത, അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിന്റെ നിയമപരമായ സാധുത ചോദ്യം ചെയ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിന്റെ 256-ാം വകുപ്പ്, 1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ബൈലോകൾ ഉണ്ടാക്കാനുള്ള നടപടി ക്രമം) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3 (5, 6, 7) പ്രകാരമുള്ള ബൈലോ തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമ വികസന കമ്മീഷണറുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമം നടത്തേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 രശീതി വരവ് യഥാസമയം ബാങ്കിൽ അടവാക്കുന്നില്ല-19222/-രൂപ അടവിൽ കുറവ്

1-04-2019 മുതൽ 3-02-2020 കാലയളവിൽ വരവ് പരിശോധിച്ചതിൽ ചില ദിവസങ്ങളിലെ വരവുകൾ യഥാസമയം അടവാക്കാതെ ഹെഡ് അക്കൗണ്ടന്റ് കൈവശം വെയ്ക്കുകയും പിന്നീട് മറ്റൊരു ദിവസം അടവാക്കുന്ന പ്രവണതയാണ് കാണുന്നത്. തനത് ഫണ്ടിനായി സ്ഥാപനം രണ്ട് അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിജയ ബാങ്കിലും (202601011000147) , യൂ ബി ഐ (4829) . ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും സാംഖ്യ നിന്നുമുള്ള ഡെയിലി റിപ്പോർട്ടിൽ വന്ന തുകകളും പരിശോധിച്ചതിൽ 45,951/-രൂപ ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

വിജയ ബാങ്കിൽ 1-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 വരെ ക്രഡിറ്റ് ആയ തുക-	യൂ ബി ഐ 1-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 വരെ ക്രഡിറ്റ് ആയ തുക-	സാംഖ്യ നിന്നുമുള്ള ഡെയിലി റിപ്പോർട്ടിൽ വന്ന തുക
1,56090-	5,77103-	7,79144
ആകെ ക്രഡിറ്റ് ആയ തുക		7,33193/-
വ്യത്യാസം (ബാങ്കിൽ അടവാക്കാത്ത തുക)		45951/- രൂപ

തുടർന്ന് ഇന്റേണൽ പരിശോധനയിൽ തുക അടവാക്കാത്തത് കണ്ടെത്തുകയും ടിയാൻ 26729/-അടവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	തിയതി/രസീതി നമ്പർ	തുക
1	1-04-2019	9796
2	1-7-2019	4467
3	26-07-2019	1500
4	26-07-2019	1500
5	30-07-2019	2241
6	1-08-2019	3595
7	14-08-2019	1500
8	21-10-2019	1500
9	3-02-2020	630
	ആകെ	26729

ബാങ്കിൽ അടവാക്കാത്ത തുക	45951/- രൂപ
03-07-2020 ൽ എച്ച് എ നിന്നും ഈടാക്കിയ തുക	26729/-
ബാക്കി ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക	19222/-

1) 1-04-2019 മുതൽ 31-03-21 വരെ വരവു വന്ന തുക ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയതാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിനു മുൻപ് ഹെഡ് അക്കൗണ്ടന്റ് കൃത്യമായി ബാങ്കിൽ അടവുവരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കുകയും കുറവായി എന്തെങ്കിലും കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതും കൂടി ടിയാനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2) തനത് ഫണ്ടിന് ഒരേ സമയം രണ്ട് അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പണം അപഹരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം:24/19-20/25.1.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 മരാമത്ത് -റീടെൻഷൻ തിരികെ നൽകൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കോൺട്രാക്ടർമാരുടെ റിറ്റെൻഷൻ തുകകൾ തിരികെ നൽകിയ ഫയലുകളിലൊന്നും വർക്ക് ബില്ലിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ കോപ്പി വെച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ തിരികെ നൽകിയ തുകയുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല. റിറ്റെൻഷൻ തിരികെ നൽകിയിരിക്കുന്നത് Liability Head ൽ നിന്നല്ല. Liability Head ൽ വരവിലെടുത്ത് അതേ ഹെഡിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട ഇനങ്ങൾ GPG/തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 2 ൽ തുടങ്ങുന്ന ഹെഡിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് ശരിയായ രീതിയല്ല. നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ തുക നല്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:19/19-20/22.2.22) അക്കൗണ്ടിങ് പ്രൊസീജിയർ പാലിച്ച് വിനിയോഗം നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-14 TSC ഫണ്ട് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ Land Tax നൽകുന്നതിന് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി TSC ഫണ്ടിൽ നിന്ന് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്

ചെക്ക് നം- 745589/തി.17.09.2019 തുക - 11200/- രൂപ

ഈ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഫണ്ട് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം :20/19-20/22.1.22)

1-15 ക്ഷീരവികസന ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ/പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ - സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ-130/20	അടങ്കൽ	ചെലവ്
ക്ഷീരവികസന ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ/പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ	75000/-	49600/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ഡി ഇ ഒ	ബിൽ നം. 1/19-20	

18-11-2017-ലെ സ.ഉ(എം.എസ്)24/2017/ഐ.ടി.ഡി നമ്പർ ഉത്തരവിൽ തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും കേരള സർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ പോർട്ടൽ (Cprcs.kerala.gov.in) മുഖേന മാത്രം വാങ്ങേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതും ഇതിനായി സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ 7.52 എന്ന ഖണ്ഡിക കൂട്ടിച്ചേർക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതുമാണ്. 01-02-2018 -ലെ സ.ഉ(ആർ.ടി)25/2018/ഐ.ടി.ഡി നമ്പർ ഉത്തരവിൽ ഐ.ടി വകുപ്പ് ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ ഇതിനായി ടെണ്ടർ വിളിക്കുകയും ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ SYS WORLD, തിരുവാഴിയോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 10-10-19ലെ-SYS-320 നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമാണ് ഇവ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (Canara Bank-1536201000226) .

തുടർ വർഷങ്ങളിൽ കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുമ്പോൾ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-18,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപെട്ടതും, ദരിദ്രരുമായ കുടുംബങ്ങളിലെ സർക്കാർ/എയിഡഡ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഡിഗ്രി, മുതൽ സമാന കോഴ്സുകളിൽ പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനാവശ്യത്തിനായി സ്വന്തം വീടുകളിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കി നൽകുന്നതിനായിട്ടാണ് മേൽ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിനായി മേൽ വിഭാഗക്കാർക്ക് അവരവരുടെ വീടുകളിൽ എല്ലാ സൗകര്യങ്ങളോടും കൂടിയ പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ധനസഹായം നൽകാം. പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി എന്ന പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിനു വേണ്ടി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്റ്റ് പേര്, നമ്പർ	അടങ്കൽ 21,50000/-	ചെലവ്
പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക്	21,50000/-	18,00000/-

പഠനമുറി		
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	ബിൽനം. തീയ്യതി 1/19-20, 7/5/19 2/19-20, 8/8/19 4/19-20, 7/9/19 5/19-20, 28/9/19 6/19-20, 15/10/19 8/19-20, 29-10-19 9/19-20, 18/01/20	തുക 9,50000- 300000 200000 100000 100000 50000 100000
	ആകെ	1800000/-

29/01/2018ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവിൽ പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ധനസഹായം നൽകുവാൻ സർക്കാർ താഴെ പറയുന്ന നിബന്ധനകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. (ഖ 7.2.17)

. നിലവിലുള്ള ഒരു മുറി പഠനമുറി ആക്കാതെ പുതിയ മുറി നിർമ്മിക്കണം.

. നിലവിലുള്ള വീട് 800 ചതുരശ്ര അടിയിൽ താഴെ വീസ്തീർണ്ണമുള്ളതായിരിക്കണം.

. നിർമ്മിക്കുന്ന പഠനമുറിക്ക് 120 ചതുരശ്ര അടിയിൽ കുറയാത്ത വിസ്തീർണ്ണമുണ്ടായിരിക്കണം.

. 2 ലക്ഷം രൂപ വരെ ധനസഹായം നൽകാം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് വാങ്ങി പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ധനസഹായം നൽകുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

എ) പഞ്ചായത്ത് ഗ്രാമസഭകൾ അംഗീകരിച്ച സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ്.

ബി) അപേക്ഷകർ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നൽകിയ പ്ലാനിന്റെ പകർപ്പ്.

സി) എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് പരിശോധിച്ച എഞ്ചിനീയറുടെ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ.

ഡി) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് ലഭിച്ച അനുമതി പത്രങ്ങൾ (ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ്).

ഇ) വിദ്യാർത്ഥികൾ പഠനം നടത്തുന്ന സ്ഥാപനമേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം.
എഫ്) മോണിട്ടറിങ് റിപ്പോർട്ട്
രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവു തുക 18,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 കോൺട്രാക്ടറിൽ നിന്നും IT ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ബ്ലോക്കിലെ വിവിധ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ ODF ചുമരെഴുത്തും ബോർഡ്

സ്ഥാപിക്കലും പ്രവർത്തികൾ നടത്തിയതിന് കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അലിക്ക് 155150/- രൂപ നൽകിയതായി ഫയൽ ഉണ്ട് (നം.ബി/ജനറൽ/2019. TSC യിൽ നിന്ന് പേമെന്റ് ഓർഡർ 51900202 (തിയ്യതി ഇല്ല.) ടിയാന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഫയലിൽ ഉണ്ട്. എന്നാൽ TSC ഫണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ഈ പേമെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 30000/- രൂപക്ക് മുകളിൽ നൽകുമ്പോൾ ആദായ നികുതി നിയമം 194 (C) പ്രകാരം സ്രോതസ്സിൽ ഈടാക്കേണ്ട 1% (1551 രൂപ)തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:21/19-20/22/1/22.

1-18 നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ താൽക്കാലിക ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊ.നം38 പദ്ധതി രൂപീകരണ നിർവ്വഹണ ചെലവുകൾ എന്ന പദ്ധതിക്ക് വകയിരുത്തിയ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് താഴെപറയുന്ന തുകകൾ ചെലവഴിച്ചതിൽ അപാകമുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ചെലവ് തുക	കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തി	ചെലവ് ഇനം	ബിൽ നം
1	5000/-	സി.സി.നിത	പദ്ധതികളുടെ ഡാറ്റാ എൻട്രി ദിവസ വേതനം 08/2019	34/11.10.19 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച 12314/- ൽ ഉൾപ്പെട്ട തുക.
2	5000/-	ബൾക്കീസ്. കെ.പി	-ടി- 01/20	48/31.1.20
3	5000/-	ബൾക്കീസ്. കെ.പി	-ടി-02/20	55/28.2.20
4	5000/-	ബൾക്കീസ്. കെ.പി	-ടി-03/20	09/30.4.20
ആകെ	20000			

1. താൽക്കാലിക നിയമനം നടത്തിയ കാലയളവിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ Sactioned Strength ൽ എല്ലാ ജീവനക്കാരും ഹാജരായിരുന്നു.

2. താൽക്കാലിക നിയമനം സംബന്ധിച്ച ഭരണസമിതി തീരുമാനം ഫയലിൽ ഇല്ല.

3 മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ദിവസ വേതനക്കാരുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ മസ്റ്റർ റോളുകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.
4.സർക്കാരിൽ നിന്ന് മുൻകൂർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കാരണങ്ങളാൽ പ്രസ്തുത ചെലവ് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച രേഖകളോ വിശദീകരണമോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം: 22/19-20/22.1.22.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കാരണങ്ങളാൽ പ്രസ്തുത ചെലവ് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച രേഖകളോ വിശദീകരണമോ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:22/19-20/22.1.22.

1-19 NCFRW വർക്ക് -കൺവീനർക്ക് അധിക തുക അനുവദിച്ചു

ബി.ഡി.ഒ നിർവ്വഹണംനടത്തിയ NCFRW (National Calamity Flood Relief Work) പ്രവർത്തികളിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളിൽ (2014-D.S.R COST INDEX 31.06%)-കൺവീനർ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത്) മരാമത്ത് പ്രൊജക്ടുകളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഓരോ ഐറ്റത്തിലും 15 % 'OVER HEAD CHARGES' ആയി (ടാക്സ് പ്രൊവിഷൻ -VAT/GST,IT,W.Fഎന്നിവ അടവാക്കാൻ) ഉൾപ്പെടുത്തിയണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് (ഡിറ്റെയ്ൽഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് കാണുക) 10/2018 മുതൽക്ക് ഗുണഭോക്തൃ കമ്മറ്റികൾ GST അടവാക്കേണ്ടതില്ലാത്തതിനാൽ ആയതും അടവാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ GO(P)NO 30/2016

/FIN/29.2.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം 7.5 % മാത്രമാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. മേൽ പ്രകാരമുള്ള 15 ശതമാനത്തിൽ VAT/GST/IT/W.F പ്രൊവിഷൻ തുകയായി എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് IT 2% ,W.F 1% മാത്രം ബില്ലിൽ കുറവ് ചെയ്യുകയും ബാക്കി തുക കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. LSGD ചീഫ് എൻജിനീയറുടെ DB-3/6512(B)/2013/CE/LSGD 29.12.2016 ഉത്തരവിൽ ഗുണഭോക്തൃ കമ്മറ്റികൾ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾക്ക് OVER HEAD ചാർജ്ജ് ആയി 7.5 % അനുവദനീയമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവർത്തികളിൽ നിന്ന് 7.5% വീതം കുറവ് ചെയ്യാതെ കൺവീനർക്ക് തുക അധികമായി അനുവദിച്ചത് മൂലം ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരത്തിന് ഖണ്ഡിക 3(1) കാണുക.

1-20 മരാമത്ത് -കരാർ ചമയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.65367/-രൂപ നഷ്ടം

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വകുപ്പ് 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫേം പിരീഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തിയ്യതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും 14 ദിവസം മുതൽ 10 ദിവസത്തിനകം കരാറുടമ്പടി വെച്ചില്ലെങ്കിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽക്കൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി.എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയതിന് മാന്വലിലെ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കാതെ ബിൽ അനുവദിച്ചതായി കണ്ടെത്തി. ഈയിനത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായിട്ടുള്ള നഷ്ടം ബന്ധപ്പെട്ട കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തിയതി	പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തിയതി	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തിയതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ (1%)
1	143/20-പുഞ്ചപ്പാടം നായാടി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി അടങ്കൽ - 500000-Plan(SCP) APAC- 499152/- കരാറുകാരൻ.ശ്രീ.അവറാൻ എഗ്രിമെന്റ് നം. 90/17-18/ 19.3.18 ബിൽനം:1/19-20/30.4.19 തുക :470849 എം.ബുക്ക് നം:98/18-19	18-1-2018	31-1-2018	19-3-2018	4991

2	142/20 -പൂന്തുരുത്തി DWSS കുമരംപുത്തൂർ അടങ്കൽ.1000000Plan(GEN) APAC- 994108 കരാർ: അഷ്റഫ് അലി എഗ്രിമെന്റ് നം.: 55/17-18 /29.11.2017 ബിൽനം:5/19-20/ 30.4.2019 -219137/- എംബുക്ക് നം:102/18-19	10-11-2017	23-11-2017	29-11-2017	9941
3	146/20 -കൊന്നാരം അംഗനവാടി(കാഞ്ഞിരപ്പുഴ) അടങ്കൽ - 800000(പ്ലാൻ) APAC- 691122/- കരാർ -അജിത്ത് പ്രസാദ് എഗ്രിമെന്റ് നം:25/18-19 /16.8.2018	1-8-2018	13-8-2018	16.8.2018	6911
4	147/20 -ചളവ കുടിവെള്ള പദ്ധതി(അലനല്ലൂർ) അടങ്കൽ - 500000(പ്ലാൻ) APAC- 384066/- കരാർ-അഷ്റഫ് അലി എഗ്രിമെന്റ്നം:63/18-1 /22.10.2018	3-10-2018	16-10-2018	22-10-2018	3840
5	148/20 -മൊഴമറ്റം കുടിവെള്ള പദ്ധതി അടങ്കൽ - 600000(പ്ലാൻ) APAC- 201505/- കരാർ-സാദത്ത് അലി എഗ്രിമെന്റ്നം:32/18-19 /21.8.2018	1-8-2018	13-8-2018	21-08-2018	2015
6	163/20 -അലനല്ലൂർ CHC റിപ്പയർ അടങ്കൽ - 1000000(MGNR) APAC- 687262/- കരാർ-ഷാഹുൽ ഹമീദ് എഗ്രിമെന്റ്നം:28/18-19/ 17.8.2018	1-8-2018	13-8-2018	17-8-2018	6872

7	155/20 -വനിത വ്യവസായ കോംപ്ലക്സ്(കരിമ്പ) അടങ്കൽ - 1500000(പ്ലാൻ) APAC- 1213413/- കരാർ-റെജി എബ്രഹാം എഗ്രിമെന്റ്നം:54/AEE/17-18 /29.11.17	11.11.2017	114.11.2017	29.11.2017	12134
8	157/20 -CHC ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം(അലനല്ലൂർ) അടങ്കൽ - 800000(പ്ലാൻ) APAC- 588340/- കരാർ-അദ്നാൻ ഹുസൈൻ എഗ്രിമെന്റ്നം:18/AEE/17-18 /17.10.17	05.9.2017	18.9.2017	17.10.2017	5883
9	189/20-കുറീലപ്പുറം Sc കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (കോട്ടോപ്പാടം) അടങ്കൽ - 1400000(പ്ലാൻ) APAC- 1278041/- കരാർ-ഗോവിന്ദൻകുട്ടി എഗ്രിമെന്റ്നം:64/AEE/ 18-19/23.10.18	03.10.2018	16.10.2018	23.10.2018	12780
ആകെ					65367

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ നഷ്ടം 65367/- രൂപ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 2/19-20/18.1.22) മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-21 മരാമത്ത് -പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചത് ഫൈൻ ഈടാക്കാതെ-251220/-രൂപ നഷ്ടം

അസി.എക്സി.എൻജിനിയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച സ.ഉ(പി)നം.13/2012/PWD തിയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ, കരാറുകാരനുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റ് Clause 7 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല എന്നും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ നിശ്ചിത നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല/കുറവായി ഈടാക്കി എന്നും ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ പൂർത്തീകരണം ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് എഗ്രിമെന്റ് കാലയളവിനുള്ളിൽ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ നിയമപ്രകാരം നൽകാവുന്നതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ കാലാവധി ആദ്യ തവണ നീട്ടി നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. നിയമാനുസൃത പിഴ ചുമത്താതിരുന്നതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പിഴ ഇനത്തിൽ തനതുഫണ്ടിന് വരുമാന നഷ്ടവുമുണ്ടായി. 2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD/01.02.2012 നമ്പറായുള്ള കേരള പി.ഡബ്ള്യൂ.ഡി മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ

കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതും ആയത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശയോടെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തോടെ ഫൈൻ ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് നടപടിക്രമങ്ങളുടെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു ശേഷം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തികൾ അനധികൃതമാണ്. മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ്) പിഴ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ), ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ)എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവർത്തിയിൽ പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. തുക കോൺട്രാക്ടറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

മരാമത്ത് പ്രവർത്തിയുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ	ഫൈൻ സംബന്ധിച്ച്		
	ഈടാക്കേണ്ടത് (3%)	ഈടാക്കിയത്	കുറവ്
1)പ്രവർത്തി:142/20-പൂന്തുരുത്തിക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി അടങ്കൽ(1000000) ചെലവ്:985361/- ബിൽ നം:5/19-20 /30.4.20 എം ബുക്ക് :102/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :55/17-18/AE/29-11-2017 കോൺട്രാക്ടർ :അഷ്റഫ് അലി (PAC 990801) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (6 മാസം AS PER T.S) -28.5.2018 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :20.3.2019 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ) 2.5.2019 ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുണ്ട്	29724	0	29724
2)പ്രവർത്തി:141/20-നാട്ടുകൽ പഴയ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി അടങ്കൽ(50000) ചെലവ്:445264/- ബിൽ നം:4/19-20 /30.4.19/- തുക : 445264 എം ബുക്ക് :101/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :20/17-18/AEE/17.10.2017 കോൺട്രാക്ടർ :മുഹമ്മദ് (445264) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (6 മാസം) -17.4.2018 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :21.3.2019 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ) നം:143(a)/AE/KPM/18-19/23.3.20 ആയി സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചു	13357	00	13357
3)പ്രവർത്തി:143/20-പുഞ്ചപ്പാടം നായാടി കോളനി കു.വെ.പദ്ധതി (SCP)	13667	0	13667

അടങ്കൽ:500000 ചെലവ്:/-470849 ബിൽ നം:1/19-20 /30.4.19/- 470849 എം ബുക്ക് :98/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :90/17-18/AEE/19.3.2018 കോൺട്രാക്ടർ : അവറാൻ (PAC 455574) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (6 മാസം) -19.9.2018 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :22.3.2019			
4)പ്രവർത്തി:151/20-ചിറക്കൽപ്പടി കുന്നംപുറം അംഗനവാടി (MGNR) അടങ്കൽ:800000 ചെലവ്:/-721107 ബിൽ നം:7/19-20 /30.4.2019/- എം ബുക്ക് :95/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :25/18-19/AEE/16.8.2018 കോൺട്രാക്ടർ : അജിത്ത് പ്രസാദ് (PAC 724122)) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (8 മാസം) -16.4.2019 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :30.9.2019 (ചെക്ക് മെഷർ)	21723	0	21723
5)പ്രവർത്തി:163/20-അലനല്ലൂർ CHC അറ്റകുറ്റപ്പണി (MGNR) അടങ്കൽ:865818 ചെലവ്:/-865818 ബിൽ നം:20/19-20 /26.6.2019/-865818 എം ബുക്ക് :85/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :28/18-19/AEE/17.8.2018 കോൺട്രാക്ടർ : ഷാഹുൽ ഹമീദ് (PAC 865818) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (5 മാസം) -26.01.2019 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :30.3.2019 19.2.2019 ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുണ്ട്.	25974	0	25974
5)പ്രവർത്തി:155/20-ഇടക്കുർശ്ശി വനിത വിപണന കേന്ദ്രം അടങ്കൽ:1500000 ചെലവ്:/-1307085 ബിൽ നം:32/19-20 /26.6.2019/-493981 എം ബുക്ക് :58/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :54/17-18/AEE/29.11.2017 കോൺട്രാക്ടർ : റജി എബ്രഹാം (PAC 1213413) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (6 മാസം) -29.5.2018 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :13.3.2019 28.2.2019 ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുണ്ട്	36402	0	36402
6)പ്രവർത്തി:157/20-CHC ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം അടങ്കൽ:800000 ചെലവ്:/-598532 ബിൽ നം:30/19-20 /26.6.2019/-95879 (FINAL) എം ബുക്ക് :105/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :18/17-18/AEE/17.10.2017	17650	0	17650

കോൺട്രാക്ടർ : അദ്നാൻ ഹുസൈൻ (PAC588340) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (6 മാസം) -16.4.2018 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :20.3.2019 09.3..2019 ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുണ്ട്			
7)പ്രവർത്തി:168/20-Dഅലനല്ലൂർ പൊതുകുളം അറ്റകുറ്റപ്പണി അടങ്കൽ:500000 ചെലവ്: 373675/- ബിൽ നം:39/19-20 /26.6.2019/373675/- എം ബുക്ക് :104/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :23/18-19/AEE/14.8.2018 കോൺട്രാക്ടർ : അബ്ദുൾ ഹമീദ് (373726) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (6 മാസം) -14.2.2019 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :24.6.2019 18.7.2019 ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചു	11211	0	11211
8)പ്രവർത്തി:161/20 – കിഴക്കുംപുറം കുടിവെള്ള പദ്ധതി അടങ്കൽ:500000 ചെലവ്:/-499946 ബിൽ നം:37,44,50/19-20 /11.10.2019/-499946 എം ബുക്ക് :117/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :68/18-19/AEE/16.11.2018 കോൺട്രാക്ടർ : അഷ്റഫ് അലി (499946) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (6 മാസം) -16.5.2019 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :25.9.2019 30.9.2019 ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചു	14998	0	14998
9)പ്രവർത്തി:161/20 – കരീലപ്പുറം എസ്.സി കുടിവെള്ള പദ്ധതി അടങ്കൽ:1400000 ചെലവ്:/-1068474 ബിൽ നം:63,101/19-20 /13.3.2020/-1068474 എം ബുക്ക് :86/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :64/18-19/AEE/23.10.2018 കോൺട്രാക്ടർ : ഗോവിന്ദൻകുട്ടി (1278041) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (6 മാസം) -23.4.2019 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :21.01.2020 10.10.2019 ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചു	32054	0	32054
10)പ്രവർത്തി:177/20 – അംഗനവാടി കെട്ടിടം (കാഞ്ഞിരപ്പുഴ) അടങ്കൽ: 7600000 ചെലവ്:656478/- ബിൽ നം:89,90/19-20 /21.1..2020/-656878 എം ബുക്ക് :155/19-20 എഗ്രിമെൻറ് :95/18-19/AEE/26.2.2019 കോൺട്രാക്ടർ : ഉസ്മാൻ (653679) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (6 മാസം) -26.8.2019	19610	0	19610

പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :19.10.2019 29.10.2019 ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചു			
11)പ്രവർത്തി:171/20 -പാറ വളവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി അടങ്കൽ: 500000 ചെലവ്:495000/- ബിൽ നം:87/19-20 /21.1.2020/-495000 എം ബുക്ക് :147/19-20 എഗ്രിമെൻറ് :62/18-19/AEE/16.102018 കോൺട്രാക്ടർ : ഷഫീക്ക് (495000) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (6 മാസം) -16.4.2019 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :1.10.2019 16.10.2019 ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെൻറ് വച്ചു	14850	0	14850
ആകെ	251220	0	251220

മേൽ പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ നഷ്ടം 251220/- രൂപ ഈടാക്കി അടവ് വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം:3/19-20/18.1.2022) മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-22 റോഡ് ടാറിങ് -ടാർ ബാരൽ വില കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല

അസി.എക്സി എൻജിനിയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ റോഡ് ടാറിങ് പ്രവർത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലിന്റെ വിലയും GST യും ഈടാക്കുകയോ ബാരൽ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ (With Packed Bitumin Rates) അനുസരിച്ചുള്ള ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരന്റെ ബില്ലിൽ നിന്നും ബാരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടാർ ബാരൽ തിരികെ നൽകി സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായും കാണുന്നില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു(ബാരൽ വില 250 രൂപയും + 18% GST 45 രൂപയും ഉൾപ്പടെ @295/ബരൽ ആണ്. ടാർ RS1 ,SS1 എന്നിവയ്ക്ക് ബാരൽ 182 Kg യും ടാർ VG-30 യ്ക്ക 156 Kg യും ആണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്)

മരാമത്ത് പ്രവർത്തിയുടെ വശദ വിവരങ്ങൾ	ബാരൽ വില സംബന്ധിച്ച്		
	ടാർ (Kg)	ബാരൽ	വില
1)പ്രവർത്തി:158/20-കൂത്ത് പറമ്പ് -പഴഞ്ചേരി റോഡ് റീടാറിങ് അടങ്കൽ :488048(പ്ലാൻ -ജനറൽ) ചെലവ്:483168/- ബിൽ നം:26/19-20/28.6.19-48368/- എം ബുക്ക് :42/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :66/AEE/LSGD/MKD/18-19 /31.10.2018 കോൺട്രാക്ടർ :താജുദ്ധീൻ .കെ.സി (0.3%Below)	RS1-184.84kg SS1-439.62 Kg VG30-1429.81kg ആകെ	1 3 10 14	14x295 =4130

ബാരൽ വില കോൺട്രാക്ടറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്വമായി കണക്കാക്കുന്നതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:3/19-20/18.1.22 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-23 CHC ക്വാർട്ടേഴ്സ് റിപ്പയർ-ഷീറ്റ് വർക്ക് അധികനിരക്ക് അനുവദിച്ചു

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	163/20- CHC അറ്റകുറ്റപ്പണി	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	1000000 (MGNR)
ചെലവ്	865618	ബിൽ നം /തീ:	20/19-20 /29.6.19-678960 24/19-20 /29.6.19-180000
എഗ്രിമെൻറ് നം:	28/18-19 /AEE/17.8.18	എംബുക്ക്	85/18-19
കോൺട്രാക്ട്	ഷാഹുൽ ഹമീദ്.പി.വി (687262.)	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എക്സി. എൻജിനിയർ

(TS No : 64585/18-19 ,എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ.2018/99728, DsoR 2016 COI 37.25.%)

മേൽ പ്രവർത്തിയുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.
ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ 10 ഇനം പ്രകാരം ട്രസ്സ് വർക്കിന് മുകളിൽ 0.35mm കനമുള്ള കോറുഗേറ്റഡ് GI ഷീറ്റ് വിരിക്കലാണ്. 618.43/എം2 നിരക്കാണ് ഇതിന് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് (കോൺട്രാക്ടർ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക് -521/M2) DAR ൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ഡാറ്റ ഇല്ലാത്തതിനാൽ DAR കോഡ് നമ്പർ 12.50 പ്രകാരം 0.50mm കനമുള്ള കോറുഗേറ്റഡ് GI ഷീറ്റ് വിരിക്കുന്നതിനുള്ള ഡാറ്റ അടിസ്ഥാനമാക്കിയായിരുന്നു ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് OD തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. 0.35mm കനമുള്ള ഷീറ്റിന് @300/എം2 മാർക്കറ്റ് വില കണക്കിലെടുത്ത് DAR കോഡ് നമ്പർ 12.50 പ്രകാരം OD തയ്യാറാക്കിയാൽ യൂണിറ്റ് നിരക്ക് 485.88/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	10	476.000	115.00	5474.00

	Mm Dia	Nos			
1208	Bitumen Washer	100 Nos	476.000	30.00	142.80
1209	Gl 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					392.81
Add Water Charge1%					3.93
Total					396.74
Add CPOH 15%					59.51
Cost Index 31.06% (Excluding MR)					29.63
Total					485.88

തെറ്റായ രീതിയിൽ OD തയ്യാറാക്കിയത് കാരണം ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഉണ്ടായ അധികച്ചെലവ് താഴെ പറയുന്നു.

ഇനം 10 പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദിച്ച തുക	ഇനം 10 പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	അധികം
159.85എം2x521= 83281.85/-	159.85എം2x485.88= 77667.91	5614.75 രൂപ

നഷ്ട തുക 5614 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:6/19-20/17.1.22.

1-24 പൂർത്തീകരിച്ച കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് രേഖാമൂലം കൈമാറുന്നില്ല

13-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിച്ച പഞ്ചായത്തിന് വേണ്ടിയുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരണ ശേഷം രേഖാമൂലം അതാത് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയിരിക്കണമെന്നും,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ സൃഷ്ടിക്കുന്ന ഇത്തരം പദ്ധതികൾ അതാത് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറാനും ആയത് ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താനും നിർദ്ദേശമുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം	ചെലവ്
141/20-നാട്ടുകൽ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	460190	460190

142/20-പൂന്നുരുത്തിക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	219137	219137
72/20 -പൂന്നുരുത്തിക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	900000	130220
143/20 -പുഞ്ചപ്പാടം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	470849	470849
146/20 -കെന്നാരം അംഗനവാടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	459417	459417
147/20 -ചളവ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	171218	171218
148/20-മോഴിമറ്റം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	275382	271597
78/20-ചെമ്പൻതിട്ട കുടിവെള്ള പദ്ധതി	492009	196687
79/20ചെത്തല്ലൂർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	465388	464205
80/20-കെർണ്ണക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	497184	496721

മേൽ പ്രകാരമുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ള രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:7/19-20/17.1.22)തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 പൂർത്തീകരിച്ച് അംഗനവാടി കെട്ടിടങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് രേഖാമൂലം കൈമാറിട്ടില്ല

13-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിച്ച പഞ്ചായത്തിന് വേണ്ടിയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ പൂർത്തീകരണ ശേഷം രേഖാമൂലം അതാത് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയിരിക്കണമെന്നും, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ സൃഷ്ടിക്കുന്ന ഇത്തരം പദ്ധതികൾ അതാത് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് രേഖാമൂലം കൈമാറാനും ആയത് ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താനും നിർദ്ദേശമുണ്ട് . ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	ചെലവ്
118/20-നന്നങ്ങാടിക്കുന്ന് അംഗനവാടി	450000 /MGNR	448494
124/20-ചെട്ടിപ്പള്ളിയാലിൽ അംഗനവാടി	439125/MGNR	424146
179/20 -വിവിധ അംഗനവാടി പൂർത്തീകരണം	225000/MGNR	222673
181/20 -മൂന്നേക്കർ അംഗനവാടി കെട്ടിടം	782974/MGNR	782974
183/20-പാറമ്മൽ അംഗനവാടി കെട്ടിടം	175000/MGNR	175000
187/20-കുളപ്പാടം അംഗനവാടി കെട്ടിടം	159325/MGNR	159325

മേൽ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ 7.9.2016 ലെ കോ-ഓർഡിനേഷൻ കമ്മറ്റി തീരുമാനത്തിൽ "ആസ്തി സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് കൈമാറിക്കിട്ടിയ അംഗനവാടികളുടെ പുതിയ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് ഉപയോഗിക്കാൻ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകി" എന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് (ഈ തീരുമാനം സർക്കാർ ഉത്തരവായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല) എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് അംഗനവാടികൾ കൈമാറിക്കിട്ടിയതല്ല എന്നതിനാൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾക്ക് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:8/19-20/17.1.22) തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ അലനല്ലൂർ CHCയുടെ രേഖാമൂലം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിലേക്കുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നിലനിൽക്കെ ആയതിന് മുൻഗണന നൽകാതെ ആസ്തി സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ കൈമാറി കിട്ടിയിട്ടുള്ള അംഗനവാടികൾക്ക് (അംഗനവാടികൾ തെരെഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല) വേണ്ടി ഉപയോഗിച്ചത്

ക്രമപ്രകാരമല്ല. ആസ്തി സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശപ്രകാരം ചെലവഴിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ബ്ലോക്ക് തല ഉൽപ്പന്ന വിപണനകേന്ദ്രങ്ങളുടെ (വനിത)നിർമ്മാണം-പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിൽ (172-ാം വകുപ്പ് (1):ാം ഉപവകുപ്പ് നാലാം പട്ടിക) കൈമാറിയിട്ടുള്ള ചെറുകിട വ്യവസായങ്ങളുടെ (ബി-V) പ്രോത്സാഹനത്തിനായി സ്വയം തൊഴിൽ പദ്ധതികൾ പ്രോത്സാഹനത്തിനായി ഉത്പാദന മേഖലയിൽ ബ്ലോക്ക് തല ഉൽപ്പന്ന വിപണന കേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് (വനിത)വേണ്ടി നിർമ്മാണം നടത്തിയ വ്യവസായ കെട്ടിടങ്ങൾ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല. താഴെപ്പറയും പ്രകാരമുള്ള ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങൾ പൂർത്തീകരണം നടത്തി ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വൈദ്യുത കണക്ഷൻ, കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ, പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നമ്പർ ലഭ്യമാക്കൽ, സംരക്ഷണ മതിൽ നിർമ്മാണം എന്നിവയുടെ അപര്യാപ്തത മൂലം പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല. തൻവർഷം ചെലവ് നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്/പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
കെട്ടിടം 160/20-ബ്ലോക്ക് കോമ്പൗണ്ട് വിപണന കേന്ദ്രം	3039116	2893995
161/20-വനിത വ്യവസായ കേന്ദ്രം വൈദ്യുതീകരണം (എടത്തനാട്ടുകര,വട്ടമ്പലം,ആര്യമ്പാവ്)	121360	90684
211/20-വനിത വ്യവസായ കേന്ദ്രം (നെല്ലിപ്പുഴ)	800000	797907
236/20-വനിത (SC)തൊഴിൽ ശാല	1700000	1595308

മേൽ പ്രകാരം നിർമ്മാണം നടത്തിയ വ്യവസായ കേന്ദ്രം കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം: 9/19-20 /17.1.22)

1-27 പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രഡിങ് യൂണിറ്റ് -മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമല്ല

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	182/20- പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രഡിങ് യൂണിറ്റ് വൈദ്യുതീകരണം	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	500000 (പ്ലാൻ ജനറൽ)
ചെലവ്	378640	ബിൽ നം /തീ:	109/19-20 /13.3.20-279421
എഗ്രിമെൻറ് നം:	72/19-20 /AEE/1.11.19	എംബുക്ക്	156/19-20
കോൺട്രാക്ട്	യാക്കൂബ് എം.കെ	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എക്സി.എൻജിനിയർ

പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രഡിങ് യൂണിറ്റ് കെട്ടിടം പ്രവർത്തന ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തീരുമാന പ്രകാരം ഇത്തരം സംരംഭങ്ങൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ച് മെഷിനറികൾ വാങ്ങി യോഗ്യരായ സ്വയം സഹായ സംഘങ്ങളെ കണ്ടെത്തി പ്രവർത്തനം അവരെ ഏൽപ്പിക്കാൻ തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുള്ളതാണ്. അന്വേഷണത്തിൽ കെട്ടിടത്തിൽ ബെയ്ലിങ് യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിച്ച് കുമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതായി അറിയാൻ സാധിച്ചു. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തുമായി കരാർ വെച്ചതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വൈദ്യുതി, വെള്ളക്കരം, അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്നിവയുടെ ഉത്തരവാദിത്വം

പഞ്ചായത്തിനെ രേഖാമൂലം എൽപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:16/19-20/19.1.22)

1-28 റോഡ് നിർമ്മാണം -കോൺക്രീറ്റിന് മുൻഗണന നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

തൻവർഷം അസി.എക്സി.എൻജിനിയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ അവലോകനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് (172-ാം വകുപ്പ് (1)-ാം ഉപവകുപ്പ് IV-ാം പട്ടിക -IX) പ്രകാരം കൈമാറിയ മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലകളിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ (1) ഒന്നിലധികം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളെ ബന്ധിപ്പിക്കുന്ന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വില്ലേജ് റോഡുകളും, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ റോഡുകളുടെയും പരിപാലനം, (2) സർക്കാരിൽ നിന്നും കൈമാറിക്കിട്ടിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണവും ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്നാൽ തൻവർഷം നിർമ്മാണം നടത്തിയ റോഡുകളിൽ പലതും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനുള്ളിൽ ഉള്ള (രണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളെ തമ്മിൽ ബന്ധിപ്പിക്കാത്തവ) റോഡുകളാണ്. പൊതു അവലോകനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ആകെ പ്രൊജക്ടുകൾ	160 (42 Spill Over +118 New)
നിർവ്വഹണം നടത്തിയത്	85
നിർവ്വഹണം നടത്താത്തത്	75
അകെ അടങ്കൽ	85414288
ആകെ ചെലവ്	35760673(42%)
ടാറിങ് പ്രവർത്തികൾ	999065 രൂപ
കോൺക്രീറ്റ് പ്രവർത്തികൾ	12875871 രൂപ

IKM ചെലവ് കണക്കുകൾ പ്രകാരം 8.54 കോടി രൂപ അടങ്കലിൽ 3.57 കോടി രൂപ ചെലവഴിച്ചതിൽ 1.28 കോടി രൂപ കോൺക്രീറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്കാണ് ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ടാറിങ് പ്രവർത്തികൾക്ക് നാമമാത്ര തുക (9.9 ലക്ഷം) മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരത്തിൽ കോൺക്രീറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്ക് മുൻഗണന നൽകുന്നത് ഭാവിയിൽ ദൂരവ്യാപകമായ പ്രത്യാഘാതങ്ങൾക്ക് ഇടയാവാൻ സാദ്ധ്യത ഉണ്ട്. (ഉദാ- ഇത്തരം റോഡുകൾ പൊട്ടിപ്പോയാൽ ആയത് ഇളക്കിമാറ്റി പുതിയത് സ്ഥാപിക്കാൻ നിലവിലുള്ള നിരക്കിനേക്കാൾ തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടിയും വരും എന്നതിനാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് ഭാവിയിൽ അധിക ബാദ്ധ്യത ഉണ്ടാവും, ഇളക്കി മാറ്റുന്ന കോൺക്രീറ്റ് പരിസ്ഥിതിക പ്രശ്നങ്ങൾക്ക് കാരണമായേക്കാം) ഇതിനുപരിയായി താരതമ്യേന ഭൂപ്രകൃതി അനുസരിച്ച് ഉറപ്പുള്ള മണ്ണ് ഉള്ള പഞ്ചായത്തകളിൽ പോലും ഓരോ കോൺക്രീറ്റ് പ്രവർത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിലും ക്വാറി മക്ക് വ്യാപകമായി (ഉദാ- പ്രൊജക്ട് നം: 96/20-കോട്ടോപ്പാടം നാലകത്ത് പുറം മിനി സ്റ്റേഡിയം റോഡ് -എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നം (2) ആയി 45 എം3 ക്വാറി മക്ക് @891/M3 പ്രകാരം 40897/- രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. താരതമ്യേന ഉറപ്പുള്ള മണ്ണ് ഉള്ള പ്രദേശമാണ് ഈ പ്രദേശം) ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് കോറിമക്ക് ഉപയോഗം പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതായുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ കോൺക്രീറ്റ് പ്രവർത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് പുന:പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:10/19-20/17.1.22)

1-29 ധനവിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രളയത്തിൽ ദുരിതബാധിതരായവർക്ക് ക്യാമ്പുകളിലേക്ക് തുണികൾ വാങ്ങി നൽകിയ ഇനത്തിൽ Paid To Self RTGS എന്ന രേഖപ്പെടുത്തലോടെ ചെക്ക് നം.5031139/17.9.19 പ്രകാരം Treasury SB അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് 11250/- രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ ചെലവ്/കൈപ്പറ്റ് വിവരങ്ങളും വാങ്ങിയ തുണികളുടെ സ്റ്റോക്ക്-വിതരണ വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായില്ല. ഫയലിലുള്ള സബ്‌വൗച്ചറിൽ 4000/-രൂപയുടെ ബില്ല് തുണികൾ വാങ്ങിയതിന്റേതല്ല, 6x4 ചൈനാമാറ്റ് വാങ്ങിയതിന്റെയാണ്. പ്രസ്തുത സാധനങ്ങളുടെ വാങ്ങലും വിതരണവും സംബന്ധിച്ച ഭരണസമിതി തീരുമാനവും ഇല്ല. 11250/- രൂപയുടെ ചെലവ് Disaster Management എന്നതിന് പകരം Other Items എന്ന ഹെഡിലാണ് ചെലവ് പോസ്റ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:16/19-20/22.1.22) ധനവിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ തിയതി 29-01-2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ. 6.7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ടും കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷത്തെ ആസ്തി സംരക്ഷണപദ്ധതികളിൽ മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-30-1 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി ഐ.കെ.എം വികസിപ്പിച്ച സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ വിവരങ്ങൾ അപ്‌ഡേറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് സർക്കുലർ നം. തസ്വഭവ-ഐ.ബി-1/141/2017/തസ്വഭവ തിയതി 23-08-2017 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ ആസ്തിമൂല്യം യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള മൂല്യത്തെ പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 രശീതി വരവ് യഥാസമയം ബാങ്കിൽ അടവാക്കുന്നില്ല-19222/-രൂപ അടവിൽ കുറവ്

1-04-2019 മുതൽ 3-02-2020 കാലയളവിൽ വരവ് പരിശോധിച്ചതിൽ ചില ദിവസങ്ങളിലെ വരവുകൾ യഥാസമയം അടവാക്കാതെ ഹെഡ് അക്കൗണ്ടന്റ് കൈവശം വെയ്ക്കുകയും പിന്നീട് മറ്റൊരു ദിവസം അടവാക്കുന്ന പ്രവണതയാണ് കാണുന്നത്. തനത് ഫണ്ടിനായി സ്ഥാപനം രണ്ട് അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിജയ ബാങ്കിലും (202601011000147) , യൂ ബി ഐ (4829) . ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും സാംഖ്യ നിന്നുമുള്ള ഡെയിലി റിപ്പോർട്ടിൽ വന്ന തുകകളും പരിശോധിച്ചതിൽ 45951/-രൂപ ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

വിജയ ബാങ്കിൽ 1-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 വരെ ക്രെഡിറ്റ് ആയ തുക	യൂ ബി ഐ 1-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 വരെ ക്രെഡിറ്റ് ആയ തുക	സാംഖ്യ നിന്നുമുള്ള ഡെയിലി റിപ്പോർട്ടിൽ വന്ന തുക

1,56090/-	5,77103/-	7,79144
ആകെ ക്രഡിറ്റ് ആയ തുക -		7,33193-
വ്യത്യാസം (ബാങ്കിൽ അടവാക്കാത്ത തുക)		45951/- രൂപ

തുടർന്ന് ഇന്റേണൽ പരിശോധനയിൽ തുക അടവാക്കാത്തത് കണ്ടെത്തുകയും ടിയാൻ 26729/-രൂപ അടവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	തിയതി/ രസീതി നമ്പർ	തുക
1	1-04-2019	9796
2	1-7-2019	4467
3	26-07-2019	1500
4	26-07-2019	1500
5	30-07-2019	2241
6	1-08-2019	3595
7	14-08-2019	1500
8	21-10-2019	1500
9	3-02-2020	630
	ആകെ	26729

ബാങ്കിൽ അടവാക്കാത്ത തുക -	45951/- രൂപ
03-07-2020 ൽ എച്ച് എ നിന്നും ഈടാക്കിയ തുക	26729/-
ബാക്കി ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക	19222/-

1) 1-04-2019 മുതൽ 31-03-21വരെ വരവ് വന്ന തുക ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയതാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിനു മുൻപ് എച്ച് എ കൃത്യമായി ബാങ്കിൽ അടവുവരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കുകയും കുറവായി എന്തെങ്കിലും കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതും കൂടി ടിയാനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2. തനത് ഫണ്ടിന് ഒരേ സമയം രണ്ട് അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പണം അപഹരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം:24/19-20/25.1.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

1-3 NCFRW വർക്ക് -കൺവീനർക്ക് അധിക O.H അനുവദിച്ചു

ബി.ഡി.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ NCFRW (National Calamity Flood Relief Work) പ്രവർത്തികളിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളിൽ (2014-D.S.R COST INDEX 31.06%)-കൺവീനർ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത്) മരാമത്ത് പ്രൊജക്ടുകളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഓരോ ഐറ്റത്തിലും 15 % 'OVER HEAD CHARGES' ആയി (ടാക്സ് പ്രൊവിഷൻ -VAT/GST,IT,W.Fഎന്നിവ അടവാക്കാൻ) ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് (ഡിറ്റെയ്ൽഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് കാണുക) 10/2018 മുതൽക്ക് ഗുണഭോക്തൃ കമ്മറ്റികൾ GST അടവാക്കേണ്ടതില്ലാത്തതിനാൽ ആയതും അടവാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ GO(P)No.30/2016 /FIN/29.2.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം 7.5 % മാത്രമാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. മേൽ പ്രകാരമുള്ള 15 ശതമാനത്തിൽ VAT/GST/IT/W.F പ്രൊവിഷൻ തുകയായി എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് IT 2%, W.F 1%

മാത്രം ബില്ലിൽ കുറവ് ചെയ്യുകയും ബാക്കി തുക കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. LSGD ചീഫ് എൻജിനീയറുടെ DB-3/6512(B)/2013/CE/LSGD 29.12.2016 ഉത്തരവിൽ ഗുണഭോക്തൃ കമ്മറ്റികൾ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾക്ക് OVER HEAD ചാർജ്ജ് ആയി 7.5 % അനുവദനീയമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവർത്തികളിൽ നിന്ന് 7.5% വീതം കുറവ് ചെയ്യാതെ കൺവീനർക്ക് തുക അധികമായി അനുവദിച്ചത് മൂലം ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ തുക കൺവീനർമാരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രവർത്തിയുടെ വിവരം	ഈടാക്കിയ തുക	ഈടാക്കേണ്ടത്	കുറവ്
1)പാത്തങ്ങപൂഞ്ചോല കുളമ്പ്റോഡ് (NCFRW) ഫയൽ-C-3492/18 (13.07.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -500000 COST INDEX-37.25%) ചെലവ് -450000 എഗ്രി. നം-13/18-19/24.10.18 എംബുക്ക് നം-13/18-19 കൺവീനർ -ഉണ്ണീൻ A/Cനം -799010100160687 (TSB) ക്രഡിറ്റ് തീയ്യതി -22.8.2019	OH -7.5 %-0 IT-1% -4500 W.F-1%-4500	OH-7.5%-33750 IT -2% -9000 W.F -1% -4500	33750 IT-4500
2)അമ്പാഴക്കോട് മാട്ടം കോളനി റോഡ് (NCFRW) ഫയൽ-B-561/20 എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 COST INDEX-31.06%) ചെലവ് -450000 എഗ്രി. നം-30/19-20/27.2.20 എംബുക്ക് നം-28/2020 കൺനീനർ -പ്രദീപ് A/Cനം -7990100188073 (TSB) ക്രഡിറ്റ് തീയ്യതി -29.3.21	OH 7.5%-0 % IT-2% -9000 W.F-1%-4500	OH 7.5% 33750 IT-2% -9000 W.F-1% -4500	33750
3)പള്ളിപ്പടി ആലുംകുന്ന് റോഡ് (NCFRW) ഫയൽ-C-1748/2018 എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 COST INDEX-31.06% ചെലവ് -450000 എഗ്രി. നം-27/19-20/27.2.20 എംബുക്ക് നം-28/2018-19 കൺനീനർ -കാസിം A/Cനം -4803001700009437 (PNB) ക്രഡിറ്റ് തീയ്യതി -16.10.20	OH 7.5%-0 % IT-2% -9000 W.F-1%-4500	OH 7.5% 33750 IT-2% -9000 W.F-1% -4500	33750
4)ചെകിടിക്കുളം റോഡ് (NCFRW)	OH7.5%-0	OH7.5% -33750	33750

ഫയൽ-A-3056/2018 എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 COST INDEX-37.25% ചെലവ് -450000 എഗ്രി. നം-22/18-19/30.11.2018 എംബുക്ക് നം-23/2018-19 കൺനീനർ -സാബിർ A/Cനം -4803001700009437 (PNB) ക്രഡിറ്റ് തീയ്യതി-2.11.2020	IT-2% -9000 W.F-1%-4500	IT-2% -9000 W.F-1% -4500	
5)ചൂരിയോട്ശിഹാബ് തങ്ങൾ റോഡ് (NCFRW) ഫയൽ-B-2560/2018 എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 COST INDEX-31.06% ചെലവ് -450000 എഗ്രി. നം-27/19-20/17.2.20 എംബുക്ക് നം-26/2020 കൺനീനർ -ഹംസ എം.പി A/Cനം -799010100275237(TSB) ക്രഡിറ്റ് തീയ്യതി-30.3.20201	OH 7.5%-0 IT-2% -9000 W.F-1%-4500	OH7.5%-33750 IT-2% -9000 W.F-1% -4500	33750
6)പാലക്കാഴിമസ്ജിദ്റോഡ്(NCFRW) ഫയൽ-C-3491/2018 എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 COST INDEX-31.06% ചെലവ് -450000 എഗ്രി. നം-32/18-19/16.2.2019 എംബുക്ക് നം-32/18-19 കൺനീനർ - സൈനുദ്ധീൻ .കെ A/Cനം -40689101080951 ക്രഡിറ്റ് തീയ്യതി-10.2.2020	OH 7.5% -0 IT-2% -9000 W.F-1% -4500	OH7.5% -33750 IT-2% -9000 W.F-1% -4500	33750
ആകെ			202500 IT-4500

അധികം നൽകിയ തുക കൺവീനർമാരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:24/19-20/25.1.22 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3-1 NCFRW വർക്ക് -കൺവീനർക്ക് അധിക O.H അനുവദിച്ചു

ബി.ഡി.ഒ നിർവ്വഹണംനടത്തിയ NCFRW (National Calamity Flood Relief Work) പ്രവർത്തികളിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളിൽ (2014-D.S.R COST INDEX 31.06%)-കൺവീനർ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത്) മരാമത്ത് പ്രൊജക്ടുകളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഓരോ ഐറ്റത്തിലും 15 % 'OVER HEAD CHARGES' ആയി (ടാക്സ് പ്രൊവിഷൻ -VAT/GST,IT,W.Fഎന്നിവ അടവാക്കാൻ) ഉൾപ്പെടുത്തിയണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് (ഡിറ്റെയ്ൽഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് കാണുക) 10/2018 മുതൽക്ക് ഗുണഭോക്തൃ കമ്മറ്റികൾ GST അടവാക്കേണ്ടതില്ലാത്തതിനാൽ ആയതും അടവാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ GO(P)No.30/2016 /FIN/29.2.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം 7.5 % മാത്രമാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. മേൽ പ്രകാരമുള്ള 15

ശതമാനത്തിൽ VAT/GST/IT/W.F പ്രൊവിഷൻ തുകയായി എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് IT 2% ,W.F 1% മാത്രം ബില്ലിൽ കുറവ് ചെയ്യുകയും ബാക്കി തുക കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. LSGD ചീഫ് എൻജിനീയറുടെ DB-3/6512(B)/2013/CE/LSGD 29.12.2016 ഉത്തരവിൽ ഗുണഭോക്തൃ കമ്മറ്റികൾ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾക്ക് OVER HEAD ചാർജ്ജ് ആയി 7.5 % അനുവദനീയമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവർത്തികളിൽ നിന്ന് 7.5% വീതം കുറവ് ചെയ്യാതെ കൺവീനർക്ക് തുക അധികമായി അനുവദിച്ചത് മൂലം ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ തുക കൺവീനർമാരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രവർത്തിയുടെ വിവരം	ഈടാക്കിയ തുക	ഈടാക്കേണ്ടത്	കുറവ്
1)പാത്തങ്ങപൂഞ്ചോലക്കുളമ്പ്റോഡ് (NCFRW) ഫയൽ-C-3492/18 (13.07.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -500000 COST INDEX-37.25%) ചെലവ് -450000 എഗ്രി. നം-13/18-19/24.10.18 എംബുക്ക് നം-13/18-19 കൺവീനർ -ഉണ്ണീൻ A/Cനം -799010100160687 (TSB) ക്രഡിറ്റ് തീയ്യതി -22.8.2019	OH -7.5 %-0 IT-1% -4500 W.F-1%-4500	OH-7.5%-33750 IT -2% -9000 W.F -1% -4500	33750 IT-4500
2)അമ്പാഴക്കോട് മാട്ടം കോളനി റോഡ് (NCFRW) ഫയൽ-B-561/20 എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 COST INDEX-31.06%) ചെലവ് -450000 എഗ്രി. നം-30/19-20/27.2.20 എംബുക്ക് നം-28/2020 കൺനീനർ -പ്രദീപ് A/Cനം -7990100188073 (TSB) ക്രഡിറ്റ് തീയ്യതി -29.3.21	OH 7.5%-0 % IT-2% -9000 W.F-1%-4500	OH 7.5% 33750 IT-2% -9000 W.F-1% -4500	33750
3)പള്ളിപ്പടി ആലുംകുന്ന് റോഡ് (NCFRW) ഫയൽ-C-1748/2018 എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 COST INDEX-31.06% ചെലവ് -450000 എഗ്രി. നം-27/19-20/27.2.20 എംബുക്ക് നം-28/2018-19 കൺനീനർ -കാസിം A/Cനം -4803001700009437 (PNB) ക്രഡിറ്റ് തീയ്യതി -16.10.20	OH 7.5%-0 % IT-2% -9000 W.F-1%-4500	OH 7.5% 33750 IT-2% -9000 W.F-1% -4500	33750

4)ചെകിടിക്കുളം റോഡ് (NCFRW) ഫയൽ-A-3056/2018 എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 COST INDEX-37.25% ചെലവ് -450000 എഗ്രി. നം-22/18-19/30.11.2018 എംബുക്ക് നം-23/2018-19 കൺവീനർ -സാബിർ A/Cനം -4803001700009437 (PNB) ക്രഡിറ്റ് തീയ്യതി-2.11.2020	OH7.5%-0 IT-2% -9000 W.F-1%-4500	OH7.5% -33750 IT-2% -9000 W.F-1% -4500	33750
5)ചൂരിയോട്ശിഹാബ് തങ്ങൾ റോഡ് (NCFRW) ഫയൽ-B-2560/2018 എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 COST INDEX-31.06% ചെലവ് -450000 എഗ്രി. നം-27/19-20/17.2.20 എംബുക്ക് നം-26/2020 കൺവീനർ -ഹംസ എം.പി A/Cനം -799010100275237(TSB) ക്രഡിറ്റ് തീയ്യതി-30.3.20201	OH 7.5%-0 IT-2% -9000 W.F-1%-4500	OH7.5%-33750 IT-2% -9000 W.F-1% -4500	33750
6)പാലക്കാഴിമസ്ജിദ്റോഡ്(NCFRW) ഫയൽ-C-3491/2018 എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 COST INDEX-31.06% ചെലവ് -450000 എഗ്രി. നം-32/18-19/16.2.2019 എംബുക്ക് നം-32/18-19 കൺവീനർ - സൈനുദ്ധീൻ .കെ A/Cനം -40689101080951 ക്രഡിറ്റ് തീയ്യതി-10.2.2020	OH 7.5% -0 IT-2% -9000 W.F-1%-4500	OH7.5% -33750 IT-2% -9000 W.F-1% -4500	33750
ആകെ			202500 IT-4500

അധികം നൽകിയ തുക കൺവീനർമാരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:24/19-20/25.1.22 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

അനുബന്ധം (1) കാണുക

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഉത്തരവ് നമ്പർ /തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	
			മുതൽ	പലിശ		
ഇ.എം.എസ്. ഭവനവായ്പ (Palakkad Dist. Co.op Bank)	സ.ഉ (എം.എസ്) 90/2013 /തസ്വഭവ, തീ.14.3.2013	23106500	വിവരം ലഭ്യമല്ല	2400000	0	വിവരം ലഭ്യമല്ല

ലോണുകളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തൻവർഷത്തെ അടവുമാത്രമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്രവണത തികച്ചും നിരുത്തരവാദപരമാണ്. ടി വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെയും ഭരണവകുപ്പിന്റെയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	126119461
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	89321600
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	19222/-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	528338/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	1842450/-

(ബി). ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	19222-	-	കെ. വി. ഗംഗാധരൻ , ഹെഡ് അക്കൗണ്ടന്റ്
3-1	-	202000	രതീഷ് ആർ ദാസ്, ബി.ഡി.ഒ
	19222	202000	

(സി). ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ ഭാഗം-1 ലെ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	വരവ് ഭാഗം	ചെലവ് ഭാഗം	
1-20		65367	അനിലകുമാരൻ, എ.എക്സ്.ഇ
1-21	-	251227	അനിലകുമാരൻ, എ.എക്സ്.ഇ
1-22		4130	അനിലകുമാരൻ, എ.എക്സ്.ഇ
1-24		5614	അനിലകുമാരൻ, എ.എക്സ്.ഇ
ആകെ		326338	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	11200	BDO,ശ്രീ.രതീഷ് ആർ ദാസ്
1-16	1800000	1700000-ശ്രീ.വിജയൻ.കെ, എസ്.സി.ഡി.ഒ 100000- ശ്രീമതി.സജിനി , എസ്.സി.ഡി.ഒ
1-18	20000	BDO, ശ്രീ.രതീഷ് ആർ ദാസ്
1-29	11250	BDO, ശ്രീ.രതീഷ് ആർ ദാസ്
ആകെ	1842450	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
1-17	1551
3-1	4500

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	1-12

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
കെ. വി. ഗംഗാധരൻ , ഹെഡ് അക്കൗണ്ടന്റ്	മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ്	കെ. വി. ഗംഗാധരൻ സവിത നിവാസ്, ശ്രീകൃഷ്ണപുരം
കെ.രതീഷ് .ആർ ദാസ്, ബി.ഡി.ഒ	ലഭ്യമല്ല	"FIERA VISTA", വാടക്കൽ (PO) ആലപ്പുഴ, 688003
ശ്രീ.അനിലകുമാരൻ.സി,A.E.E	റിട്ടയേർഡ്	ചരക്കളം (H) കാറൽ മണ്ണ (പി.ഒ) ചെർപ്പുളശ്ശേരി പാലക്കാട് ജില്ല
ശ്രീമതി.സജിനി.പി.എം, എസ്.സി.ഡി.ഒ	പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ലഭ്യമല്ല
ശ്രീ.വിജയൻ.കെ, എസ്.സി.ഡി.ഒ	റിട്ട:	പുത്തൻ വീട് (H) കുമ്പളത്തോട് (Po) പഴയന്നൂർ തൃശ്ശൂർ ജില്ല- 680587

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
1998-99	എൽ.എഫ്.പി.8/998/02/ 02.03.03	ഫർദർ റിമാർക്സ് പുറപ്പെടുവിച്ചു
1999-00	എൽ.എഫ്.പി.8/1090/03/ 15.11.03	" "
2000-01	എൽ.എഫ്.പി.8/530/05/ 05.04.06	" "
2001-02	എൽ.എഫ്.പി.8/530/05/ 06.11.07	" "
2002-03	എൽ.എഫ്.പി.8/1349/07/ 06.11.07	" "
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.8/1350/07/ 06.11.07	" "
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.8/1351/07/06.11.07	" "
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.8/1352/07/ 06.11.07	" "
2006-07	എൽ.എഫ്.പി.8/1353/07/ 06.11.07	" "
2007-08	എൽ.എഫ്.പി.8/1354/07/ 06.11.07	" "

2008-09	എൽ.എഫ്.പി.8/1340/11/ 16.12.11	" "
2009-10	എൽ.എഫ്.പി.8/1340/11/ 16.12.11	" "
2010-11	എൽ.എഫ്.പി.8/1523/14/ 03.06.15	" "
2011-12	എൽ.എഫ്.പി.8/1523/14/ 03.06.15	" "
2012-13	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.8/1103 /15/04.12.15	"
2013-14		
2014-15	.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.8-382/16 / 2.4.16	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2015-16	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.8-459/17 / 20.5.17	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.8-2094/17 / 03.04.18	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.8-790/19 /18.10.19	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2018-19	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.8-609/20 /20.5.20	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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 പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മണ്ണാർക്കാട് 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.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

3

വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

	Mannarkkad Block Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT		
	For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020		
Code.N0	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	40705772.87
Cash	Cash	RP-40(a)	9796.00
	Operating		
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	RP-2	3850.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	2056615.00
140000000	Fees & User Charges		150339.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	245743.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	80493900.00
171000000	Interest Earned	RP-9	319348.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	986306.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	83246.00
	Non Operating		
170000000	Income from Investments	RP-8	156738.00
340000000	Deposits Received	RP-34	204300.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	93636.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	14345.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	595527.00
	Grand total		126119461.87
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3079500.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	9475013.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	609407.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	4931558.00

251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP- 16	33021780.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	17	3932312.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	943042.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	11915985.00
280000000	Prior Period item	RP-26	552141.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	82503.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	797.00
340000000	Deposits Received	RP-34	163489.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	119852.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	12946233.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	6876189.00
430000000	Stock-in-hand	RP-42	4592.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	667207.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	36772136.87
Cash	Cash	RP-40(b)	25725.00
	Grand Total		126119461.87

2

	Mannarkkad Block Panchayat BALANCE SHEET		
	For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020		
Code.N0	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund		-107653823.63
	Reserves	B-3	133395392.00
	Total Reserve & Surplus		25741568.37
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes		172851887.50
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		172851887.50
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	1821605.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	999826.00
	Total Loans		2821431.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received		22942345.00
350000000	Other Liabilities		9598998.00
	Total Current Liabilities and Provisions		32541343.00
	TOTAL LIABILITIES		233956229.87
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	148940024.00
412000000	Capital Work in Progress	B-ll(a)	30964128.00
	Total Fixed Assets		179904152.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B — 14	90487.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	-14345.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	13971696.00
450000000	Cash and Bank Balance	B — 17	36797861.87
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3206378.00

	Total Current Assets, Loans and Advances	54052077.87
	Other Assets	
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
	TOTAL ASSETS	233956229.87

3

	Mannarkkad Block Panchayat BALANCE SHEET		
	For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020		
Code.N0	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund		-107653823.63
	Reserves	B-3	133395392.00
	Total Reserve & Surplus		25741568.37
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes		172851887.50
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		172851887.50
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	1821605.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	999826.00
	Total Loans		2821431.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received		22942345.00
350000000	Other Liabilities		9598998.00
	Total Current Liabilities and Provisions		32541343.00
	TOTAL LIABILITIES		233956229.87
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	148940024.00
412000000	Capital Work in Progress	B-ll(a)	30964128.00
	Total Fixed Assets		179904152.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B — 14	90487.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	-14345.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	13971696.00
450000000	Cash and Bank Balance	B — 17	36797861.87
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3206378.00

	Total Current Assets, Loans and Advances	54052077.87
	Other Assets	
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	