കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

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)/303/22

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 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

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)/303/22 തീയ്യതി: 18/05/2022

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 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	19-01-2022	28-01-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
19-01-2022	28-01-2022

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	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-11-2020	29-12-2020
ശ്രീമതി.അഡ്വ.ഉമ്മുസൽമ്മ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ.രതീഷ് .ആർ ദാസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	07-08-2020
ശ്രീ.സക്കീർ ഹുസൈൻ .എച്ച്	സെക്രട്ടറി	08-08-2020	12-08-2020
ശ്രീ.ചന്ദ്രമോഹൻ.പി	സെക്രട്ടറി	13-08-2020	01-02-2021
ശ്രീ.നാരായണൻ കുട്ടി.കെ	സെക്രട്ടറി	02-02-2021	07-02-2021
ശ്രീ.വിനു.എസ്	സെക്രട്ടറി	08-02-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.അനിലകുമാരൻ.സി	അസി.എക്സി.എൻജിനിയർ	01-04-2020	12-01-2021
ശ്രീ.കൃഷ്ണൻക്കുട്ടി.ജെ.ജെ	അസി.എക്സി.എൻജിനിയർ	13-01-2021	31-03-2021
ഡോ.റാബിയ .സി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (CHC)	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ഷാജി.കെ.സി	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	08-06-2020
ഡോ.എസ്.അനിൽകുമാർ	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	09-06-2020	31-03-2021
ശ്രീ.ജയകുമാർ.ആർ.ജി	ഡി.ഇ.ഒ	01-04-2020	01-02-2021
ശ്രീമതി.അനുഷ.വി	ഡി.ഇ.ഒ	02-02-2021	22-02-2021
അദ്വൈത് .കെ.എസ്	ഡി.ഇ.ഒ	23-02-2021	31-03-2021
ശ്രീ.സെബാസ്റ്റ്യൻ പ്രിൻസ്	എസ്.സി.ഡി.ഒ	01-04-2020	27-02-2021
ശ്രീമതി.ഗിരിജ.കെ	എസ്.സി.ഡി.ഒ	28-02-2021	31-03-2021
ശ്രീമതി.ജിജി ജോൺ	സി.ഡി.പി.ഒ	01-04-2020	08-04-2020
ശ്രീമതി.ലീന പി.ജോസഫ്	സി.ഡി.പി.ഒ	09-04-2020	01-12-2020
ശ്രീ.ലൈജു.വി.എസ്	സി.ഡി.പി.ഒ	02-12-2020	31-01-2021
ശ്രീമതി.രജതമ്മ.ആർ	സി.ഡി.പി.ഒ	01-02-2021	31-03-2021

ശ്രീ.ഷാജൻ.ടി.കെ	എ.ഡി.എ	01-04-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-2
3	വാർഷിക കണക്ക് - അപാകതകൾ Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം) Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-4
6	സർക്കാർ ഗ്രാൻറ് -1.10 കോടി ലാപ്സായി Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-4-1
7	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-5
8	പദ്ധതി അവലോകനം- മോണിട്ടറിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കണം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-5-1
9	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 13-01-2022) Last Updated By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 01-02-2022)	1-6
10	കൃഷ് പരിശോധന Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: C.S.Santhosh (Audit Officer, On 10-02-2022)	1-7
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-8
12	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-9
13	MLA യുടെ പ്രത്യേക വികസന ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ കൺവീനർക്ക് അധിക തുക അനുവദിച്ചു Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 10-03-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-10
14	കൺവീനർക്ക് അധികം തുക അനുവദിച്ചത് തിരികെ ഈടാക്കണം Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-11
15	നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ദിവസ വേതനക്കാരെ നിയമിച്ചത്-ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 02-02-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-12
16	CHCക്വാർട്ടേഴ്സ് ഷീറ്റ് വർക്കിന് അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 01-02-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-14

17	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ സമയം ഫൈൻ ഈടാക്കാതെ ദീർഘിച്ചു നൽകി Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 01-02-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-15
18	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം - ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 01-02-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-16
19	വനിതാ വ്യവസായ കോപ്ലക്സ് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 01-02-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-17
20	ADA കെട്ടിടം - ഷീറ്റ് വർക്കിന് അധിക തുക അനുവദിച്ചു Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 02-02-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-18
21	SC വനിത തൊഴിൽ കേന്ദ്രം -പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 02-02-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-19
22	റോഡ് ടാറിംഗ് (NCFRW) - ടാർ ബിരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 02-02-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-20
23	ഇറിഗേഷൻ മോട്ടോർ മാറ്റൽ -പഴയത് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 02-02-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-21
24	മെഡിക്കൽ എക്യുപ്മെന്റ്സ് സപ്ലൈ ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 01-02-2022) Last Updated By: C.S.Santhosh (Audit Officer, On 10-02-2022)	1-22
25	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-150000-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 01-02-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-23
26	പൂർത്തീകരിച്ച കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് രേഖാമൂലം കൈമാറുന്നില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 03-02-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-24
27	പൂർത്തീകരിച്ച അങ്കണവാടികൾ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 03-02-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-25
28	റോഡ് പ്രവർത്തി -കോൺക്രീറ്റിന് മുൻഗനണ നൽകുന്നു Written By: T.K.Naseer (Audit Officer, On 03-02-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-26
29	ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 04-02-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-27
30	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 04-02-2022) Last Updated By: C.S.Santhosh (Audit Officer, On 11-02-2022)	1-27-1
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
1	MLA യുടെ പ്രത്യേക വികസന ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ	3-1

	കൺവീനർക്ക് അധിക തുക അനുവദിച്ചു Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 10-03-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ് Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: M.S.Tharick (Senior Grade Auditor, On 13-01-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

17.03.2020 ലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നമ്പർ 1/1 പ്രകാരമാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പുതുക്കിയ / പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ബജറ്റ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	2060209
വരവ്	471494996
ആകെ	473555205
ചെലവ്	471194996
നീക്കിയിരിപ്പ്	2360209

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2020-21	31-7-2021	07-07-21	-	-

1-2-1 വാർഷിക കണക്ക് - അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) RP-5 പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഫോം ഇനത്തിൽ 5,89,671/- രൂപ വരവുണ്ട്. വരവുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

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

3) ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ (ബി-3) എന്നത് Fixex Assets (B-11) ന്റേയും ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് (B-11(a)) യുടേയും ആകെ തുക ആയിരിക്കണം. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ എ.എഫ്.എസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഇവ തമ്മിൽ 2,49,63,657/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

4) വാടകയിനത്തിൽ B-15 Schedule പ്രകാരം മൈനസ് തുക 1,62,735/- ആണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2,11,614/- രൂപ ബാക്കി പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ഉള്ളതായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

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

6) RP-5 പ്രകാരം Sale Of Empties And Waste Materials ഇനത്തിൽ 27,089/- രൂപ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ ആധികാരിത പരിശോധിക്കാൻ ഫയൽ ഹാജരാക്കിയില്ല.

7) B-5, B-6 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വായ്പ ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പില്ല. എന്നാൽ B17-പ്രകാരം 9,32,803/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

8) Miscellaneous Receipt 3,31,866/- രൂപ വരവു വന്നിട്ടുണ്ട്. ഏതൊക്കെ ഇനത്തിലാണ് ഇപ്രകാരം വരവു വന്നത് പരിശോധിക്കുവാൻ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

9) RP-31 ഷെഡ്യൂളിൽ 14,92,925/- വരവു കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കുവാനായി എ.സി.ആർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

10) 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)
320100110 Centrally Sponsored Scheme-Indira Awas Yojana(IAY)-General	24339948	767213
320100115 Centrally Sponsored Scheme-Total Sanitation Campaign	938471	1035405

11) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

12) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് 7,27,110/- രൂപയാണ്. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഹെഡ് വൈസ് അക്കൗണ്ട് എഴുതി നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

13) വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-18 പ്രകാരം 9,27,591/- രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

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

15) 31-03-2021 ൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.

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

17) RP(40) "Capital Work In Progress" ഹെഡിലെ 65,62,197/- രൂപ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	36797861.87
വരവ്	123055680
ആകെ	159853541.87
ചെലവ്	131121897
നീക്കിയിരിപ്പ്	28731644.87

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട് മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് /ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	56859140	56859140	56859140	2700000
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	20498000	20498000	18610354	1887646

വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	2004000	2004000	1427375	576625
മെയിന്റനൻസ്-റോഡ്	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്-നോൺ റോഡ്	0	9544477	9544477	8476339	1068138
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Basic	0	10800000	10800000	7809916	2990084
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied	0	10800000		6266269	4533731

LI

സാക്ഷരത	0	0	0	0	0
എസ്.ജി.എസ്.വൈ	75974	2416	78390	0	78390
ഐ..ഡബ്ളിയു.എം.പി	44955	4	44959	44681	278
എസ്.ഡി.എഫ്.എം.എൽ.എ	741641	1519032	2260673	1493460	767213
ARWSS	1820	0	1820	1820	0
ബി.ആർ.ജി.എഫ്	0.50	0	0.50	0	0.50
ഐ.എ.വൈ (ജനറൽ) (സെൻട്രൽ)	75974	2502	78476	86	78390
SDF MLA	1005722.87	158576	1164298.87	1164298	0.87
MP LAD	741641	1519032	2260673	1493460	767213
ഐ എ വൈ പ്ലാൻ/ പി എം എ വൈ (സംയുക്ത അക്കൗണ്ട്)	27804327	1530357	29334684	29222684	112000

1-4-1 സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് -1.10 കോടി ലാപ്സായി

ഫണ്ട് ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി	ചെലവ്%
പ്ലാൻ (ജനറൽ)	0	56859140	56859140	56859140	0	100%
പ്ലാൻ (SCP)	0	20498000	20498000	18610354	1887646	91%
പ്ലാൻ (TSP)	0	2004000	2004000	1427375	576625	71%
CFC (BASIC)	0	10800000	10800000	7809916	2990084	72%
CFC (TIED)	0	10800000	10800000	6266269	4533731	58%
റോഡിതരം (MG)	0	8583152	8583152	8476339	1068138	99%
ആകെ	0	110505617	110505617	99449393	11056224	90%

തൻവർഷം ലഭ്യമാക്കിയ 11.05 കോടിയിൽ 9.94 കോടി ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടു. 1.10 കോടി ലാപ്സായി.പൂർണ്ണതോതിലുള്ള ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിന് 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
239	132471490-	194	95785998	0	45	81%

1-5-1 പദ്ധതി അവലോകനം- മോണിട്ടറിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കാണം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രൊജക്ടുകൾ	നിർവ്വണം നടത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം
കൃഷി അസി. ഡയറക്ടർ	3	2	1	4064308	1531963	38%
സീനി.വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	4	4	0	438249	438249	100%
MO (CHC)	3	3	0	2050000	1945569	94%
SCDO	5	4	1	3470743	2972950	86%
CDPO	2	2	0	2100000	2035436	96%
സെക്രട്ടറി	29	17	12	22524128	12554767	56%
അസി.എക്സി. എഞ്ചിനിയർ	186	157	29	91198452	71719794	79%
DEO	7	5	2	6625610	2587275	39%
ആകെ	239	194	45	132471490	95785998	72%

കാര്യക്ഷമമായ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് മോണിട്ടറിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

-ഇല്ല

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13.1.2022 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഒന്നും ഇല്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റ 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

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി സ്ഥാപനത്തിലെ വരവ് ചെലവ് രേഖകൾ, വിവിധ ചുമതലകളുടെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മകൾ വ്യക്തമാണ്. ഫ്രന്റ് ഓഫീസ് ജോലി വിഭജനം, പണം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലെ വീഴ്ചകൾ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലെയും നിർവ്വഹണത്തിലെയും പോരായ്മകൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പ്രത്യേക ഖണ്ഡികകളായി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാന്റുകൾ സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിക്കാതെ ലാപ്സ് ആയിട്ടുണ്ട്. ലോൺ രജിസ്റ്റർ, ഡപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണം കാര്യക്ഷമമല്ല. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ നിർമ്മാണം നടത്തി വരുന്ന വനിതാ വ്യവസായ കേന്ദ്രങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കാനോ 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 ചമച്ചിട്ടില്ല. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിന്ന് ബൈലോ തയ്യാറാക്കി സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിലെ മേൽനോട്ട സംവിധാനത്തിന്റെ അപര്യാപ്തതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകതയിലേക്ക് ചുമതലപ്പെട്ടവരുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ, അംഗനവാടികൾ എന്നിവ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുമ്പോൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ അനുമതി പത്രം ലഭ്യമാക്കുകയോ, പൂർത്തിയാക്കിയ പദ്ധതികൾ രേഖാമൂലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-10 MLA യുടെ പ്രത്യേക വികസന ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ കൺവീനർക്ക് അധിക തുക അനുവദിച്ചു

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ MLA യുടെ പ്രത്യേക വികസന ഫണ്ട് (SDF) ഉപയോഗിച്ചുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ (എസ്റ്റിമേറ്റ് -2014-D.S.R COST INDEX – 31.06%, കൺവീനർ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത്) എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് ഓരോ ഐറ്റത്തിനും 15% ‘OVER HEAD CHARGES’ ആയി (ടാക്സ് പ്രൊവിഷൻ -VAT/GST, IT, W.F എന്നിവ അടവാക്കാൻ) ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ്. 10/2018 മുതൽക്ക് ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റികൾ GST അടവാക്കേണ്ടതില്ലാത്തതിനാൽ ആയതും അടവാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ GO(P)No. 30/2016/FIN/29.2.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റികൾക്ക് OVER HEAD CHARGES 7.5% മാത്രമാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. LSGD ചീഫ് എൻജിനീയറുടെ DB-3/6512(B)/2013/CE/LSGD 29.12.2016 ഉത്തരവിലും ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റികൾ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് “OVER HEAD CHARGES” ആയി 7.5% മാത്രമാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ 15% “OVER HEAD CHARGES” ഉൾപ്പെടുത്തി കൺവീനർക്ക് തുക അധികമായി അനുവദിച്ചത് മൂലം ഫണ്ടിന് അധിക ബാദ്ധ്യത ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതായി കണ്ടെത്തി. അധികം നൽകിയ തുക കൺവീനർമാരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദ വിവരത്തിന് ഖണ്ഡിക 3(1) കാണുക.

1-11 കൺവീനർക്ക് അധികം തുക അനുവദിച്ചത് തിരികെ ഈടാക്കണം

പ്രോജക്റ്റ് നം: പേര്	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	ചെലവ്
SDF-MLA 2019 തിരുവിഴാംകുന്ന് GLPS ഓപ്പൺ ഓഡിറ്റോറിയം.	450000 SDF-MLA	450000 രൂപ. RTGS To A/c No-378510106517

(കോട്ടോപ്പാടം) ഫയൽ നം.- സി.255/20		സി.255/20 തിയ്യതി-20.8.20
നിർവ്വഹണം	എഗ്രിമെൻറ് നം:	എം ബുക്ക്
കൺവീനർ – ശ്രീ.ഹംസ	32/2019/4.3.20	25/19-20

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരമുള്ള പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ (എസ്റ്റിമേറ്റ് DSR Cost Index 31.06%) ഐറ്റം നമ്പർ (3) പ്രകാരം ട്രസ്സ് വർക്ക് നടത്തിയതിന് (കോഡ് 50.10.1) 1757.11 Kg യ്ക്ക് @122.7/kg നിരക്കിൽ 2,15,597.40/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർക്ക്സൈറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തി ഭാഗികമായി (50%) സിംഗിൾ സെക്ഷൻ (പെർലിൻ വർക്ക്) ആണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുന്നു. ആയതിന് COST INDEX 31.06% DSR CODE 50.10.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് മാത്രമാണ് അനുവദനീയം (സിങ്കിൾ സെക്ഷൻ വർക്കിന് വെൽഡിംഗ് വർക്ക് കുറവായതിനാൽ) ആയത് @106.88/kg മാത്രമാണ്. അതായത് 50% പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് 15.82/kg അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ആകെ അധികം നൽകിയത് 1757.11 Kg ന്റെ 50% X 15.82 =878.55X15.82 =13,898.7 രൂപ). അധികം നൽകിയ തുക 13,898.7 രൂപ കൺവീനറിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.20/27.01.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അല്ലാത്ത പക്ഷം പ്രവർത്തി ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസി.എക്സി.എൻജിനീയറുടെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്തമായി കണക്കാക്കുന്നതാണ്.

1-12 നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ദിവസ വേതനക്കാരെ നിയമിച്ചത്-ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊ.നം.07/21 പദ്ധതി രൂപീകരണ നിർവ്വഹണ ചെലവുകൾ എന്ന പദ്ധതിക്ക് വകയിരുത്തിയ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ ചെലവഴിച്ചതിൽ അപാകങ്ങളുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ചെലവ് തുക	കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തി	ചെലവ് ഇനം	ബിൽ നം.
1	5000/-	ബൾക്കീസ്. കെ.പി	പദ്ധതികളുടെ ഡാറ്റാ എൻട്രി ദിവസ വേതനം 07/20	20/17.06.20
2	5000/-	ബൾക്കീസ്. കെ.പി	-ടി-08/20	22/10.08.20
3	5000/-	ബൾക്കീസ്. കെ.പി	-ടി-10/20	26/30.10.20
4	15000	സി.നിത	-ടി-8/20, 9/20, 10/20	31/30.01.21
ആകെ	30000			

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

2. താൽക്കാലിക നിയമനം സംബന്ധിച്ച ഭരണസമിതി തീരുമാനം ഫയലിൽ ഇല്ല.

3. സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ മസ്റ്റർ റോൾ ഇല്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം: 11/20-21/22.1.22)

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് നിയമനം നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 CHCക്വാർട്ടേഴ്സ് ഷീറ്റ് വർക്കിന് അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	213/21- CHC അലനല്ലൂർ –	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	1200000 (MGNR)

	ക്വാർട്ടേഴ്സ് അറ്റകുറ്റപ്പണി		
ചെലവ്	970278	ബിൽ നം. /തീ:	50/20-21 /15.5.20
എഗ്രിമെൻറ് നം:	71/20-21/13.3.21	എം. ബുക്ക്	197/19-20
കോൺട്രാക്ടർ	ശ്രീ.കുഞ്ഞമുഹമ്മദ്	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എക്സി. എൻജിനീയർ

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി ക്വാർട്ടേഴ്സ് റിപ്പയർ ഐറ്റം നം: 12 (പേജ് നം. 40) ആയി ഷീറ്റ് റൂഫിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യതിന് 0.50mm GI/അലൂമിനിയം പ്രൊഫൈൽ ഷീറ്റ് (DSR പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് – 721.35/എം^{2} / ക്വോട്ടഡ് റേറ്റ് – 565.53/എം^{2}) 264.36 എം^{2} ചെയ്യതിന് 149505 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSR പ്രകാരം 0.50 Mm കനം മുതലുള്ള ഷീറ്റ് റൂഫിംഗിന്റെ നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചത്. പരിശോധനയിൽ ഷീറ്റ് 0.30 Mm കനത്തിലുള്ള ഷീറ്റ് ആണ് പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിട്ടുള്ളതെന്ന് കണ്ടെത്തി. ആയതിന്റെ DSR നിരക്ക് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Code	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
MR	GI Aluminium Powder Coated Profile Sheet 0.30 Mm	Sq M	233.650	225.00	52571.25
1023	Galvanized Steel J Or L Hooks 8 Mm Dia	10 Nos	476.000	115.00	5474.00
1208	Bitumen Washer	100 Nos	476.000	30.00	142.80
1209	GI Plain Washer Thick	100 Nos	476.000	35.00	166.00
9977	Carriage Of Bolts, Nuts, Washers	LS	8.0600	1.73	13.94
9977	Carriage Of Sheets	LS	104.00	1.73	179.92
9999	Sundreis Labour	LS	39.5200	1.73	68.37
0130	Mistry	Day	2.34	487.00	1139.58
0112	Carpenter 2nd Class	Day	9.34	448.00	4184.32
0114	Beldar	Day	9.34	368.00	3437.12
Total					67377.30
Cost For 216.14 Sqm					67377.30
Cost For 1 Sqm					311.72
Add Water Charge 1%					3.11
Total					314.83
Add CPOH 15%					47.22
Cost Index 37.25% (Excluding MR)					24.70
Total					386.75

മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് തെറ്റായ Observed Data തയ്യാറാക്കി മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയത് മൂലമുള്ള അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	ഉപയോഗിച്ച ഷീറ്റിന്റെ അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
Agri.No: 71/AEE /LSGD/MKD/19-20	264.36m^2	149505.73 (@565.53/	102241.23 (@386.75/	47264.07 (47264

/1.11.2019 (PAC851626.36) M.Book No: 197/19-20 അടങ്കൽ -1249089 ഫണ്ട്- MG(NR) ചെലവ് -970278 ബിൽ - 50/20-21 /15.5.20 കരാറുകാരൻ: കുഞ്ഞുമുഹമ്മദ് Est.No- 2019/99586 TS NO-61822/2019-20	(Esti. Item No.10)	M^2)	M2)	+ GST 12%)

നഷ്ട തുക 47264/-രൂപ (+ 12% GST) പ്രവൃത്തിയുടെ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:4/20.1.22)

1-15 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ സമയം ഫൈൻ ഈടാക്കാതെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകി

അസി.എക്സി.എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 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 നിയമ പ്രകാരമുള്ള 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 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് പിഴ ഇനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടവുമുണ്ടായി.

2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ള്യൂ.ഡി മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു 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. താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവർത്തിയിൽ പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

മരാമത്ത് പ്രവർത്തിയുടെ വിശദ വിവരം	ഫൈൻ

	ഈടാക്കേണ്ടത് (3%)	ഈടാക്കിയത്	കുറവ്
1) 159/21-നന്നങ്ങാടിക്കുന്ന് അങ്കണവാടി(അലനല്ലൂർ) അടങ്കൽ(600000) ചെലവ്:528736/- ബിൽ നം:118/20-21 /28.2.2021 എം ബുക്ക് :71/18-19, 210/19-20 എഗ്രിമെൻറ് :33/18-19/AEE/21.8.2018 കോൺട്രാക്ടർ:ശ്രീ.അനൂപ്.പി (PAC 538893) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (6 മാസം AS PER T.S) -21.2.2019 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :24.3.2020 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ) 22.3.2020 ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുണ്ട്.	16167	0	16167
2) 248/21-കാനർതൊടി SC കോളനി സമഗ്ര വികസനം അടങ്കൽ – 1000000 ചെലവ്:813315/- ബിൽ നം:109/20-21 /28.2.2021 എം ബുക്ക് :242/19-20 എഗ്രിമെൻറ് :33/19-20/AEE/30.9.2019 കോൺട്രാക്ടർ:ശ്രീ.ബഷീർ .കെ (PAC 709462) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (30.3.2020 എഗ്രി.രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :5.5.2020 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ) 22.3.2020 ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച.	21283	0	21283
3) 160/21-വനിതാ വ്യവസായ കോപ്ലക്സ് അടങ്കൽ:4014780 ചെലവ്:2893998/- ബിൽ നം:9/20-21 /17.4.20 - 327709 ബിൽ നം:47/20-21 /10.5.20 - 2510269 എം ബുക്ക് :93/18-19 എഗ്രിമെൻറ് :56/18-19/AEE/15.9.2018 കോൺട്രാക്ടർ :ശ്രീ.അഷ്റഫ് അലി (PAC 2789404 പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: 15.6.2019 (TS പ്രകാരം 9 മാസം) പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :26.12.2019 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ) 31.12.2019 ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുണ്ട്.	83682	0	83682
4) 257/21 -കണ്ണംക്കുണ്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി അടങ്കൽ : 500000 ചെലവ്:368313 ബിൽ നം:165/20-21/15.1.21 (ഫൈനൽ ബിൽ) എം ബുക്ക് :292/19-20 എഗ്രിമെൻറ് :90/AEE/18-19/AEE/8.3.2019 കോൺട്രാക്ടർ :ശ്രീ.മൂസക്കുട്ടി (PAC 431484) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (6 മാസം AS PER T.S) -8.9.2019 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :7.8.2020 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ) 3.12.2020ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ച	12944	0	12944
5) 245/21 -ചാമപ്പറമ്പ് അംഗനവാടി (തച്ചനാട്ടുകര)	23287	0	23287

അടങ്കൽ : 760000 ചെലവ്:760000 ബിൽ നം:120/20-21/30.10.20 (ഫൈനൽ ബിൽ) എം ബുക്ക് :233/19-20 എഗ്രിമെൻറ് :97/AEE/18-19/AEE/27.2.2019 കോൺട്രാക്ടർ :ശ്രീ.മുഹമ്മദ് (PAC 776252) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (11 മാസം AS PER T.S) -27.11.2019 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :30.7.2020 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ) 31.8.2020 ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചു			
6)261/21 -ചങ്ങലീരി കുടവെള്ള പദ്ധതി (കുമരം പുത്തൂർ) അടങ്കൽ : 500000 ചെലവ്:488781 ബിൽ നം:154/20-21/30.3.21 (ഫൈനൽ ബിൽ) എം ബുക്ക് :265/19-20 എഗ്രിമെൻറ് :82/19-20/AEE/4.12.2019 കോൺട്രാക്ടർ :ശ്രീ.ഷാഹുൽ ഹമീദ് (PAC 434901) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (6 മാസം AS PER T.S) -4.6.2020 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :3.8.2020 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ) 01.6.2020ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചു	13047	0	13047
7) 191/21 -ഗേൾസ് ഫ്രണ്ടിലി ടോയ്‌ലറ്റ് (3 എണ്ണം) അടങ്കൽ : 4200000 ചെലവ്:3253562 ബിൽ നം:26/20-21/30.3.21, 115/20-21/31.3.21 (ഫൈനൽ ബിൽ) എം ബുക്ക് :278/19-20 എഗ്രിമെൻറ് :25/19-20/AEE/27.8.2019 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.വിശ്വനാഥൻ (PAC 2905578) പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി: (10 മാസം) -27.6.2020 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി :27.8.2020 (അവസാന ചെക്ക് മെഷർ) 04.7.2020ന് സപ്ലിമെന്റൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചു.	87167	0	87167
ആകെ			257577

തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:2/20-21/24.1.22 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

1-16 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം - ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല

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 തിയതി 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 നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയതിന് മാന്വലിലെ നിബന്ധന

പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കാതെ ബിൽ അനുവദിച്ചതായി കണ്ടെത്തി.

പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തിയതി	പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തിയതി	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തിയതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ (1%)
1) 159/21-നന്നങ്ങാടിക്കുന്ന് അങ്കണവാടി പൂർത്തീകരണം (അലനല്ലൂർ) അടങ്കൽ - 600000-(MGNR) APAC- 538893 കരാർ -ശ്രീ.അനൂപ് .പി എഗ്രിമെന്റ് നം.: 33/18-19 /21.8.2018 ബിൽ നം:118/20-21/ 14.10.20 തുക :57346 എം ബുക്ക് നം: 71/18-19,210/19-20	1.8.2018	13.8.2018	21.8.2018	5389
2) 210/21 -നാട്ടുകൽ പകൽവീട് നിർമ്മാണം അടങ്കൽ - 3000000-(പ്ലാൻ ജനറൽ) APAC- 2430883 കരാറുകാരൻ - അജിത്ത് പ്രസാദ് എഗ്രിമെൻറ് :108/18-19/ AEE/8.3.2019 ബിൽ നം:46/20-21 /8.5.20 ഫൈനൽ ബിൽ തുക :817425 എം ബുക്ക് നം:19/18-19, 126/19-20	11.2.2019	23.2.2019	8.3.2019	24308
3) 100/21 -കിഴക്കേക്കളം റോഡ് കോമ്ക്രീറ്റ് (തച്ചനാട്ടുകര) അടങ്കൽ - 500000-(പ്ലാൻ ജനറൽ) APAC- 345065 കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.അനസ് .പി എഗ്രിമെൻറ് :48/20-21/ AEE/29.6.20 ബിൽ നം:123/20-21/ 13.11.20 ഫൈനൽ ബിൽ തുക :383023 എം ബുക്ക് നം:285/19-20	9.6.2019	22.6.2019	29.3.2019	3450
4) 124/21 -ചെട്ടിപ്പള്ള്യാൽ അംഗനവാടി (കാഞ്ഞിരപ്പുഴ	9.6.2019	22.6.2019	24.6.2019	3393

അടങ്കൽ - 500000-(MGNR) APAC- 339397 കരാറുകാരൻ -ശ്രീ.വിശ്വനാഥൻ എഗ്രിമെൻറ് :44/20-21 /AEE/24.6.20 ബിൽ നം:123/20-21 /13.11.20 ഫൈനൽ ബിൽ തുക :383023 എം ബുക്ക് നം:285/1				
ആകെ				36540

ഈയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായിട്ടുള്ള നഷ്ടം കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം :3/20-21/22.1.22 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-17 വനിതാ വ്യവസായ കോംപ്ലക്സ് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	159/21- വനിതാ വ്യവസായ കോംപ്ലക്സ്, മണ്ണാർക്കാട്	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം	4014780 (പ്ലാൻ ജനറൽ) വനിതാ ഘടക പദ്ധതി)
ചെലവ്	2510269	ബിൽ നം /തീ:	47/20-21 / 10.5.20 - 2510269/- 9/20-21/17.4.20 -327709/-
എഗ്രിമെൻറ് നം:	56/2018-19/ 15.9.2018	എം ബുക്ക്	93/18-19
കോൺട്രാക്ട്	അഷ്റഫ് അലി .കെ	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എക്സി. എൻജിനിയർ

1. കെട്ടിടത്തിന്റ പ്ലാൻവിശദമായ ഫയലിലില്ല.
2. പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല. മുനിസിപ്പാലിറ്റി നമ്പർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
3. കെട്ടിടം വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മിച്ചതായതിനാൽ പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിച്ചതായുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
4. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5. പരിശോധയിൽ ഒരു മുറി പൊതുജന സേവന കേന്ദ്രമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതായും 2 മുറികൾ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്നതായും കാണപ്പെട്ടു. ഒന്നാം നില സി.ഡി.പി ഒ യ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രണ്ടാം നില ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗ് ഹാൾ ആയും ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 4/20-21/20.1.22)

1-18 ADA കെട്ടിടം - ഷീറ്റ് വർക്കിന് അധിക തുക അനുവദിച്ചു

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	272/21-ADA കെട്ടിടം ഷീറ്റ് വർക്ക്	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	382494 (MG-NR)
ചെലവ്	378077	ബിൽ നം. /തീ:	211/20-21/13.3.21
എഗ്രിമെൻറ് നം:	62/20-21/ AEE/16.9.20	എം ബുക്ക്	299/19-20
കോൺട്രാക്ട്	അഷ്റഫ് അലി (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എക്സി. എൻജിനിയർ

പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി ഷീറ്റ് വർക്ക് ഐറ്റം നം: 3 (പേജ് നം. 36) ആയി ഷീറ്റ് റൂഫിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യതിന് 0.50 Mm GI/അലൂമിനിയം പ്രൊഫൈൽ ഷീറ്റിന് DSR 12.50 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് 721.35/എം^{2} അനുവദിച്ച് 88.23 എം^{2} ചെയ്യതിന് 63,644/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSR പ്രകാരം 0.50 Mm കനം മുതലുള്ള ഷീറ്റ് റൂഫിംഗിന്റെ നിരക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിശോധനയിൽ ഷീറ്റ് 0.36mm കനത്തിലുള്ള ഷീറ്റ് ആണ് പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിട്ടുള്ളതെന്ന് കണ്ടെത്തി. ആയതിന്റെ DSR (OD) നിരക്ക് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

Code	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
MR	GI Aluminium Powder Coated Profile Sheet 0.36mm	Sqm	233.650	225.00	52571.25
1023	Galvanized Steel J Or L Hooks 8 Mm Dia	10 Nos	476.000	115.00	5474.00
1208	Bitumen Washer	100 Nos	476.000	30.00	142.80
1209	GI Plain Washer Thick	100 Nos	476.000	35.00	166.00
9977	Carriage Of Bolts, Nuts, Washers	LS	8.0600	1.73	13.94
9977	Carriage Of Sheets	LS	104.00	1.73	179.92
9999	Sundreis Labour	LS	39.5200	1.73	68.37
0130	Mistry	Day	2.34	487.00	1139.58
0112	Carpenter 2nd Class	Day	9.34	448.00	4184.32
0114	Beldar	Day	9.34	368.00	3437.12
Total					67377.30
Cost For 216.14sqm					67377.30
Cost For 1 Sqm					311.72
Add Water Charge1%					3.11
Total					314.83
Add CPOH 15%					47.22
Cost Index 37.25% (Excluding MR)					24.70
Total					386.75

മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് തെറ്റായ Observed Data തയ്യാറാക്കി മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയത് മൂലമുള്ള അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	ഉപയോഗിച്ച ഷീറ്റിന്റെ അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
1	ബിൽ - 21/20-21/ 13.3.21 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ.അഷ്റഫ് അലി Est.No-2020/110378 TS NO-62953/2020-21	88.23 M^2 (Esti. Item No.3)	63644 (@721.35/ M^2)	34123 (@386.75/m2)	29521 (29521+GST 12%)

അധികം നൽകിയ തുക 29,521/-രൂപ (+12% GST) പ്രവൃത്തിയുടെ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 SC വനിത രൊഴിൽ കേന്ദ്രം -പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	236/21- ചേരിക്കൽ കോളനി വനിത തൊഴിൽ കേന്ദ്രം	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	17000000 (പ്ലാൻ SC)
ചെലവ്	1595308	ബിൽ നം /തീ:	69/20-21 /25.6.20-625843 106/20-21 /18.8.20-969465/-
എഗ്രിമെൻറ് നം:	2/20-21 /AEE/24.4.20	എം ബുക്ക്	224/20-21
കോൺട്രാക്ട്	ശ്രീ.കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ്	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എക്സി.എഞ്ചിനിയർ

എസ്.സി ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് വനിതകൾക്ക് തൊഴിൽ ശാല (കോട്ടോപ്പാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്) നിർമ്മിച്ച നൽകുന്നതിനാണ് മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് ആവിഷ്കരിച്ച നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. താഴെ പറയുന്ന ഘടകങ്ങളുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1. ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയത്
2. വാട്ടർ കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കിയത്
3. പഞ്ചായത്ത് നമ്പർ അനുവദിച്ചത്
4. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്
5. കെട്ടിടം ഉപയോഗത്തിനായി കൈമാറിയത്

വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം:9/20-21/21.1.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 റോഡ് ടാറിംഹ് (NCFRW) - ടാർ ബിരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പേര്	കലാലയം മാമ്പ്ര റോഡ് -തച്ചനാട്ടുകര (NCFRW)	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം	900000 (NCFRW)
ചെലവ്	9000000	A/C നം./തീ:	208501011000241/ 5.9.2020
എഗ്രിമെൻറ് നം:	31/2016-17 /19.5.2017	എം ബുക്ക്	21/16-17
കോൺട്രാക്ട്	ശ്രീ.ഹസ്സൻ	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ബി.ഡി.ഒ

1. മേൽ പ്രവർത്തിയിൽ ടാർ വില അനുവദിച്ചപ്പോൾ കാലി ബാരൽ വില ഉൾപ്പടെ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിനാൽ (പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ബാരൽ വില ഉൾപ്പെടുത്തിടിട്ടുണ്ട്) ബാരൽ തിരികെ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയോ ബാരൽ വില ബില്ലിൽ കുറവ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലവിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ടാർ ഉപയോഗിച്ചത് VG -30 – 44 ബാരൽ

SS-1 – 6 ബാരൽ

RS-1 – 6 ബാരൽ

ആകെ – 56 ബാരൽ

ആയതിന്റെ വില (250+12% GST) @ 285/ബാരൽ 56 X 285 = 15960/-രൂപ കോൺട്രാക്ടറിൽ നിന്നും ഈടാക്കണം. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 26/20-21/27.1.22 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. കോൺട്രാക്ടർ മേൽ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി എഗ്രിമെന്റ് നിശ്ചിത നിരക്കിൽ വച്ചിട്ടില്ല (PAC യുടെ 1%) സമർപ്പിച്ച എഗ്രിമെന്റ് 200 രൂപയുടെതാണ് എഗ്രിമെൻറ് വച്ചിട്ടുള്ളത്. 700 രൂപയുടെ കുറവുണ്ട്. സർക്കാരിനുണ്ടായ നഷ്ടം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഇറിഗേഷൻ മോട്ടോർ മാറ്റൽ -പഴയത് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നം: പേര്	201/21- മുറിയംകണ്ണി ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ മോട്ടോർ മാറ്റൽ	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം	461460(പ്ലാൻ ജനറൽ) 7619 തനത്
ചെലവ്	469079	ബിൽ നം /തീ:	44/20-21 /31.3.20-279620/- 195/20-21 /27.3.21-179321/-
എഗ്രിമെൻറ് നം:	121/19-20/19.3.20	എംബുക്ക്	203/19-20
കോൺട്രാക്റ്റ്	ഷഫീക്ക് .എൻ .എം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എക്സി.എൻജിനിയർ

മേൽ പ്രവർത്തിയിൽ ഐറ്റം നം. (1) പ്രകാരം 30 HP മോട്ടോർ (OPEN WELL) അനുബന്ധ സാധനങ്ങളും (പാനൽ ബോർഡ്) സ്ഥാപിച്ചതിന് 2,82,139/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പഴയ മോട്ടോർ മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചതായിട്ടാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ എംബുക്കിൽ പഴയ മോട്ടോർ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടില്ല. പഴയ മോട്ടോറിന് പാനൽ ബോർഡ് ഉൾപ്പടെയുള്ളവ ഉപയോഗപ്രദമാണോ എന്ന് എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ രേഖാമൂലം പരിപാലന കമ്മിറ്റികൾക്ക് കൈമാറി അവരുടെ ഉത്തരവാദിത്വത്തിലാണ് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തേണ്ടതെന്ന് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം വകയിരുത്തി പിരിച്ചെടുത്തതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്തൃ കമ്മറ്റിയുടെ അപേക്ഷയില്ലാതെയാണ് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കാൻ പ്രൊജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം :8/20-21/21.1.22 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-22 മെഡിക്കൽ എക്യുപ്മെന്റ്സ് സപ്ലൈ ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നം.131/21	അടങ്കൽ-1000000-	ചെലവ്- 908256-
പാലിയേറ്റീവ് സെക്കണ്ടറി യൂണിറ്റ് (വാഹന വാടക, മരുന്നു വാങ്ങൽ, ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ)	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	ബിൽ നം.- 30/20-21, 27-03-2021 ഇൻവോയ്സ് നം.- B2C/1087, തിയതി- 23-01-2021, 418208/-

കേരള സംസ്ഥാന ചരക്ക് സേവന നികുതി നിയമം 2017വകുപ്പ് 51(1), കേന്ദ്ര ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 13.09.2018-ലെ 50/2018-Central Tax വിജ്ഞാപനം എന്നിവ പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകളുടെ കരാറുകളുടെ കാര്യത്തിൽ 2% ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. വകുപ്പ് 24(vi) പ്രകാരം സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും നികുതി പിടിക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവർ നിർബന്ധമായും Tax Deductor രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതാണ്. സ.ഉ(പി)നം.162/2018/ധന തീയതി 22.10.2018 പ്രകാരം ടി.ഡി.എസ് പിടിച്ച് അടവാക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ വിശദമാക്കിയിട്ടുമുണ്ട്.

മേൽ പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 418208/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മൂന്ന് ടെണ്ടർ ലഭിച്ചതിൽ കുറഞ്ഞ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച ഇൻവൈവോ സർജിക്കൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്സ് നം.-B2C/1087, തിയതി 23-01-2021 പ്രകാരം 418208/- രൂപ ജി എസ് ടി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതെ മുഴുവൻ തുകയും സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (A/C NO-076310200001120,IBKL000763).

2% ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് തുക- 418208*2/100=8364/-

ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതെ തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലയർക്ക് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ കേരള സംസ്ഥാന ചരക്ക് സേവന നികുതി നിയമം 2017 വകുപ്പ് 51(1), കേന്ദ്ര ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 13.09.2018-ലെ 50/2018-Central Tax വിജ്ഞാപനം എന്നിവ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-150000- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട്, നമ്പർ 159/21 (Spill Over)	അടങ്കൽ	ചെലവ്
പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി	3,50,000/-	1,50000/- (ചെലവു പത്രിക പ്രകാരം)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ :	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപെട്ടതും, ദരിദ്രരുമായ കുടുംബങ്ങളിലെ സർക്കാർ/എയിഡഡ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഡിഗ്രി മുതൽ സമാന കോഴ്സുകളിൽ പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനാവശ്യത്തിനായി സ്വന്തം വീട്ടുകളിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കി നൽകുന്നതിനായിട്ടാണ് മേൽ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിനായി മേൽ വിഭാഗക്കാർക്ക് അവരവരുടെ വീട്ടുകളിൽ എല്ലാ സൗകര്യങ്ങളോടും കൂടിയ പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ധനസഹായം നൽകാം.

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

. നിലവിലുള്ള ഒരു മുറി പഠനമുറി ആക്കാതെ പുതിയ മുറി നിർമ്മിക്കണം.

. നിലവിലുള്ള വീട് 800 ചതുരശ്രീ അടിയിൽ താഴെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതായിരിക്കണം.

. നിർമ്മിക്കുന്ന പഠനമുറിക്ക് 120 ചതുരശ്രി അടിയിൽ കുറയാത്ത വിസ്തീർണ്ണമുണ്ടായിരിക്കണം.

. 2 ലക്ഷം രൂപ വരെ ധനസഹായം നൽകാം

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

1. ഗ്രാമസഭകൾ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ്.
2. അപേക്ഷകർ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നൽകിയ പ്ലാനിന്റെ പകർപ്പ്.
3. എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് പരിശോധിച്ച എഞ്ചിനീയറുടെ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ.
4. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് ലഭിച്ച അനുമതി പത്രങ്ങൾ (ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ്).
5. വിദ്യാർത്ഥികൾ പഠനം നടത്തുന്ന സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം.

രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവു തുക 1,50,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 പൂർത്തീകരിച്ച കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് രേഖാമൂലം കൈമാറുന്നില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ നിർമ്മിക്കുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു വേണ്ടിയുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരണ ശേഷം അതാത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറാനും ആയത് ആസ്തിയിൽ

ഉൾപ്പെടുത്താനും പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശമുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കുടിവെള്ള പദ്ധതി	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	ചെലവ്
70/21-പുല്ലാനിവട്ട	428359	92624
71/21-കിഴക്കുംപുറം	452595	325818
73/21 -ചെറിയപാറ	515656	476708
80/21 -പരിയാരത്ത്	924750	623297
81/21 -വാക്കോടൻ കു.വെ.പ	484147	479037
166/21 -കാക്കേനിക്കുന്ന്	500000	480138
167/21-കോട്ടപ്പള്ള	472451	472471
194/21-പാറമ്മേൽ	445098	439623
197/21-ഇരട്ടവാരി	482935	481580
207/21-വിവിധ പദ്ധതികൾ	462624	462624

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ബന്ധപ്പെട്ട പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ള രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:7/20-21/17.1.22)

1-25 പൂർത്തീകരിച്ച അങ്കണവാടികൾ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ നിർമ്മിക്കുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു വേണ്ടിയുള്ള അങ്കണവാടി കെട്ടിടങ്ങൾ അതാത് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് രേഖാമൂലം കൈമാറാനും ആയത് ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താനും നിർദ്ദേശമുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	ചെലവ്
244/21-നന്നങ്ങാടിക്കുന്ന് അങ്കണവാടി	67503 /MGNR	57346
245/21-ചാമപ്പറമ്പ് അങ്കണവാടി	760000/MGNR	760000
246/21 -ചെട്ടിപ്പള്ളിയാലിൽ അങ്കണവാടി	650000/MGNR	650000

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

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ അലനല്ലൂർ CHC യുടെ രേഖാമൂലം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വാർഷിക പദ്ധതിയിലേക്കുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നിലനിൽക്കെ ആയതിന് മുൻഗണന നൽകാതെ ആസ്തി സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ കൈമാറി കിട്ടിയിട്ടുള്ള അങ്കണവാടികൾക്ക് (അങ്കണവാടികൾ തെരെഞ്ഞെടുത്തതിന്റ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല) വേണ്ടി ഉപയോഗിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ആസ്തി സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം ചെലവഴിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 റോഡ് പ്രവർത്തി -കോൺക്രീറ്റിന് മുൻഗനണ നൽകുന്നു

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് (172-ാം വകുപ്പ് (1)-ാം ഉപവകുപ്പ് IV-ാം പട്ടിക -IX) പ്രകാരം കൈമാറിയ മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലകളിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ (1)

ഒന്നിലധികം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളെ 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 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളെ തമ്മിൽ ബന്ധിപ്പിക്കാത്തവ) റോഡുകൾ എന്നിവയാണ്.

തൻവർഷം അസി.എക്സി.എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ അവലോകനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ആകെ പ്രൊജക്റ്റുകൾ	186 (42 Spill Over +144 New)
നിർവ്വഹണം നടത്തിയത്	157
നിർവ്വഹണം നടത്താത്തത്	29
അകെ അടങ്കൽ	91198452
ആകെ ചെലവ്	71719794 (79%)
ടാറിങ് പ്രവർത്തികൾ	3331639 രൂപ
കോൺക്രീറ്റ് പ്രവർത്തികൾ	20511994 രൂപ

IKM ചെലവ് കണക്കുകൾ പ്രകാരം 9.11 കോടി രൂപ അടങ്കലിൽ 7.17 കോടി രൂപ ചെലവഴിച്ചതിൽ 2.05 കോടി രൂപ കോൺക്രീറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്കാണ് ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ടാറിങ് പ്രവർത്തികൾക്ക് നാമമാത്ര തുക (33.3 ലക്ഷം) മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരത്തിൽ കോൺക്രിറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്ക് മുൻഗണന നൽകുന്നത് ഭാവിയിൽ ദൂരവ്യാപകമായ പ്രത്യാഘാതങ്ങൾക്ക് ഇടയാവാൻ സാദ്ധ്യത ഉണ്ട്.
(ഉദാ. ഇത്തരം റോഡുകൾ പൊട്ടിപ്പോയാൽ ആയത് ഇളക്കിമാറ്റി പുതിയത് സ്ഥാപിക്കാൻ നിലവിലുള്ള നിരക്കിനേക്കാൾ തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടിയും വരും എന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് ഭാവിയിൽ അധിക ബാദ്ധ്യത ഉണ്ടാവും, ഇളക്കി മാറ്റുന്ന കോൺക്രീറ്റ് പരിസ്ഥിതിക പ്രശ്നങ്ങൾക്ക് കാരണമായേക്കാം). ഇതിലുപരിയായി താരതമ്യേന ഭൂപ്രകൃതി അനുസരിച്ച് ഉറപ്പുള്ള മണ്ണ് ഉള്ള പഞ്ചായത്തുകളിൽ പോലും ഓരോ കോൺക്രീറ്റ് പ്രവർത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിലും ക്വാറിമക്ക് വ്യാപകമായി ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നു (താരതമ്യേന ഉറപ്പുള്ള മണ്ണ് ഉള്ള പ്രദേശമാണ് ഈ പ്രദേശം). എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് കോറിമക്ക് ഉപയോഗം പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതായുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
ഭാവിയിൽ കോൺക്രീറ്റ് പ്രവർത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് പുന:പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:10/20-21/17.1.22)

1-27 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 പ്രോജക്റ്റുകൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷത്തെ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതികളിൽ മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

തൻവർഷം ലഭ്യമായ ആസ്തി സംരക്ഷണ (റോഡീതരം) ഗ്രാൻറ് 85 ലക്ഷം രൂപയിൽ 84 ലക്ഷം ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 34 പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയതിൽ 27 എണ്ണം മാത്രമാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ

പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല എന്നതിനാലാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റ ഉടമസ്ഥതയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത താഴെപ്പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1.155/21 -കോട്ടോപ്പാടം വെറ്ററിനറി കോമ്പൗണ്ട് നിർമ്മാണം

2.156/21 -ചൂരിയോട് അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം

3.233/21- കോട്ടോപ്പാടം PHC സോളാർ സ്ഥാപിക്കൽ

4.118/21 -കുന്നംപുറം അങ്കണവാടി കെട്ടിടം

5.122/21 -പുല്ലുന്നി അങ്കണവാടി കെട്ടിടം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള അലനല്ലൂർ സി.എച്ച്.സി യ്ക്ക് അടിസ്ഥന സൗകര്യവികസനത്തിൽ പിന്നോക്കം നിൽക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ആയത് പരിഗണിക്കാതെയാണ് മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് .

ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27-1 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-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 MLA യുടെ പ്രത്യേക വികസന ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ കൺവീനർക്ക് അധിക തുക അനുവദിച്ചു

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ MLA യുടെ പ്രത്യേക വികസന ഫണ്ട് (SDF) ഉപയോഗിച്ചുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ (എസ്റ്റിമേറ്റ് -2014-D.S.R COST INDEX – 31.06%, കൺവീനർ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത്) എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് ഓരോ ഐറ്റത്തിനും 15% ‘OVER HEAD CHARGES’ ആയി (ടാക്സ് പ്രൊവിഷൻ -VAT/GST, IT, W.F എന്നിവ അടവാക്കാൻ) ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ്. 10/2018 മുതൽക്ക് ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റികൾ GST അടവാക്കേണ്ടതില്ലാത്തതിനാൽ ആയതും അടവാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റ GO(P)No. 30/2016/FIN/29.2.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റികൾക്ക് OVER HEAD CHARGES 7.5% മാത്രമാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. LSGD ചീഫ് എൻജിനീയറുടെ DB-3/6512(B)/2013/CE/LSGD 29.12.2016 ഉത്തരവിലും ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റികൾ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് “OVER HEAD CHARGES” ആയി 7.5% മാത്രമാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ 15% “OVER HEAD CHARGES” ഉൾപ്പെടുത്തി കൺവീനർക്ക് തുക അധികമായി അനുവദിച്ചത് മൂലം ഫണ്ടിന് അധിക ബാദ്ധ്യത ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതായി കണ്ടെത്തി. അധികം നൽകിയ തുക കൺവീനർമാരിൽ നിന്നും തിരികെ

ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രവൃത്തി വിവരങ്ങൾ	തുക		
	കുറവാക്കിയത്	കുറവാക്കേണ്ടത്	അധികം നൽകിയത്
1) പട്ടുവിൽ കുളമ്പ് മാടഞ്ചരി കുളമ്പ് റോഡ്(കോട്ടോപ്പാടം) ഫയൽ-C-666/19 (13.07.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -500000 ചെലവ് -475000 എഗ്രി. നം-12/19/6.11.2019 എംബുക്ക് നം.-11/19-20 കൺവീനർ ശ്രീ.കുഞ്ഞുമുഹമ്മദ് A/Cനം -67186979459-SBI ബിൽ തീയ്യതി :13.07.20	OH -0 % IT-2% :9494 W.F-1%:4747	OH-7.5%:35602 IT -2% : 9494 W.F -1% :4747	35602
2) പള്ളിപ്പടി- തരിശ്ശിപ്പാടം റോഡ്(കാഞ്ഞിരപ്പുഴ) ഫയൽ-C-101/20/30.7.2020) എസ്റ്റിമേറ്റ് -300000 ചെലവ് -300000 എഗ്രി.നം-08/2020/16.07.2020 എംബുക്ക് നം.-00/19-20 കൺവീനർശ്രീ.ഇസ്മായിൽ.പി.കെ. A/Cനം -402802010017734-UBI ബിൽ തീയ്യതി :30.07.20	OH-7.5% :0 IT-2% :6000 W.F-1%:3000	OH-7.5%:22500 IT -2% : 6000 W.F -1% :3000	22500
3) മുണ്ടക്കുന്ന് അക്കിയംപാടം റോഡ്കോൺക്രീറ്റ്(കാഞ്ഞിരപ്പുഴ) ഫയൽ-C102/20 (30.07.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -300000 ചെലവ് - 300000 എഗ്രി. നം.-12/19/6.11.2019 എംബുക്ക് നം.-07/19-20 കൺവീനർ:ശ്രീ. അബ്ദുൾ അസീസ് A/Cനം -402802010021023-UBI ബിൽ തീയ്യതി :30.7.20	OH -7.5%-0 IT-2% :6000 W.F-1%:3000	OH-7.5%:22500 IT -2% : 6000 W.F -1% :3000	22500
4) പാറക്കൽ കുറിഞ്ഞിപ്പാടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (കരിമ്പ) ഫയൽ-C576/19 (30.07.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -300000 ചെലവ് - 300000 എഗ്രി. നം.-09/19/6.11.2019 എംബുക്ക് നം.-08/19-20 കൺവീനർ -ശ്രീ. സദാനന്ദൻ A/Cനം -204801012000347- ബിൽ തീയ്യതി :30.7.20	OH-7.5% -0 IT-1% :3000 W.F-1%:3000	OH-7.5%:22500 IT -2% : 6000 W.F -1% :3000	OH-22500 IT 3000
5) മുണ്ടക്കുന്ന് ഹോളിഫാമിലി കോൺവെന്റ് പിൻവശം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (കാഞ്ഞിരപ്പുഴ) ഫയൽ-C103/20 (30.07.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -500000 ചെലവ് - 447380 എഗ്രി. നം.-06/20/16.6.20 എംബുക്ക് നം.-06/19-20 കൺവീനർ-ശ്രീ.നിസാർമുഹമ്മദ് A/Cനം -402802010021022 UBI	OH -7.5%-0 IT- 2% 8948 W.F-1%:4474	OH-7.5%:33555 IT -2% : 8948 W.F -1% :4474	33555

ബിൽ തീയ്യതി :30.7.20			
6) പോറ്റർക്കുന്ന് ജലനിധി റോഡ് (അലനല്ലൂർ) ഫയൽ-C2056/19 (27.05.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 ചെലവ് – 306501 എഗ്രി. നം-06/20/16.6.20 എംബുക്ക് നം.-06/19-20 കൺവീനർ –ശ്രീ.അഷറഫ് A/Cനം –11470100365495 ബിൽ തീയ്യതി :27.5..20	OH -7.5 % -0 IT-2% :6130 W.F-1%:3065	OH-7.5%:22988 IT-2% :6130 W.F-1% :3065	22988
7) വില്ലേജ്- കുറിങ്ങാട്ട് പാടം റോഡ് (കുമരംപുത്തൂർ) ഫയൽ-C2054/19 (27.05.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 ചെലവ് – 450000 എഗ്രി. നം-16/20/6.1.20 എംബുക്ക് നം.-13/19-20 കൺവീനർ –ശ്രീ.മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ A/C നം.–0048053000115986 Soth Indian Bank ബിൽ തീയ്യതി :27.5.20	OH-7.5% :0 IT-1%:4500 W.F-1%:4500	OH-7.5%-33750 IT-2%-9000 W.F-1% 4500	OH-33750 IT- 4500
8) ആര്യമ്പാവ് റോഡ്-ഉണ്ണിക്കുളംറോഡ് (കോട്ടോപ്പാടം) ഫയൽ-C2053/19 (27.05.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 ചെലവ് – 450000 എഗ്രി. നം.-16/20/6.1.20 എംബുക്ക് നം.-13/19-20 കൺവീനർ –ശ്രീ.ഹംസ A/C നം. –33529761620SBI ബിൽ തീയ്യതി :27.5.20	OH -7.5 % -0 IT-2%-9000 W.F-1%-4500	OH-7.5%-33750 IT-2%-9000 W.F-1% -4500	33750
9) ഈസ്റ്റ് കൊമ്പം-ചെറുവാർ പാടം റോഡ് (കോട്ടോപ്പാടം) ഫയൽ-C2052/19 (08.9.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -475000 ചെലവ് – 474375 എഗ്രി. നം.-16/20/6.1.20 എംബുക്ക് നം.-13/19-20 കൺവീനർ –ശ്രീ.മൊയ്തൂട്ടി A/C നം. –44582610005070 Syndicate Bank ബിൽ തീയ്യതി :08.9.20	OH -7.5 % -0 IT-2%-9488 W.F-1%:4744	OH-7.5%:35580 IT-2% :9488 W.F-1% :4744	35580
10) വള്ളുവമ്പുഴ മേനാനിപ്പാടം റോഡ് (കുമരംപുത്തൂർ) ഫയൽ-C2052/19 (08.9.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -475000 ചെലവ് – 475000 എഗ്രി. നം.-35/19/16.3.20 എംബുക്ക് നം.-32/2019 കൺവീനർ –ശ്രീ.കാസിം	OH -7.5% IT-2%-9500 W.F-1%:4750	OH-7.5%-35625 IT-2%-9500 W.F-1% -4750	35625

A/C4803001700009437 PNB ബിൽ തീയ്യതി :8.9.20			
11) സംഗമം കോളനി സബ് റോഡ്(കുമരംപുത്തൂർ) ഫയൽ-C2054/19 (21.7.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 ചെലവ് - 450000 എഗ്രി. നം.-21/19/30.1.20 എംബുക്ക് നം.-18/2019 കൺവീനർ -ശ്രീ.രാജഗോപാലൻ A/C48053000116044PNB ബിൽ തീയ്യതി :21.7.20	OH-7.5 % IT-2%-9000 W.F-1%:4500	OH-7.5%:33750 IT-2%-9000 W.F-1% -4500	33750
12) ആനമൂളി-നേർച്ചപ്പാറ റോഡ് (തെങ്കര) ഫയൽ-C2946/19 (21.7.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -400000 ചെലവ് - 450000 എഗ്രി. നം.-20/19/30.1.20 എംബുക്ക് നം.-17/2019 കൺവീനർ -ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ഹനീഫ A/Cനം4803000100029463PNB ബിൽ തീയ്യതി :21.7.20	OH-7.5 % -0 IT-1%-4000 W.F-1%:4000	OH-7.5%-30000 IT-2% -8000 W.F-1% -4000	OH-30000 IT-4000
13) വളവഞ്ചിറ കുറ്റിക്കാട്ടിൽ കുളമ്പ് റോഡ് (കോട്ടോപ്പാടം) ഫയൽ-C2050/19 (21.7.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -475000 ചെലവ് - 475000 എഗ്രി. നം.-26/19/17.2.20 എംബുക്ക് നം.-23/2019 കൺവീനർ -ശ്രീ.പി.ഉമ്മർ A/C-4803000100034508PNB ബിൽ തീയ്യതി :21.7.20	OH-7.5% -0 IT-2%-9500 W.F-1%:4750	OH-7.5%-35625 IT-2%-9500 W.F-1% -4750	35625
14) കൊക്കാട് ആമയംകുന്ന് റോഡ് (കോട്ടോപ്പാടം) ഫയൽ-C651/19 (13.7.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -475000 ചെലവ് - 475000 എഗ്രി. നം.-8/19/6.11.19 എംബുക്ക് നം-7/2019 കൺവീനർ -ശ്രീ.കെ.ഹംസ A/C നം .-0048053000116236 ബിൽ തീയ്യതി :13.7.20	OH -7.5% -0 IT-2%-9500 W.F-1%:4750	OH-7.5%-35625 IT-2%-9500 W.F-1% -4750	35625
15) പാക്കത്ത് കുളമ്പ് ജലനിധി റോഡ് ഫയൽ-C651/19 (27.7.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -450000 ചെലവ് - 447380 എഗ്രി. നം-17/19/6.11.19 എംബുക്ക് നം.-14/2019 കൺവീനർ -ശ്രീ.യൂസഫ് A/C നം. -40689101126305	OH-7.5% -0 IT-2%-8948 W.F-1%:4474	OH-7.5%-33555 IT-2%-8948 W.F-1% -4474	33555

ബിൽ തീയ്യതി :27.7.20			
16) കാഞ്ഞിരം- പുല്ലിക്കുളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്(കാഞ്ഞിരപ്പുഴ) ഫയൽ-C100/20(05.11.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് -300000 ചെലവ് – 300000 എഗ്രി. നം.-12/20/21.7.20 എംബുക്ക് നം.-12/20 കൺവീനർ –ശ്രീ.ടി.മനോജ് കുമാർ A/C-799010100208892-TSB A/c ബിൽ തീയ്യതി :5.11.20	OH-7.5% -0 IT-2%-6000 W.F-1%:3000	OH-7.5%-22500 IT-2%-6000 W.F-1% -3000	22500
17) തിരുവിഴാം കുന്ന് ജി.എൽ.പി സ്കൂളിന് ഓപ്പൺ ഓപ്പൺ ഓഡിറ്റോറിയം-(കോട്ടോപ്പാടം) ഫയൽC255`/20(05.11.20) എസ്റ്റിമേറ്റ് 450000 ചെലവ് – 450000 എഗ്രി. നം-32/19/04.03.20 എംബുക്ക് നം-25/19 കൺവീനർ –ശ്രീ.അബൂബക്കർ, A/Cനം –3785101006517 ബിൽ തീയ്യതി :5.11.20	OH-7.5% -0 IT-2%-9000 W.F-1%:4500	OH-7.5%:22500 IT-2% -9000 W.F-1% -4500	22500
18) ചോലക്കുണ്ട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (തച്ചമ്പാറ) ഫയൽ-C440`/20(18.2.21) എസ്റ്റിമേറ്റ് 300000 ചെലവ് – 300000 എഗ്രി. നം.-09/20/26.6.20 എംബുക്ക് നം.-09/20 കൺവീനർ –ശ്രീ.ശശീന്ദ്രൻ.എം ബിൽ തീയ്യതി :18.2.21	OH -7.5% -0 IT-2%-6000 W.F-1%:3000	OH-7.5%-22500 IT-2%-6000 W.F-1% -3000	22500
19) പയ്യനെടം ഏനാനിമംഗലം ശിവക്ഷേത്രം കുന്തിപുഴയിൽ കടവ് നിർമ്മാണം (കുമരംപുത്തൂർ) ഫയൽ-C1540/20(19.3.21) എസ്റ്റിമേറ്റ് 400000 ചെലവ് – 394727 എഗ്രി. നം.-22/20/05.11.20 എംബുക്ക് നം.-21/20 കൺവീനർ –ശ്രീ.ശശീന്ദ്രൻ.എം ബിൽ തീയ്യതി :19.3.21	OH -7.5 %-0 IT-2%-7894 W.F-1%:3947	OH-7.5%-29602 IT-2%-7894 W.F-1% -3947	29602
20) ചാത്തൻകുട്ടിറോഡ് (കുമരംപുത്തൂർ) ഫയൽ-C1534/20(19.3.21) എസ്റ്റിമേറ്റ് – 500000 ചെലവ് – 473840 എഗ്രി. നം.-42/20/23.12.20 എംബുക്ക് നം.-23/20 കൺവീനർ –ശ്രീ.അബ്ദുൾനാസർ ബിൽ തീയ്യതി :19.3.21	OH -7.5% -0 IT-2%-9476 W.F-1%:4738	OH-7.5%-35535 IT-2%-9476 W.F-1% -4738	35535
ആകെ			OH-599542 IT -11500

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം : 12/20-21/24.1.22 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റ് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2020-21	12.01.2022 മുതൽ 28.01.2022 വരെ 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പരിശോധിച്ചു.	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല.

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരം

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

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(എംഎസ്) നം. 90/2013/ തസ്വഭവ, തീ.14.3.2013	23106500	വിവരം ലഭ്യമല്ല	6392105	0	വിവരം ലഭ്യമല്ല

ലോണുകളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തൻവർഷത്തെ അടവു മാത്രമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

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- വകുപ്പ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി 16-9-2021 ന് പരിഗണിച്ചിട്ടുണ്ട്.	അന്തിമ തീർപ്പ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
2003-04	ഖ.4.13		
1999-2000	ഖ.11-മുതുകുർശി പത്തായക്കല്ല് (തോട് സംരക്ഷണം) തുക-140613	,,	സമിതിയുടെ അന്തിമ തീരുമാനം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
1999-2000	12-ഐ.സി.ഡി.പി സബ്സെന്റർ- ഫർണീച്ചർ വിതരണം, തുക- 15204	,,	സമിതിയുടെ അന്തിമ തീരുമാനം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
1999-2000	ഖ 13-വനിതാ കാറ്ററിംഗ് സൊസൈറ്റിക്ക് ഗ്രാന്റ് നൽകിയത് -100000-	,,	സമിതിയുടെ അന്തിമ തീരുമാനം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെആകെവരവ്	:	159853541.87
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	131121897.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ളനഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	1000302.70/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	1,50000-

(ബി) <*പഞ്ചായത്ത് *>ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	599542	93705/-സെക്രട്ടറി,ശ്രീ.ചന്ദ്രമോഹനൻ.പി 87637/-സെക്രട്ടറി,ശ്രീ.വിനു.എം 418200/-സെക്രട്ടറി,ശ്രീ.രതീഷ്.ആർ.ദാസ്
ആകെ		599542	

(ബി ii). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ ഭാഗം-1 ലെ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	

1-11		13898.7	ശ്രീ.അനിലകുമാരൻ.സി, എ.എക്സ്.ഇ
1-14		47264	ശ്രീ.അനിലകുമാരൻ.സി, എ.എക്സ്.ഇ
1-15		257577	119913/-ശ്രീ.അനിലകുമാരൻ.സി, എ.എക്സ്.ഇ 137664/-ശ്രീ.കൃഷ്ണൻകുട്ടി.ജെ.ജെ, എ.എക്സ്.ഇ
1-16		36540	ശ്രീ.അനിലകുമാരൻ.സി, എ.എക്സ്.ഇ
1-18		29521	ശ്രീ.കൃഷ്ണണൻകുട്ടി.ജെ.ജെ,എ.എക്സ്.ഇ
1-20		15960	ശ്രീ.ചന്ദ്രമോഹൻ.പി,സെക്രട്ടറി
ആകെ		400760.7	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-23	1,50000/-	ശ്രീ. സെബാസ്റ്റ്യൻ പ്രിൻസ്, എസ് സി ഡി ഒ

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്ധ്യോഗസ്ഥൻ
3-1	11500	സെക്രട്ടറി, ശ്രീ.രതീഷ് ആർ ദാസ്

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.അനിലകുമാരൻ.സി, എ.എക്സ്.ഇ	റിട്ട:	ചരക്കുളം (H), കാറൽമണ്ണ (പി.ഒ), ചെർപ്പുളശ്ശേരി, പാലക്കാട്-679506
ശ്രീ.കൃഷ്ണൻകുട്ടി.ജെ.ജെ, എ.എക്സ്.ഇ	റിട്ട:	64/251, കൃഷ്ണഗീതം, കുന്നത്താഴത്ത്, ഷൊർണ്ണൂർ, പാലക്കാട്-679121
ശ്രീ.ചന്ദ്രമോഹൻ.പി, സെക്രട്ടറി	റിട്ട:	പൊരിയാനി, പനയമ്പാടം കരിമ്പ, പാലക്കാട്-678597
ശ്രീ.രതീഷ് ആർ ദാസ് ,സെക്രട്ടറി	ലഭ്യമല്ല	FIERA VISTA", വാടക്കൽ (PO)ആലപ്പുഴ,688003
ശ്രീ.വിനു .എം		

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 2013-14	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.8/1103/15/04.12.15	“
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 /18.10.19	
2019-20	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.8-302/22 /.........	

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 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-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 2020-2021 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം – 3

വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

	Mannarkkad Block Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT		
	For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021		
Code.N0	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	36772136.87
Cash	Cash	RP-40(a)	25725.00
	Operating		
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	8224.00
140000000	Fees & User Charges		1262149.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	626439.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	104770456.00
171 000000	Interest Earned	RP-9	1148455.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	4501765.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	6000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-IO	331866.00
340000000	Deposits Received	RP-34	296292.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	86828.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	444081.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	9573125.00
	Grand total		159853541.87
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2783412.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	7712573.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	4847746.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	20179639.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP- 16	31023097.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	17	5697968.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	152559.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	27580565.00
280000000	Prior Period item	RP-26	599556.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	3012200.00

	Mannarkkad Block Panchayat BALANCE SHEET		
	For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021		
Code.N0	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund		31344530.87
	Reserves	B-3	133382734.00
	Total Reserve & Surplus		164727264.87
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes		27045632.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		27045632.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received		727110.00
350000000	Other Liabilities		16408.00
	Total Current Liabilities and Provisions		743518.00
	TOTAL LIABILITIES		192516414.87
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	151909217.00
412000000	Capital Work in Progress	B-ll(a)	6437174.00
	Total Fixed Assets		158346391.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B — 14	90487.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	4420301.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B — 17	28731644.87
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	927591.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		34170023.87
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		

	Mannarkkad Block Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT		
	For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021		
Code.N0	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	1-3	382792.00
140000000	Fee & User Charges	1-4(b)	1262149.00
150000000	Sale & Hire Charges	1-5(b)	650144.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	1-6	105139456.00
171000000	Interest Earned	1-8	1148455.00
180000000	Other Income	1-9	2153471.00
	Total Income		110736467.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-IO(b)	3232262.00
220000000	Administrative Expenses	1-11(b)	7725120.00
230000000	Operations & Maintenance	1-12(b)	39405985.00
240000000	Interest & Finance Charges	1-13	995.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	14	21088989.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I- 14(a)	44885443.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	1-14(b)	4256046.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	1-14(c)	152559.00
255000000	Maintenance Projects	1-14(e)	27580565.00
	Total Expenditure		148327964.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-37591497.00
280000000	Prior Period Item	1-18	-176589851.50
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		138998354.50
290000000	Transfer to Reserve Funds	1-18(a)	0.0

Senior Deputy Director