# കേരള സർക്കാർ

## കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

# പുറത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

# ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം 24/1401/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 29/06/2022
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പുറത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പുറത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, മലപ്പുറം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം 24/1401/2022 തീയ്യതി: 29/06/2022

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

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പുറത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 18-04-2022 മുതൽ 10-06-2022 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 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 18-06-2022 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

### (എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി **(മുതൽ)** | തീയതി **(വരെ)** |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ.ഉണ്ണി പൂതംകുറ്റി | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 10-06-2022 | 18-06-2022 |

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി **(മുതൽ)** | തീയതി **(വരെ)** |
|---|---|
| 10-06-2022 | 18-06-2022 |

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.പ്രസാദ്.പി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. മൂസ.ഇ.അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ഷാജഹാൻ ഖുറൈശി.എം. അസിസ്റ്റൻറ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ഷജീർ.കെ. സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. മൊയ്തീൻ ഫാസിൽ.കെ, ഓഡിറ്റർ

## (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| അഡ്ഹോക്ക് കമ്മിറ്റി | പ്രസിഡന്റ് | 12-11-2020 | 20-12-2020 |
| ശ്രീ.ശ്രീനിവാസൻ.സി.ഒ | പ്രസിഡന്റ് | 21-12-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി.റഹ്മത്ത് സൗദ.എൻ.പി. | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2020 | 11-11-2020 |

## നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ.ഷാമിൽ.ഇ. | സെക്രട്ടറി | 01-04-2020 | 15-06-2020 |
| ശ്രീ.ഹരിദാസൻ.പി.എസ്. | സെക്രട്ടറി | 16-06-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി.റീന.എ.എം. | അസി.സെക്രട്ടറി | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ.രാജീവ്.പി.ഒ | അസി.എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി.ഹസ്ന.കെ. | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി.ലീന.പി. | അഗ്രികൾച്ചർ ഓഫീസർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ഡോ.പ്രേംകൃഷ്ണൻ | വെറ്ററിനറി സർജൻ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ഡോ.ഷംജിത | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആലോപതി) | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സാലിം | ഹെഡ്മാസ്റ്റർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ.ഷാജിത്ത്.കെ. | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ.അഭിജിത്ത്.വി.എ. | വി.ഇ.ഒ. | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ.ബൈജുലാൽ.എം. | വി.ഇ.ഒ. | 01-04-2020 | 07-08-2020 |
| ഒഴിവ് | വി.ഇ.ഒ. | 08-08-2020 | 27-10-2020 |
| ശ്രീ.ആൻസോ.സി. | വി.ഇ.ഒ. | 28-10-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ.ശ്യാമാധരൻ.എസ്. | ഫിഷറീസ് ഇൻസ്ട്രക്ടർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |

.

## ഉള്ളടക്കം


| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | ബജറ്റ്<br>Written By: Prasad (Audit Officer, On 13-06-2022)<br>Last Updated By: Prasad (Audit Officer, On 13-06-2022) | 1-1 |
| 2 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക<br>Written By: Shajeer.K (Senior Grade Auditor, On 13-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-2 |
| 3 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം<br>Written By: Shajeer.K (Senior Grade Auditor, On 13-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-3 |
| 4 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം<br>Written By: Shajeer.K (Senior Grade Auditor, On 13-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-4 |
| 5 | പദ്ധതി അവലോകനം<br>Written By: Shajeer.K (Senior Grade Auditor, On 13-06-2022)<br>Last Updated By: Shajeer.K (Senior Grade Auditor, On 13-06-2022) | 1-5 |
| 6 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി<br>Written By: Shajeer.K (Senior Grade Auditor, On 13-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-6 |
| 7 | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ<br>Written By: Prasad (Audit Officer, On 13-06-2022)<br>Last Updated By: Prasad (Audit Officer, On 19-06-2022) | 1-7 |
| 8 | ക്യാഷ് പരിശോധന<br>Written By: Moideen Fazil .K (Auditor, On 13-06-2022)<br>Last Updated By: Prasad (Audit Officer, On 20-06-2022) | 1-8. |
| 9 | അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം<br>Written By: Prasad (Audit Officer, On 13-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-9 |
| 10 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം<br>Written By: Shajeer.K (Senior Grade Auditor, On 13-06-2022)<br>Last Updated By: Prasad (Audit Officer, On 20-06-2022) | 1-10 |
| 11 | വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ<br>Written By: Shajeer.K (Senior Grade Auditor, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-11 |
| 12 | തൊഴിൽ നികുതി-അപാകത<br>Written By: Moideen Fazil .K (Auditor, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: Simon K (Senior Deputy Director, On 29-06-2022) | 1-12 |
| 13 | കുളം നിർമ്മാണം - അധിക നിരക്കിൽ ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് നൽകി<br>Written By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-13 |
| 14 | ഡിമോളിഷിങ് റബ്ൾ മേസനറി - അധിക നിരക്ക് നൽകി<br>Written By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: Prasad (Audit Officer, On 20-06-2022) | 1-14 |
| 15 | അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി മുഖേനയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ -കരാറുകാർക്ക് അധിക തുക നൽകി<br>Written By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-15 |
| 16 | ചെങ്കൽ പടവ് - അധിക നിരക്ക് നൽകി<br>Written By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) | 1-16 |
| 17 | വി.സി.ബി കളുടെ പരിപാലനം - അധിക തുക നൽകി | 1-17 |

| | | |
|---|---|---|
| | Written By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) | |
| 18 | റോഡ് ടാറിങ് , സീൽ കോട്ട് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക തുക നൽകി<br>Written By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: Simon K (Senior Deputy Director, On 29-06-2022) | 1-18 |
| 19 | ബിൽഡിംഗ് ടാക്സ്-അപാകത<br>Written By: Moideen Fazil .K (Auditor, On 20-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-19 |
| 20 | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് - അപാകതകൾ<br>Written By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 20-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-20 |
| 21 | ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും TDS ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല<br>Written By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-21 |
| 22 | അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം-SC-TDS ഈടാക്കിയില്ല.<br>Written By: Shajeer.K (Senior Grade Auditor, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-21-1 |
| 23 | അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം-TDS ഈടാക്കിയില്ല.<br>Written By: Shajeer.K (Senior Grade Auditor, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-21-2 |
| 24 | കളക്ടേഴ്സ്@സ്കൂൾ പദ്ധതി- ബിൽ ഹാജരാക്കിയില്ല<br>Written By: Shajeer.K (Senior Grade Auditor, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) | 1-22 |
| 25 | വീടുകൾക്ക് ബയോബിൻ- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല<br>Written By: Shajeer.K (Senior Grade Auditor, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-23 |
| 26 | കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തത് - അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.<br>Written By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-24 |
| 27 | സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ലീവ് സറണ്ടർ ഇനത്തിൽ തുക നൽകി<br>Written By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)<br>Last Updated By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) | 1-25 |
| 28 | പാചകക്കാർക്ക് കൂലി- സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമല്ലാതെ തുക നൽകി- ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു<br>Written By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-26 |
| 29 | ചെലവിന് അനുമതി നൽകുന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല- ചെലവ് തുക 2,02,000 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.<br>Written By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-27 |
| 30 | ക്രമപ്രകാരം വരുത്തേണ്ട കുറവുകൾ ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകി<br>Written By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-28 |
| 31 | ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകൽ- ആദായനികുതി ഈടാക്കിയില്ല<br>Written By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-29 |
| 32 | വാഹന വാടക നൽകിയത്- ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല<br>Written By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-30 |

| | | |
|---|---|---|
| 33 | 5% പെർഫോർമൻസ് സെക്യൂരിറ്റി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്<br>Written By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-31 |
| 34 | പൂർത്തീകരണ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.<br>Written By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-32 |
| 35 | സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക നൽകിയപ്പോൾ ക്രമപ്രകാരമുള്ള കുറവ് വരുത്തിയില്ല<br>Written By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-33 |
| 36 | എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം നൽകൽ- രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.<br>Written By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-34 |
| 37 | പ്രവൃത്തികളുടെ തുക നൽകിയപ്പോൾ ക്രമപ്രകാരം കുറവ് ചെയ്യേണ്ട 1% KCWWF കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല<br>Written By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-35 |
| 38 | തുല്യതാ പഠിതാക്കളുടെ ഫീസ് അടവാക്കൽ-പഠിതാക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതി യോഗ്യത നേടിയതിന്റെ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.<br>Written By: Shajahan Khuraisi (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 1-36 |
| ഭാഗം **2** | | |
| --- No Records Found --- | | |
| ഭാഗം **3** | | |
| 1 | അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി മുഖേനയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ -കരാറുകാർക്ക് അധിക തുക നൽകി<br>Written By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 3-1 |
| 2 | റോഡ് ടാറിങ്-സീൽ കോട്ട് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക തുക നൽകി<br>Written By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 3-2 |
| 3 | ചെങ്കൽ പടവ് - അധിക നിരക്ക് നൽകി<br>Written By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022) | 3-3 |
| 4 | ഡിമോളിഷിങ് റബ്ൾ മേസനറി - അധിക നിരക്ക് നൽകി<br>Written By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022) | 3-4 |
| 5 | വി.സി.ബി കളുടെ പരിപാലനം - അധിക തുക നൽകി<br>Written By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)<br>Last Updated By: E.Moosa (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022) | 3-5 |
| ഭാഗം **4** | | |
| 1 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം<br>Written By: Prasad (Audit Officer, On 12-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 4-1 |
| 2 | സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം<br>Written By: Prasad (Audit Officer, On 12-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 4-2 |
| 3 | നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ<br>Written By: Prasad (Audit Officer, On 12-06-2022) | 4-3 |

| | | |
|---|---|---|
| | Last Updated By: Prasad (Audit Officer, On 19-06-2022) | |
| 4 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ<br>Written By: Prasad (Audit Officer, On 12-06-2022)<br>Last Updated By: Prasad (Audit Officer, On 12-06-2022) | 4-4 |
| 5 | വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്<br>Written By: Prasad (Audit Officer, On 12-06-2022)<br>Last Updated By: Prasad (Audit Officer, On 17-06-2022) | 4-5 |
| 6 | സ്ഥിര നിക്ഷേപം<br>Written By: Prasad (Audit Officer, On 12-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 4-6 |
| 7 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി<br>Written By: Prasad (Audit Officer, On 12-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 4-7 |
| 8 | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ<br>Written By: Prasad (Audit Officer, On 12-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 4-8 |
| 9 | ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം<br>Written By: Simon K (Senior Deputy Director, On 20-06-2022)<br>Last Updated By: Simon K (Senior Deputy Director, On 20-06-2022) | 4-9 |
| 10 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം<br>Written By: Prasad (Audit Officer, On 12-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 4-10 |
| 11 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ<br>Written By: Prasad (Audit Officer, On 12-06-2022)<br>Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 28-06-2022) | 4-11 |
| | അനുബന്ധം | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |

# ഭാഗം -1

## പൊതു അവലോകനം

### 1-1 ബജറ്റ്

| 2020-21ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാന നമ്പർ/തിയ്യതി | പുതുക്കിയ തീരുമാന നമ്പർ/തിയ്യതി |
|---|---|
| 1/PP/09/01/50/2020 Dated 23.03.20 | 1/PP/07/01/62/21 Dated 23.02.2021 |

### 1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

| ലഭിക്കേണ്ട തിയ്യതി | ലഭിച്ച തിയ്യതി | അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച് തിയ്യതി | അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തിയ്യതി |
|---|---|---|---|
| 31.07.2021 | 22.07.2021 | -- | -- |

### 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

| | |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 25428395 |
| വരവ് | 151724649 |
| ആകെ | 177153044 |
| ചെലവ് | 163120866 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 14032178 |

### 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|---|---|---|---|---|---|
| വികസന ഫണ്ട് | 00 | 21398043 | 21398043 | 20583476 | 814567 |
| വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) | 00 | 10545588 | 10545588 | 10545588 | 00 |
| വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി) | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 |
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) | 00 | 6711000 | 6711000 | 6474841 | 236159 |
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്) | 00 | 5358252 | 5358252 | 5358252 | 00 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(അൺടൈഡ്) | 00 | 9010000 | 9010000 | 6284828 | 2725172 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ടൈഡ്) | 00 | 18585124 | 18585124 | 16655670 | 1929454 |
| ബി.ഫണ്ട് | 00 | 39936776 | 39936776 | 39936776 | 00 |

### 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു .

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് | പദ്ധതി അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് | പദ്ധതി ചെലവ് | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് | നടപ്പാക്കാത്തവ | പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 312 | 164298669 | 248 | 97083360 | ഇല്ല | 64 | 79.49 |

പൂർത്തീയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

## 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|---|---|---|---|---|---|
| ഭരണ ചെലവുകൾ | 297517 | 1096395 | 1393912 | 1341737 | 52175 |
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നല്കുന്നത് | 00 | 24391786 | 24391786 | 24391786 | 00 |
| ആകെ | 297517 | 25488181 | 25785698 | 25733923 | 52175 |

## 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം പഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ച വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവഴിച്ച തുക | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|---|---|---|
| തൊഴിൽ രഹിത വേതനം | 24240 | 34 |
| കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 5665400 | 334 |
| *വിധവ പെൻഷൻ | 6912600 | 1116 |
| വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 28808300 | 1909 |
| വികലാംഗ പെൻഷൻ | 5198000 | 360 |
| *വിവാഹ ധനസഹായം | 210000 | 7 |
| *50 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ | 681700 | 44 |

*മേൽ ധനസഹായങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

## 1-8. ക്യാഷ് പരിശോധന

1994ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13.06.2022ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുക യുണ്ടായി. 12508/-രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

## 1-9 അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ നിക്ഷേപ തുകയുടെ കൂടെ പലിശ ചേർത്ത് തുക കാലികമാക്കുന്നില്ല.
2. വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നില്ല.
3. ജീവനക്കാരുടെ പേരുവിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ഇൻക്യുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
4. അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

## 1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് | റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയ്യതി |
|---|---|---|---|
| പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് | 07/06/2022 | 01/07/2021-31/07/2021 | 07/06/2026 |
| എ.ജി.ഓഡിറ്റ് | 30/03/2003-15/11/2003 | 1997-98 - 2002-03 | 25/02/2004 |

## 1-11 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.

1. B-12 പ്രകാരമുള്ള Fixed Deposit(3154864) ന്റെ വിവരം Fixed Deposit രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. Proffession Tax- Employees ഡിമാന്റ് I(1) പ്രകാരം 1017420 ആണ്. എന്നാൽ ആയത് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 805070 ആണ്.

3. B-4 പ്രകാരമുള്ള താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന തുക B-17 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ACR സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

| ഇനം | തുക |
|---|---|
| ICDS | 564616 |
| Suchithwa Mission | 4346082 |
| TSC | 286738 |

4.KURDFC ലോൺ - അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക B-5 പ്രകാരം 24919493 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ആയത് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 24825333 ആണ്.

5. Loan രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക സംഗ്രഹം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

| | ഇനം | തുക |
|---|---|---|
| 1. | വിധവാ പെൻഷൻ | 6912600 |
| 2. | 50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള ....സഹായം | 681700 |
| 3. | വിവാഹ ധന സഹായം | 210000 |

7. Festival Advance ഇനത്തിൽ നൽകിയ 15000 രൂപയുടെ തിരിച്ചടവ് വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

8. AFS (40-b) പ്രകാരമുള്ള, താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ Bank Statement , റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

| അക്കൗണ്ട് | AFS പ്രകാരം Closing Balance |
|---|---|
| KGB MP Fund 71102 | 8564 |
| SBI MERNITY | 2697 |
| SBI -SSA | 111409 |
| SBI -OAP | 1604071 |
| PSCB- Saksharatha | 3048 |

9. ആസ്തികളുടെ Depreciation- Calculation Sheet തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

10. (B-18) പ്രകാരമുള്ള Advance തുകകളുടെ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Advance രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക സംഗ്രഹം എഴുതിയിട്ടില്ല.

11. പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

12. B-4 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾക്ക് പ്രത്യേകം എ.സി.ആർ. സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

13. 2019-20 AFS B-15 പ്രകാരം കെട്ടിട നികുതി ബാലൻസ് 768508 (276076+492432), കുടിശിക 51888 ഉൾപ്പെടെ 820396 ആണ്. എന്നാൽ സഞ്ചയ പ്രകാരം 2020-21 കുടിശിക ഡിമാന്റ് 875020 രൂപ ആണ്.

14. വസ്തു നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക സംഗ്രഹം തയ്യാറാക്കുകയോ , DCB പത്രിക ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്യാത്തതിനാൽ വസ്തു നികുതി വരവിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

15.ബാങ്ക് ബുക്കുകൾ, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

16. 2020-21 വർഷത്തെ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് യഥാർഥ ഡിമാന്റ് 60175 (29175+31000) ആണ്. എന്നാൽ ആയത് I4(b) പ്രകാരം 56900 ആണ്.

17. ലേലം രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക സംഗ്രഹം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

18. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
19.ധനകാര്യ പത്രികയിൽ RP 40(a), 40(b) പൂർണ്ണ രൂപത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (26/ 17.6.2022) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-12 തൊഴിൽ നികുതി-അപാകത

പുറത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

1. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2020-21-ലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനമായ ബി.എസ്.എൻ.എൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല. തുടർ പരിശോധനയിൽ ടി സ്ഥാപനം മുൻ വർഷങ്ങളിലും തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിരുന്നില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

സെക്രട്ടറി ജീവനക്കാരുടെ വരുമാന വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഫോറം 1 മുഖേന നൽകിയ കത്തിന്23.01.2021ന് നം.എ.ഒ.പി.സി/പ്രൊഫ് ടാക്സ്/2021/12 പ്രകാരം ബി.എസ്.എൻ.എൽ നൽകിയ മറുപടിയിൽ പറയുന്നത് ബി.എസ്.എൻ.എൽ ഓഫീസ് ഔട്ട് സോഴ്സ് ചെയ്തിരിക്കയാണെന്നും ബി.എസ്.എൻ.എൽ ശമ്പളം നൽകുന്ന ജീവനക്കാർ അവിടെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്നുമാണ്.എന്നാൽ 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള അറുപത് ദിവസത്തിൽകുറയാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കമ്പനിയിലെഏതൊരാളുടെയും പേരിൽ നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. ഔട്ട് സോഴ്സ് ആയോ അല്ലാതെയോ നിലവിൽ ഓഫീസിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജോലിക്കാരുടെ ആകെ എണ്ണവും അവരുടെ വേതനവും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. സർക്കുലർ നം.19577/എൽ2/97/തസ്വഭവ തിയ്യതി 24-10-2020 പ്രകാരം മാവേലിസ്റ്റോറുകളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മാവേലിസ്റ്റോറുകളിൽ നിന്നും റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

3.താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ചിലതിൽ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് കാണപ്പെടുന്നു.

| | സ്ഥാപനം | ജീവനക്കാരിയുടെ പേര് | കാലയളവ് | ഈടാക്കേണ്ടതുക | ഈടാക്കിയ തുക | കുറവ് തുക |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ജി.എം.യു.പി സ്കൂൾ പുറത്തൂർ | സുമതി തടത്തിൽ (അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം 77584/- രൂപ) | ഒന്നാം പാദം | 750 | 600 | 150 |
| 2 | പുറത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് | ബിജു.പി.പി (അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം 110260/- രൂപ) | രണ്ടാം പാദം | 1000 | 750 | 250 |
| 3 | കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, പുറത്തൂർ | ഡോ.സബീല.പി.പി (അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം 276473/- രൂപ) | രണ്ടാം പാദം | 1250 | - | 1250 |
| 4 | കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, പുറത്തൂര് | ഡോ.സുലേഖ.എ.കെ. (അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം 221673/- രൂപ) | രണ്ടാം പാദം | 1250 | - | 1250 |
| 5 | കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, | ദീപശ്രീ.കെ.എസ് (അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം 173993/- | രണ്ടാം പാദം | 1250 | - | 1250 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | പുറത്തൂര് | രൂപ) | | | | |
| 6 | കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, പുറത്തൂര് | ഷീബ.പി.എൻ (അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം 173993/- രൂപ) | രണ്ടാം പാദം | 1250 | - | 1250 |
| 7 | കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, പുറത്തൂര് | ഇബ്രാഹീം.കെ (അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം 222553/- രൂപ) | രണ്ടാം പാദം | 1250 | - | 1250 |
| 8 | ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി (ആയുഷ്) | ഷീല.ടി(അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം 102960/- രൂപ) | രണ്ടാം പാദം | 1000 | 750 | 750 |
| | | ആകെ | | | | 7400 |

4.താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

| ക്രമ നം | സ്ഥാപനം | കാലയളവ് |
|---|---|---|
| 1 | ഐ.ഇ.ടി സ്കൂൾ മരവന്ത | ഒന്നാം പാദം& രണ്ടാം പാദം |
| 2 | കെ.എസ്.ഇ.ബി ഓഫീസ് | ഒന്നാം പാദം |
| 3 | ബി.എസ്.എൻ.എൽഓഫീസ് | ഒന്നാം പാദം& രണ്ടാം പാദം |

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 1) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വ്യക്തികളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-13 കുളം നിർമ്മാണം - അധിക നിരക്കിൽ ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് നൽകി

എടക്കാട് മിച്ച ഭൂമി കുളം സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം (229/2021) എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബാധകമായ 10% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് നൽകി മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കുളത്തിന്റെ സൈഡ് കരിങ്കല്ല് കൊണ്ട് കെട്ടി സംരക്ഷിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയാണ് ഇവിടെ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തി റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിയോ അതുമായി ബന്ധമുള്ള പ്രവൃത്തിയോ അല്ലാത്തതിനാൽ 5% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് നൽകി DSR പ്രകാരമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റാണ് തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. തെറ്റായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവ് വരുത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധിക തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു-

| പ്രവൃത്തി | ഇനം, അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം |
|---|---|---|---|---|
| എടക്കാട് മിച്ച ഭൂമി കുളം സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം (229/21) അളവ് പുസ്തകം 17/19-20 | എർത്ത് വർക് എസ്കവേഷൻ 11.363$m^3$ | 2597 @228.52/$m^3$ | 2478 @218.08/$m^3$ | 119 |
| | ഡ്രൈ റബ്ൾ മേസനറി 34.163$m^3$ | 89523 @2620.47/$m^3$ | 85935 @2515.43/$m^3$ | 3588 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| കരാറുകാരൻ ശ്രീ. പ്രകാശൻ.എ.പി | | | | |
| കരാർ-78/13.3.2020 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് 1:2:4 $1.838m^3$ | 14414 $@7842.08/m^3$ | 13205 $@7184.64/m^3$ | 1209 |
| | സെന്ററിങ് $2*15*0.075=2.25m^2$ | | 572 $@254.19/m^2$ | (-)572 |
| | സിമന്റ് പോയിന്റിങ് | 3011 | 4327 | (-)1316 |
| | ആകെ | 109545 | 106517 | 3028 |
| 12% GST തുക അടക്കം | | | | 3391 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 21/20-21/16.6.2022 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-14 ഡിമോളിഷിങ് റബ്ൾ മേസനറി - അധിക നിരക്ക് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മാമന്റെ പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഗ്രൗണ്ട് ലെവൽ കോൺക്രീറ്റ് ടാങ്ക് നിർമ്മാണം ( 260/2021) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അപ്പൻഡിക്സ് 2 ഇനം 2 ആയി ഡിമോളിഷിങ് റബ്ൾ മേസനറി പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കോഡ് പ്രകാരം 1232.11 $/M^3$ നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് സ്റ്റോൺ മേസനറി ഡിമോളിഷ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നിരക്കാണ്. ഡിമോളിഷിങ് റബ്ൾ മേസനറി പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് അംഗീകൃത ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ 60.7.3 പ്രകാരമുള്ള $366.56/m^3$ നിരക്കാണ്. അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്-

| പ്രവൃത്തി | അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം (12%GST അടക്കം) |
|---|---|---|---|---|
| മാമന്റെ പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഗ്രൗണ്ട് ലെവൽ കോൺക്രീറ്റ് ടാങ്ക് നിർമ്മാണം ( 260/21)<br>ബിൽ 43/15.1.21 തുക 320000<br>ചെക്ക് 86676/15.1.2021 തുക 170654<br>അളവ് പുസ്തകം 77/18-19 (പേജ് 18-46)<br>കരാറുകാരൻ തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി<br>കരാർ-60/31.1.2020<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് - 31.06% | $6.03m^3$ | 7430 $@1232.11/m^3$ | 2210 $@366.56/m^3$ | 5846 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 22/20-21 /17.6.2022 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ അളവെടുത്ത അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-15 അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി മുഖേനയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ -കരാറുകാർക്ക് അധിക തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി മുഖേന നിർവ്വഹിച്ച ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത തൃശ്ശൂർ ഡിസ്ട്രിക്ട് ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപറേറ്റീവ്

സൊസൈറ്റി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ 2.5% തുക അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

25.7.2017 ലെ GO(95/2017/FIN നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗവർമെന്റിതര നോൺ പി.എം.സി ആയ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളെ ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ പ്രവൃത്തികൾ ഏൽപ്പിക്കുകയാണെങ്കിൽ അവർക്ക് കരാറുകാരന്റെ ലാഭ വിഹിതം അനുവദനീയമല്ല. 4.7.2019 ലെ GO(P) NO.77/2019/FIN ഉത്തരവ് പ്രകാരം പി.എം.സി ആയി പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്ന അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾക്ക് മാത്രമേ സെന്റേജ് ചാർജ് അനുവദിക്കാവൂ. ഈ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം DSR ഉപയോഗിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ 5% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് മാത്രമേ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾക്ക് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളൂ.

എന്നാൽ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ 7.5% തുക അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിനാധാരമാക്കിയ ഉത്തരവ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 18 /2020-21/16.6.2022 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇതേ സ്ഥാപനം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിർവ്വഹിച്ച റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരന്റെ ലാഭ വിഹിതം ഇല്ലാതെ പ്രവൃത്തിക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ ഉപയോഗിച്ച മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രവൃത്തികൾക്ക് അനുവദനീയമായ 10% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് മാത്രമേ അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ളൂ.

ഓരോ പ്രവൃത്തിയിലും അധികമായി നൽകിയ 2.5% തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു-

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തി | ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയം (7.5% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് ഉൾപ്പടെ) | നൽകിയ തുക 12% GST അടക്കം | നൽകാവുന്ന തുക (5% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് ഉൾപ്പടെ) | അധികം 12% GST അടക്കം |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | പടിഞ്ഞാറേക്കര ജി.യു.പി സ്കൂൾ, പുറത്തൂർ ജി.യു.പി സ്കൂൾ എന്നിവയുടെ പെയിന്റിങ് (328/21)<br>ചെക്ക് 162828/27.8.2020<br>തുക 1349882 കരാർ 3/14.8.2020<br>അളവ് പുസ്തകം 164/17-18<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 1205252 | 1349882 | 1318490 | 31392 |
| 2 | സ്കൂളുകളുടെ പെയിന്റിങ് (52/21)<br>ബിൽ 40/15.1.2021/ തുക 899973<br>കരാർ 1/11.6.2020<br>അളവ് പുസ്തകം 163/17-18<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 803547 | 899973 | 879043 | 20930 |
| 3 | അങ്കണവാടികളുടെ പെയിന്റിങ് (53/21)<br>ബിൽ 39/15.1.2021/ തുക 599884<br>കരാർ 98/14.10.2020<br>അളവ് പുസ്തകം 163/17-18<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 535611 | 599834 | 585934 | 13950 |
| 4 | സുനാമി കോളനിയിൽ കമ്മ്യൂണിറ്റി കിച്ചൻ നിർമ്മാണം (199/21)<br>ബിൽ 15/24.11.2020/ തുക 700000<br>തനത് ഫണ്ട് 5149075/10.6.2020 | 713671 | 799312 | 780723 | 18589 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | തുക – 99312<br>കരാർ -3/27.8.2019<br>അളവ് പുസ്തകം – 7/19-20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് – 31.06% | | | | |
| 5 | വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ അറ്റകുറ്റപണികളും പരിപാലനവും (202/21)<br>ബിൽ 2/18.7.2020 തുക 802302<br>ബിൽ 82/30.3.2021/ തുക 102956<br>കരാർ 45/13.12.2019<br>അളവ് പുസ്തകം 161/17-18<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%<br>(20572 കരാറുകാർക്ക് നൽകാനുണ്ട്) | 826634 | 925830 | 904299 | 21531 |
| 6 | വിവിധ സ്കൂളുകളുടെ അടുക്കള നിർമ്മാണം (233/21)<br>ബിൽ 42/15.1.2021/ തുക 351549<br>ഫസ്റ്റ് പാർട്ട് ബിൽ 415944<br>കരാർ 50/9.1.2020<br>അളവ് പുസ്തകം 159/17-18, 59/20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 685261 | 767493 | 749644 | 17849 |
| 7 | കുടിവെള്ള പദ്ധതി മെയിൻ ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ (251/21)<br>ബിൽ 44/20.3.2021 തുക 999000<br>ഫസ്റ്റ് പാർട്ട് ബിൽ 19150552034000879234/27.11.2019 തുക 300198<br>കരാർ 1/27.8.2019<br>അളവ് പുസ്തകം 88/18-19<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 1159998 | 1299198 | 1268984 | 30214 |
| 8 | കുടിവെള്ള പദ്ധതി മെയിൻ ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 11&12 രണ്ടാം ഘട്ടം (267/21)<br>ബിൽ 76/27.3.2021 തുക 1427447<br>കരാർ 51/31.1.2020<br>അളവ് പുസ്തകം 85/20-21<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%<br>67885 രൂപ കരാറുകാർക്ക് നൽകാനുണ്ട്) | 1335090 | 1495302 | 1460526 | 34776 |
| 9 | കുടിവെള്ള പദ്ധതി മെയിൻ ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ. ജനറൽ (246/21)<br>ബിൽ 55/27.2.2021 തുക 998578<br>ബിൽ 56/27.2.2021 തുക 2977902 | 3570330 | 3998770 | 3905775 | 92995 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | കരാർ 2/27.8.2019<br>അളവ് പുസ്തകം 123/18-19, 109/18-19<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%<br>(റിട്ടൻഷൻ 22290 രൂപ നൽകാനുണ്ട്) | | | | |
| 10 | ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രി കെട്ടിട നിർമ്മാണം (232/21)<br>ബിൽ 66/27.3.2021 തുക 1024943 ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ 20150552034400155334/11.4.20 തുക 964066<br>കരാർ 50(b) /10.1.2020<br>അളവ് പുസ്തകം 162/17-18, 74/20,205/20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 1775900 | 1989009 | 1942752 | 46257 |
| 11 | നളന്ദ കെട്ടിട പുനരുദ്ധാരണം (207/21)<br>ബിൽ തുക 1000000<br>ചെക്ക് 13561/6.3.2020 തുക 486534<br>കരാർ 50(a) /27.12.2019<br>അളവ് പുസ്തകം 160/17-18, 56/19-20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 1327262 | 1486534 | 1451962 | 34572 |
| 12 | മാമന്റെ പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഗ്രൗണ്ട് ലെവൽ കോൺക്രീറ്റ് ടാങ്ക് നിർമ്മാണം ( 260/21)<br>ബിൽ 43/15.1.21 തുക 320000<br>ചെക്ക് 86676/15.1.21 തുക 170654<br>അളവ് പുസ്തകം 77/18-19 (പേജ് 18-46)<br>കരാറുകാരൻ തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി<br>കരാർ. 60/31.1.2020 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 438084 | 490654 | 481484 | 9170 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 18 /20-21/16.6.2022 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-16 ചെങ്കൽ പടവ് - അധിക നിരക്ക് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ തണ്ടാട്ടിൽ പടി വള്ളുവൻ വളപ്പ് റോഡ് ടാറിങ് എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1 ആയി സൈഡ് വാളിന് വേണ്ടി മണ്ണ് കിളച്ചെടുത്ത ശേഷം ഇനം 4 ആയി ഫൗണ്ടേഷൻ, ബേസ്മെന്റ് എന്നിവ ചെങ്കൽ പടവ് ചെയ്തതിന് അംഗീകൃത ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ 50.6.7.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ 50.6.7. പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകേണ്ടത്. അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ അധിക തുക

ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു-

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തി | അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | തണ്ടാട്ടിൽ പടി വള്ളുവൻ വളപ്പ് റോഡ് ടാറിങ് (185/21)<br>ബിൽ 31/15.12.2020 തുക 120461<br>ബിൽ 201505520340000 4778/11.4.20 തുക 255293<br>കരാർ 11/21.11.2018<br>കരാറുകാരൻ . തിരൂർ താലൂക്ക് ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി<br>അളവ് പുസ്തകം 14/19-20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.25% | $26.50m^3$ | 180945<br>@$6828.11/m^3$ | 167337<br>@$6314.59/m^3$ | 13608 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 29 /2020-21/16.6.2022 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-17 വി.സി.ബി കളുടെ പരിപാലനം - അധിക തുക നൽകി

വി.സി.ബി കളുടെ പരിപാലനം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി മഴക്കാലത്ത് തടയണകളിൽ ഉപ്പ് വെള്ളം കയറാതിരിക്കാൻ തോടുകളിൽ മണ്ണ് നിക്ഷേപിച്ചതിനും മൺസൂൺ സമയത്ത് തോടുകളിൽ നിന്ന് മണ്ണ് തിരികെ എടുത്തതിനും യഥാക്രമം DSR 2.8.1, ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ 50.2.25.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകളാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. രണ്ട് ഇനങ്ങളും ട്രഞ്ച്, പ്ലിന്ത്, ഫൗണ്ടേഷൻ എന്നിവടങ്ങളിൽ ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളാണ്. ഈ പ്രവൃത്തി ഓപ്പൺ സ്പെയ്സിൽ ആയതിനാൽ DSR കോഡ് 2.6.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കും, ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ 50.2.26.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുമാണ് നൽകേണ്ടത്. തെറ്റായ കോഡ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ അധിക തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തി | ഇനം, അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം 12% GST അടക്കം) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | വി.സി.ബി കളുടെ പരിപാലനം (24/21)<br>ബിൽ 51/25.2.2021 തുക 177423<br>കരാർ 59/19.9.2020<br>കരാറുകാരൻ . എ.പി. പ്രകാശൻ<br>അളവ് പുസ്തകം 98/20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | എർത്ത് വർക്ക്<br>$232.82m^3$ | 50773<br>@$218.08/m^2$ | 38432<br>@$165.07/m^2$ | 13821 |
| | | എർത്ത് ഫില്ലിങ്<br>$209.538m^3$ | 85475<br>@<br>$407.92/m^3$ | 54717<br>@$261.14/m^3$ | 34449 |
| 2 | വി.സി.ബി കളുടെ പരിപാലനം (197/21)<br>ബിൽ 1/18.7.20 തുക 119782 | എർത്ത് ഫില്ലിങ്<br>$229.22m^3$ | 93503<br>@<br>$407.92/m^3$ | 59859<br>@$261.14/m^3$ | 37681 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | കരാർ 31/27.11.2019<br>കരാറുകാരൻ . എ.പി. പ്രകാശൻ<br>അളവ് പുസ്തകം 60/20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | | | | |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 20 /2020-21/16.6.2022 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-18 റോഡ് ടാറിങ് , സീൽ കോട്ട് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക തുക നൽകി

ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സീൽ കോട്ട് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 5.12.A.1.2a പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 5.12.A.3.2a പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകേണ്ടത്. തെറ്റായ കോഡ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ അധിക തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തി | അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം 12% GST അടക്കം) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | എടക്കനാട് ജുമാ മസ്ജിദ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (236/21)<br>ബിൽ 57/27.2.2021 തുക 998729<br>കരാർ 27/26.10.2019<br>കരാറുകാരൻ . തൃശ്ശൂർ ഡിസ്ട്രിക്ട് ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി<br>അളവ് പുസ്തകം 72/20, 202/20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 1293.93$m^2$ | 86823<br>@67.10/$m^2$ | 72447<br>@55.99/$m^2$ | 16101<br>(14376+1725) |
| 2 | ചാത്തിരുത്തി കളരിയമ്പലം റോഡ് (180/21)<br>ബിൽ 80/30.3.2021 തുക 170989<br>കരാർ 66/19.9.2020<br>കരാറുകാരൻ . പി. അബൂബക്കർ<br>അളവ് പുസ്തകം 98/20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 588$m^2$ | 40325<br>@68.58/$m^2$ | 33275<br>@56.59 | 7896<br>(7050+846) |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 19 /2020-21/17.6.2022 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-19 ബിൽഡിംഗ് ടാക്സ്-അപാകത

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം, കാറ്റഗറി I ൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിർമ്മിക്കുന്ന വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അനുവദനീയമായ കവറേജ്, പരമാവധി65 ആണ്. (ചട്ടം 35,ടേബിൾ 2, ക്രമനമ്പർ 7). എന്നാൽ പുറത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അനുവദനീയ കവറേജ് അധികരിച്ചുകൊണ്ട് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി ചുമത്തി നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1). കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേരും വിലാസവും:അബ്ദുൽ കരീം

അനുവദിച്ച കെട്ടിടനമ്പർ : A3/3399/20.

കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിച്ച തിയ്യതി: 08/06/2020

പ്ലോട്ട് ഏരിയ : 1.21 ആർസ്

ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ - 79.95 ച.മീ

കവറേജ് %=ഏതൊരു നിലയിലേയും പരമാവധി നിർമ്മിതി വിസ്തീർണ്ണം/ പ്ലോട്ട് വിസ്തീർണ്ണം = 79.95/121 * 100 =66.1

ചട്ടത്തിന് വിരുദ്ധമായി കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് അനുമതി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.ബിൽഡിംഗ് നിർമ്മാണത്തിലെ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിനം.30) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-20 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് - അപാകതകൾ

തനത് ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്ക് നമ്പർ തീയ്യതി എന്നിവ കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
കാഷ് ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ ബന്ധപ്പെട്ടവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
കാഷ് ബുക്കിൽ ദിനേന/ മാസാന്ത്യ/ വാർഷിക ക്ലോസിങ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
പ്രവൃത്തി ഫയലുകൾ വൗച്ചർ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

## 1-21 ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും TDS ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല

2017- ലെ ചരക്ക് സേവന നികുതി നിയമം വകുപ്പ് 51 പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാങ്ങലുകളിൽ ജി.എസ്.ടി യുടെ 2 ശതമാനം TDS (1% CGST + 1% SGST) കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും TDS ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

### 1-21-1 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം-SC-TDS ഈടാക്കിയില്ല.

1. പ്രൊജക്ട് - അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം-SC (138/2020-21)

| ബിൽ നമ്പർ/തിയ്യതി | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്. | ഇൻവോയിസ് നമ്പർ / തിയ്യതി | GST ഒഴികെയുള്ള ബിൽ തുക |
|---|---|---|---|
| ബിൽ നമ്പർ. 3/20-21/ തി. 23.7.20 | ശ്രേയാസ് ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ് | 50/27.5.2020 | 234412 |
| | | 3/24.6.2020 | 223837 |
| ബിൽ നമ്പർ. 4/20-21, തി. 23.11.20 | ശ്രേയാസ് ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ് | 18/27.10.20 | 223485 |
| ചെക്ക് നമ്പർ. 86670/ തി. 23.12.2020 | സമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ് | 103/24.11.2020 | 39295 |
| ചെക്ക് നമ്പർ. 86679/1.2.21 | സമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് | 108/25.12.2020 | 75246 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | യൂണിറ്റ്, കച്ചേരിപ്പടി | | |

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകാനാവശ്യപ്പെട്ട് ICDS സൂപ്പർ വൈസർക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (25/ 17.6.2022) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.GST അടവാക്കിയ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-21-2 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം-TDS ഈടാക്കിയില്ല.

പ്രൊജക്ട്- അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (126/2020-21)

| ബിൽ നമ്പർ/തിയ്യതി | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്. | ഇൻവോയിസ് നമ്പർ / തിയ്യതി | GST ഒഴികെയുള്ള ബിൽ തുക |
|---|---|---|---|
| ചെക്ക് നമ്പർ. 162836/5.10.20 | ശ്രേയാസ് ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ് | 7/27.7.2020 | 225600 |
| ബിൽ നമ്പർ. 1/20-21, തി. 12.6.21 | ശ്രേയാസ് ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ് | 46/25.4.20 | 195990 |
| | | 44/23.3.20 | 184629 |
| ചെക്ക് നമ്പർ. 86665/ തി. 13.11.2020 | ശ്രേയാസ് ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ് | 18/27.10.2020 | 223485 |
| ചെക്ക് നമ്പർ. 86670/ തി. 23.12.2020 | സമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ്, കച്ചേരിപ്പടി | 103/24.11.2020 | 173950 |
| ചെക്ക് നമ്പർ. 86665/ തി. 13.11.2020 | ശ്രേയാസ് ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ് | 13/29.9.2020 | 216435 |
| | | 11/24.8.20 | 218550 |
| ചെക്ക് നമ്പർ. 2745765/ തി.25.2.21 | സമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ്, കച്ചേരിപ്പടി | 108/25.12.2020 | 96064 |
| ബിൽ നമ്പർ. 5/20-21, തി. 2.3.21 | സമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ്, കച്ചേരിപ്പടി | 111/28.1.20 | 164880 |

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകാനാവശ്യപ്പെട്ട് ICDS സൂപ്പർ വൈസർക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (24/ 17.6.2022) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.GST അടവാക്കിയ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-22 കളക്ടേഴ്സ്@സ്കൂൾ പദ്ധതി- ബിൽ ഹാജരാക്കിയില്ല

വി.ഇ.ഒ. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ "കളക്ടേഴ്സ്@സ്കൂൾ പദ്ധതി" എന്ന പദ്ധതി (286/2020-21) പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 81600 രൂപ , സ്കൂളുകളിൽ ബിന്നുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് Socio Economic Unit എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (ബിൽ നം.- 201552034200533313, 18.9.2020). 5 സ്കൂളുകളിൽ 4 ബിന്നുകൾ വീതം സ്ഥാപിച്ചതായി അതാത് സ്കൂൾ ഹെഡ് മാസ്റ്ററുടെ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ ബിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് വി.ഇ.ഒ ക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (28/17.06.2022) നൽകിയ മറുപടിയിൽ ആയത് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. ബിൻ ലഭ്യമായതിന്റെ ബിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-23 വീടുകൾക്ക് ബയോബിൻ- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

വി.ഇ.ഒ. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ "വീടുകൾക്ക് ബയോബിൻ" എന്ന പദ്ധതി (28/2020-21) പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 194250 രൂപ , വീടുകളിൽ ബയോബിൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് IRTC എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (ബിൽ നം.- 5/2020-21, 18.9.2020). എന്നാൽ ബയോബിൻ ലഭ്യമായതിന്റെ ബിൽ, ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ, ഗുണഭോക്താവിന്റെ കൈപ്പറ്റ് എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് വി.ഇ.ഒ ക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(27 /17.06.2022) നൽകിയ മറുപടിയിൽ ആയത് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.ബയോബിൻ ലഭ്യമായതിന്റെ ബിൽ, ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ, ഗുണഭോക്താവിന്റെ കൈപ്പറ്റ് എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-24 കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തത് - അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

വൗച്ചർ നം. 22000149/29-05-2020 : 58,568

വൗച്ചർ നം. 22000150/29-05-2020 : 2,74,666

വൗച്ചർ നം. 22000272/15-06-2020 : 5,33,174

വൗച്ചർ നം. 22000467/19-08-2020 : 2,13,068

ജലക്ഷാമം രൂക്ഷമായ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി മേൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ആകെ 10,79,476 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ഫയൽ പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു-

1. കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും വെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. GPS സംവിധാനം ഉള്ള വാഹനത്തിലാണ് കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തേണ്ടത് എന്ന് 27.02.2020 ലെ സ.ഉ.(സാധാ) 494/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അപ്രകാരമുള്ള ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് അല്ല ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ദുരന്ത നിവാരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം. ഡി.എം.ബി.-2/32/2019/ഡി.എം.ഡി/20-03-2019 ക്രമ നമ്പർ 9പ്രകാരം ജി.പി.എസ് ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് ഇല്ലാതെ ശുദ്ധജല വിതരണ ബില്ലുകൾ അനുവദിച്ച് നൽകാൻ പാടില്ല.

3. അഞ്ച് ലക്ഷം രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഇ ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്ന് Go(ms)No.13/2015 /ITD/12.05.2015 പ്രകാരം ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ 11,00,000 രൂപ ചെലവഴിക്കാൻ അനുമതി ഉള്ള മേൽ പ്രവൃത്തി ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്തിട്ടില്ല.

4. ദുരന്ത നിവാരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം. ഡി.എം.ബി-2/32/2019/ഡി.എം.ഡി/20-03-2019 പ്രകാരം, സംസ്ഥാന ദുരന്ത പ്രതികരണ നിധിയിൽ നിന്നും കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതിനുള്ള തുക റിക്കുപ്പ് ചെയ്ത് ലഭിക്കണമെങ്കിൽ ജില്ലാ കലക്ടറുടെ മുൻകൂർ അനുമതി ലഭ്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം അനുമതി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

5. ദുരന്ത നിവാരണ വകുപ്പിന്റെ മേൽ സർക്കുലർ പ്രകാരം ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉദ്യോഗസ്ഥർ, വില്ലേജ് ഓഫീസർ, വാർഡ് മെമ്പർ എന്നിവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

6. വിതരണത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന ഉപയോഗിക്കുന്ന ജലസ്രോതസ്സുകളിൽ മലിനീകരണം ഇല്ല, ഉപയോഗയോഗ്യമാണ് എന്ന് KWAയോ, ഭക്ഷ്യസുരക്ഷാ വകുപ്പോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ 26-03-2020 മുതൽ 13-06-2020 വരെ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതിൽ അപ്രകാരമുള്ള പരിശോധനകളൊന്നും നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 08/16-06-2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

## 1-25 സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ലീവ് സറണ്ടർ ഇനത്തിൽ തുക നൽകി

വൗച്ചർ നം. 22000057/23-04-2020 : 1,23,140

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ലീവ് സറണ്ടർ ഇനത്തിൽ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്-

| ക്ര. നം. | പേര് | തസ്തിക | തുക |
|---|---|---|---|
| 1 | ശ്രീമതി റീന എ.എം | അസി.സെക്രട്ടറി | 46,250 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2 | ശ്രീ. വിജയൻ ആർ.പി. | അക്കൗണ്ടൻറ് | 44,090 |
| 3 | ശ്രീ. മണികണ്ഠൻ പി | സീനി.ക്ലർക്ക് | 32,800 |

16-04-2020ലെ G.O(P) No.42/2020/Fin-ാം നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ലീവ് സറണ്ടർ അനുവദിക്കാൻ അനുമതി ഇല്ലാതിരുന്നിട്ടും പ്രസ്തുത ഇനത്തിൽ തുക അനുവദിച്ചതിന് കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11/16-06-2022 പ്രകാരം എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക തിരിച്ചടവാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

## 1-26 പാചകക്കാർക്ക് കൂലി- സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമല്ലാതെ തുക നൽകി- ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

കോവിഡ് 19 ലോക്ഡൗൺ നിയന്ത്രണങ്ങളെ തുടർന്ന് സംസ്ഥാന സർക്കാർ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സഹകരണത്തോടെ ആരംഭിച്ച കമ്മ്യൂണിറ്റി കിച്ചണിൽ ഭക്ഷണം പാകം ചെയ്യുന്നതിന് പാചകക്കാരെ നിയമിക്കുന്നതിനും അവർക്ക് പ്രതിദിനം 650 രൂപ പ്രകാരം വേതനം നൽകുന്നതിനും GO(Rt)782/2020 Dt 25.4.20220 സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ ഉത്തരവിന് 1.4.2020 മുതലാണ് പ്രാബല്യം എന്ന് ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ കമ്മ്യൂണിറ്റി കിച്ചണിൽ മാർച്ച് 27-03-2020 മുതൽ 31-03-2020 വരെ ജോലി ചെയ്തതിന്റെ കൂലി ആയി 650 രൂപ വീതം മൂന്ന് പേർക്ക് ആകെ 9,750രൂപ (5X3X650) വൗച്ചർ നമ്പർ 22000096/04-05-2020 : 68,250 പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 09/16-06-2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

## 1-27 ചെലവിന് അനുമതി നൽകുന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല- ചെലവ് തുക 2,02,000 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

വൗച്ചർ നം. 22000066/23-04-2020 : 2,02,000

കോവിഡ് -19 ലോക്ക്ഡൗൺ പ്രഖ്യാപിച്ചതിനാൽ ബുദ്ധിമുട്ട് അനുഭവിക്കുന്ന പൊന്നാനി തുറമുഖത്തെ 202 മാന്വൽ ഡ്രഡ്ജിംഗ് തൊഴിലാളികൾക്ക് സമാശ്വാസ ധനസഹായമായി 1000രൂപ വീതം മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 23-04-2020ലെ PP/10/2/52/20-ാം നമ്പർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തീരുമാന പ്രകാരം നടത്തിയ പ്രസ്തുത ചെലവിന് അനുമതി നൽകുന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/16-06-2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക 2,02,000 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

## 1-28 ക്രമപ്രകാരം വരുത്തേണ്ട കുറവുകൾ ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകി

വൗച്ചർ നം. 220001084/31-12-2020 : 1,28,757

പഞ്ചായത്ത് ഇലക്ഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ ബൂത്തുകളിൽ റാമ്പ് നിർമ്മിച്ചതിന്റെ തുകയായി ശ്രീ.പ്രകാശൻ എ.പി, കോൺട്രാക്ടർക്ക് മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ക്രമപ്രകാരം വരുത്തേണ്ട കുറവുകൾ ചെയ്യാതെയാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| നൽകാവുന്ന തുക | നൽകിയ തുക | അധികം |
|---|---|---|
| ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം - 128757<br>(-) IT 0.75% - 966<br>(-) KCWWF 1% – 1288<br>126503 | 1,28,757 | 2254 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14/16-06-2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-29 ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകൽ- ആദായനികുതി ഈടാക്കിയില്ല

പ്രൊജക്ട് - ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകൽ

നം. S0314/2021

അടങ്കൽ - 3,31,020 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

ബിൽ നം. 27/17-01-2021 : 1,07,848

ബിൽ നം. 38/21-03-2021 : 80,886

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനം എന്ന നിലയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സേവനം നൽകുന്ന ഐ.ആർ.ടി.സി, മുണ്ടൂർ, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് കൺസൽട്ടേഷൻ ഫീസ് ഇനത്തിൽ പ്രതിമാസം 26,962 രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 1,88,734 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം നൽകുന്ന തുകയിൽ നിന്ന് ഇൻകം ടാക്സ് നിയമം 194J പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട10% IT ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 07/16-06-2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-30 വാഹന വാടക നൽകിയത്- ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

വൗച്ചർ നം.22000059/28-04-2020 : 14875

വൗച്ചർ നം.22000062/28-04-2020 : 21250

വൗച്ചർ നം.22000092/11-05-2020 : 14875

വൗച്ചർ നം.22000128/29-05-2020 : 21250

വൗച്ചർ നം.22000165/29-05-2020 : 21250

വൗച്ചർ നം.22000242/15-06-2020 : 36125

വൗച്ചർ നം.22000292/29-06-2020 : 2800

വൗച്ചർ നം.22000311/30-06-2020 : 6000

വൗച്ചർ നം.22000406/29-07-2020 : 3600

വൗച്ചർ നം.22000414/29-07-2020 : 19000

വൗച്ചർ നം.22000508/20-08-2020 : 18450

വൗച്ചർ നം.22000509/20-08-2020 : 13600

വൗച്ചർ നം.22000589/27-08-2020 : 17340

വൗച്ചർ നം.22000634/23-09-2020 : 17000

വൗച്ചർ നം.22000656/25-09-2020 : 18445

വൗച്ചർ നം.22000657/25-09-2020 : 3000

വൗച്ചർ നം.22000774/30-10-2020 : 3000

സെക്രട്ടറി നടത്തിയ മേൽ ചെലവുകൾ പ്രകാരം കോവിഡ്-19 വിജിലൻസ് സ്ക്വാഡിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി വാടകക്കെടുത്ത KL-35 4915-ാം നമ്പർ വാഹനത്തിന്റെ വാടകയായി 2,51,860 രൂപ ശ്രീ. ഷറഫുദ്ദീൻ എം.പി ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് . ആയതിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി വകുപ്പിലെ 194C പ്രകാരം 1% തുക TDS ആയി ഈടാക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും അപ്രകാരം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/16-06-2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-31 5% പെർഫോർമൻസ് സെക്യൂരിറ്റി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് : പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് ജനറേറ്റർ വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കൽ

നം : S0308/2021

അടങ്കൽ - 6,00,000 (തനത് ഫണ്ട്)

ആകെ ചെലവ് തുക – 5,03,791

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം IT, KCWWF,GST എന്നീ നിയമാനുസൃത കിഴിവുകൾക്ക് ശേഷം വൗച്ചർ നം. 22001741/31-03-2021 പ്രകാരം 4,83,639 രൂപ ഇലക്ട്രിക്കൽ കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ. മുസ്തഫ പി.ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

G.O (P) No.3/2013/SPD, Dated 21.06.2013 നമ്പർ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 8-17, ഖ.8-19 എന്നിവ പ്രകാരം 1,00,000രൂപയിൽ കൂടുതൽ ഉള്ള കരാർ തുകകൾക്ക് 5% പെർഫോർമൻസ് സെക്യൂരിറ്റി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 06/16-06-2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-32 പൂർത്തീകരണ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് : വിവിധ വാർഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ

നം : S0035/2021

അടങ്കൽ - 2,00,000 (തനത് ഫണ്ട് )

വൗച്ചർ നം. 22000644/23-09-2020 : 27,803

വൗച്ചർ നം. 22000837/12-11-2020 : 66,363

വൗച്ചർ നം. 22001212/30-01-2021 : 64,012

വൗച്ചർ നം. 22001215/30-01-2021 : 25,694

വൗച്ചർ നം. 22001392/16-03-2021 : 15,558

വിവിധ വാർഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്ടിനായി KSEB, ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷൻ പുറത്തൂർ/വെട്ടം എന്നീ ഓഫീസുകളിൽ ആകെ 1,99,430 രൂപ മുൻകൂറായി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 05/16-06-2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 1,99,430 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

## 1-33 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക നൽകിയപ്പോൾ ക്രമപ്രകാരമുള്ള കുറവ് വരുത്തിയില്ല

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം ഫർണിച്ചർ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിലയായി വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.-

| ക്ര. നം. | പ്രൊജക്ട് | സ്ഥാപനം | ബിൽ/വൗച്ചർ നം. | തുക |
|---|---|---|---|---|
| 1 | വിവിധ സ്കൂളുകളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ നം : S0284/2021 | BSGST ഏജൻസീസ്, കുറ്റിപ്പുറം | 04/20-02-2021 | 1,99,945 |
| 2 | മത്സ്യ തൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക് പഠനമേശയും കസേരയും : S0110/2021 | BSGST ഏജൻസീസ്, കുറ്റിപ്പുറം | 22001425/ 20-03-2021 | 3,00,000 |
| 3 | മത്സ്യ തൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക് പഠനമേശയും കസേരയും : S0225/2021 | ഹൈലൈക്ക് ഫർണിച്ചർ, കുറ്റിപ്പുറം | 08/21-03-2021 12/09-11-2020 | 4,00,000 |

G.O (P) No.3/2013/SPD, Dated 21.06.2013 നമ്പർ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 8-17, ഖ.8-19 എന്നിവ പ്രകാരം 1,00,000രൂപയിൽ കൂടുതൽ ഉള്ള കരാർ തുകകൾക്ക് 5% പെർഫോർമൻസ് സെക്യൂരിറ്റി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ക്രമ നമ്പർ 2 പ്രകാരം BSGST ഏജൻസീസ്, കുറ്റിപ്പുറത്തിന് നൽകിയ തുകയിൽ നിന്നും TDS ഇനത്തിൽ 2% GST കുറവ് ചെയ്തതിന്റെ

വിവരവും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/16-06-2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-34 എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം നൽകൽ- രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്റ്റ് : എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം അടവാക്കൽ

നം : S0109/2021

അടങ്കൽ - 16,01,840 (7,94,800-വികസന ഫണ്ട് , 8,07,040- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

ബിൽ നം. 06/21-03-2021 : 8,07,040

ബിൽ നം. 09/26-03-2021 : 7,94,800

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 16,01,840 രൂപ എസ്.എസ്.കെ ജില്ലാ ഓഫീസ്, മലപ്പുറത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ (എം.എസ്) 11/2018 തി. 29-01-2018, ഖണ്ഡിക7-6(3) പ്രകാരം എസ്.എസ്.എ പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം മുഖ്യപങ്ക് വഹിക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 16,01,840 രൂപ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രശീതി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽപ്പെട്ട ഓരോ സ്കൂളുകളിലും എന്തെല്ലാം ചെലവാണ് പ്രസ്തുത തുക ഉപയോഗിച്ച് നടത്തിയത് എന്നതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവയും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് . 16/16-06-2022 -ാം നമ്പർ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും അപ്രകാരമുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക 16,01,840 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

## 1-35 പ്രവൃത്തികളുടെ തുക നൽകിയപ്പോൾ ക്രമപ്രകാരം കുറവ് ചെയ്യേണ്ട 1% KCWWF കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ തുക നൽകിയപ്പോൾ ക്രമപ്രകാരം കുറവ് ചെയ്യേണ്ട 1% KCWWF കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല -

| ക്രമ നം. | ബിൽ/വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി | പ്രൊജക്റ്റ് | ആകെ തുക | കുറവ് ചെയ്യേണ്ട KCWWF |
|---|---|---|---|---|
| 1. | 22000626/23-09-2020 | തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി - S0307/2021<br>ക്രൂസ്,കാസർഗോഡിന് നൽകിയത് | 473500 | 4735 |
| 2. | 22000802/30-10-2020 | സോളാർ മിനിമാസ്റ്റ് ഹൈമാസ്റ്റ് റിപ്പയർ - - S0040/2021<br>ഫൗസിയ ഗ്രൂപ്പ്, കൊണ്ടോട്ടിക്ക് നൽകിയത് | 178800 | 1788 |
| 3. | 22001452/22-03-2021 | ഡോക്യുമെൻേറഷൻ പ്രവർത്തനങ്ങൾ- - S0358/2021<br>തുഞ്ചൻ മീഡിയ ടി.വി, തിരൂരിന് നൽകിയത് | 65000 | 650 |
| 4 | 30/27-01-2021 | വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾ വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കൽ - S0306/2021 | 233325 | 2333 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | ക്രൂസ്,കാസർഗോഡിന് നൽകിയത് | | |

അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 04/16-06-2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-36 തുല്യതാ പഠിതാക്കളുടെ ഫീസ് അടവാക്കൽ-പഠിതാക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതി യോഗ്യത നേടിയതിന്റെ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് : തുല്യതാ പഠിതാക്കളുടെ ഫീസ് അടവാക്കൽ

നം : S0282/2021

അടങ്കൽ - 50,000 (തനത് ഫണ്ട് )

വൗച്ചർ നം. 22001279/09-02-2021 : 28,100

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 6 പഠിതാക്കളുടെ പത്താംതരം തുല്യതാ പരീക്ഷാ ഫീസായി 10,500 രൂപയും , 8 പഠിതാക്കളുടെ പ്ലസ് വൺ തുല്യതാ പരീക്ഷാ ഫീസായി 17600 രൂപയും ഉൾപ്പടെ ആകെ 28,100 രൂപ പഠിതാക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ലിറ്ററസി മിഷൻ, കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോരിറ്റി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിന് പകരം പഠിതാക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് തുക നൽകിയതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പഠിതാക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതി യോഗ്യത നേടിയതിന്റെ വിവരവും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

വൗച്ചർ നം. 22001738/31-03-2021 പ്രകാരം 27,200 രൂപ ഹോണറേറിയം ഇനത്തിൽ ശ്രീമതി വിജിത, പ്രേരകിന് സെക്രട്ടറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ക്രമീകരിച്ച വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/16-06-2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 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 അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി മുഖേനയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ -കരാറുകാർക്ക് അധിക തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി മുഖേന നിർവ്വഹിച്ച ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത തൃശ്ശൂർ ഡിസ്ട്രിക്ട് ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ 2.5% തുക അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

25.7.2017 ലെ GO(95/2017/FIN നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗവർമെന്റിതര അക്രഡിറ്റഡ് എജൻസികളെ (നോൺ പി.എം.സി) ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ പ്രവൃത്തികൾ ഏൽപ്പിക്കുകയാണെങ്കിൽ അവർക്ക് കരാറുകാരന്റെ ലാഭ വിഹിതം അനുവദനീയമല്ല. 4.7.2019 ലെ GO(P) NO.77/2019/FIN ഉത്തരവ് പ്രകാരം പി.എം.സി ആയി പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്ന അക്രഡിറ്റഡ് എജൻസികൾക്ക് മാത്രമേ സെന്റേജ് ചാർജ് അനുവദിക്കാവൂ. ഈ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം DSR ഉപയോഗിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ 5% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് മാത്രമേ അക്രഡിറ്റഡ് എജൻസികൾക്ക് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളൂ.

എന്നാൽ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ 7.5% തുക അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിനാധാരമാക്കിയ ഉത്തരവ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 18 /2020-21/16.6.2022 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇതേ സ്ഥാപനം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിർവ്വഹിച്ച റോഡ് നിർമ്മാണ/അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരന്റെ ലാഭ വിഹിതം ഇല്ലാതെ, പ്രവൃത്തിക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ ഉപയോഗിച്ച മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം

പ്രവൃത്തികൾക്ക് അനുവദനീയമായ 10% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് മാത്രമേ അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ളൂ.

ഓരോ പ്രവൃത്തിയിലും അധികമായി നൽകിയ 2.5% തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തി | ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയം (7.5% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് ഉൾപ്പെടെ) | നൽകിയ തുക 12% GST അടക്കം | നൽകാവുന്ന തുക (5% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് ഉൾപ്പെടെ) [12% GST അടക്കം] | അധികം |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | പടിഞ്ഞാറേക്കര ജി.യു.പി സ്കൂൾ, പുറത്തൂർ ജി.യു.പി സ്കൂൾ എന്നിവയുടെ പെയിന്റിങ് (328/21)<br>ചെക്ക് 162828/27.8.2020<br>തുക 1349882 കരാർ 3/14.8.2020<br>അളവ് പുസ്തകം 164/17-18<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 1205252 | 1349882 | 1318490 | 31392 |
| 2 | സ്കൂളുകളുടെ പെയിന്റിങ് (52/21)<br>ബിൽ 40/15.1.2021/ തുക 899973<br>കരാർ 1/11.6.2020<br>അളവ് പുസ്തകം 163/17-18<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 803547 | 899973 | 879043 | 20930 |
| 3 | അങ്കണവാടികളുടെ പെയിന്റിങ് (53/21)<br>ബിൽ 39/15.1.2021/ തുക 599884<br>കരാർ 98/14.10.2020<br>അളവ് പുസ്തകം 163/17-18<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 535611 | 599884 | 585934 | 13950 |
| 4 | സുനാമി കോളനിയിൽ കമ്മ്യൂണിറ്റി കിച്ചൻ നിർമ്മാണം (199/21)<br>ബിൽ 15/24.11.2020/ തുക 700000<br>തനത് ഫണ്ട് 5149075/10.6.2020 തുക 99312<br>കരാർ 3/27.8.2019<br>അളവ് പുസ്തകം 7/19-20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 713671 | 799312 | 780723 | 18589 |
| 5 | വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ അറ്റകുറ്റപണികളും പരിപാലനവും (202/21)<br>ബിൽ 2/18.7.2020 തുക 802302<br>ബിൽ 82/30.3.2021/ തുക 102956<br>കരാർ 45/13.12.2019<br>അളവ് പുസ്തകം 161/17-18 | 826634 | 925830 | 904299 | 21531 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%<br>(20572 കരാറുകാർക്ക് നൽകാനുണ്ട്) | | | | |
| 6 | വിവിധ സ്കൂളുകളുടെ അടുക്കള നിർമ്മാണം (233/21)<br>ബിൽ 42/15.1.2021/ തുക 351549<br>ഫസ്റ്റ് പാർട്ട് ബിൽ 415944<br>കരാർ 50/9.1.2020<br>അളവ് പുസ്തകം 159/17-18, 59/20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 685261 | 767493 | 749644 | 17849 |
| 7 | കുടിവെള്ള പദ്ധതി മെയിൻ ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ (251/21)<br>ബിൽ 44/20.3.2021 തുക 999000<br>ഫസ്റ്റ് പാർട്ട് ബിൽ 19150552034000879234/27.11.2019 തുക 300198<br>കരാർ 1/27.8.2019<br>അളവ് പുസ്തകം 88/18-19<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 1159998 | 1299198 | 1268984 | 30214 |
| 8 | കുടിവെള്ള പദ്ധതി മെയിൻ ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 11&12 രണ്ടാം ഘട്ടം (267/21)<br>ബിൽ 76/27.3.2021 തുക 1427447<br>കരാർ 51/31.1.2020<br>അളവ് പുസ്തകം 85/20-21<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%<br>67885 രൂപ കരാറുകാർക്ക് നൽകാനുണ്ട്) | 1335090 | 1495302 | 1460526 | 34776 |
| 9 | കുടിവെള്ള പദ്ധതി മെയിൻ ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ. ജനറൽ (246/21)<br>ബിൽ 55/27.2.2021 തുക 998578<br>ബിൽ 56/27.2.2021 തുക 2977902<br>കരാർ 2/27.8.2019<br>അളവ് പുസ്തകം 123/18-19, 109/18-19<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%<br>(റിട്ടൻഷൻ 22290 രൂപ നൽകാനുണ്ട്) | 3570330 | 3998770 | 3905775 | 92995 |
| 10 | ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രി കെട്ടിട നിർമ്മാണം (232/21)<br>ബിൽ 66/27.3.2021 തുക 1024943<br>കരാർ 50(b) /10.1.2020<br>അളവ് പുസ്തകം 162/17-18, | 1775900 | 1989009 | 1942752 | 46257 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 74/20,205/20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | | | | |
| 11 | നളന്ദ കെട്ടിട പുനരുദ്ധാരണം (207/21)<br>ബിൽ തുക 1000000<br>ചെക്ക് 13561/6.3.2020 തുക 486534<br>കരാർ 50(a) /27.12.2019<br>അളവ് പുസ്തകം 160/17-18, 56/19-20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 1327262 | 1486534 | 1451962 | 34572 |
| 12 | മാമന്റെ പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഗ്രൗണ്ട് ലെവൽ കോൺക്രീറ്റ് ടാങ്ക് നിർമ്മാണം ( 260/21)<br>ബിൽ 43/15.1.21 തുക 320000<br>ചെക്ക് 86676/15.1.21 തുക 170654<br>അളവ് പുസ്തകം 77/18-19 (പേജ് 18-46)<br>കരാറുകാരൻ തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി<br>കരാർ. 60/31.1.2020 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 438084 | 490654 | 481484 | 9170 |
| | | | | | 372225 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 18 /20-21/16.6.2022 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## 3-2 റോഡ് ടാറിങ്-സീൽ കോട്ട് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക തുക നൽകി

ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സീൽ കോട്ട് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 5.12.A.1.2a പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 5.12.A.3.2a പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകേണ്ടത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഈ വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മറ്റ് ടാറിങ്/റീ ടാറിങ് പ്രവൃത്തികളിലെല്ലാം സീൽ കോട്ട് പ്രവൃത്തിക്ക് 5.12.A.3.2a പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തെറ്റായ കോഡ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ അധിക തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തി | അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം 12% GST അടക്കം) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | എടക്കനാട് ജുമാ മസ്ജിദ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (236/21)<br>ബിൽ 57/27.2.2021 തുക 998729<br>കരാർ 27/26.10.2019<br>കരാറുകാരൻ . തൃശ്ശൂർ ഡിസ്ട്രിക്ട് ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ- | $1293.93m^2$ | 86823<br>$@67.10/m^2$ | 72447<br>$@55.99/m^2$ | 16101<br>(14376+1725) |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | ഓപറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി<br>അളവ് പുസ്തകം 72/20, 202/20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | | | | |
| 2 | ചാത്തിരുത്തി കളരിയമ്പലം റോഡ് (180/21)<br>ബിൽ 80/30.3.2021 തുക 170989<br>കരാർ 66/19.9.2020<br>കരാറുകാരൻ . പി. അബൂബക്കർ<br>അളവ് പുസ്തകം 98/20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | $588m^2$ | 40325<br>@$68.58/m^2$ | 33275<br>@56.59 | 7896<br>(7050+846) |
| | | | | | 23997 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 19 /2020-21/17.6.2022 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## 3-3 ചെങ്കൽ പടവ് - അധിക നിരക്ക് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ തണ്ടാട്ടിൽ പടി വള്ളുവൻ വളപ്പ് റോഡ് ടാറിങ് എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1 ആയി സൈഡ് വാളിന് വേണ്ടി മണ്ണ് കിളച്ചെടുത്ത ശേഷം ഇനം 4 ആയി ഫൗണ്ടേഷൻ, ബേസ്മെന്റ് എന്നിവ ചെങ്കൽ പടവ് ചെയ്യുന്നതിന് അംഗീകൃത ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ 50.6.7.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ 50.6.7.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകേണ്ടത്. അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ അധിക തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തി | അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | തണ്ടാട്ടിൽ പടി വള്ളുവൻ വളപ്പ് റോഡ് ടാറിങ് (185/21)<br>ബിൽ 31/15.12.2020 തുക 120461<br>ബിൽ 2015055203400004778/11.4.20 തുക 255293<br>കരാർ 11/21.11.2018<br>കരാറുകാരൻ . തിരൂർ താലൂക്ക് ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി<br>അളവ് പുസ്തകം 14/19-20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.25% | $26.50m^3$ | 180945<br>@$6828.11/m^3$ | 167337<br>@$6314.59/m^3$ | 13608 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 29 /2020-21/16.6.2022 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## 3-4 ഡിമോളിഷിങ് റബ്ൾ മേസനറി - അധിക നിരക്ക് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മാമന്റെ പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഗ്രൗണ്ട് ലെവൽ കോൺക്രീറ്റ് ടാങ്ക് നിർമ്മാണം ( 260/21) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അപ്പൻഡിക്സ് 2 ഇനം 2 ആയി ഡിമോളിഷിങ് റബ്ൾ മേസനറി പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കോഡ് പ്രകാരം 1232.11 $/M^3$ നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് സ്റ്റോൺ മേസനറി ഡിമോളിഷ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നിരക്കാണ്. ഡിമോളിഷിങ് റബ്ൾ മേസനറി പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് അംഗീകൃത ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ 60.7.3 പ്രകാരമുള്ള $366.56/m^3$ നിരക്കാണ്. അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രവൃത്തി | അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം (12%GST അടക്കം) |
|---|---|---|---|---|
| മാമന്റെ പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഗ്രൗണ്ട് ലെവൽ കോൺക്രീറ്റ് ടാങ്ക് നിർമ്മാണം ( 260/21)<br>ബിൽ 43/15.1.21 തുക 320000<br>ചെക്ക് 86676/15.1.2021 തുക 170654<br>അളവ് പുസ്തകം 77/18-19 (പേജ് 18-46)<br>കരാറുകാരൻ തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി<br>കരാർ. 60/31.1.2020 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | $6.03m^3$ | 7430<br>$@1232.11/m^3$ | 2210<br>$@366.56/m^3$ | 5846 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 22/20-21 /17.6.2022 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ അളവെടുത്ത അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## 3-5 വി.സി.ബി കളുടെ പരിപാലനം - അധിക തുക നൽകി

വി.സി.ബി കളുടെ പരിപാലനം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി മഴക്കാലത്ത് തടയണകളിൽ ഉപ്പ് വെള്ളം കയറാതിരിക്കാൻ തോടുകളിൽ മണ്ണ് നിക്ഷേപിച്ചതിനും മൺസൂൺ സമയത്ത് തോടുകളിൽ നിന്ന് മണ്ണ് തിരികെ എടുത്തതിനും യഥാക്രമം ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ 50.2.25.1, DSR 2.8.1, പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകളാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. രണ്ട് ഇനങ്ങളും ട്രഞ്ച്, പ്ലിന്ത്, ഫൗണ്ടേഷൻ എന്നിവടങ്ങളിൽ ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളാണ്. ഈ പ്രവൃത്തി ഓപ്പൺ സ്പെയ്സിൽ ആയതിനാൽ ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ 50.2.26.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കു, DSR കോഡ് 2.6.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുമാണ് നൽകേണ്ടത്.

DSR 2.8.1 കോഡ് പ്രകാരം മണ്ണ് കിളച്ചെടുത്ത ശേഷം Dressing If Sides And Ramming Of Bottom എന്നിവ ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ മഴ പെയ്യുന്ന കാലമായതിനാൽ ഇത് ആവശ്യമില്ലാത്തതും പ്രത്യേക പ്രയോജനമൊന്നും ഇല്ലാത്തതുമാണ്. ആയതിനാൽ ഇവിടെ DSR കോഡ് 2.6.1 പ്രകാരമുള്ള ഇനമാണ് ഇവിടെ അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്.

തെറ്റായ കോഡ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ അധിക തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തി | ഇനം, അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം 12% GST അടക്കം) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | വി.സി.ബി കളുടെ പരിപാലനം (24/21)<br>ബിൽ 51/25.2.2021 തുക 177423<br>കരാർ 59/19.9.2020<br>കരാറുകാരൻ . എ.പി. | എർത്ത് വർക്ക്<br>$232.82m^3$ | 50773<br>$@218.08/m^2$ | 38432<br>$@165.07/m^2$ | 13821 |
| | | എർത്ത് ഫില്ലിങ് | 85475<br>@ | 54717 | 34449 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | പ്രകാശൻ<br>അളവ് പുസ്തകം 98/20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 209.538m$^3$ | 407.92/m$^3$ | @261.14/m$^3$ | |
| 2 | വി.സി.ബി കളുടെ പരിപാലനം (197/21)<br>ബിൽ 1/18.7.20 തുക 119782<br>കരാർ 31/27.11.2019<br>കരാറുകാരൻ . എ.പി. പ്രകാശൻ<br>അളവ് പുസ്തകം 60/20<br>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | എർത്ത് ഫില്ലിങ്ങ്<br>229.22m$^3$ | 93503<br>@<br>407.92/m$^3$ | 59859<br>@261.14/m$^3$ | 37681 |
| | | | | | 85951 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 20 /2020-21/16.6.2022 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## ഭാഗം -4
## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

### 4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയ്യതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തിയ്യതി |
|---|---|---|
| 2020-21 | 06.06.2022 മുതൽ 18.06.2022വരെയുള്ള പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചു. | ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി. |

### 4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം | ലഭിച്ച തുക | പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പറും | ചെലവഴിച്ച തുക | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|---|---|---|---|---|
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 500000 | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി(1/20-21) | 500000 | 00 |
| | 500000 | ഭിന്നശേഷിയുള്ള കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം (118/20-21) | 500000 | 00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ആകെ | 1000000 | | 1000000 | 00 |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 99934 | പരിരക്ഷ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ (42/20-21) | 99934 | 00 |
| | 340000 | നെൽ കൃഷി വികസനം വിത്തും കൂലി ചെലവ് സബ്സിഡിയും (69/20-21) | 340000 | 00 |
| | 100000 | ഭിന്നശേഷിയുള്ള കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം (118/20-21) | 100000 | 00 |
| | 297500 | നെൽ കൃഷി വികസനം വിത്തും കൂലി ചെലവ് സബ്സിഡിയും (188/20-21) | 297500 | 00 |
| ആകെ | 837434 | | 837434 | 00 |

## 4-3 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് തുക നല്കിയതിന്റേയും ചെലവഴിച്ചതിന്റേയും വിവരങ്ങൾ

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | പ്രവർത്തിയുടെ പേര് | വൗച്ചർ നം/ ബിൽ നം/ചെക്ക് നം. | മുൻകൂർ നല്കിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം | ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|---|---|---|---|---|---|---|
| KSEB | വിവിധ വാർഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ | വൗച്ചർ നം. 22000644/ 23-09-2020 : 27,803<br>വൗച്ചർ നം. 22000837/ 12-11-2020 : 66,363<br>വൗച്ചർ നം. 22001212/ 30-01-2021 : 64,012<br>വൗച്ചർ നം. 22001215/ 30-01-2021 : 25,694<br>വൗച്ചർ നം. | 199430 | 199430 | ലഭ്യമല്ല | ലഭ്യമല്ല |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 22001392/<br>16-03-2021<br>: 15,558 | | | | |

## 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

## 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ, തിയ്യതി | വായ്പ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി | തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക | തൻവർഷം അടച്ചത് | | വർഷാവസാന ബാക്കി |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | മുതൽ | പലിശ | |
| ഇ.എം.എസ് ഹൗസിംഗ് | 953/2010 തിയ്യതി 19.3.10 | 18000000 | 600469 | 00 | 00 | 00 | 600469 |
| KURDF | 68/2018 തിയതി.18.05.2018 | 26260000 | 25821536 | 1454389 | 2356432 | | 24919493 |

## 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

| | |
|---|---|
| വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം | 2934799 |
| തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ) | 220065 |
| ആകെ | 3154864 |
| തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക | 0 |
| വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം | 3154864 |

2020-21 വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം (നിക്ഷേപം പലിശ ചേർത്ത് പുതുക്കിയത്)

| നിക്ഷപത്തിന്റെ വിവരം | തുക | രശീതിനമ്പർ/തീയതി |
|---|---|---|
| പുറത്തൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണബാങ്ക് | 1796598 | F.D.Certificate No. 14443/16.03.20 |
| തിരൂർ അർബൻ കോ ഓപ്പറേറ്റിവ് ബാങ്ക് | 1358266 | F.D.No.113/341/9/28.01.20 |
| ആകെ | 3154864 | |

## 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

## 4-8 സമാഹ്യത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

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

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹ്യത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ |
|---|---|---|---|---|---|
| 1998-99 | 9 | 2004-05 | 3.10.1(iii) | മുൻകൂർ | നടപടി |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | പൊതു പരാമർശങ്ങൾ | ക്രമീകരിച്ചില്ല | തുടരുന്ന |
| 2013-14<br>2014-15 | 3(1) | 2015-16 | | അക്കൗണ്ടിംങ് സമ്പ്രദായം അവലോകനം | നടപടി തുടരുന്നു |
| 2014-15 | 2(3) | 2016-17 | അനുബന്ധം-4 | തൊഴിൽ നികുതി | നടപടി തുടരുന്നു |
| 2015-16 | 2(1), 2(2), 2(3), 2(4) | 2016-17 | അനുബന്ധം-5 | തൊഴിൽ നികുതി | നടപടി തുടരുന്നു |

## 4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ഇല്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക

| ക്രമ നം. | റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക നമ്പർ | ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്. | ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് | | സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ, തിയ്യതി) | റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക, രസീത് | കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ | | ആകെ ലഭ്യമായ തുക | അവശേഷിക്കുന്ന തുക |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | നമ്പറും തിയ്യതിയും | തുക | | | ഉൾപ്പെട്ട തുക | ഈടാക്കിയ തുക | | |
| 1 | 2000-01 | 4,5 | ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി | LF 20107/ Spl.cell/ SC5/10 05-08-2008 | 34853/- | | -- | -- | -- | 0 | 34853/- |

## 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

| | |
|---|---|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് | 177153044 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് | 163120866 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | 0 |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | 501627 |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 3215636 |

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | നഷ്ടമായ തുക | | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|---|
| | ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | |
| 3-1 | | 372225 | ശ്രീ. രാജീവ്. പി.ഒ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| 3-2 | | 23997 | Rs. 11999 ശ്രീമതി. സജിത.എ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ<br>Rs. 11998 ശ്രീ. രാജീവ്. പി.ഒ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| 3-3 | | 13608 | Rs. 6804 ശ്രീമതി. സജിത.എ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ<br>Rs.6804 ശ്രീ. രാജീവ്. പി.ഒ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| 3-4 | | 5846 | ശ്രീ. രാജീവ്. പി.ഒ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| 3-5 | | 85951 | Rs. 42975 ശ്രീമതി. സജിത.എ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ<br>Rs.42976 ശ്രീ. രാജീവ്. പി.ഒ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| | ആകെ | 501627 | |

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|
| 1-24 | 1079476 | 866408 – ശ്രീ. ഷാമിൽ ഇ, സെക്രട്ടറി<br>213068 – ശ്രീ. ഹരിദാസൻ പി.എസ്, സെക്രട്ടറി |
| 1-25 | 123140 | ശ്രീ. ഷാമിൽ ഇ, സെക്രട്ടറി |
| 1-26 | 9750 | ശ്രീ. ഷാമിൽ ഇ, സെക്രട്ടറി |
| 1-27 | 202000 | ശ്രീ. ഷാമിൽ ഇ, സെക്രട്ടറി |
| 1-32 | 199430 | ശ്രീ. ഹരിദാസൻ പി.എസ്, സെക്രട്ടറി |
| 1-34 | 1601840 | ശ്രീ. മുഹമ്മദ് സാലിം, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ |
| ആകെ | 3215636 | |
| ആകെ | 3215636 | |

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
|---|---|---|
| ശ്രീമതി. സജിത.എ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ | അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി സബ്ഡിവിഷൻ, തിരൂർ | ഫിർദൗസ്, സി.ടി. ജങ്ഷൻ, കാരിക്കോട് (പി.ഒ), കൊല്ലം |

## 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം | റിമാർക്സ് |
|---|---|---|---|
| 95-96 | എൽ.എഫ്.എം.16/1605/2000/16-7-2004 | 8 | |
| 96-97 | എൽ.എഫ്.എം.16/965/98/16-7-2004 | 9 | |
| 97-98 | എൽ.എഫ്.എം.16/870/2004/26-10-2005 | 5 | |
| 98-99 | എൽ.എഫ്.എം.16/869/2004/16-1-2006 | 7 | |
| 99-00 | എൽ.എഫ്.എം.16/868/04/6-1-05 | 14 | |
| 2000-01 (Plan) | എൽ.എഫ്.എം.16/867/04/2-3-05 | 8 | |
| 2001-02 | എൽ.എഫ്.എം.7/1971(2)/07/2-11-07 | 16 | |
| 2002-03 | എൽ.എഫ്.എം.18/1612(എ)/10/9-11-10 | 10 | |
| 2003-04 | എൽ.എഫ്.എം.18/1612(ബി)/10/9-11-10 | 11 | |
| 2004-05 | എൽ.എഫ്.എം.14/2296/08, 9-11-10 | 9 | |
| 2005-06 | എൽ.എഫ്.എം.17/1741/09/12-6-12 | 4 | |
| 2006-07 | എൽ.എഫ്.എം.14/എം171742/12.06.12 | 10 | |
| 2007-08 | എൽ.എഫ്.എം.16/2060/13.06.12 | 10 | |
| 2008-09 | എൽ.എഫ്.എം.16/2061/11/12-6-12 | 14 | |
| 2009-10, 2010-11 | എൽ.എഫ്.എം.17/903/2013/18-6-13 | 15 | |
| 2011-12, 2012-13 | എൽ.എഫ്.എം.17/1630/14/20-9-14 | 16 | |
| 2013-14 2014-15 | കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.28/520/16 തി. 17.5.17 | 16 | |
| 2015-16 | കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.28/984/2017 തി. 24.02.18 | 15 | |
| 2016-17 | കെഎസ്എഎംപിഎം 28/523/2019 തി.20.09.19 | 14 | |
| 2017-18 | കെഎസ്എഎംപിഎം 28/1157/2019 തി.12.06.2019 | 28 | |
| 2018-19 | കെഎസ്എഎംപിഎം 28/376/2020 തി.14.09.2020 | 14 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2019-20 | കെഎസ്എഎംപിഎം 24/1079/2022 തി.02.06.2022 | 39 | |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം

## അനുബന്ധം-1

## ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

## അനുബന്ധം-2

## ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്