കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

എഴുകോൺ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001

ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0474-2740141

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA KLM P6/1729/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 15/07/2022
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
എഴുകോൺ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

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

നമ്പർ: KSA KLM P6/1729/2021 തീയ്യതി: 15/07/2022

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ എഴുകോൺ 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.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ എഴുകോൺ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-03-2021 മുതൽ 24-11-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 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)**
ശ്രീമതി. അമ്പിളി. എം. ഡി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)	24-11-2021	01-12-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
24-11-2021	01-12-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ പ്രദീപ് കുമാർ പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി മഞ്ജുളസാഗർ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി രാജശ്രീ സി. ആർ., ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി അമല ശെർമിയാസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി അംബിക സുരേന്ദ്രൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020

ശ്രീ.രതീഷ് കിളിത്തട്ടിൽ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ. എം.വിജയൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	12-06-2020
ശ്രീമതി സുശീല ഇ.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	13-06-2020	17-06-2020
ശ്രീ എം.വിജയൻ	സെക്രട്ടറി	18-06-2020	21-06-2020
ശ്രീമതി ഫ്ലോസി ലോസ്	സെക്രട്ടറി	22-06-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി ഫ്ലോസിലാസ് (അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ഭരണം)	പ്രസിഡന്റ്	11-11-2020	29-12-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി സന്ധ്യാ വി.എസ്.	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	08-07-2020
ശ്രീ രാജേഷ് വി.	അസി. എഞ്ചിനീയർ	09-07-2020	31-03-2021
ശ്രീ സജി കെ.വി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	08-06-2020
ശ്രീ സീന എസ്.	കൃഷി ഓഫീസർ അഡീഷണൽ ചാർജ്ജ്	09-06-2020	28-07-2020
ശ്രീമതി അനുഷ്മ	കൃഷി ഓഫീസർ	29-07-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി രമാദേവി അമ്മ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.സൂസൻ ബ്രൂണോ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (ആയൂർവേദം)	01-04-2020	30-01-2021
ഡോ.ബോബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (ആയൂർവേദം) അഡീഷണൽ ചാർജ്	31-01-2021	06-02-2021
ഡോ.രാജശ്രീ പി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (ആയൂർവേദം)	07-02-2021	31-03-2021
ശ്രീമതി ഷൈനി പി.എസ്.	വി.ഇ.ഓ.II	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.പ്രദീപ് കുമാർ പി.പി.	വി.ഇ.ഓ.I	01-04-2020	09-07-2020
ശ്രീ സുഭാഷ് എസ്.	വി.ഇ.ഓ.I	10-07-2020	31-03-2021
ഡോ. സ്മിത ബി.എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി സിന്ധു പി.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.മോളി വർഗ്ഗീസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി ആശ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി സുശീല ഇ.	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2020	18-06-2020
ശ്രീ. സന്തോഷ് വർഗ്ഗീസ്	അസി. സെക്രട്ടറി	19-06-2020	06-03-2021

ശ്രീമതി ബിജി ആർ.	അസി. സെക്രട്ടറി	06-03-2021	31-03-2021
ശ്രീമതി ജയ ബി സി	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-2
3	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ Written By: Manjula Sagar (Asst. Audit Officer, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Manjula Sagar (Asst. Audit Officer, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-3
5	ഗ്രാൻറ് സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് Written By: Manjula Sagar (Asst. Audit Officer, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-4
6	ഗ്രാന്റ്സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- വാർഷികകണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Manjula Sagar (Asst. Audit Officer, On 03-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-4-1
7	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-5
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-6
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-7
10	അർഹത ഇല്ലാതായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനായി സഹകരണ ബാങ്കുകൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു . Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-7.1
11	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ പെൻഷണറുടെ മരണ ശേഷം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-7.2
12	സർവ്വീസ് പെൻഷൻ/കുടുംബപെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നവർ അനർഹമായി സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ തുക കൈപ്പറ്റി-തുക പൂർണ്ണമായും ഒടുക്കുവരുത്തിയില്ല Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-7.3
13	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-8
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Pradeep Kumar P (Audit Officer (HG), On 30-11-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-9
15	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-10
16	പൊതു വാട്ടർ ടാപ്പുകൾ- കൃത്യമായ എണ്ണം ഇല്ലാതെ വാട്ടർ ചാർജ് ഒടുക്കു വരുത്തുന്നു Written By: Pradeep Kumar P (Audit Officer (HG), On 04-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-11

17	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക -അപാകതകൾ Written By: Amala Sermius (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-12
18	റേഷൻ കടകളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല Written By: Amala Sermius (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-13
19	എം എൻ ആർ ഇ ജി എസ് പദ്ധതികൾ : നടപടിക്രമങ്ങളിലും രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും അപാകതകൾ Written By: Pradeep Kumar P (Audit Officer (HG), On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-14
20	കരാർ കാലാവധിയ്ക്ക് ശേഷം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച -അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും Compensation For Delay Charges ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്. Written By: Pradeep Kumar P (Audit Officer (HG), On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-15
21	തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് റിക്കൺസീലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെൻറിൽ ഗുരുതരപിഴവുകൾ Written By: Manjula Sagar (Asst. Audit Officer, On 06-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-16
22	സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ധനസഹായം നൽകി. Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-17
23	ദേശീയ തൊഴിൽ ഉറപ്പ് പദ്ധതി- മൺകയ്യാല നിർമ്മാണം- എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം അനുവദനീയമായതിലും അധികനിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചു. 333176/-രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. Written By: Pradeep Kumar P (Audit Officer (HG), On 04-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-18
24	തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് രേഖകളില്ല, ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക-25,536/-രൂപ Written By: Manjula Sagar (Asst. Audit Officer, On 06-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-19
25	അസി.സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയപട്ടികജാതി വിഭാഗം വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-20
26	സാക്ഷരതാ തുല്യതാ പരിപാടി-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.46600/-രൂപായുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു Written By: Pradeep Kumar P (Audit Officer (HG), On 30-11-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-21
27	പോച്ചംകോണം പി.എച്ച്.സി. വയറിംഗ് - ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-22
28	കെ.എം.എസ്.സി.എൽ. -ൽ നിന്നും മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-23
29	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Manjula Sagar (Asst. Audit Officer, On 06-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-24
30	രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല, ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക - 32,053/- രൂപ Written By: Manjula Sagar (Asst. Audit Officer, On 06-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-25
31	സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ധനസഹായം നൽകി Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-26
32	പട്ടികജാതി വിഭാഗം വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ	1-27

	Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 04-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	
33	സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ് നൽകിയതിന്റെയും ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെയും രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. Written By: Manjula Sagar (Asst. Audit Officer, On 06-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-28
34	വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 10,36,385/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Manjula Sagar (Asst. Audit Officer, On 06-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	1-29
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	ദേശീയ തൊഴിൽ ഉറപ്പ് പദ്ധതി- മൺകയ്യാല നിർമ്മാണം- എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം അനുവദനീയമായതിലും അധികനിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചു. 333176/-രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. Written By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	3-1
2	അസി.സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പട്ടികജാതി വിഭാഗം വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ Written By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	3-2
3	പട്ടികജാതി വിഭാഗം വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ Written By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	3-3
4	സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ധനസഹായം നൽകി Written By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	3-4
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Manjula Sagar (Asst. Audit Officer, On 04-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-9

10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 11-07-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Rajasree.C.R (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Naseer S (Computer Assistant, On 07-07-2022)	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

30.03.20 തീയതിയിലെ 1(1) തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
30.07.20	17.06.20	-	-

1-2-1 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

1. ഇൻഡ്യൻ ഓവർസീസ് ബാങ്ക് – തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം. 030301000023070)-2020-21 വാർഷിക റീ-കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 3,217,049/-രൂപ 2020 ഓഗസ്റ്റ് മാസം മുതൽ ചെക്ക് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തുവെങ്കിലും പണമാക്കിയിട്ടില്ലായെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. (വിശദാംശങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 1-18 കാണുക)
2. Receipts & Payments ൽ RP45- ഷെഡ്യൂൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11 ഷെഡ്യൂളിൽ 410200102-Buildings, Bus Stand -1,46,791/-രൂപ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇതിന്റെ ലഡ്ജർ പ്രകാരം 47,762/-രൂപയുടെ മോട്ടോർ പമ്പ് സെറ്റും 99,029/-രൂപയുടെ Maintance Of Public Drinking Water Scheme ഉം ആണ്.
4. B-11 ഷെഡ്യൂളിൽ Movable Assets (Electircal Equipment) എന്നതിൽ 2019-20 ൽ നിന്നും ആസ്തി വർദ്ധനവ് ഇല്ല, എന്നാൽ 2020-21 വർഷം തെരുവ് വിളക്കുകൾ, ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ എന്നിവ വിവിധ പദ്ധതികളിലൂടെ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.
5. വായ്പ B-5 ഷെഡ്യൂളിൽ കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി ലോൺ, ഹഡ്കോ ലോൺ എന്നിങ്ങനെ രണ്ട് ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഹഡ്കോ ലോൺ എന്ന ഒരു ഹെഡ്ഡ് മാത്രമേ നിലവിലുള്ളൂ.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	1,39,13,342/- രൂപ
വരവ്	8,64,89,264/- രൂപ
ആകെ	10,04,02,606/- രൂപ
ചെലവ്	7,42,47,641/- രൂപ
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,61,54,965/- രൂപ
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	4,03,676/- രൂപ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	25,36,879/- രൂപ

1-4 ഗ്രാൻറ് സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ്

ഗ്രാൻറ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ തുക	കൃൂ ബിൽ
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	-	11447297	11447297	13582715	(-)2135423	
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	-	10582151	10582151	10709515	(-)127364	
സി.എഫ്.സി-അൺടൈഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	- -	7102621	7102621	176454	2609546	

സി.എഫ്.സി- ടൈഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	-	5300000	5300000	323245	4976755	
മെയിൻറനൻസ് ഗ്രാൻറ്-റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	-	8536000	8536000	8536000	-	
മെയിൻറനൻസ് ഗ്രാൻറ്-നോൺ റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	-	4131784	4131784	4131784	0	
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	868105	939200	1808305	154000	1654305	
ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ്ഷെയർ	-	48600000	48600000	2200000	46400000	
കേരളോത്സവം						
ഐ.സി.ഡി.എസ്	987462	32675000	33662462	2826236	30836226	
എൻ.ആർ.ജി.എസ്.	379355	1238303	1617658	1615080	2578	
എസ്.എസ്.എ	570534	24973	595507	-	595507	
ലൈബ്രറി ഗ്രാൻറ്	23520	20050	43570	39470	4100	

1-4-1 ഗ്രാന്റ്സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- വാർഷികകണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
225	155740725	159	64109952	33	33	71

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	379355	1851318	2230673	2228094.58	2578.42
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	1201562	1201562	1201562	-

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	36000	44
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1761100	125
വിധവാപെൻഷൻ	13968700	1125
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	23515000	2062
വികലാംഗപെൻഷൻ	4053700	283
അവിവാഹിതയായിട്ടുള്ള 50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	447200	40
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	240000	8

1-7.1 അർഹത ഇല്ലാതായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനായി സഹകരണ

ബാങ്കുകൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു .

സാമൂഹ്യപെൻഷൻ വിതരണം സംബന്ധിച്ച് സേവന സോഫ്റ്റ് വെയർ സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങളും 2020-21 വർഷത്തെ പഞ്ചായത്തിലെ മരണ റിപ്പോർട്ടും പരിശോധിച്ചതിൽ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിൽ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനായി സഹകരണ ബാങ്കുകൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. വിതരണത്തിനായി സഹകരണ ബാങ്കുകൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചിരുന്നെങ്കിലും വിതരണം ചെയ്യാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ഡി.ബി.റ്റി വിവരങ്ങളിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പേരു് വിവരം	പെൻഷൻ ഐ.ഡി	മരിച്ച തീയതി	സഹകരണബാങ്കിലേക്ക് തുക നൽകിയിരിക്കുന്ന കാലയളവ്	തുക	ഡി.ബി.ടി.റിമാർക്ക്സ്
1	ഗോമതി	103400200313	17.04.20	10/21	27700	9/21 വരെ തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചില്ല, 10/21 ൽ തുക സഹകരണ ബാങ്കിന് കൈമാറി.
2	കുഞ്ഞമ്മ ലൂക്കോസ്	103400200107	14.04.20	10/21	27700	9/21 വരെ തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചില്ല, 10/21 ൽ തുക സഹകരണ ബാങ്കിന് കൈമാറി.
3	കെ കമലാവതി	103400200555	28.04.20	10/21	27700	9/21 വരെ തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചില്ല, 10/21 ൽ തുക സഹകരണ ബാങ്കിന് കൈമാറി.
4	മിനികുമാരി ബി	103400400152	08.05.20	10/21	25200	9/21 വരെ തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചില്ല, 10/21 ൽ തുക സഹകരണ ബാങ്കിന് കൈമാറി.
5	ശീമോൻ	103180200327	09.06.20	5/21	14600	തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചില്ല.
6	ചെല്ലമ്മ	103400200333	08.07.20	10/21	9000	9/21 വരെ തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചില്ല, 10/21 ൽ തുക സഹകരണ ബാങ്കിന് കൈമാറി.
7	ജഗദമ്മ എൽ.	103400201896	21.07.20	10/21	9000	9/21 വരെ തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചില്ല, 10/21 ൽ തുക സഹകരണ ബാങ്കിന് കൈമാറി.

അനർഹമായവരെ സഹകരണ ബാങ്കുകൾ യഥാസമയം ഒഴിവാക്കുകയോ ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളെ അറിയിക്കുകയോ ചെയ്യാത്തതിനാലാണ് ഈ സാഹചര്യം ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്. ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 5-11.20 ലെ സർക്കുലർ 67/20, പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കളെ സമയബന്ധിതമായി ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാത്ത പക്ഷം അത് മൂലമുണ്ടാകുന്ന നഷ്ടം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ്ശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 16.06.21 ലെ 6809/2020 സർക്കുലർ പ്രകാരം എല്ലാ മാസവും 20ാം തീയതിക്കകം 'ഡയറക്ട ഹോം' രീതിയിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 'Deceased' എന്നു കാണിച്ചിട്ടുള്ളവരുടെ പെൻഷൻ വിശദമായ അന്വേഷണത്തിലൂടെ സസ്പെൻറ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പെൻഷൻ നേരിട്ടു വിതരണം നടത്തുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളിൽ അനർഹരായി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്ന എല്ലാവരുടെയും പെൻഷൻ ഉടൻ പ്രാബല്യത്തിൽ സസ്പെന്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഒപ്പം വിതരണം ചെയ്യാത്ത തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/01.12.2021

1-7.2 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ പെൻഷണറുടെ മരണ ശേഷം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

2020-21 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത മരണം പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മരണപ്പെട്ടവരുടെ പേരിലുള്ള പെൻഷൻ തുക മരണ തീയതിക്കു ശേഷവും പെൻഷണറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തതായി കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷൻ തരം	പെൻഷൻ ഐഡി നം.	മരിച്ച തീയതി	അനർഹമായ കാലയളവ്	വിതരണം ചെയ്ത തുക (രൂപ)
1	സെനിൽ കുമാർ ജി.	ഡിസ്എബിലിറ്റി പെൻഷൻ	103400400082	13.04.20	5/20 To 10/21	27700
2	അമ്മിണിക്കുട്ടി ഉമ്മൻ പണിക്കർ	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	103400200594	21.04.2020	05/20 To 10/21	27700
3	ഡാനിയേൽ പണിക്കർ	“	1034000202258	28.04.2020	05/20 To 01/21	12300
4	രത്നവല്ലി എസ്.	“	1034000201209	26.06.20	07/20 To 10/21	9000
5	രാമചന്ദ്രൻ	“	103400201209	14.07.20	08/20 To 10/21	23200
6	കമലാക്ഷി എൽ.	“	103400201018	17.07.20	08/20 To 10/21	9000
7	അമ്മുക്കുട്ടി അമ്മ	“	103400200270	15.08.20	09/20 To 10/21	21700
8	ശ്രീധരൻ കെ.	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	103400100205	20.09.20	10/20 To 9/21	18300

ഈ വിഷയം ചൂണ്ടികാണിച്ചു കൊണ്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പെൻഷൻ തുക അനന്തരാവകാശികൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് .

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/01.12.2021

1-7.3 സർവ്വീസ് പെൻഷൻ/കുടുംബപെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നവർ അനർഹമായി സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ തുക കൈപ്പറ്റി-തുക പൂർണ്ണമായും ഒടുക്കുവരുത്തിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സർവ്വീസ് പെൻഷൻ/കുടുംബപെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നവർ അനർഹമായി സാമൂഹ്യ

സുരക്ഷാപെൻഷൻ തുക കൈപ്പറ്റിയതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ബഹു:സർക്കാരിന്റെ 23.01.2020 ലെ 07/2020/ധന നമ്പർ, 8-2-2021ലെ 14/21/ധന സർക്കുലറുകൾ പ്രകാരം അനർഹമായി തുക കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തികൾ പ്രസ്തുത തുക സർക്കാർ ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം അനർഹമായി തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പേരും വിലാസവും	പെൻഷൻ ഐ.ഡി	തിരികെ അടവാക്കാനുള്ള തുക
1	പൊന്നമ്മ ജോൺ, തടവിള വീട്, നെടുമ്പായിക്കുളം	103400201286	38300
2	കുഞ്ഞമ്മ ജോർജ്ജ്, കൊച്ചുകല്ലുമൂട്ടിൽ വീട്, പുതുശ്ശേരിക്കോണം	103400201525	24600
3	രമണി, കാർത്തിക, എഴുകോൺ പി.ഒ.	103400202039	20000
4	രത്നമ്മ, കിഴക്കേ പാറവിള വീട്, പോച്ചംകോണം	103400202046	19200
5	സതി ഡി., സതി നിവാസ്, എഴുകോൺ പി.ഒ.	103400202064	31600
6	ശശിധരൻ കെ., ലക്ഷം വീട്, വട്ടകുന്ന്	103400202116	41100
7	ചന്ദ്രമതി എൻ., തറമേൽ കാവടിയിൽ, ചിറ്റാകോട്	103400500046	37200
8	രാജമ്മ കെ., രതീഷ് ഭവനം, എഴുകോൺ പി.ഒ.	103400600021	200
9	മല്ലിക കെ., കുന്നുവിള വീട്, വാളായിക്കോട്	103400600374	67300
10	ലീലാമ്മ ജെ., ശ്രീവാസ്, ഇരുമ്പനങ്ങാട്	103400600811	48600
11	സുമതി, സന്തോഷ് ഭവൻ, കൊച്ചാഞ്ഞിലി മൂട്	103400600999	32600
12	പി.കെ.സുജാത, തേമലത്ത് പുത്തൻവീട്, ഇരുമ്പനങ്ങാട്	103400400350	5400
		ആകെ	366100

മേൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന വ്യക്തികളിൽ നിന്നു അവർ സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 30.11.2021 തീയതിയിൽ 11.50 Am ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 3697/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ജോലി വിഭജനരേഖ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. വരവുകൾ സാംഖ്യ രസീതി നൽകി സ്വീകരിക്കുന്നു. സ്വീകരിക്കുന്ന തുകകൾ ശരിയായി അക്കൌണ്ട് ചെയ്യുന്നതിൽ വീഴ്ചയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. രസീതി മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന തുകകളുടെ ഒടുക്ക് കൃത്യമായ ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ ചേർക്കുന്നുവെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ളവർ കർത്തവ്യ നിർവ്വഹണത്തിൽ വീഴ്ച വരുത്തി. വൗച്ചറുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി പരിശോധിച്ചുവരുന്നു എങ്കിലും കണക്കുകളുടെ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിരുന്നില്ല.തെറ്റായ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റാണ് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നത്. ഇതുമൂലം വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സുതാര്യത നഷ്ടമായി. സെക്രട്ടറിയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഗുരുതരമായ കൃത്യവിലോപമുണ്ടായതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ കരാർ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്ന രീതി അനുവർത്തിച്ചിട്ടില്ല. ഈ ഇനത്തിലുള്ള വരുമാന സാദ്ധ്യതകൾകൂടി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കൂടുതൽ കൃത്യതയുള്ളതാക്കേണ്ടതാണ്.

റോഡ്കണക്റ്റിവിറ്റി പ്ലാൻ, സോഷ്യൽമാപ്പ് എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്ന അപര്യാപ്തതയും നിലനിൽക്കുന്നു.

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡയറിയിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണമാണ്. ചില കാലയളവുകളിൽ ഡയറി

എഴുതിയിട്ടുതന്നെയില്ല. അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിച്ച തീയതി, സ്വീകരിച്ച അപേക്ഷകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ബന്ധപ്പെട്ടവർ കൂടുതൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രതീക്ഷിത സാഹചര്യങ്ങളുണ്ടാകുമ്പോഴല്ലാതെ, പദ്ധതി നിർവ്വഹണഘട്ടത്തിൽ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പുതുക്കേണ്ടുന്ന സാഹചര്യമുണ്ടാകുന്നത് അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയുന്നതല്ല. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെന്റർനടപടികളിൽ ഭൂരിഭാഗത്തിലും മത്സരസ്വഭാവം ഉണ്ടായിട്ടില്ല. ബഹുഭൂരിപക്ഷം പ്രവൃത്തികളുടേയും കരാറുകൾ 01%മോ അതിൽ താഴെയോ ഉള്ള ടെന്റർ കിഴിവ് നിരക്കിലാണ് അനുവദിച്ചുകാണുന്നത്. 50000/-രൂപ മുതൽ അടങ്കൽതുകയുള്ള പദ്ധതികൾക്ക് ഇ-ടെന്ററിലൂടെ കരാറുകാരെ കണ്ടെത്താൻ ശ്രമിക്കുന്നതിലൂടെ ടെന്റർ നടപടികളിൽ കൂടുതൽ മത്സരസ്വഭാവം കൈവരിക്കാൻ സാധിക്കും എന്നതിനാൽ അത്തരം നടപടിക്ക് ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

എം ജി എൻ ഇ ആർ ജി എസ് പദ്ധതികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നതിലും അപാകതകൾ കാണുന്നു.അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് മറ്റ് ആരും തന്നെ മേൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കാത്തത് അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, അസി. സെക്രട്ടറി, അസി. എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും മേൽനോട്ടക്കുറവുണ്ടായതായി ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു.

അപാകതകളിലേക്കും കൃത്യവിലോപങ്ങളിലേക്കും പഞ്ചായത്തുഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	16.09.21	04/2020 -03/2021	21.10.2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	13.01.2019	2013-14- 2017-18	21.02.2019

1-11 പൊതു വാട്ടർ ടാപ്പുകൾ- കൃത്യമായ എണ്ണം ഇല്ലാതെ വാട്ടർ ചാർജ് ഒടുക്കു വരുത്തുന്നു

എഴുകോൺ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 161 പൊതു വാട്ടർ ടാപ്പുകൾക്കായി 70,438/- രൂപ നിരക്കിൽ പ്രതിമാസ വാട്ടർ ചാർജ് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഒടുക്ക് വരുത്തിവരുന്നു. 20-21 വർഷത്തിൽ ഒടുക്കു വരുത്തിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	മാസം	തുക	ചെക്ക് നം /തീയതി
1	4/20	70438	1660739/27.4.20
2	5/20	70438	2270670/25.5.20
3	6/20	70438	2270680/29.6.20
4	7/20	70438	1075445/22.7.20
5	8/20	70438	1075457/21.8.20
6	9/20	70438	1471714/25.9.20
7	10/20	70438	268130/27.10.20
8	11/20	70438	2928304/27.11.20
9	12/20	70438	2928316/28.12.20
10	01/21	70438	2928326/23.1.21
11	02/21	70438	2928331/15.2.21
12	03/21	70438	2928343/23.3.21
	ആകെ	8,45,256/-	

ഉപയോഗത്തിലുള്ള വാട്ടർ ടാപ്പ് കളുടെ എണ്ണം പഞ്ചായത്തും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും സംയുക്തമായി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 23/2.12.21 ന് മറുപടിയായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ,

പി എച്ച് ഡിവിഷൻ, കൊട്ടാരക്കരയുടെ 5/2016 ലെ (കൃത്യമായ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) E-3/ KWA/PHDn /KTR-436/2014നമ്പർ സംയുക്ത പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കി. പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ടിൽ ആകെ പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം 191 ആണ്. 22.6.2016 ലെ V(3)നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കാതെ തള്ളിക്കളഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.

അഞ്ചു വർഷങ്ങളിലേറെയായി യാതൊരുവിധ പരിശോധനയും നടത്താതെ 161 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ് ഒടുക്കു വരുത്തുകയാണ്. അടിയന്തിരമായി വാട്ടർഅതോറിറ്റി അധികൃതരുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി, ഉപയോഗത്തിലുള്ള പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കൃത്യമായി തിട്ടപ്പെടുത്തി വാട്ടർ ചാർജ് ഒടുക്കു വരുത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക -അപാകതകൾ

2020-21 വർഷത്തെ വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്നവരിൽ നിന്നും വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പേര് , മേൽവിലാസം	കടമുറി നമ്പർ	പ്രതിമാസ വാടക (വാടക + ജി.എസ്.ടി + പ്രളയ സെസ്സ്)	വാടക X മാസം (കുടിശ്ശിക)
1	പവനൻ പുതുവിള വീട് എഴുകോൺ	8	991+178+10 = 1179	1179 X 5 = 5,895
2	ബിബിൻ. ബി കോണത്ത് തെക്കേതിൽ എഴുകോൺ	14	3413+616+35 = 4064	4064 X 12 = 48,768
3	ഭാമരാജൻ പണയിൽ വീട് എഴുകോൺ	25	711 + 128 +7 = 846	846 X1 = 846
4	സുദർശനൻ മുതിരവിള എഴുകോൺ	39	2281 +412 +23 = 2716	2716 X2 = 5432

2020-21 വർഷത്തെ വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട മറ്റ് അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1. സ്റ്റാൾ നമ്പർ 27, 28 എന്നിവയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.ടിയും പ്രളയ സെസ്സും കൂടാതെയാണ് വാടക സ്വീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്

(ജി.എസ്.ടി = 324 X 12 = 3888 , പ്രളയ സെസ്സ് =18 X12 = 216 , ആകെ തുക = 4104)

2. സ്റ്റാൾ നമ്പർ 48 ൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇന്ത്യൻ ഓവർസീസ് ബാങ്കിന്റെ ഡിസംബർ, ജനുവരി , ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച് മാസങ്ങളിലെ വാടക പ്രളയ സെസ്സ് കൂടാതെയാണ് സ്വീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്

(പ്രളയ സെസ്സ് = 82 X 4 = 328)

3. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ സബ് രജിസ്ട്രാർ ഓഫീസ് പ്രവർത്തിക്കുന്ന EP VII, 777, 778, 779 നമ്പർ മുറികളുടെ വാടക സംബന്ധിച്ച കരാർ കാലാവധി 31.12.2015 ന് അവസാനിച്ചതാണ്. പഴയ നിരക്കിലെ വാടകയായ 2785/-രൂപ 31/07/2016 വരെ ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. കരാർ പുതുക്കി വാടക കുടിശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്ന നിർദ്ദേശം 2019-20 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും മുന്നോട്ട് വച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഇപ്പോഴും ഈ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി കെട്ടിടത്തിൽനിന്ന് വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെ തുടർന്ന് ഭാമരാജൻ 2.11.2021 ൽ രസീത് നമ്പർ 121150102595 പ്രകാരം പിഴപലിശ സഹിതം 910/- രൂപ ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയുള്ളവരിൽ നിന്ന് കുടിശ്ശിക ഈടാകാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാം എന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാർ പുതുക്കി പിഴപ്പലിശയുൾപ്പെടെ കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുക.

1-13 റേഷൻ കടകളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപെട്ടിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളുടെ വിവരം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. റേഷൻ കടകളെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും, തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 24/02.12.2021

1-14 എം എൻ ആർ ഇ ജി എസ് പദ്ധതികൾ : നടപടിക്രമങ്ങളിലും രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും അപാകതകൾ

20-21 വർഷത്തെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നടപടിക്രമങ്ങളിലും, പദ്ധതി പണം ചെലവഴിക്കുന്നതു സംബന്ധമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു.

1.ഭൂസംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികളുടെ എം ബുക്കുകളിൽ പ്രവൃത്തി തിരിച്ചറിയാൻ കഴിയത്തക്കവിധത്തിൽ സൈറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

2.എം ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ എം ബുക്ക് കൈപ്പറ്റുന്നവരുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് കൈയ്യൊപ്പ് വാങ്ങുന്നില്ല.

3.മൺകയ്യാല നിർമ്മാണം പോലുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ഘടക മെട്രിക് അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്താതെ ആകെ ക്യുബിക് മീറ്റർ അളവു മാത്രം എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

4.എം ബുക്കിൽ അളവുകൾ രേഖപ്പടുത്താതെതന്നെ, അക്രഡിറ്റഡ് എ ഇ യുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ FTO അയയ്ക്കുന്നു.

5.അക്രഡിറ്റഡ് എ ഇ ജനറേറ്റുചെയ്യുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ മറ്റാരും തന്നെ മേൽപരിശോധന നടത്തുന്നില്ല.

6.അക്രഡിറ്റഡ് എ ഇ ജനറേറ്റുചെയ്യുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്ക് സാങ്കേതികാനുമതി വാങ്ങിയതായി രേഖയില്ല.

അപാകതകൾക്കുമേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.10/29.11.2021) മറുപടിയായി അപാകതകൾ മേലിൽ ആവർത്തിക്കാതെ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പദ്ധതികളുടെ മേൽനോട്ടംവഹിക്കുക എന്ന കർത്തവ്യനിർവ്വഹണത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, അസി. സെക്രട്ടറി, എൽ.എസ്.ജി.ഡി വിഭാഗം എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയുണ്ടായതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1-15 കരാർ കാലാവധിയ്ക്ക് ശേഷം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചു -അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും Compensation For Delay Charges ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്.

കരാറുകാർ പ്രവൃത്തികൾ സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാത്ത കേസുകളിൽ Kerala Public Works Department Manual 2012 (G.O.(P)No.13/2012/PWD തീ. 01.02.2012), സെക്ഷൻ 2116.1 പ്രകാരം Compensation For Delay/Liquidated Charges (P.A.C തുകയുടേ 0.1% തുക, വൈകിയ ഓരോ ആഴ്ച്ചക്കും എന്ന കണക്കിൽ) ഇനത്തിൽ തുക, അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കി മാത്രമേ കരാറുകാരന് അവസാന ബിൽതുക നൽകുവാൻ അനുവാദമുള്ളൂ. ചുവടെ ചേർക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി കൃത്യമായ കാരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി, പഞ്ചായത്തുകമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. അവസാന ബിൽ തുക നൽകിയപ്പോൾ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടുമില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ട് നം. 98/20-21 ഗാന്ധിമുക്ക് വാളായിക്കോട് സബ്സ്റ്റേഷൻ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം.

അടങ്കൽ തുക - 6,05,000 / രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്)

ചെലവ് തുക - 5,91,595/- രൂപ (ബിൽനം.54/16.03.2021)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. വേണുഗോപാൽ. കെ,

എഗ്രിമെന്റ്നം. 2/AE/LSGD/EGP/20-21/29.6.2020.

ടി.എസ്.നം. 2606/20-21

എം.ബുക്ക് നം. 50/20-21.

എഗ്രീഡ് പി.എ.സി. - 5,30,552.2/-രൂപ.

പ്രവൃത്തിമൂല്യം : 5,28,210/- രൂപ.
പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് അനുവദിച്ചിരുന്ന സമയം. 4 മാസം.
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി : 29.06.2020.
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി :08.03.2021 (എം.ബുക്ക് പേജ് നം.33).
കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി 28.10.2020.
വൈകിയ കാലയളവ് : 131 ദിവസം.
ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ : 9,929/-രൂപ (530552.2/-രൂപ X0.1% X131/7).
ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള ഫൈൻ : 5,282/-രൂപ
കുറവുവന്ന തുക. 4,647/-രൂപ

നിയമാനുസൃതമായതിൽ കുറവായി ഫൈൻ ഈടാക്കിയതിന്റെ കാരണമുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് വിശദീകരിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (എൻക്വയറി നം.09/29.11.2021). 4,647/-രൂപ പദ്ധതി നിർവ്വഹണാധികാരിയായ അസി. എഞ്ചിനീയറിൽനിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് റിക്കൺസീലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെൻറിൽ ഗുരുതരപിഴവുകൾ

1. ഇൻഡ്യൻ ഓവർസീസ് ബാങ്ക് -തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം. 030301000023070)-2020-21 വാർഷിക റീ-കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് പ്രകാരം 3,217,049/-രൂപ 2020 ഓഗസ്റ്റ് മാസം മുതൽ വിവിധ ചെക്കുകൾ പ്രകാരം തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തുവെങ്കിലും അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് വന്നിട്ടില്ലായെന്ന് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ചെക്ക് നം./തീയതി	തുക(രൂ)
1.	3599119/18.8.2020	72,200/-
2.	615605/28.8.2020	6,250/-
3.	3448139/26.8.2020	3,750/-
4.	3448139/26.8.2020	600/-
5.	3448139/26.8.2020	1250/-
6.	3448139/26.3.2020	2500/-
7.	3448139/26.8.2020	40,500/-
8.	983823/23.9.2020	525/-
9.	983823/23.9.2020	500/-
10.	983825/23.9.2020	1149/-
11.	152434/4.9.2020	1250/-
12.	983821/23.9.2020	912/-
13.	6272607/9.9.2020	23,750/-
14.	43656774803/9.9.2020	1,57,350/-
15.	615614/10.9.2020	1250/-
16.	223969/9.9.2020	1250/-
17	983822/23.9.2020	1200/-
18.	983826/23.9.2020	4886/-
19.	983827/23.9.2020	2101/-
20.	983827/23.9.2020	5050/-
21.	0092307/28.9.2020	8,750/-
22.	984397/11.11.2020	6,225/-
23.	984397/11.11.2020	6,225/-
24.	984397/11.11.2020	559/-
25.	68225/3.12.2020	1,420/-

26.	979405/29.1.2021	1080/-
27.	979405/29.1.2021	1,550/-
28.	979405/29.1.2021	809/-
29.	979405/29.1.2021	308/-
30.	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/25.2.2021	50,000/-
31.	0268065/17.2.2021	45,000/-
32.	0268065/17.2.2021	2,250/-
33.	0268065/17.2.2021	1,250/-
34.	0268065/17.2.2021	1,250/-
35.	0268065/17.2.2021	600/-
36.	70402140000/16.2.2021	79,200/-
37.	966761/26.3.2021	1326/-
38.1.	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
39.2	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	270/-
40.3	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	113/-
41.4	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	113/-
42.5	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	113/-
43.6	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	106/-
44.7	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	113/-
45.8	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
46.9	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
47.10	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
48.11	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
49.12	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
50.13	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
51.14	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
52.15	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
53.16	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
54.17	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
55.18	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
56.19	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
57.20	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
58.21	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
53.22	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
54.23	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
55.24	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
55.25	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
55.26	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
56.27	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
57.28	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
58.29	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
59.30	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
60.31	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
61.32	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-

62.33	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
63.34	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
64.35	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
65.36	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
66.37	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	236/-
67.38	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
68.39	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
69.40	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
70.41	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
71.42	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
72.43	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
73.44	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
74.45	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
75.46	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
76.47	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
77.48	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
78.49	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 26.3.2021	239/-
79.50	615691/8.3.2021	7500/-
80.51	615697/8.3.2021	1250/-
81.52	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 31.3.2021	379,175/-
82.53	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 11.3.2021	53,750/-
83.54	873704/20.3.2021	2500/-
84.55	ചെക്ക് നം. ഇല്ല/ 1.3.2021	340,600/-

ഇത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഓഗസ്റ്റ് 2020 മുതൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ലായെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളിൽ മിക്കവയും തൻമാസം തന്നെ വരവ് വന്നതാണെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ തുകകൾ ഏത് അക്കൗണ്ടിലാണ് വരവ് വന്നിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. തനത് ഫണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തി, മേൽ തുകകൾ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/ 26.11.2021

1-17 സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ധനസഹായം നൽകി.

അടങ്കൽ	7,00,000/- രൂപ, വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)
ചെലവ്	6,60,000/- രൂപ ബിൽ നം. 6 / 20.11.2020 - 2,05,000/- രൂപ ബിൽ നം. 5 / 14.12.2020 - 1,70,000/- രൂപ ബിൽ നം. 9 / 30.01.2021 - 40,000/- രൂപ ബിൽ നം. 10 / 12.02.2021 - 40,000/- രൂപ ബിൽ നം. 16 / 26.12.2021 - 55,000/- രൂപ ബിൽ നം. 17 / 26.12.2021 - 45,000/- രൂപ ബിൽ നം. 20 / 30.03.2021 - 1,05,000/- രൂപ

അസി. സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം നടത്തിയ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (S0032/21) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ധനസഹായം നൽകിയ ചുവടെ പറയുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് തൻവർഷം പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറുടെ ഓഫീസിൽ നിന്നും ഇതേ

ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	പേര്, മേൽവിലാസം	നൽകിയ തുക	ബിൽ നം.
1	ഗോപിക ബി.എസ്., കല്ലുകഴിയിൽ അക്ഷരഭവൻ	20,000/- രൂപ	6/20-21
2	വിജയ് എൻ., പുത്തൻവിള വീട്,ഇരുമ്പനങ്ങാട്	20,000/- രൂപ	6/20-21
3	മനു എസ്. മോഹൻ, മനു മന്ദിരം	20,000/- രൂപ	9/20-21
4	നന്ദഗോപൻ, ഗോപിക	20,000/- രൂപ	9/20-21

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്എൻക്വയറിയ്ക്ക് സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി. പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറുടെ ഓഫീസിൽ നിന്നും ഇതേ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച 80000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3 /27.11.2021

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 80,000/- രൂപ

1-18 ദേശീയ തൊഴിൽ ഉറപ്പ് പദ്ധതി- മൺകയ്യാല നിർമ്മാണം- എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം അനുവദനീയമായതിലും അധികനിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചു. 333176/-രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾ എന്ന ഇനത്തിൽ 147 പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തതായും 119 പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിൽ വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായും അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽതന്നെ Earthern Bund (മൺ കയ്യാല)നിർമ്മാണം എന്ന ഇനത്തിൽ 18 പ്രവൃത്തികളിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം അനുവദനീയമായതിലും അധികനിരക്കിൽ തുക കണക്കാക്കിയതായി പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ മൺ കയ്യാല (Earthern Bund) നിർമ്മാണം സംബന്ധമായ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 2.3.1 Code- ൽ (Earth Work - Banking Excavated Earth In Layers...all Kinds Of Soil.) Bhisti, Hire Charges Of Diesel Power Roller, Chowkidar, Diesel Oil, Solvent/Diesel, Sun.dries എന്നീ ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ 204.068/-രൂപ/എം.3 നിരക്കിൽ തുക കണക്കാക്കിയതിൽ നിന്നും 35.015/-രൂപ കിഴിവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Code 2.3.1 - Banking Excavated Earth In Layers Not Exceeding 20cm In Depth...all Kinds Of Soil.

Earthern Bund.(മൺ കയ്യാല)

ക്രമ നം.	Code	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount(രൂപ)
1.	0114	Beldar	Day	0.2200	291	64.02
2.	0115	Coolie	Day	0.3600	291	104.76
3.	0101	Bhisti	Day	0.0400	800	32.00
4.	0003	Hire Charges Of Diesel Road Roller-8 To 10 Tonne	Day	0.0008	1751	1.40
5.	0113	Chowkidar	Day	0.0008	291	0.23
6.	1235	Diesel Oil	Litre	0.0144	58	0.84
7.	2342	Solvent/Diesel	Quintal	0.0001	0.00	0.00
8.	9999	Sundries	L.S.	0.2730	3.00	0.82
					ആകെ	204.068/എം3

എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കുറവ് ചെയ്ത ഇനങ്ങൾ

1.	0003	Hire Charges Of Diesel Road Roller-8 To 10 Tonne	Day	0.0008	1751	1.40
2.	0113	Chowkidar	Day	0.0008	291	0.23
3.	1235	Diesel Oil	Litre	0.0144	58	0.84

4.	2342	Solvent/Diesel	Quintal	0.0001	0.00	0.00
5.	9999	Sundries	L.S.	0.182	3.00	0.55
6	0101	Bhisti	Day	0.0400	800	32
		ആകെ				35.015/-

35.015 രൂപയുടെ സ്ഥാനത്ത് 3.015 രൂപമാത്രമാണ് കുറവ് വരുത്തി 201.053/എം.3 രൂപ നിരക്കിൽ തുക കണക്കാക്കിയനുവദിച്ചു. തത്ഫലമായി വിവിധ പ്രവൃത്തികളിലായി 2,90,080/- രൂപ തൊഴിലാളികൾക്ക് അനർഹമായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികമായി തുക നൽകിയതായി ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്യകോഡ് നം	എം ബുക്ക് നം	അളവ് (M3)	അനുവദനീയമായ തുക (@169.053)	എം ബുക്കിൽ കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്ന തുക (@201.053)	അധികമായി കണക്കാക്കിയ തുക	FTOതീയതി	റിമാർക്ക്
1	മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾ WC/367113	160/20-21	599	101262.74	120430.94	19168	11.11.20, 16.11.20, 25.11.20	എം ബുക്കിൽ നീളം, വീതി പൊക്കം എന്നീ അളവുകൾ ചേർക്കാതെ ആകെ എം3 അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. കൂടാതെ എംബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളിൽ വെട്ടിത്തിരുത്തലുകൾ നടത്തിയിരിക്കുന്നു
2	„WC/410976	29/20-21	515	87062.295	103542.29	16480	2.12.20,11.12.20, 23.12.20,30.1220, 6.1.21,15.1.21	„
3	„WC/409001	33/20-21	480	81145.44	96505.44	15360	11.11.20,23.11.20,27.11.20, 3.12.20,11.12.20,18.12.20, 23.12.20,4.1.21,8.1.21	„
4	„WC/404918	48/20-21	499	84357.40	100325.40	15968	21.10.20,23.10.20,4.11.20	„
5	„WC/404411	24/20-21	499	84357.44	100352.40	15968	6.11.20,11.11.20,19.11.20 25.11.20	,,
6	"WC/400399	27/20-21	479	80976.38	96304.387	15328	28.9.20,1.10.20,12.10.20, 19.10.20	,,
7	„WC/411768	31/20-21	510	86217.03	102537.03	16320	11.12.20,16.12.20,23.12.20 30.12.20,6.1.21	,,
8	„WC/404487	49/20-21	495	83681.20	99521.23	15840	9.10.20,15.10.20,22.10.20	„
9	„WC/398145	15/20-21	499	84357.40	100325.44	15968	29.9.20,9.10.20,16.10.20	„
10	WC/404417	15/20-21	399	67452.14	80220	12768	9.10.20,21.10.20,30.10.20, 6.11.21,11.11.21,19.11.21, 28.12.21	"
11	WC/408193	15/20-21	210	35501.13	42221.13	6720	18.11.20,27.11.20,2.12.20, 11.12.20,16.12.20,23.12.20, 15.1.21,6.1.21	„**
12	WC/389690	15/20-21	460	77764.3	92484.38	14720	24.7.20,30.7.20,14.8.20, 25.8.20	,,

13	WC/405054	15/20-21	1049	177336.59	210904.59	33568	19.10.20,22.10.20,2.11.20, 27.11.20,2.12.20,11.12.20	,,
14	WC/408124	19/20-21	400	67621.20	80421.20	12800	23.11.20,1.12.20,6.12.20, 11.12.20,23.12.20,30.12.20, 4.1.21,8.1.21,11.2.21, 19.2.21,26.2.21	,,
15	WC/404920	52/20-21	499	84357.40	100325.44	15968	21.10.20,23.10.20,4.11.20	,,
16	WC/404488	32/20-21	499	84357.4	100325.44	15968	30.10.20,6.11.20,11.11.20, 20.11.20,27.11.20	,,
17	WC/404921	13/20-21	475	80300.175	95500.17	15200	30.10.20,6.11.20,23.11.20, 1.12.21,13.12.21	,,
18	WC/408195	13/20-21	499	84357.44	100325.4	15968	18.11.20,27.11.20,2.12.20, 11.12.20,18.12.20,28.12.20	,,
					ആകെ	290080		

മേൽ ക്രമ നമ്പർ 11 ൽ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ മൺകയ്യാലയ്ക്കു പുറമേയുള്ള മറ്റ് ഭൂവികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് കൂടി ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത് 4,14,356/-രൂപയായിരുന്നു. എന്നാൽ 4,57,452/- അനുവദിച്ച് നൽകിയതായി കാണുന്നു. 43,096/-രൂപ ഇവിടെയും അനർഹമായി തൊഴിലാളികൾക്ക് വീതിച്ചുനൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ആകെ- 3,33,176/- രൂപ). 3,33,176/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്. എം ബുക്കുകളിൽ പരക്കെ വെട്ടിത്തിരുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളതിനാലും, ഘടക അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്താതെ എം3 അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിനാലും, ഫയലുകളെല്ലാം പൂർണ്ണമായി പരിശോധിക്കാൻ സമയപരിമിതി മൂലം കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലാത്തതിനാലും കൃത്യമായ നഷ്ടം കണക്കാക്കുന്നതിന് കൂടുതൽ വിശദമായ, സ്ഥലപരിശോധനയുൾപ്പെടെയുള്ള, അന്വേഷണത്തിന് ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു. അപാകതകൾക്കുമേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഇനിമേൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതെ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10/30.11.2021

നിരാകരിച്ച തുക – 3,33,176/- രൂപ

1-19 തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് രേഖകളില്ല, ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക-25,536/-രൂപ

പദ്ധതി - എസ്. 0184/21- പുതുശ്ശേരിക്കോണം നെടുമ്പായിക്കുളം - അറുപുറക്കോണം ചീരങ്കാവ് റോഡിൽ എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ (സ്പിൽ ഓവർ)

അടങ്കൽ - 1,00,000/- രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ് - 1,00,000/- രൂപ (ബിൽ നം. 32/20-21,11.4.2020)

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

യുണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്കൽസിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം. 537/STL/144/19-20, 19.11.2019 പ്രകാരം 40 വാട്ട്സിന്റെ 96 എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്കുകളാണ് വാങ്ങിയത് (@3601.19/-രൂപ, ആകെ 2,22,857.28/-രൂപ, 2019-20 ൽ ടിയിനത്തിൽ 1,22,857.28/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്). കെ.എസ്.ഇ.ബി, എ.ഇ യുടെ 15.10.2019 ലെ DB21/2019-20 /LED/Supr/AE-EZN/95 നം. കത്ത് പ്രകാരം 52 പോസ്റ്റുകളിൽ എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 1294/-രൂപയും 33 പോസ്റ്റുകളിൽ എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 821/-രൂപയും സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജായി ആവശ്യപ്പെടുകയും തുടർന്ന് 29.11.2019 ലെ DB-21/2019-20/A.E-EZN/UC/105 നമ്പർ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ 2115/- (1294+821) രൂപ സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജായി കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. യുണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 85 എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമേ ഫയലിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി 11 എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകളുടെ സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ് കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ മുൻപ് അടച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ ഇപ്പോൾ അടക്കേണ്ടതില്ലെന്നും എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചതായുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിന്ന്

ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ 11 എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുക 25,536/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 20/1.12.2021
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 25,536/- രൂപ

1-20 അസി.സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയപട്ടികജാതി വിഭാഗം വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)-462240
ചെലവ്	3,21,000/- രൂപ ബിൽ നം. 8 തീയതി – 19.01.2021 96,300/- ബിൽ നം. 21 തീയതി 30.03.2021

അസി. സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം നടത്തിയ പട്ടികജാതി വിഭാഗം വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (SO038/21) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള കട്ടിൽ വാങ്ങുന്നതിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നു. ആയതു പ്രകാരം 5 സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുകയും ചെയ്തു. ഇതിൽ ജാസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, സിഡ്കോ ഇൻസ്ട്രിയൽ പാർക് എന്ന സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പടെ ഒരു കട്ടിലിന് 2,900/- രൂപയാണ് ടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പടുത്തിയത്. എന്നാൽ നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, പുതുശ്ശേരിക്കോണം എന്ന സ്ഥാപനം രേഖപ്പടുത്തിയത് 3,210/- രൂപയാണ്. ആയത് അംഗീകരിക്കുകയും ടി സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും കട്ടിൽ വാങ്ങുകയും ചെയ്തു. 18.09.2020 തീയതിയിലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റി തീരുമാനത്തിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞനിരക്ക് രേഖപ്പടുത്തിയതിനാൽ നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, പുതുശ്ശേരിക്കോണം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുന്നു വെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയത് ജാസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, സിഡ്കോ ഇൻസ്ട്രിയൽ പാർക് എന്ന സ്ഥാപനം ആണെന്നിരിക്കെ നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, പുതുശ്ശേരിക്കോണം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും കട്ടിൽ വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ നിരതദ്രവ്യം അടവാക്കിയില്ലെന്നും എന്നാൽ നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് എന്ന സ്ഥാപനം നിരതദ്രവ്യം അടവാക്കിയെന്നും ആയതിനാലാണ് നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസിനെ തെരഞ്ഞെടുത്തതെന്നും മറുപടി നൽകി.

എന്നാൽ നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ഒഴികെയുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നിരതദ്രവ്യം ഒഴിവാക്കികൊണ്ടുള്ള രേഖകൾ ടെണ്ടറിനോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നു. നാഷണൽ ഇന്റസ്ട്രീസ് പുതുശ്ശേരിക്കോണം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 130 കട്ടിലുകൾ 3,210/- രൂപ നിരക്കിൽ വാങ്ങി. ആയതിനായി 4,17,300/- (3,210x130) രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ടു ചെയ്ത ജാസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, സിഡ്കോ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ പാർക് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ 130 കട്ടിലുകൾ (2900x130) 3,77,000/- രൂപക്ക് ലഭിക്കുമായിരുന്നു. ഇപ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 40,300/- (4,17,300-3,77,000) രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. അപാകതയിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5 /27.11.2021
നിരാകരിച്ച തുക – 40,300/- രൂപ

1-21 സാക്ഷരതാ തുല്യതാ പരിപാടി-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.46600/-രൂപായുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

പ്രോജക്ട് നം – 77/2021, സാക്ഷരതാ തുല്യതാ പരിപാടി.
അടങ്കൽ തുക – 1,00,000/- രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് – 46,600/- രൂപ
നിർവ്വഹണാധികാരി - ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്, GCLPS – ഇരുമ്പനങ്ങാട്.
പദ്ധതി പ്രകാരം ഹയർസെക്കന്ററി വിഭാഗത്തിൽ 12 പേർക്കായി 2,500/-രൂപ നിരക്കിൽ 30,000/- രൂപയും (ചെക്ക്നം. 987248/30.3.21), പത്താംതരത്തിൽ 9 പേർക്കായി 1,850/- രൂപ നിരക്കിൽ 16,600/-രൂപയും (ചെക്ക്

നം. 987249/30.3.21) സാക്ഷരതാ മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കവരുത്തിയതിന്റെ രേഖമാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അപേക്ഷകൾ, അപേക്ഷകരുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ, അപേക്ഷകർ പരീക്ഷയിൽ പങ്കെടുത്തതിന്റെ ഹാൾ ടിക്കറ്റ് എന്നീരേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി, നിർവ്വഹണ ചുമതലയെടുത്തിട്ടുള്ളത് 23.3.2021-ൽ മാത്രമായതിനാൽ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലായെന്നും, രജിസ്ട്രേഷൻ സംബന്ധമായ രേഖകളും ഹാൾടിക്കറ്റും സാക്ഷരതാ മിഷനിൽനിന്നും ലഭ്യമാകുന്നമുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 46,600/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11/29.11.2021
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 46,600/- രൂപ

1-22 പോച്ചംകോണം പി.എച്ച്.സി. വയറിംഗ് - ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

അടങ്കൽ തുക – 1,50,000/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് – നോൺറോഡ്)
ചെലവ് – 1,50,000/- രൂപ (ബിൽ നം. 15/11.01.21)
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പോച്ചംകോണം പി.എച്ച്.സി. വയറിംഗ് (S0049/21) എന്ന പദ്ധതിയ്ക്കായി അസി.എഞ്ചിനീയർ പി.ഡബ്ല്യൂ. ഡി. ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷന് 1,50,000/- രൂപ (ബിൽ നം. 15 തീയതി 11.01.2021) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച 1,50,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 1,50,000/- രൂപ

1-23 കെ.എം.എസ്.സി.എൽ. -ൽ നിന്നും മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം മരുന്നും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിനായി കെ.എം.എസ്.സി.എൽ. ന് 8,96,884/- രൂപ മുൻകൂർ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ ഇവ പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടച്ച തുക	ലഭ്യമായ മരുന്നിന്റെ/ഉപകരണങ്ങളുടെ വിവരം	ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളത്
സാന്ത്വന പരിചരണം S0025/21	86,775 (ബിൽ നം. 18/11.01.21)	50,454	36,321
	1,10,110 (ബിൽ നം. 12/11.01.21)	85,305	24,805
പി.എച്ച്.സി.യ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ S0043/21	2,00,000 (ബിൽ നം. 16/11.01.21)	1,86,218	13,782
	1,00,000 (ബിൽ നം. 14/11.01.21)	0	1,00,000
ജീവിതശൈലീ രോഗപ്രതിരോധവും മരുന്നും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങലും (S0041/21)	1,00,000 (ബിൽ നം.14/06.10.20)	82327	17,673
	49,999 (ബിൽ നം.13 /29.09.20)	0	49,999
	2,50,000 (ബിൽ നം.15/06.10.20)	1,43,793	1,06,207
ആകെ	8,96,884	5,48,097	3,48,787

3,48,787/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ടി വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെയും ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും അടിയന്തിര ഇടപെടൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. അവശ്യവും അത്യന്താപേക്ഷിതവുമായ മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നമുറയ്ക്ക്

സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-24 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം., പേര്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	ചെക്ക്/ബിൽ നം.
1	എസ്.0002/21- ഐ.കെ.എമ്മിന് വിഹിതം നൽകൽ	വികസന ഫണ്ട് - 20,000/- തനതു ഫണ്ട് – 65,000/- ആകെ – 85000/-	20000/- 64305/-	19/20-21/23.9.2020 984694/24.9.2020
2	എസ്.0080/21- എസ്.എസ്.എ-വിഹിതം നൽകൽ (എസ്.സി.പി)	വികസന ഫണ്ട് - 4,20,000/- (എസ്.സി.പി)	4,20,000/-	17/20-21/22.9.2020
3	എസ്.0076/21- എസ്.എസ്.എ-വിഹിതം നൽകൽ (ജനറൽ)	വികസന ഫണ്ട് – 1,00,000/-	1,00,000/-	18/20-21/23.9.2020
4	എസ്.0074/21-ജീവനം പദ്ധതി- ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ	വികസന ഫണ്ട് – 50,000/-	50,000/-	22/20-21, 28.10.2020
	ആകെ		6,54,305/-	

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ മേൽപദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച 654305/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/ 1.12.2021

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 6,54,305/- രൂപ

1-25 രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല, ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക - 32,053/- രൂപ

പദ്ധതി – എസ്.0194/21 - വിവേകദായിനി വായനശാല, ഇടയ്ക്കിടം ലക്ഷം വീട്

സാംസ്കാരിക നിലയം എന്നിവയ്ക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ (സ്പിൽ ഓവർ)

അടങ്കൽ - 40,532/-രൂപ (തനതുഫണ്ട്)

ചെലവ് - 40,532/- രൂപ, ചെക്ക് നം. 987251/30.3.2021

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

ലഭ്യമായ 4 ക്വട്ടേഷനുകളിൽ കുറഞ്ഞ വില രേഖപ്പെടുത്തിയ തമ്പുരാൻ കാലയിൽ ട്രേഡ് ലിങ്ക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ സ്വീകരിക്കാൻ 25.10.2019 ലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനിക്കുകയും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

തമ്പുരാൻ കാലയിൽ ട്രേഡ് ലിങ്ക്സിന്റെ TTL5990/19-20 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 1,903/- രൂപ നിരക്കിൽ 2 സ്റ്റീൽ മേശകളും 359.32/-രൂപ നിരക്കിൽ 85 കസേരകളും വാങ്ങിയതിന് ജി.എസ്.ടി 18% ഉൾപ്പെടെ 40,532/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളിൽ വിവേകദായിനി വായനശാലയിൽ 20 കസേരകളുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബിൽ പ്രകാരം അവശേഷിക്കുന്ന സാധനങ്ങൾ (2 മേശയും, 65 കസേരയും) സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്ത രേഖകൾ 01.12.2021 ൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 23 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ 40,532/- രൂപയിൽ 20 കസേരയുടെ വിലയിനത്തിൽ നൽകിയ 8,479/- (20 X 359.32 + 18% GST) കുറച്ച് 32,053/- (40,532-8,479) രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 23/01.12.2021

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 32,053/- രൂപ

1-26 സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ധനസഹായം നൽകി

അസി. സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം നടത്തിയ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (SO032/21) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രണവം സ്കൂൾ ഓഫ് നഴ്സിംഗ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ ജനറൽ നഴ്സിംഗ് & മിഡ് വൈഫറി കോഴ്സ് പഠിക്കുന്ന അജിൽഷ. യു, അജിൽ നിവാസ്, തൃപ്പലഴികം എന്ന വിദ്യാർത്ഥിയ്ക്ക് സ്കോളർഷിപ്പായി 30,000/- രൂപ (ബിൽ നം. 20/30.03.2021) നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ സ.ഉ.(കൈ.)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി. 14.02.2018 ഉത്തരവിലെ ഖ.7.2.5 പ്രകാരം മെഡിക്കൽ കോഴ്സ്, ഗവേഷണം, ബിരുദാനന്തരബിരുദം എന്നിവയ്ക്ക് പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മാത്രമാണ് 30,000/- രൂപ സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകാവുന്നത്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മെഡിക്കൽ അനുബന്ധ കോഴ്സായതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം തുക നൽകിയതെന്നും അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 15,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/27.11.2021
നിരാകരിക്കുന്ന തുക – 15,000/- രൂപ

1-27 പട്ടികജാതി വിഭാഗം വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)- 2,46,400/- രൂപ
ചെലവ്	92,400/- ബിൽ നം. 23 തീയതി 21.04.2020 86,240/- ബിൽ നം. 25 തീയതി 21.04.2020 67,760/- ബിൽ നം. 27 തീയതി 21.04.2020

അസി. സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം നടത്തിയ പട്ടികജാതി വിഭാഗം വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (SO0176/21) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള കട്ടിൽ വാങ്ങുന്നതിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നു. ആയതു പ്രകാരം 8 സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുകയും ചെയ്തു. ഇതിൽ ബ്രാൻഡ്സ് ഇന്റീരിയൽസ് എന്ന സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പടെ ഒരു കട്ടിലിന് 2,890/- രൂപയാണ് ടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്. എന്നാൽ നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, പുതുശ്ശേരിക്കോണം എന്ന സ്ഥാപനം രേഖപ്പെടുത്തിയത് 3,080/- രൂപയാണ്. ടെണ്ടറിന്റെ കംപാരിസൺ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ലഭിച്ച ടെണ്ടറുകളിൽ കുറഞ്ഞ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയ ശബരിസ്റ്റീൽ ഫർണീച്ചറിന്റെ 2,830/-രൂപയുടെ കട്ടിൽ അംഗീകരിക്കാവുന്നതാണെന്നും മഹാഗണിയിൽ പണിത കട്ടിൽ പരിഗണിക്കുകയാണെങ്കിൽ 2,890/- രൂപ ക്വോട്ട് ചെയ്ത ബ്രാൻഡ്സ് ഇന്റീരിയൽസന്റെ നിരക്ക് അംഗീകരിക്കാവുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ കുറിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. എന്നിട്ടും പഞ്ചായത്ത് പരിധിക്ക് പുറത്തുനിന്നുമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയാൽ വിതരണത്തിനുമുമ്പ് ഗുണനിലവാര പരിശോധന സാധ്യമാകാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ പരിഗണിച്ചാൽ മതിയെന്ന പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരവും ഗുണനിലവാര പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, പുതുശ്ശേരിക്കോണം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മഹാഗണിയുടെ കട്ടിലുകൾക്കുള്ള കട്ടിൽ വാങ്ങുകയും ചെയ്തു. നാഷണൽ ഇന്റസ്ട്രീസ് പുതുശ്ശേരിക്കോണം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 80 കട്ടിലുകൾ 3,080/- രൂപ നിരക്കിൽ വാങ്ങി. ആയതിനായി 2,46,400/- (3,080x80) രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മഹാഗണിയുടെ കട്ടിലുകൾക്കുള്ള കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ടു ചെയ്ത ബ്രാൻഡ്സ് ഇന്റീരിയൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ 80 കട്ടിലുകൾക്ക് (2,890x80) 2,31,200/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവ് വരുന്നത്. ഇപ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 15,200/- (2,46,400 - 2,31,200) രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. അപാകതയിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
നിരാകരിച്ച തുക – 15,200/- രൂപ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. – 8/27.11.2021

1-28 സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ് നൽകിയതിന്റെയും ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെയും രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

പദ്ധതി - എസ്.0161/21 - പുതിയ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ

അടങ്കൽ - 5,12,000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ)

ചെലവ് - 5,12,000/- രൂപ (ബിൽ നം. 34/20-21, 9.6.2020

നിർവഹണം – സെക്രട്ടറി

യുണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്കൽസിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം. 538/STL/144/19-20 ,19.11.2019 പ്രകാരം 60 വാട്ടിന്റെ 96 എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്കുകളാണ് വാങ്ങിയത് . ഇവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി കെ.എസ്.ഇ.ബിക്ക് സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് നൽകിയതിന്റെയും ലൈറ്റുകൾ ഫിറ്റ് ചെയ്തതായുള്ള കെ.എസ്.ഇ.ബി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകളോ ഫയലിൽ നിന്നും ലഭ്യമല്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 5,12,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 20/1.12.2021
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 10,36,385/- രൂപ

1-29 വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 10,36,385/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2020 നവംബർ മാസത്തെ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധരേഖകളും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	ചെക്ക് നം. /തീയതി	തുക (രൂപ)
1.	984379/2.11.2020	38059/-
2.	984379/2.11.2020	346016/-
3.	984379/2.11.2020	12472/-
4.	984379/2.11.2020	30385/-
5.	984379/2.11.2020	3000/-
6.	984379/2.11.2020	13,200/-
7.	984379/2.11.2020	1250/-
8.	984379/2.11.2020	10600/-
9.	984379/2.11.2020	1000/-
10.	984379/2.11.2020	24600/-
11.	984379/2.11.2020	3500/-
12.	984379/2.11.2020	7700/-
13.	984379/2.11.2020	8400/-
14.	984381/3.11.2020	17,875/-
15.	984381/3.11.2020	17,820/-
16.	984381/3.11.2020	26,750/-
17.	984381/3.11.2020	19795/-
18.	984381/3.11.2020	19795/-
19.	984381/3.11.2020	18,500/-
20.	984381/3.11.2020	22,000/-
21.	984381/3.11.2020	88,288/-
22.	984381/3.11.2020	4600/-
23.	984381/3.11.2020	4850/-
24.	984381/3.11.2020	6156/-
25.	984381/3.11.2020	4080/-
26.	984385/3.11.2020	4080/-
27.	984388/3.11.2020	6525/-

28.	984383/4.11.2020	13,978/-
29.	984383/4.11.2020	680/-
30.	984383/4.11.2020	370/-
31.	984386/4.11.2020	14520/-
32.	984387/4.11.2020	1558/-
33.	984389/9.11.2020	2760/-
34.	984390/9.11.2020	4827/-
35.	984391/10.11.2020	2132/-
36.	984392/11.11.2020	4324/-
37.	984393/11.11.2020	5940/-
38.	984393/11.11.2020	4120/-
39.	984393/11.11.2020	1800/-
40.	0268137/11.11.2020	166676/-
41.	984395/11.11.2020	1760/-
42.	984396/11.11.2020	6000/-
43.	984398/11.11.2020	24070/-
44.	984399/16.11.2020	559/-
45.	984400/19.11.2020	6225/-
46.	984400/19.11.2020	6225/-
47.	984801/19.11.2020	559/-
48.	984802/21.11.2020	2114/-
49.	984802/21.11.2020	177/-
50.	984802/21.11.2020	177/-
51.	984802/21.11.2020	176/-
52.	984804/21.11.2020	1000/-
53.	984805/21.11.2020	800/-
54.	984806/21.11.2020	370/-
55.	984806/21.11.2020	500/-
56.	984810/21.11.2020	692/-
	ആകെ	1,036,385/-രൂപ

ഒരു മാസത്തെ ചെലവ് കണക്കുകളുടെ ആധികാരിക രേഖയായ വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കാത്തത് അധികൃതരുടെ ഭാഗത്തു നിന്നുമുള്ള ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. വൗച്ചറുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയത്തിനു മേൽ ഭരണവകുപ്പിന്റെ സത്വര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ നം. 1/24.12.2021

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25/2.12.2021

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 10,36,385/- രൂപ

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 ദേശീയ തൊഴിൽ ഉറപ്പ് പദ്ധതി- മൺകയ്യാല നിർമ്മാണം- എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം അനുവദനീയമായതിലും അധികനിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചു. 333176/-രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾ എന്ന ഇനത്തിൽ 147 പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തതായും 119 പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിൽ വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായും അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽതന്നെ Earthern Bund (മൺ കയ്യാല)നിർമ്മാണം എന്ന ഇനത്തിൽ 18 പ്രവൃത്തികളിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം അനുവദനീയമായതിലും അധികനിരക്കിൽ തുക കണക്കാക്കിയതായി പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ മൺ കയ്യാല (Earthern Bund)നിർമ്മാണം സംബന്ധമായ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 2.3.1 Code- ൽ(Earth Work – Banking Excavated Earth In Layers...all Kinds Of Soil.) Bhisti, Hire Charges Of Diesel Power Roller, Chowkidar, Diesel Oil, Solvent/Diesel, Sun.dries എന്നീ ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ 204.068/-രൂപ/എം.3 നിരക്കിൽ തുക കണക്കാക്കിയതിൽ നിന്നും 35.015/-രൂപ കിഴിവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Code 2.3.1 - Banking Excavated Earth In Layers Not Exceeding 20cm In Depth...all Kinds Of Soil.

Earthern Bund.(മൺ കയ്യാല)

ക്രമ നം.	Code	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount(രൂപ)
1.	0114	Beldar	Day	0.2200	291	64.02
2.	0115	Coolie	Day	0.3600	291	104.76
3.	0101	Bhisti	Day	0.0400	800	32.00
4.	0003	Hire Charges Of Diesel Road Roller-8 To 10 Tonne	Day	0.0008	1751	1.40
5.	0113	Chowkidar	Day	0.0008	291	0.23
6.	1235	Diesel Oil	Litre	0.0144	58	0.84
7.	2342	Solvent/Diesel	Quintal	0.0001	0.00	0.00
8.	9999	Sundries	L.S.	0.2730	3.00	0.82
					ആകെ	204.068/എം3

എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കുറവ് ചെയ്ത ഇനങ്ങൾ

1.	0003	Hire Charges Of Diesel Road Roller-8 To 10 Tonne	Day	0.0008	1751	1.40
2.	0113	Chowkidar	Day	0.0008	291	0.23
3.	1235	Diesel Oil	Litre	0.0144	58	0.84
4.	2342	Solvent/Diesel	Quintal	0.0001	0.00	0.00
5.	9999	Sundries	L.S.	0.182	3.00	0.55
6	0101	Bhisti	Day	0.0400	800	32
		ആകെ				35.015/-

35.015 രൂപയുടെ സ്ഥാനത്ത് 3.015 രൂപമാത്രമാണ് കുറവ് വരുത്തി 201.053/എം.3 രൂപ നിരക്കിൽ തുക കണക്കാക്കിയനുവദിച്ചു. തത്ഫലമായി വിവിധ പ്രവൃത്തികളിലായി 2,90,080/- രൂപ തൊഴിലാളികൾക്ക് അനർഹമായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികമായി തുക നൽകിയതായി ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്യകോഡ് നം	എം ബുക്ക് നം	അളവ് (M3)	അനുവദനീയമായ തുക (@169.053)	എം ബുക്കിൽ കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്ന തുക (@201.053)	അധികമായി കണക്കാക്കിയ തുക	FTOതീയതി	റിമാർക്ക്
1	മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണ	160/20-21	599	101262.74	120430.94	19168	11.11.20, 16.11.20,	എം ബുക്കിൽ നീളം,

	പ്രവൃത്തികൾ WC/367113						25.11.20	വീതി പൊക്കം എന്നീ അളവുകൾ ചേർക്കാതെ ആകെ എം3 അളവ് രേഖപ്പെടുത്തി യിരിക്കുന്നു. കൂടാതെ എംബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്ത ലുകളിൽ വെട്ടിത്തിരുത്ത ലുകൾ നടത്തിയിരിക്കുന്നു
2	„WC/410976	29/20-21	515	87062.295	103542.29	16480	2.12.20,11.12.20,23.12.20 30.1220,6.1.21,15.1.21	„
3	„WC/409001	33/20-21	480	81145.44	96505.44	15360	11.11.20,23.11.20,27.11.20, 3.12.20,11.12.20,18.12.20, 23.12.20,4.1.21,8.1.21	„
4	„WC/404918	48/20-21	499	84357.40	100325.40	15968	21.10.20,23.10.20,4.11.20	„
5	„WC/404411	24/20-21	499	84357.44	100352.40	15968	6.11.20,11.11.20,19.11.20 25.11.20	„
6	"WC/400399	27/20-21	479	80976.38	96304.387	15328	28.9.20,1.10.20,12.10.20, 19.10.20	„
7	„WC/411768	31/20-21	510	86217.03	102537.03	16320	11.12.20,16.12.20,23.12.20 30.12.20,6.1.21	„
8	„WC/404487	49/20-21	495	83681.20	99521.23	15840	9.10.20,15.10.20,22.10.20	„
9	„WC/398145	15/20-21	499	84357.40	100325.44	15968	29.9.20,9.10.20,16.10.20	„
10	WC/404417	15/20-21	399	67452.14	80220	12768	9.10.20,21.10.20,30.10.20, 6.11.21,11.11.21,19.11.21, 28.12.21	"
11	WC/408193	15/20-21	210	35501.13	42221.13	6720	18.11.20,27.11.20,2.12.20, 11.12.20,16.12.20,23.12.20, 15.1.21,6.1.21	„**
12	WC/389690	15/20-21	460	77764.3	92484.38	14720	24.7.20,30.7.20,14.8.20, 25.8.20	„
13	WC/405054	15/20-21	1049	177336.59	210904.59	33568	19.10.20,22.10.20,2.11.20, 27.11.20,2.12.20,11.12.20	„
14	WC/408124	19/20-21	400	67621.20	80421.20	12800	23.11.20,1.12.20,6.12.20, 11.12.20,23.12.20,30.12.20, 4.1.21,8.1.21,11.2.21, 19.2.21,26.2.21	„
15	WC/404920	52/20-21	499	84357.40	100325.44	15968	21.10.20,23.10.20,4.11.20	„
16	WC/404488	32/20-21	499	84357.4	100325.44	15968	30.10.20,6.11.20,11.11.20, 20.11.20,27.11.20	„
17	WC/404921	13/20-21	475	80300.175	95500.17	15200	30.10.20,6.11.20,23.11.20, 1.12.21,13.12.21	„
18	WC/408195	13/20-21	499	84357.44	100325.4	15968	18.11.20,27.11.20,2.12.20, 11.12.20,18.12.20,28.12.20	„
					ആകെ	290080		

മേൽ ക്രമ നംമ്പർ 11 ൽ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ മൺകയ്യാലയ്ക്ക പുറമേയുള്ള മറ്റ് ഭൂവികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് കൂടി ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത് 4,14,356/-രൂപയായിരുന്നു. എന്നാൽ 4,57,452/- അനുവദിച്ച് നൽകിയതായി കാണുന്നു. 43,096/-രൂപ ഇവിടെയും അനർഹമായി തൊഴിലാളികൾക്ക്

വീതിച്ചുനൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ആകെ- 3,33,176/- രൂപ). 3,33,176/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്. എം ബുക്കുകളിൽ പരക്കെ വെട്ടിത്തിരുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളതിനാലും, ഘടക അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്താതെ എം3 അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിനാലും, ഫയലുകളെല്ലാം പൂർണ്ണമായി പരിശോധിക്കാൻ സമയപരിമിതി മൂലം കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലാത്തതിനാലും കൃത്യമായ നഷ്ടം കണക്കാക്കുന്നതിന് കൂടുതൽ വിശദമായ, സ്ഥലപരിശോധനയുൾപ്പെടെയുള്ള, അന്വേഷണത്തിന് ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു. അപാകതകൾക്കുമേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഇനിമേൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതെ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10/30.11.2021

നിരാകരിച്ച തുക – 3,33,176/- രൂപ

3-2 അസി.സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പട്ടികജാതി വിഭാഗം വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)-462240
ചെലവ്	3,21,000/- രൂപ ബിൽ നം. 8 തീയതി – 19.01.2021 96,300/- ബിൽ നം. 21 തീയതി 30.03.2021

അസി. സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം നടത്തിയ പട്ടികജാതി വിഭാഗം വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (S0038/21) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള കട്ടിൽ വാങ്ങുന്നതിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നു. ആയതു പ്രകാരം 5 സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുകയും ചെയ്തു. ഇതിൽ ജാസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, സിഡ്കോ ഇൻസ്ട്രിയൽ പാർക് എന്ന സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പടെ ഒരു കട്ടിലിന് 2,900/- രൂപയാണ് ടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പടുത്തിയത്. എന്നാൽ നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, പുതുശ്ശേരിക്കോണം എന്ന സ്ഥാപനം രേഖപ്പടുത്തിയത് 3,210/- രൂപയാണ്. ആയത് അംഗീകരിക്കുകയും ടി സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും കട്ടിൽ വാങ്ങുകയും ചെയ്തു. 18.09.2020 തീയതിയിലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റി തീരുമാനത്തിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞനിരക്ക് രേഖപ്പടുത്തിയതിനാൽ നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, പുതുശ്ശേരിക്കോണം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുന്നു വെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയത് ജാസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, സിഡ്കോ ഇൻസ്ട്രിയൽ പാർക് എന്ന സ്ഥാപനം ആണെന്നിരിക്കെ നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, പുതുശ്ശേരിക്കോണം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും കട്ടിൽ വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ നിരതദ്രവ്യം അടവാക്കിയില്ലെന്നും എന്നാൽ നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് എന്ന സ്ഥാപനം നിരതദ്രവ്യം അടവാക്കിയെന്നും ആയതിനാലാണ് നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസിനെ തെരഞ്ഞെടുത്തതെന്നും മറുപടി നൽകി.

എന്നാൽ നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ഒഴികെയുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നിരതദ്രവ്യം ഒഴിവാക്കികൊണ്ടുള്ള രേഖകൾ ടെണ്ടറിനോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നു. നാഷണൽ ഇന്റസ്ട്രീസ് പുതുശ്ശേരിക്കോണം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 130 കട്ടിലുകൾ 3,210/- രൂപ നിരക്കിൽ വാങ്ങി. ആയതിനായി 4,17,300/- (3,210x130) രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ടു ചെയ്ത ജാസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, സിഡ്കോ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ പാർക് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ 130 കട്ടിലുകൾ (2900x130) 3,77,000/- രൂപക്ക് ലഭിക്കുമായിരുന്നു. ഇപ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 40,300/- (4,17,300-3,77,000) രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. അപാകതയിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5 /27.11.2021

നിരാകിരച്ച തുക – 40,300/- രൂപ

3-3 പട്ടികജാതി വിഭാഗം വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ	വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)- 2,46,400/- രൂപ
ചെലവ്	92,400/- ബിൽ നം. 23 തീയതി 21.04.2020 86,240/- ബിൽ നം. 25 തീയതി 21.04.2020 67,760/- ബിൽ നം. 27 തീയതി 21.04.2020

അസി. സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം നടത്തിയ പട്ടികജാതി വിഭാഗം വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (SO0176/21) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള കട്ടിൽ വാങ്ങുന്നതിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നു. ആയതു പ്രകാരം 8 സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുകയും ചെയ്തു. ഇതിൽ ബ്രാൻഡ്സ് ഇന്റീരിയൽസ് എന്ന സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പടെ ഒരു കട്ടിലിന് 2,890/- രൂപയാണ് ടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പടുത്തിയത്. എന്നാൽ നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, പുതുശ്ശേരിക്കോണം എന്ന സ്ഥാപനം രേഖപ്പടുത്തിയത് 3,080/- രൂപയാണ്. ടെണ്ടറിന്റെ കംപാരിസൺ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ലഭിച്ച ടെണ്ടറുകളിൽ കുറഞ്ഞ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയ ശബരിസ്റ്റീൽ ഫർണീച്ചറിന്റെ 2,830/-രൂപയുടെ കട്ടിൽ അംഗീകരിക്കാവുന്നതാണെന്നും മഹാഗണിയിൽ പണിത കട്ടിൽ പരിഗണിക്കുകയാണെങ്കിൽ 2,890/- രൂപ ക്വോട്ട് ചെയ്ത ബ്രാൻഡ്സ് ഇന്റീരിയൽസന്റെ നിരക്ക് അംഗീകരിക്കാവുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ കുറിപ്പ് രേഖപ്പടുത്തിയിരുന്നു. എന്നിട്ടും പഞ്ചായത്ത് പരിധിക്ക് പുറത്തുനിന്നുമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയാൽ വിതരണത്തിനുമുമ്പ് ഗുണനിലവാര പരിശോധന സാധ്യമാകാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ പരിഗണിച്ചാൽ മതിയെന്ന പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരവും ഗുണനിലവാര പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, പുതുശ്ശേരിക്കോണം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മഹാഗണിയുടെ കട്ടിലുകൾക്കുള്ള കട്ടിൽ വാങ്ങുകയും ചെയ്തു. നാഷണൽ ഇന്റസ്ട്രീസ് പുതുശ്ശേരിക്കോണം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 80 കട്ടിലുകൾ 3,080/- രൂപ നിരക്കിൽ വാങ്ങി. ആയതിനായി 2,46,400/- (3,080x80) രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മഹാഗണിയുടെ കട്ടിലുകൾക്കുള്ള കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത ബ്രാൻഡ്സ് ഇന്റീരിയൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചിരുന്നവെങ്കിൽ 80 കട്ടിലുകൾക്ക് (2,890x80) 2,31,200/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവ് വരുന്നത്. ഇപ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 15,200/- (2,46,400 - 2,31,200) രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. അപാകതയിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

നിരാകരിച്ച തുക – 15,200/- രൂപ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 8/27.11.2021

3-4 സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ധനസഹായം നൽകി

അസി. സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം നടത്തിയ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (SO032/21) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രണവം സ്കൂൾ ഓഫ് നഴ്സിംഗ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ ജനറൽ നഴ്സിംഗ് & മിഡ് വൈഫറി കോഴ്സ് പഠിക്കുന്ന അജിൽഷ. യു, അജിൽ നിവാസ്, തൃപ്പലഴികം എന്ന വിദ്യാർത്ഥിയ്ക്ക് സ്കോളർഷിപ്പായി 30,000/- രൂപ (ബിൽ നം. 20/30.03.2021) നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ സ.ഉ.(കൈ.)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി. 14.02.2018 ഉത്തരവിലെ ഖ.7.2.5 പ്രകാരം മെഡിക്കൽ കോഴ്സ്, ഗവേഷണം, ബിരുദാനന്തരബിരുദം എന്നിവയ്ക്ക് പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മാത്രമാണ് 30,000/- രൂപ സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകാവുന്നത്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മെഡിക്കൽ അനുബന്ധ കോഴ്സായതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം തുക നൽകിയതെന്നും അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 15,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/27.11.2021

നിരാകരിക്കുന്ന തുക – 15,000/- രൂപ

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2020-21	24.11.21 മുതൽ 26.11.21 വരെ	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.6/1729/21 തീയതി – 04.07.2022

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	80000	ലൈഫ് (എസ്.സി.പി.)	80000	0
		200000	ലൈഫ് (എസ്.സി.പി.)	200000	
		42500	സമഗ്ര നെൽകൃഷി	42500	
“		344349	പാലിന് സബ്സിഡി	344349	0
“		650000	പാലിന് സബ്സിഡി (സ്പിൽഓവർ)	650000	0
ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്		510000	ലൈഫ് (എസ്.സി.പി.)	510000	0
		872422	ലൈഫ് (ജനറൽ)	872422	0
“		42500	സമഗ്ര നെൽകൃഷി	42500	0
“		318757	അംഗനവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതി	318757	0
“		65000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	65000	0
“		1480000	ലൈഫ് സ്പിൽ ഓവർ (ജനറൽ)	1480000	0
“		796434	ലൈഫ് സ്പിൽ ഓവർ (എസ്.സി.പി.)	796434	0
“		4800	തരിശ് പച്ചക്കറി കൃഷി	4800	0
“		50600	തരിശ് വാഴ കൃഷി	50600	0
		17600	തരിശ് കിഴങ്ങ് വിളകൃഷി	17600	0
		75110	ആശ്രയ പദ്ധതി	75110	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ്മാറ്റി വെയ്ക്കൽ S0073/21	484864/12.12.20	1,50,925	1,50,925	0
	വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ S0089/21	6/2021, 29.7.20, 454763/25.11.20	7,69,417	6,74,931	94,486
	വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ S00186/21	29/20-21, 11.4.2020	54,621	54,621	0
	കലയാംകുളം മുസ്ലീംപള്ളി	30/20-21, 16.4.20	1,49,083	1,49,083	0

	കുളത്തുംകരഭാഗം വരെ പോസ്റ്റിട്ട് സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ				

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 66,00,000/- രൂപ വരവുണ്ട് മുൻബാക്കി ഇല്ല. 66,00,000/- രൂപയിൽ 27,40,000/- രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി ലോണ്		66,00,000	1,72,30,000	13,02,000	0	2,25,28,000

:

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 113520/- രൂപയുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	പേര്,ഉദ്യോഗപ്പേര്	രസീത് നം., തീയതി
2017-18	3-1	14190	അംബിക സുരേന്ദ്രൻ, പ്രസിഡന്റ്	120150102100/ 16.11.2020
2017-18	3-1	14190	ഗീതാംബിക രാജൻ, മെമ്പർ	120150102309/ 02.12.2020
2017-18	3-1	14190	ഗീതാഭായി അമ്മ, മെമ്പർ	120150102077/ 16.11.2020
2017-18	3-1	14190	രേഖ ഉല്ലാസ്, മെമ്പർ	120150102333/ 10.12.2020
2017-18	3-1	14190	വിജയ പ്രകാശ് ആർ., മെമ്പർ	120150102072/ 16.11.2020
2017-18	3-1	14190	കനകദാസ്, മെമ്പർ	120150102151/ 08.11.2020
2017-18	3-1	14190	ബാബു മണിയനാംകുന്നേൽ, മെമ്പർ	120150102686/ 25.01.2021
2017-18	3-1	14190	ശോശാമ്മ രാജൻ, മെമ്പർ	120150104038/ 09.03.2021

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.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട്	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

		വർഷം			
1997-98	35	2004-05	2.1.2.(1)	കുട്ടകൃഷിക്ക് ട്രാക്ടർ വാങ്ങിയത് കർഷകർക്ക് പ്രയോജനപ്പെട്ടില്ല	ലോക്കൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
1997-98	51	2004-05	2.1.2.(2)	നിയമവിരുദ്ധമായി മുൻകൂർ നൽകിയ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണ വേല പൂർത്തിയാക്കിയായില്ല.	ലോക്കൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
1997-98	54	2004-05	2.1.2.(3)	അനാവശ്യമായി ടെലിവിഷൻ സെറ്റുകൾ വാങ്ങി പദ്ധതി പണം 1.6 ലക്ഷം രൂപ നഷ്ടപ്പെടുത്തി	ലോക്കൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2007-08	3(3)	2010-11	5.4.3.(1)	ലക്ഷം വീട് ഒറ്റവീടാക്കൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘിച്ച് ചെലവ്.	ലോക്കൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		3,33,176/-	ശ്രീമതി ജയ ബി. സി, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ
3-2		31,000/-	ശ്രീ. സന്തോഷ് വർഗ്ഗീസ്, അസി. സെക്രട്ടറി
		9,300/-	ശ്രീമതി ബിജി ആർ, അസി. സെക്രട്ടറി
3-3		15,200/-	ശ്രീമതി സുശീല ഇ, അസി. സെക്രട്ടറി
3-4		15,000/-	ശ്രീമതി ബിജി ആർ, അസി. സെക്രട്ടറി
ആകെ		4,03,676/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	80,000/-	ശ്രീ. സന്തോഷ് വർഗ്ഗീസ്, അസി. സെക്രട്ടറി
1-19	25,536/-	ശ്രീ. വിജയൻ, സെക്രട്ടറി
1-21	46,600/-	ശ്രീമതി സിന്ധു പി, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്
1-22	1,50,000/-	ഡോ. സ്മിത ബി. എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.
1-24	6,54,305/-	ശ്രീമതി ഫ്ലോസി ലാസ്, സെക്രട്ടറി
1-25	32,053/-	ശ്രീമതി ഫ്ലോസി ലാസ്, സെക്രട്ടറി
1-28	5,12,000/-	ശ്രീമതി ഫ്ലോസി ലാസ്, സെക്രട്ടറി

1-29	1,036,385/-	ശ്രീമതി ഫ്ലോസി ലാസ്, സെക്രട്ടറി
ആകെ	25,36,879/-	

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

ഇല്ല

(സി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഖണ്ഡിക – 1-18

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി സിന്ധു പി. ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	ഗവ. കോ-ഓപറേറ്റീവ് എൽ.പി.എസ്. ഇരുമ്പനങ്ങാട്	അദ്വൈതം, നെടുവത്തൂർ നീലേശ്വരം പി.ഒ., കൊട്ടാരക്കര
ശ്രീമതി ബിജി ആർ, അസി. സെക്രട്ടറി	എഴുകോൺ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചാലിൽ മാമൂട്ടിൽ, ആലിന്റെമൂട് പൂതക്കുളം പി. ഒ., കൊല്ലം
ശ്രീമതി സുശീല ഇ., അസി. സെക്രട്ടറി	പൊൻമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വാഴേത്ത്, നാന്തിരിയ്ക്കൽ, വെള്ളിമൺ പി.ഒ., കൊല്ലം
ശ്രീ. സന്തോഷ് വർഗ്ഗീസ്, അസി. സെക്രട്ടറി	ചെങ്ങള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മഠത്തിൽ ശ്രീരംഗം, പട സൗത്ത്, കരുനാഗപ്പള്ളി
ശ്രീമതി രമാദേവിയമ്മ, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	എഴുകോൺ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പുണർതം, പെരുമ്പുഴ പി.ഒ., കുണ്ടറ
ഡോ. സ്മിത ബി.എസ്., മെഡിക്കൽഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.	എഴുകോൺ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചെമ്പകശ്ശേരിൽ, മങ്ങാട്, കൊല്ലം
ശ്രീമതി ഫ്ലോസി ലാസ്, സെക്രട്ടറി	എഴുകോൺ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കല്ലറയ്ക്കൽ ഹൗസ്, ആശുപത്രി മുക്ക്, കുണ്ടറ പി. ഒ, കൊല്ലം
ശ്രീമതി ജയ ബി. സി, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, എഴുകോൺ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ദേവഭവൻ, മാറനാട് പി. ഒ, എഴുകോൺ, കൊല്ലം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1988-89	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി-6/373 /18/23-04-2018	7, 8, 10(ബി), 10(സി), 11, 25
1989-90& 1990-91	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി-6/373 /18/23-04-2018	1, 15, 16, 17, 20, 21
1991-92	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി-6/373 /18/23-04-2018	2, 12, 14 മുതൽ 40 വരെ
1992-93 &1993-94	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി-6/373 /18/23-04-2018	2, 7(എ, ബി, സി, ഡി, ഇ) 8, 9, 11, 12, 14, 18, 19, 20, 22, 23, 24, 25, 26, 29, 30, 31, 32, 39

1995-96	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി-6/373 /18/23-04-2018	14(2), 15(1, 2, 3, 4), 16
1996-97	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി-6/373 /18/23-04-2018	27 (എ)
1997-98	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി-6/373 /18/23-04-2018	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
1998-99-വരവ്	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി-6/373 /18/23-04-2018	11, 12, 13
1998-99-ചെലവ്	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി-6/373 /18/23-04-2018	8, 15, 16, 21, 22, 25, 26, 27, 29
1999-00	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി-6/373 /18/23-04-2018	4, 7, 8, 9(ബി, ഡി, ഇ, ജി, എച്ച്, ഐ, ജെ), 10 (എ), 13
2000-01	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി3-1203/14/13.06.14	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2001-02	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി3-1203(2)/14/13.06.14	2-2, 2-4, 3-1, 3-2, 3-3, 3-5, 3-7, 3-10 (1, 2, 4, 7, 11), 3-11 (13, 15, 16, 17, 18, 20, 21, 22, 24, 25, 26, 27, 34, 35) 3-14, 3-15, 3-16, 3-19, 3-20
2002-03	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി3-1203(3)/14/13.06.14	2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-7, 3-3, 3-5, 3-6, 3-7, 3-12, 3-13
2003-04	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി3-1203(4)/14/13.06.14	3-1, 3-3, 3-5, 3-7, 3-8, 3-9, 3-11(1, 2), 3-13 (1 മുതൽ 7 വരെ), 3-14, 3-16
2004-05	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി3-1203(5)/14/13.06.14	3-2, 3-5, 3-7, 3-8, 3-9
2005-06	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി3-1203(6)/14/13.06.14	2-1 (എ), 2-1(ബി), 2-2(10), 3-1, 3-5, 3-6
2006-07	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി6-813(1)/19/12.06.19	2-5, 2-6(1), 3-1, 3-2, 2-7(സി)
2007-08	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി6-813(2)/19/12.06.19	3-3, 3-9
2008-09	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി6-813(3)/19/12.06.19	2-3, 2-4
2009-10	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി6-813(4)/19/12.06.19	3-9, 3-10, 3-16
2010-11	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി6-813(5)/19/12.06.19	2-1, 2-3, 3-1, 3-11, 3-13, 3-14
2011-12	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി3-1806/13/14.08.13/19.09.13	2-1, 2-3, 3-2, 3-6(എ), 3-6 (ബി), 3-8, 3-9, 3-10, 3-11
2012-13	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി3-4/15/12.02.15	1-7, 2-2, 2-2-1, 2-2-2, 2-4, 2-5, 2-6, 2-7, 2-8(എ), 2-9, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി3/860 /2016/08.06.2016	3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-17, 3-18
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി3-40/17/14.02.17	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-6/162/17/11.9.17	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി6/1484/2018/	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി6/58/2020/12.05.2020	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി6/765/2021 /02- 07-2021	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ എഴുകോൺ 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(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3

അനുബന്ധ പത്രികകൾ

1	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract)
2	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്