



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-11/1440/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 07/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ 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 കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-11/1440/22

തീയതി: 07/07/2022

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 20-01-2020 മുതൽ 09-06-2022 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 16 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 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 20-06-2022 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത 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. ശശിഭൂഷൻ.ഇ | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 10-06-2022 | 20-06-2022 |

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------|-------------|
| 10-06-2022 | 20-06-2022 |

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ഷർഫുദ്ദീൻ.എസ്.എച്ച്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.സുജാത.എ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ശബ്ബാദാസ്.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|-------------------------------|---------------|--------------|-------------|
| ശ്രീമതി.ബബിത.എ.കെ | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2020 | 11-11-2020 |
| അഡ്വാനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി | പ്രസിഡന്റ് | 12-11-2020 | 30-12-2020 |
| ശ്രീ.എം.സതീഷ് | പ്രസിഡന്റ് | 31-12-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി.രാധ.എൻ | സെക്രട്ടറി | 01-04-2020 | 31-03-2021 |

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ.കെ.കെ.പ്രകാശ് | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 01-04-2020 | 15-06-2020 |
| ശ്രീ.വിനോദ്.ബി | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി-ഇൻചാർജ്ജ് | 16-06-2020 | 21-06-2020 |
| ശ്രീ.രാജകുമാർ.എസ് | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 22-06-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ.വി.രവി | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ.നിജാമുദ്ദീൻ.എ | വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ | 01-01-2020 | 15-05-2020 |
| ശ്രീമതി.ജൂനിയർ ജെയിംസ് | വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ | 16-05-2020 | 30-09-2020 |
| ശ്രീമതി.രജനി.കെ | വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ | 01-10-2020 | 02-02-2021 |
| ശ്രീ.പ്രഭു റാം.എസ് | വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ | 03-02-2021 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ.എൻ.ജി.വ്യൂസ് | ക്ലർക്ക് ഓഫീസർ | 01-04-2020 | 15-10-2020 |
| ശ്രീ.അലക്സ് | ക്ലർക്ക് ഓഫീസർ-ഇൻചാർജ്ജ് | 16-10-2020 | 31-12-2020 |
| ശ്രീ.വൈശാഖൻ.എം.വി | ക്ലർക്ക് ഓഫീസർ | 01-01-2021 | 31-03-2021 |
| ഡോ.സന്ധ്യ.എസ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ഡോ.ഇന്ദു സുന്ദർ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ഡോ.എസ്.രാധാകൃഷ്ണൻ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി) | 01-04-2020 | 31-03-2021 |

| | | | |
|-------------------|--------------------------------|------------|------------|
| ഡോ.സുനിത അലക്സ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി) | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ | ഹെഡ് മാസ്റ്റർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ഡോ.എൻ.രാധാകൃഷ്ണൻ | സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി.അനപൂർണി | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി.അഹ്സ | ഡയറി എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |

ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---------|---|--------------|
| 1 | ബജറ്റ് Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 19-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) | 1-1 |
| 2 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022) | 1-2. |
| 3 | വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 24-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 24-06-2022) | 1-2-1 |
| 4 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022) | 1-3 |
| 5 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 17-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 07-07-2022) | 1-4 |
| 6 | പദ്ധതി അവലോകനം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 07-07-2022) | 1-5 |
| 7 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022) | 1-6 |
| 8 | ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 20-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) | 1-7 |
| 9 | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 19-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 19-06-2022) | 1-8 |
| 10 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 07-07-2022) | 1-9 |
| 11 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 20-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 07-07-2022) | 1-10 |
| 12 | സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 24-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) | 1-11 |
| 13 | മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വ്സതു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 24-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) | 1-12 |
| 14 | റസിഡൻഷ്യൽ ഹോംസ്റ്റേകൾക്ക് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 24-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 24-06-2022) | 1-13 |
| 15 | ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 24-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 24-06-2022) | 1-14 |
| 16 | ഗവ.യു പി. സ്കൂൾ -ഡി പി ആർ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് തുക ചെലവഴിച്ചത് റീകൂപ്പ് ചെയ്യേണ്ടതാണ് | 1-15 |

| | | |
|--------------------------|---|------|
| | Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-07-2022) | |
| 17 | വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം-ആവശ്യമായതിലും കൂടുതൽ തുക ആവശ്യപ്പെട്ടു. Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) | 1-16 |
| 18 | ക്ഷേമപെൻഷൻ-ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഡാറ്റാബേസ് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-07-2022) | 1-17 |
| 19 | പി എം എ വൈ വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 24-06-2022) | 1-18 |
| 20 | ലൈഫ്-ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണം Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) | 1-19 |
| 21 | അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയില്ല Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) | 1-20 |
| 22 | ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ്-പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 07-07-2022) | 1-21 |
| 23 | ഇ ടെണ്ടർ ഫോറം വില, ബില്ലിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത കുറവുകൾ വരുത്തിയ തുകകൾ എന്നിവ ബന്ധപ്പെട്ട് ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 07-07-2022) | 1-22 |
| 24 | മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-എഗ്രിമെന്റ് ചുമയ്ക്കുവാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) | 1-23 |
| 25 | പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) | 1-24 |
| 26 | മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - പൊതുവായ വിലയിരുത്തൽ Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) | 1-25 |
| ഭാഗം 2 | | |
| --- No Records Found --- | | |
| ഭാഗം 3 | | |
| --- No Records Found --- | | |
| ഭാഗം 4 | | |
| 1 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 07-07-2022) | 4-1 |
| 2 | സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022) | 4-2 |

| | | |
|-----------------|---|------|
| 3 | <p>നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ</p> <p>Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 20-06-2022)</p> <p>Last Updated By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 20-06-2022)</p> | 4-3 |
| 4 | <p>മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)</p> <p>Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)</p> | 4-4 |
| 5 | <p>വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്</p> <p>Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 14-06-2022)</p> <p>Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022)</p> | 4-5 |
| 6 | <p>സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)</p> <p>Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 07-07-2022)</p> | 4-6 |
| 7 | <p>ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)</p> <p>Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)</p> | 4-7 |
| 8 | <p>സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)</p> <p>Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)</p> | 4-8 |
| 9 | <p>ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)</p> <p>Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 07-07-2022)</p> | 4-9 |
| 10 | <p>ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-06-2022)</p> <p>Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 06-07-2022)</p> | 4-10 |
| 11 | <p>തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 18-06-2022)</p> <p>Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 07-07-2022)</p> | 4-11 |
| അനുബന്ധം | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 3 | വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-സംക്ഷിപ്തം | |

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

12-03-20-ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം.1(1) പ്രകാരം 2020-21വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | |
|------------------|------------|
| മുനിരിപ്പ് | ₹110026263 |
| പ്രതീക്ഷിത വരവ് | ₹285034000 |
| ആകെ | ₹395060263 |
| പ്രതീക്ഷിത ചെലവ് | ₹326160000 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | ₹68900263 |

1-2. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

| വർഷം | ലഭിക്കേണ്ട തീയതി | ലഭിച്ച തീയതി | അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി | അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി |
|---------|------------------|--------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| 2020-21 | 31.07.2021 | | - | - |

1-2-1 വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഇൻഡ്യൻ ബാങ്ക് (അക്കൗണ്ട് നം. 549140502) - തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ 2021 മാർച്ചിലെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ബാങ്ക് ബുക്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്, അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 31-03-21 ലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് - 15634576, അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് - 15585222 രൂപ.

2. മേൽ പറഞ്ഞ അക്കൗണ്ടിന്റെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം ചെക്ക് നമ്പർ 603768 / 02-11-20 , തുക 23940 Uncashed Cheque ആയി നിലവിലും തുടരുന്നതായി കാണുന്നു.

3. RP - 40(b) പ്രകാരം STSB അക്കൗണ്ട് (714041400000005) ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 116052 രൂപയാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിന്റെ പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരം 31-03-21 ന് നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ല. അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിച്ചിരുന്ന തുകയായ 8344302 രൂപ 08-06-2020 ന് STSB അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 799013000000542 ലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

4. ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ബിൽഡിംഗ് റെഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

3. ലോൺ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

4. സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച വിഹിതങ്ങളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ

സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5. പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 208/21 പ്രകാരം ബോർവെൽ മോട്ടോർ മെയിന്റനൻസ് ഇനത്തിൽ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച 217810 രൂപയുടെ ചെലവ് സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6. തൊഴിൽ നികുതി, വാടക എന്നീ വരവിനങ്ങളുടെ വരവ് , ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

7. MGNREGS ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.10/18-06-22)

അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

| | |
|----------------|------------|
| മുനിരിപ്പ് | ₹33400536 |
| വരവ് | ₹109747009 |
| ആകെ | ₹143147545 |
| ചെലവ് | ₹123153952 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | ₹19993593 |

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | മുൻ ബാക്കി | തൻവർഷ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയി രിപ്പ്/ലാപ്സ് ആയ തുക |
|---|---------------|---------------|----------|----------|-------------------------------------|
| വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ (*) | 0 | 16318036 | 16318036 | 16313036 | 5000 |
| വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി (**) | 0 | 5195902 | 5195902 | 2897677 | 2298225 |
| വികസനഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി (***) | 0 | 1566118 | 1566118 | 318635 | 1247483 |
| മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് | 0 | 19728000 | 19728000 | 18053478 | 1674522 |
| മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് | 0 | 6155108 | 6155108 | 3816322 | 2338786 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ് | 0 | 16838227 | 16838227 | 14842632 | 1995595 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- | 0 | 8650000 | 8650000 | 1753291 | 6896709 |

| | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|
| പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|

(*) അങ്കണവാടി വർക്കേഴ്സിന്റെ പ്രതിഫലത്തുക, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ മുതൽ തിരിച്ചടവ് എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് തുകയായ 5864714 രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(**) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ മുതൽ തിരിച്ചടവ് എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് തുകയായ 117098 രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - SCP വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(***) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ മുതൽ തിരിച്ചടവ് എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് തുകയായ 43882 രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - TSP വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1. കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

| | മുന്നിരിപ്പ് വരവ് | | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|---------------------------------|-------------------|---------|---------|---------|----------------|
| ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം | 3822249 | 1032708 | 4854957 | 2911834 | 1943123 |
| TSC | 1676825 | 2705154 | 4381979 | 394200 | 3987779 |
| സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം-MCF Building | | | | | |

2. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| | മുന്നിരിപ്പ് വരവ് | | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|--|-------------------|----------|----------|----------|----------------|
| എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ് | 5916 | 6924920 | 6930836 | 6909876 | 20960 |
| എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളി കളുടെ വേതനം | 0 | 53311666 | 53311666 | 53311666 | 0 |
| ആകെ | 5916 | 60236586 | 60242502 | 60221542 | 20960 |

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ആയത് എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് കാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി ചെലവ് | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് | നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം) | പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ |
|---------------------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------------------|------------------------|-------------------------------|
|---------------------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------------------|------------------------|-------------------------------|

| | | | | | | |
|-----|-----------|-----|----------|---------|----|--------|
| | | | | (എണ്ണം) | | ശതമാനം |
| 242 | 167420928 | 185 | 87553178 | - | 57 | 76.45 |

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 76.45% എണ്ണത്തിന് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 52.30% തുക മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടേയും ചെലവിന്റേയും വിവരം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ | പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം | നടപ്പാക്കിയത് | ആകെ അടങ്കൽ തുക (₹) | ചെലവഴിച്ച തുക (₹) | ചെലവ് % |
|-------------------------|-------------------|---------------|--------------------|-------------------|---------|
| കൃഷി ഓഫീസർ | 6 | 5 | 19138238 | 5270919 | 27.54 |
| വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ | 6 | 4 | 3950000 | 649000 | 16.43 |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC | 2 | 2 | 110000 | 86377 | 78.52 |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-CHC | 1 | 1 | 600000 | 397705 | 66.28 |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ | 1 | 1 | 200000 | 200000 | 100 |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം | 1 | 1 | 400000 | 400000 | 100 |
| വി.ഇ.ഒ-1 | 12 | 8 | 44496601 | 16864239 | 37.9 |
| വി.ഇ.ഒ-2 | 2 | 0 | 4312000 | 0 | 0 |
| ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 8 | 5 | 8112395 | 6065825 | 74.77 |
| സെക്രട്ടറി | 41 | 28 | 17641028 | 10663578 | 60.45 |
| അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 146 | 121 | 62388718 | 43897635 | 70.36 |
| എച്ച്.എം | 3 | 1 | 853000 | 500000 | 58.62 |
| ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 3 | 2 | 2300000 | 1751030 | 76.13 |
| അസി.സെക്രട്ടറി | 10 | 6 | 2918948 | 806870 | 27.64 |
| ആകെ | 242 | 185 | 167420928 | 87553178 | 52.30 |

അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്ന വിധത്തിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കി പദ്ധതി പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കി യിരിപ്പ് |
|---|--------------|----------|----------|----------|--------------------|
| എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനി സ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ് | 5916 | 6924920 | 6930836 | 6909876 | 20960 |
| എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളി കളുടെ വേതനം | 0 | 53311666 | 53311666 | 53311666 | 0 |
| ആകെ | 5916 | 60236586 | 60242502 | 60221542 | 20960 |

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ചേർത്തിരിക്കുന്നത് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമാണ്. ആയത് കാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ക്ഷേമ പദ്ധതി | വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|-------------|--|---|---------------------------|
| 1 | കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 7978900 | 536 |
| 2 | വിധവാ പെൻഷൻ | 24063800 | 1586 |
| 3 | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 31742200 | 2140 |
| 4 | വികലാംഗ പെൻഷൻ | 4002400 | 267 |
| 5 | 50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ | 572300 | 39 |
| 6 | വിധവകളുടെ പെൻഷനുകളുടെ ധനസഹായം | 390000 (ഡിമാന്റ് തുക)യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവഴിച്ചത് 240000 | 8 |

വിധവകളുടെ പെൻഷനുകളുടെ ധനസഹായം വിധവകളുടെ പെൻഷനുകളുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം-
ലഭ്യമായ തുക മുഴുവനും ചെലവഴിച്ചില്ല. ചെലവഴിക്കാത്ത തുക 150000/- രൂപ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയുടെ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചു

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.06.2022 ന് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 3825 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ വിഷയങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇടപാടുകളേയും പ്രവർത്തനങ്ങളേയും ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ പറഞ്ഞത് ഒഴികെയുള്ള കാര്യങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധം.1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

അക്കൗണ്ടിംഗ് റൂൾസ് പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 22.09.2020 മുതൽ ILGMS നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ഒരു ദിവസം ഒരാളെയാണ് ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നത്. ഓരോരുത്തർക്കും Login, Password ലഭ്യമാക്കി സുരക്ഷിതത്വം ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഒരാളുടെ പാസ്‌വേർഡ്, ലോഗിൻ എന്നിവ മറ്റുള്ളവർ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. തുക ബാങ്കിൽ അടവാക്കുന്നത് തുക കളക്ട് ചെയ്യുന്ന ആൾ അല്ല. ഓരോ ദിവസത്തെയും വരവ് തുക ക്യാഷിന്റെ ചുമതലയുള്ള സെക്ഷൻ ക്ലാർക്കിനെ (Cashier) ഏൽപ്പിക്കുകയും തുകയുടെ കൃത്യത അക്കൗണ്ടന്റ് പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. തുക അതേ ദിവസം അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിൽ അടവാക്കുകയും അടവു വിവരം പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ആയിരം രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള തുകകൾ ചെക്കായിട്ടാണ് നൽകുന്നത്. എല്ലാ പേമെന്റുകൾക്കും കൈപ്പറ്റ് രശീതി വാങ്ങുന്നുണ്ട്. പേമെന്റ് വൗച്ചർ സെക്ഷൻ ക്ലാർക്ക് തയ്യാറാക്കി അക്കൗണ്ടന്റ്, ഹെഡ്ക്ലാർക്ക് എന്നിവർ പരിശോധിച്ച ശേഷം സെക്രട്ടറി ചെക്കിൽ ഒപ്പ് വെക്കുന്നു. എല്ലാ പേമെന്റുകളും ശരിയായ രീതിയിൽ വൗച്ചർ ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറിനോടൊപ്പം ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറുകളിൽ സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡണ്ടും ഒപ്പ് വെക്കുന്നുണ്ട്. ബുക്ക് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സും ബാങ്ക് ബാലൻസും തമ്മിൽ മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യ റീകൺസീലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട തുകകളുടെ കാലതാമസത്തിന് നിയമപ്രകാരം ഫൈൻ/പിഴപ്പലിശ ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. എല്ലാ കളക്ഷനുകളും കാഷ് ബുക്ക്, ലെഡ്ജർ എന്നിവയിൽ ഒരേസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ട്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി മാത്രമാണ് ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്റർ സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഒരു കെട്ടിടം പൂർത്തിയാവുന്ന മുറയ്ക്ക് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് നൽകുകയും ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാർഡ് ക്ലാർക്ക് വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നു. ഇത് വസ്തു നികുതിയുടെ ചുമതല വഹിക്കുന്ന സീനിയർ ക്ലാർക്ക്, സെക്രട്ടറിക്ക് ഫോർവേർഡ് ചെയ്യുകയും സെക്രട്ടറി ഇതംഗീകരിച്ച് ഡിജിറ്റൽ സിഗ്നേച്ചർ ചെയ്യുന്ന മുറയ്ക്ക് നികുതി ഡിമാന്റ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നു. 2020-21 ൽ മറ്റു നികുതികളുടെയും ലൈസൻസ് ഫീസുകളുടെയും ഡി.സി.ബി പ്രത്യേകം മാന്വലായി തയ്യാറാക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

ടാക്സുകൾ യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിൽ സ്ഥാപനത്തിന് ബാധകമായ നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെയാണ് പർച്ചേസുകൾ നടത്തുന്നത്. എന്നാൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് ബജറ്റ് ഇവ തയ്യാറാക്കുന്നില്ല. പർച്ചേസ് ഓർഡർ, വർക്ക് ഓർഡർ, കരാറുകൾ എന്നിവ കൃത്യമായി ചമയ്ക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുന്നുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സെക്രട്ടറി ഒപ്പ് വെച്ചു

ആധികാരികമാക്കുന്നുണ്ട്. പേമെന്റ് നടത്തുന്നതിനു മുൻപ് ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ്/ബില്ലിൽ സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി വിവരം ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വർഷാന്ത്യ നീക്കിയിരുപ്പ് ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല. വാങ്ങിയ സാധന സാമഗ്രികൾ ഭദ്രമായി സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നുണ്ട്. പക്ഷെ സ്റ്റോക്ക്&സ്റ്റോർസ്, മറ്റ് വിലപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉപയോഗയന്ത്രസാമഗ്രികളുടെ വസ്തുവകകൾ കൈയൊഴിയുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

സർവ്വീസ് ബുക്കുകളും, ലീവ് റെക്കോർഡുകളും അറ്റൻഡൻസ് രജിസ്റ്ററും ശരിയായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ടാക്സുകൾ, പി.എഫ്, മറ്റ് നിയമപരമായ റിക്കവറികൾ തുടങ്ങി ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നവ കൃത്യമായി അടവാക്കുന്നുണ്ട്.

പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിന് Software (സകർമ) ലൂടെ മിനുട്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സംവിധാനമുള്ളത്. ഗ്രാമസഭ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇവയുടെ മിനുട്ട്സുകളും Online സംവിധാനത്തിലേക്കു മാറേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങളിൽ ക്യാരം തികയുന്നുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. കൃത്യമായ ആസൂത്രണത്തിന്റെയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സമയബന്ധിതമായ ഇടപെടലിന്റെയും അഭാവത്തിൽ 2020-21 വർഷം സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റുകളിൽ ₹ 14808837 ചെലവഴിക്കാനാവാതെ നഷ്ടപ്പെട്ടു. ചെലവഴിക്കാത്ത ഗ്രാന്റുകൾ തുടർവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമാവാത്ത ഈ കാലഘട്ടത്തിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ പരമാവധി അതാത് വർഷങ്ങളിൽ തന്നെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനം ത്വരിതപ്പെടുത്താൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജനങ്ങളും ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളും സെക്രട്ടറിയും മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ജീവനക്കാരും ശ്രദ്ധാപൂർവ്വം പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ക്രമ നം. | ഓഡിറ്റ് | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് | റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി |
|----------|--------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------------|
| 1 | പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് | 7.2.2022 | ജനുവരി 2022 | ലഭ്യമായിട്ടില്ല |
| 2 | അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് | 31-08-2006 | 1997-98 മുതൽ 2005-06 | 10-11-2016 |

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ 1 ഖണ്ഡിക തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിന്റെ റിപ്പോർട്ടുകളിലെ 2018-19 വർഷം മുതൽ 2022 ജനുവരി വരെയുള്ള റിപ്പോർട്ടുകളിലെ 52 പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

1-11 സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിനുശേഷവും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വസ്തു നികുതി ഡാറ്റയിൽ അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് പരിമിതപ്പെടുത്തിയ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നതിന് പകരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | കെട്ടിട നം. | കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര് | വിസ്തീർണ്ണം (ച മീ) |
|----------|-------------|--------------------------|--------------------|
| 1 | 1/437 | പ്രവീൺ, കുറുവപ്പാറ | 117 |
| 2 | 3/37 | വാസു, പള്ളികടത്താനൂർ | 105 |
| 3 | 7/552 | കെ.എ.രാധാകൃഷ്ണൻ,ആലമ്പാടി | 163 |
| 4 | 8/26 | പത്മിനി, കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ | 135 |
| 5 | 9/391 | ചന്ദ്രൻ, ബോയത്തറ | 110 |
| 6 | 15/203 | രേണുകദേവി, പുത്തൻപാത | 120 |
| 7 | 16/159 | കുറുപ്പസ്വാമി, നാട്ടുകൽ | 103 |
| 8 | 8/27 | വേലുമണി, പന്നിപ്പുരുത്തല | 153 |
| 9 | 17/49 | ശ്രീനിവാസൻ,കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ | 198 |
| 10 | 18/415 | രവീന്ദ്രൻ, കരുവപാറ | 186 |

വസ്തു നികുതി പരിമിതപ്പെടുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളായതിനാൽ നികുതി നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നില്ലെങ്കിലും സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തെറ്റായ ഡാറ്റ നിലനിൽക്കുന്നത് പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്റെ

(നം. 2/16-06-22) മറുപടിയിൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഡാറ്റ എൻട്രി ചെയ്യുമ്പോൾ സംഭവിച്ച പിഴവാണെന്നും അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. 2020-21 ലെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ വാണിജ്യാവശ്യം എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിന് പകരം പാർപ്പിടാവശ്യം എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിലാണ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്.

| ക്രമ നം. | കെട്ടിട നം. | കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര് | വിസ്തീർണ്ണം (ച മീ) | ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം |
|----------|-------------|----------------------|--------------------|--|
| 1 | 8/104 | രാധാകൃഷ്ണൻ | 12 | കെ.പി.എൻ ബേക്കറി എന്ന സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നു. |

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.2/16-06-22) സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉപയോഗ ക്രമം മാറ്റി നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് തുക അടവാക്കുന്നതിന് ഉടമസ്ഥന് അറിയിപ്പ് നൽകിയതായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വ്സതു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

സഞ്ചയ ഡാറ്റ ബേസ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 7 മൊബൈൽ ടൈലഫോൺ ടവറുകളാണുള്ളത്.

അവയിൽ താഴെ പറയുന്ന ടവറിന്റെ 2013-14 മുതലുള്ള വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.

| കെട്ടിട നം. | ടവറിന്റെ പേര് | വാർഷിക നികുതി | കുടിശ്ശിക |
|-------------|-------------------------|---------------|--------------------------|
| 5/550 | റിലയൻസ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ | 5520 | 55200 (2013-14 മുതൽ) |

ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 2/16-06-22 നുള്ള മറുപടിയിൽ തുക അടവാക്കുന്നതിന് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 റസിഡൻഷ്യൽ ഹോംസ്റ്റേകൾക്ക് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല

2011 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമമനുസരിച്ച് ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾക്ക് വിധേയമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ചുമത്തേണ്ട വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിച്ച് ആയതിനുസൃതമായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ്.

14.01.2011 ലെ സ.ഉ(അ)നം.19/2011/തസ്വഭവ (എസ്.ആർ.ഒ നം. 36/2011) പ്രകാരം ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധി നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. ഇതിൽ 24.02.2015-ലെ സ.ഉ(അ)നം.36/2015/തസ്വഭവ (എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 100/2015), 08.09.2020-ലെ സ.ഉ(അ)നം.53/2020/തസ്വഭവ (എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 575/2020) എന്നിവ പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമങ്ങൾ കൂട്ടിച്ചേർത്ത് ഭേദഗതി വരുത്തിയിരുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപന പ്രകാരമുള്ള റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേകൾക്കുള്ള നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അടുത്ത ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേകൾക്കുള്ള നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് അംഗീകാരം നേടി സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.2/16-06-22)

1-14 ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 204, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ താഴെ പറയുന്ന ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1. പെരുമ്പാറച്ചുള്ള ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം

2. മോടമ്പാടി KUSS

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.6/18-06-22) മേൽ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ ജീവനക്കാരുടെയും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഗവ.യു പി. സ്കൂൾ -ഡി പി ആർ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് തുക ചെലവഴിച്ചത് റീകൂപ്പ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം. 150/21(ഗവ.യു പി. സ്കൂൾ -കിഫ്ബി പ്രൊജക്ട്-ഡി പി ആർ തയ്യാറാക്കുന്നതിന്

കൊഴിഞ്ഞാവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗവ. യു.പി സ്കൂൾ കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണത്തിനായി 1 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള പദ്ധതി കിഫ്ബി ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവർത്തിയുടെ ഡി.പി.ആർ, ഡിസൈൻ, സൂപ്പർവൈസർ ഡ്രോയിംഗ് എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 91800/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| വൗച്ചർ നം. | തുക | തുക നൽകിയ സ്ഥാപനം |
|------------------|-------|---|
| 22000066/27.4.20 | 11800 | ടെക്നോവിഷൻ സർവ്വേയ്സ് ആന്റ് മാപ്പിംഗ് |
| 22000067/27.4.20 | 80000 | Structures India ANZPM Services Pvt.ltd |

പദ്ധതിയിൽ പ്രാഥമിക ചെലവുകൾ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വഹിച്ചതിനുശേഷം പിന്നീട് കിഫ്ബിയിൽ നിന്നും റീകൂപ്പ് ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചതായി ഫയലിൽ രേഖകൾ ഇല്ല. തുക റീകൂപ്പ് ചെയ്യുന്നതിനായി നടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.5/16.6.2022) തുക റീകൂപ്പ് ചെയ്യുന്നതിന് കത്ത് നൽകുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിന്റെ പ്ലാസ്റ്റിംഗ് പ്രവർത്തി നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്നും പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഫൈനൽ ബില്ലിൽ ഈ തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് റീകൂപ്പ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് അപേക്ഷിച്ചുകൊണ്ട് ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക റീകൂപ്പ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1-16 വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം-ആവശ്യമായതിലും കൂടുതൽ തുക ആവശ്യപ്പെട്ടു.

വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായമായി ജില്ലാകളക്ടറിൽ നിന്നും 390000/-രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ രേഖകൾ പ്രകാരം 8 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 30000/- രൂപ വീതം ആകെ 240000/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

| ക്രമ ബിൽ നം. & നം. തീയതി | ലഭിച്ച തുക | ചെലവഴിച്ച തുക (@ 30000) | ലഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം | ധനസഹായം ബാക്കി തുക |
|--------------------------|------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------|
| 1 13/7.8.20 | 90000 | 90000 | 3 | - |
| 2 14/7.8.20 | 150000 | 150000 | 5 | - |
| 3 29.3.21 ന് തനത് ഫണ്ട് | 150000 | - | - | 150000 |

| | | | | |
|--------------------------------|--------|--------|---|--------|
| അക്കൗണ്ടിൽ ക്രൈറ്റായ തുക | | | | |
| ആകെ | 300000 | 240000 | 8 | 150000 |

ക്രമ നം.3 പ്രകാരം 150000 രൂപ ലഭിച്ചത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലാണ് (അക്കൗണ്ട്നം. 549140502) സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ തുക 31.3.2021 സാംഖ്യയിൽ രസീത് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കളെ തിരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനു മുമ്പ് തന്നെ തുക ആവശ്യപ്പെട്ടതിനും ചെലവഴിക്കാത്ത തുക 150000 രൂപ തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതിനു പകരം നാളിതുവരെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതിനും, വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.1/15-06-2022) മറുപടിയായി ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരികെ ട്രഷറിയിൽ അടവാക്കി (KL008143662202223M/17-06-2022) ചലാൻ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി.

ഗുണഭോക്താക്കളെ തിരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനു മുമ്പ് തന്നെ തുക ആവശ്യപ്പെടുന്ന നടപടികൾ ഒഴിവാക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ക്ഷേമപെൻഷൻ-ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഡാറ്റാബേസ് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണത്തിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാണ് ഓഡിറ്റ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. 2020-21 ഫെബ്രുവരി മാസത്തെ Death Register, Death Report File എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങൾ സേവന പെൻഷൻ ഡാറ്റാ ബേസുമായി ഒത്തു നോക്കി പരിശോധിച്ചതിൽ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളെ യഥാസമയം പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാത്തതിനാൽ ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനർഹമായി പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കണ്ടെത്തി. നേരിട്ട് പെൻഷൻ തുക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കണ്ടെത്തിയത്. ഇത് മൂലം സംസ്ഥാന സർക്കാരിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളതായും കണ്ടെത്തി.

പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ടതിനു ശേഷവും അവരുടെ പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിക്ഷേപിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | പേര് | പെൻഷൻ നമ്പർ ഐ.ഡി/ ആധാർ നം. | മരണം നടന്ന തീയതി/ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തീയതി | നിലവിലെ പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് | അനർഹമായി പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്ത മാസങ്ങൾ | ആകെ അധികം നൽകിയ തുക |
|----------|---------------------|---------------------------------------|--|---------------------------|---|---------------------|
| 1 | ജാനകി, കരിമണ്ണ് | 108610 100830/ 449420 666598 | 21.12.20/ 9.1.21 | Active | 2021 ജനുവരി മുതൽ 2022 മെയ് വരെ | 26900 |
| 2 | സരോജിനി, കരിമണ്ണ് | 108610 600622/ 266456 223777 | 7.1.21/ 29.1.21 | Active | 2021 ഡിസംബർ വരെ തുക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു.* | 18900 |
| 3 | തങ്കം വലിയ വള്ളംപതി | 108610 600202/ 675306 870398 | 14.1.21/ 3.2.21 | Active | 2021 ജനുവരി മുതൽ മെയ് 2022 വരെ | 25400 |
| 4 | കല്യാണി, | 108610 | 13.1.21/ | Active | 2021 ജനുവരി | 25400 |

| | | | | | | |
|-------------|--|---------------------------------------|----------------------|--------|---|--------|
| | മുട്ടിമാമ്പള്ളം | 200464/ 93302 2078679 | 3.2.21 | | മുതൽ മെയ് 2022 വരെ | |
| 5 | സരസ്വതി കൊഴിഞ്ഞാ മ്പാറ | 108610 200901/ 390154 683466 | 24.1.21/ 19.2.21 | Active | 2021 ഫെബ്രുവരി മുതൽ മെയ് 2022 വരെ | 25400 |
| 6 | ചന്ദ്രൻ.ആർ ആലമ്പാടി, കൊഴിഞ്ഞാ മ്പാറ | 108610 201667/ 86061 4029923 | 16.9.20/ 15.10.20 | Active | ഒക്ടോബർ 2020 മുതൽ മെയ് 2022 വരെ | 31100 |
| ആകെ നൽകിയത് | | | | | | 153100 |

*തുടർന്നുള്ള മാസങ്ങളിൽ അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പെൻഷണർ ആക്ടിവ് ആണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്ന വ്യക്തികളുടെ പെൻഷൻ യഥാസമയം ക്യാൻസൽ ചെയ്യാതെ പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (8/18.6.2022) തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട വ്യക്തികൾക്ക് കത്ത് നൽകിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക തിരികെ ഈടാക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

. നിലവിൽ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തു കൊണ്ടിരിക്കുന്ന എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും ഡിസ്ക്രിപൻസി ലിസ്റ്റിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും അർഹത പുന:പരിശോധിക്കേണ്ടതും മരണമടഞ്ഞവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ തുകകൾ കണ്ടെത്തി തുക തിരിച്ചുപിടിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

. എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും അർഹത പരിശോധിച്ച് ഡാറ്റാബേസ് കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പി എം എ വൈ വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-വി.ഇ ഒ

1)പ്രൊ.നം 30/21-പി എം എ വൈ വിഹിതം നൽകൽ(എസ് സി പി)

അടങ്കൽ - 100000

ചെലവ് - 100000 (ബിൽ നം. 230/26.3.21)

2)പ്രൊ.നം 246/21-പി എം എ വൈ വിഹിതം നൽകൽ(ജനറൽ)

അടങ്കൽ - 202295

ചെലവ് - 52639 (ബിൽ നം. 24/30.3.21)

മേൽപ്പറഞ്ഞ ബിൽ പ്രകാരം മാറിയ തുകകൾ ചിറ്റൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. കൈമാറിയ തുക ഈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പി എം എ വൈ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/20.6.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-19 ലൈഫ്-ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണം

2020-21 വർഷത്തെ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ എഗ്രിമെന്റ്

ചമച്ച് ആദ്യഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയ ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇതുവരെയായി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുടെ വാച്ച് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ അനുസരിച്ച് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവരുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു. ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ ആകെ 11പേർ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാനുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് 400000/- രൂപയാണ്.

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ-(ജനറൽ)

പ്രൊജക്ട് നം.206/21

അടങ്കൽ-24697025

ചെലവ്-7760000

| ക്രമ നം. | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, വിലാസം | എപ്രിമെന്റ തീയതി | ഇതുവരെ അനുവദിച്ച തുക | നിലവിലെ സ്ഥിതി |
|----------|---|------------------|----------------------|----------------|
| 1 | പുഷ്പരാജ്, S/O അർപ്പുതസ്യാമി, കള്ളരായൻപാളയം | 23.11.18 | 360000 | റൂഫ് ലെവൽ |
| 2 | സാവിത്രി ആമുഖൻ, വാരിയാർചള്ള | 14.8.20 | 260000 | ലിന്റൽ |
| 3 | സരസ്വതി ബാലസുബ്രഹ്മണ്യൻ, ആറാം മൈൽ | 11.11.19 | 300000 | റൂഫ് ലെവൽ |
| 4 | മുതാജ് ജമാലുദീൻ, കരുവപ്പാറ | 21.8.18 | 200000 | റൂഫ് ലെവൽ |
| 5 | വിജയ നാഗപ്പൻ,വാരിയാർചള്ള | 20.10.18 | 360000 | റൂഫ് ലെവൽ |
| 6 | പഴണിയമ്മ മഹാലിംഗം, വാരിയാർചള്ള | 18.11.18 | 360000 | റൂഫ് ലെവൽ |
| 7 | മാധവി മധുസൂദനൻ, ബോയത്തറ | 29.5.18 | 40000 | റൂഫ് ലെവൽ |
| 8 | ആയിഷ, വടക്ക് തെരുവ് | 21.8.18 | 260000 | ബേസ്മെന്റ് |
| 9 | വാസന്തിപുഷ്പരാജ്, പഴണിയാർപാളയം | 22.9.18 | 360000 | റൂഫ് ലെവൽ |
| 10 | രുമിണി ഗോപാലൻ,കരിമണ്ണ് | 21.8.18 | 200000 | ബേസ്മെന്റ് |
| 11 | റെജിന അബൂതാഹിർ | 11.11.19 | 360000 | റൂഫ് ലെവൽ |

ഭാഗികമായി ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ സമയബന്ധിതമായി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയും പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.14/20.6.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-20 അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി-ടി.ഡി.എസ് ഇടയാക്കിയില്ല

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ കിഡ്സ് ലവർ അമൃതം ഫുഡ്സ്, ഒറ്റപ്പാലം (GSTIN-32AANFK0706E1ZT) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സോഴ്സിൽ നിന്നും ഇടയാക്കേണ്ട 2% ടി.ഡി.എസ് ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | |
|-----------|---|
| പ്രൊജക്ട് | 149//21 പൂരക പോഷകാഹാരം സ്പിൽ ഓവർ (ജനറൽ) |
| അടങ്കൽ | 34056- വികസന ഫണ്ട് |
| | 841177-കേന്ദ്ര വിഹിതം |
| | ആകെ 882403 |
| ചെലവ് | 34056/-- വികസന ഫണ്ട് |
| | 777029-കേന്ദ്ര വിഹിതം |
| | ആകെ- 811085 |

ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | ബിൽ നമ്പർ & തീയതി | തുക | ഇൻ വോയിസ് നമ്പർ/ തീയതി | അമൃതം ,ആരോഗ്യ മിഷൻ | തുക |
|------------|-------------------|--------|-------------------------|--------------------|--------|
| 1 | 1861710/25.5.20 | 682599 | അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G- | | |
| | | | 697/14.2.20 | 1519 | 111646 |
| | | | 711/11.3.20 | 1554 | 114219 |
| | | | ആകെ | | 225865 |

| | |
|-----------|-----------------------------|
| പ്രൊജക്ട് | 15//21 പൂരക പോഷകാഹാരം(ജനറൽ) |
| അടങ്കൽ | 2476192- വികസന ഫണ്ട് |
| | 2000000-കേന്ദ്ര വിഹിതം |
| | ആകെ 4476792 |
| ചെലവ് | 2374428/- വികസന ഫണ്ട് |
| | 1618076-കേന്ദ്ര വിഹിതം |
| | ആകെ- 3992504 |

| ക്രമ നം. | ബിൽ നമ്പർ & തീയതി | തുക | ഇൻ വോയിസ് നമ്പർ/ തീയതി | അമൃതം ,ആരോഗ്യ മിഷൻ | തുക |
|----------|-------------------|--------|-------------------------|--------------------|--------|
| 1 | 3/30.6.20 | 477919 | അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G- | | |
| | | | 725/6.4.20 | 1554 | 114219 |
| | | | 742/6.5.20 | 1638 | 120390 |
| | | | ആകെ | | 234609 |

| | | | | | |
|---|------------------|----------|-------------------------|---------|-----------|
| 2 | 4/12.7.20 | 558688 | അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G | | |
| | | | 759/8.06.20 | 1645 | 120907 |
| | | | ആകെ | | |
| 3 | 05/15.8.20 | 397587 | അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G | | |
| | | | 774/8.07.20 | 1676 | 123186 |
| | | | ആകെ | | |
| 4 | 6/15.1.21 | 546680 | അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G- | | |
| | | | 823/19.10.20 | 1830.50 | 134541 |
| | | | ആകെ | | |
| 5 | 5103551/26.2.21 | 428838 | അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G | | |
| | | | 849/14.12.20 | 1897 | 139429 |
| | | | 863/13.1.21 | 1698 | 124803 |
| | | | 893/8.3.21 | 1713 | 125905 |
| | | | ആകെ | | |
| 6 | 5103534/28.10.20 | 644219/- | അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G | | |
| | | | 809/19.9.20 | 1816.50 | 133512.75 |

മേൽ ഇൻവോയ്സുകൾക്ക് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി. എസ് ഈടാക്കാതെ ജി.എസ്.ടി തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലൈയർക്ക് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനും സപ്ലൈയർ ജി.എസ്.ടി തുക അടവാക്കിയ രേഖകളുടെ പകർപ്പും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (12/20.6.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല

ബിൽ തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ തന്നെ നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-21 ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ്-പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

4-ാം വാർഡിലെ കലുക്കപ്പാറ എന്ന പഞ്ചായത്ത് വക സ്ഥലത്ത് മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായി ഐ.ആർ.ടി.സി മുണ്ടൂരിനെയാണ് നിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രതിദിനം 2 ടൺ മാലിന്യങ്ങൾ സംസ്കരിച്ച് കമ്പോസ്റ്റാക്കി മാറ്റാനാണ് ഈ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

മാലിന്യങ്ങൾ പെട്ടെന്ന് കമ്പോസ്റ്റാക്കി മാറ്റുന്നതിനായി വിൻഡ്രോ കമ്പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടിട്ടുള്ളത്. 7.5 HP 750 Kg/hour കപ്പാസിറ്റിയുള്ള Windrow Composit Unit, Organic Shredder, Conveyer, Seivege, ഓഫീസ്, ഡ്രസ്സിംഗ് റൂം, ടോയ് ലെറ്റ് എന്നിവ അടക്കം 25.3 മീറ്റർ നീളത്തിലും 8.4 മീറ്റർ വീതിയിലുമുള്ള പ്ലാന്റ് നിർമ്മിക്കാനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. പ്ലാന്റിനായി 2902500 ലക്ഷം രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയത്. ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്നും നം. 131/C1/13/SM തീയതി 29.9.18 പ്രകാരം സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായ IRTC മുണ്ടൂരുമായി 15.10.2018 ന് ഒപ്പുവെച്ച ധാരണാപത്രം (നം.19/2018-19 Dtd 15.10.2018) അനുസരിച്ച് 5 ഗഡുക്കളായാണ് തുക നൽകേണ്ടത്. അടങ്കൽ തുകയുടെ 20% തുക അഡ്വാൻസായി നൽകുന്നതിനും ആയതിന്റെ 90%

വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപത്രം നൽകുന്ന മുറയ്ക്ക് അടുത്ത ഗഡു (20%) IRTC ക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്. കരാർ കാലാവധി 15.04.2019 ൽ അവസാനിച്ചു. പിന്നീട് സപ്ലൈമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് 23(എ) 16.1.21നും. പ്രകാരം കരാർ പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രദേശവാസികളുടെ എതിർപ്പ് മൂലം പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം നേരിടുകയും പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ 2021-22 വർഷത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2019-20, 2020-21,2021-22 വർഷങ്ങളിൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതി സ്റ്റിൽ ഓവറായി നടപ്പിലാക്കി. 2021-22 വർഷത്തിൽ ഫെബ്രുവരി മാസത്തിൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് ഐ ആർ ടി സിക്ക് ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| വർഷം | അടങ്കൽ | ചെലവ് | ഫണ്ട് വിവരം | ഐ ആർ ടി സി ക്ക് നൽകിയത് | പ്രൊജക്ട് നം. |
|---------|-----------|---------|--|-------------------------|---------------|
| 2018-19 | 2902500 | 534790 | വികസനഫണ്ട് | 520000 | 178/19 |
| 2019-20 | 2367710 | 262507 | ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്-202500 വികസനഫണ്ട്-60007/- | 202500 | 132/20 |
| 2020-21 | 2105203 | 1020000 | പ്ലാൻ ജനറൽ-520000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-500000/- | 1020000 | 201/21 |
| 2021-22 | 1085203 | 886400 | പ്ലാൻ ജനറൽ | 779327 | 152/22 |
| | ആകെ ചെലവ് | 2703697 | | 2521827 | |

വിൻഡ്രോ കമ്പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിച്ചതിന് വാലേജൻ പ്രകാരമുള്ള 2521827/- രൂപ 2021-22 വർഷം വരെ ഐ ആർ ടി സിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഉൾപ്പെടെ ആകെ ഈ പദ്ധതിക്കായി 2703697/- രൂപ ചെലവഴിച്ചു.

വിൻഡ്രോ കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ പരിശീലനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഐ ആർ ടി സിക്ക് നം. എ7-352/2021, തീയതി 24.2.22 പ്രകാരം കത്ത് നൽകിയെങ്കിലും തുടർ നടപടിയൊന്നും ഉണ്ടായതായി കാണുന്നില്ല. പിന്നീട് ഇതേ നമ്പറിലുള്ള 31.5.22 തീയതിയിലെ കത്തിൽ പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്നും 6 മാസത്തേക്ക് പ്ലാന്റിന്റെ പ്രവർത്തനം ഐ ആർ ടി സി ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. തുടർ നടപടി വിവരം ഫയലിൽ നിന്നും വ്യക്തമല്ല. പ്ലാന്റിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി ആരാഞ്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (3/16.6.2022) കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തിപ്പിച്ചതിനു ശേഷം ഏതാനും മാസങ്ങൾ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നു എന്നും ചില സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ പ്രവർത്തനരഹിതമാവുകയാണുണ്ടായത് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ നിന്നും ജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രാക്ടർ ഡ്രൈവർ ഉൾപ്പെടെ 5 ശുചീകരണ തൊഴിലാളികളെയാണ് നിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റിന്റെ നടത്തിപ്പ് ചുമതല നിലവിൽ ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല. ഹോട്ടലുകളിൽ നിന്നും മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജൈവമാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് യൂസർ ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല. യൂണിറ്റിൽ നിന്ന് ജൈവവളം ഉൽപാദിപ്പിച്ചു തുടങ്ങുമ്പോൾ ജൈവവളം വിൽപന നടത്തുന്നതിന് തുക

നിശ്ചയിക്കുകയോ ആയതിനുള്ള നിയമാവലി ഉണ്ടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- .പ്രതിദിനം 2000 കി.ഗ്രാം ശേഷിയാണ് മാലിന്യപ്ലാന്റിനുള്ളത്. ഇത്രയും മാലിന്യം കണ്ടെത്തേണ്ടത് പ്ലാന്റിന്റെ സുഗമമായ പ്രവർത്തനത്തിന് ആവശ്യമാണ്.
- .ഹോട്ടലുകളിൽ നിന്നും മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജൈവമാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് യൂസർ ഫീസ് നിശ്ചയിക്കാവുന്നതാണ്.
- .യൂണിറ്റിൽ നിന്ന് ജൈവവളം ഉൽപാദിപ്പിച്ചു തുടങ്ങുമ്പോൾ ജൈവവളം വിൽപന നടത്തുന്നതിന് നിയമാവലി ഉണ്ടാക്കേണ്ടതും തുക നിശ്ചയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ജൈവവളം വിൽപന നടത്തുന്നത് മൂലമുള്ള വരവ് ചെലവുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ടിംഗ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്
- .പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തിപ്പിച്ചു തുടങ്ങുന്നതിന് പ്രവർത്തന സന്നദ്ധതയുള്ള കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകളെ കണ്ടെത്തി പ്രവർത്തനചുമതല കൈമാറുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- .മാലിന്യപ്ലാന്റ് പ്രവർത്തിപ്പിച്ച് ഉപയോഗപ്രദമാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിരനടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഇ ടെണ്ടർ ഫോറം വില, ബില്ലിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത കുറവുകൾ വരുത്തിയ തുകകൾ എന്നിവ ബന്ധപ്പെട്ട് ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീസ് എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്നതിന് 28-09-2013 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്/ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ അക്കൗണ്ടില്ലാത്ത എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി എസ്.ബി.ഐ യിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിന് വികേന്ദ്രീകൃതസൂത്രണ സംസ്ഥാന തല കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ 27-07-17 ലെ യോഗ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 02-10-2017 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നമ്പർ 3186/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരമുള്ള ഉത്തരവിൽ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ SBI-ൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള 37316334353 എന്ന അക്കൗണ്ട് നമ്പറിൽ ആണ് ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് നിലവിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത്. 31.05.2022 വരെ ആകെ 6,75,307 രൂപയാണ് പ്രസ്തുത ഇനത്തിലുള്ള വരവ്.

മേൽ പറഞ്ഞ 6,75,307 രൂപയിൽ 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, തനത് ഫണ്ട് എന്നിവ ഉപയോഗിച്ച് നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് നടത്തുമ്പോൾ കുറവ് ചെയ്ത നികുതികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിലേക്ക് നാളിതുവരെയും അടവാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | | | | |
|---------------|------------|-----|------|-------|
| പ്രവൃത്തിയുടെ | സെക്രട്ടറി | ചെല | ആദായ | കരാറു |
|---------------|------------|-----|------|-------|

| പേരും നമ്പരും | എ.ഇ.യുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടി ലേക്ക് നൽകിയ തുകയും, ചെക്ക് നമ്പരും | വഴിച്ച തുക & ചെക്ക് നം./തീയതി (കരാറു കാരന് നൽകിയ തുക) | നികുതി, ജി.എസ്.ടി, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമ നിധി എന്നീ ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക് അടവേ കേണ്ട തുക | കാരന്റെ പേര് |
|--|---|---|---|-----------------|
| 202/20, മുല്ലൈനഗർ അങ്കണവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണി | 163727 (517529/ 13.12.19) | 160451 (816388/ 27.01.20) | 3276 | സെയ്ദ് മുഹമ്മദ് |
| 201/20, പഴണിയാർ പാളയം അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം | 467975 (517543/ 3.1.20) | 437555 (826137/ 29.01.20) | 30420 | ശിവൻ. ആർ |
| 213/20, പെരുമ്പാറച്ചള്ളി ജി.എൽ. പി.എസ് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം | 259951 (426827/ 13.11.19) | 249551 (826139/ 30.1.20) | 10400 | അഭിലാഷ്. ആർ |
| 210/20, കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ പഞ്ചായത്ത് സാനിറ്ററി കോംപ്ലക്സ് അറ്റകുറ്റപ്പണി | 179271 (541089/ 16.3.20) | 175685 (826140/ 8.4.20) | 3586 | മഹേഷ്.എം |
| 148/21, ഒറ്റക്കട റോഡ് ടാനിംഗ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ & കൾവെർട്ട്-കുഞ്ഞിക്കുളം | 608920 (567342/ 28.4.20) | 608920 (826141/ 2.5.20) | 0 | അയ്യപ്പാമി |
| 193/20, 5 th മെയിൽ ബി എസ് എൻ എൽ എക്സ് ചെയഞ്ച് റോഡ് റീ കോൺക്രീറ്റ് | | 21271 (826143/ 27.5.20) | | സെയ്ദ് മുഹമ്മദ് |
| കൗമാലയ തിയറ്റർ ബാക്ക്സൈഡ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പൂർത്തിയാക്കണം | 314218 (567384/ 22.5.20) | 19107 (826142/ 27.5.20) | 25233 | സുരേഷ്.ജി |
| 161/21, പഴണിയാർ പാളയം അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം | | 248607 (826144/ 2.6.20) | | |

| | | | | |
|---|---|---|--------|-------------|
| 161/21, പഴുണിയാർ പാളയം അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം | 288969 (589662/ 30.9.20) | 267531 (826145/ 9.8.20) | 21438 | ശിവൻ.ആർ |
| 163/21, വിവിധ അങ്കണ വാടികളുടെ ട്രെയ്ലർ അറ്റകുറ്റപ്പണി | 30940 (603761/ 27.10.20) | 30399 (826146/ 511.20) | 541 | മഹേഷ്.എം |
| 160/21, കരംപൊറ്റ അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം | | 120070 (826147/ 18.11.20) | | ദിനേഷ്.വി |
| 164/21, സൗര്യൻ പാളയം ജി.എൽ. പി.സുൽ ട്രെയ്ലർ നിർമ്മാണം | 248902 (603786/ 18.11.20) | 119184 (826148/ 18.11.20) | 9648 | ശിവൻ.ആർ |
| 159/21, പെരുമ്പാറച്ചള്ള സുൽ അടുക്കള നിർമ്മാണം | 37077 (603809/ 8.12.20) | 37077 (826149/ 9.12.20) | 0 | ശിവൻ.ആർ |
| 197/21, പഞ്ചായത്ത് ബസ് സ്റ്റാന്റ് യാർഡ് WMM ടാറിംഗ് | 159981 (603836/ 30.12.20) | 118714 (826150/ 4.2.21) 31747 (826157/ 15.11.21) | 9520 | സുരേഷ്.കെ |
| 222/20, ഗവൺമെന്റ് യു.പി സുൽ കെട്ടിടം അറ്റകുറ്റപ്പണി | 299999 (Ch.No. 622484/ 31.3.21- ₹567667- ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്) | 288749 (826153/ 12.04.21) | 11250 | അയ്യപ്പൻ.പി |
| 191/20, മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ-ഫസ്റ്റ് ഫെയ്സ് | 181402 (Ch.No. 622484/ 31.3.21- ₹567667 ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്) | 174599 (826152/ 14.04.21) | 6803 | സുരേഷ്.കെ |
| കലക്ടറേറ്റ് പമ്പ് ഹൗസ് | 35000 (Ch.No. 622484/ 31.3.21- ₹567667 ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്) | 34387 (826151/ 12.04.21) | 613 | ദിനേഷ് |
| | | ആകെ | 132728 | |

ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ട തുക ₹5,42,579/- (6,75,307-132728) ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യാതെയും, നിയമാനുസൃതമായി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക് (ആദായ നികുതി, ജി.എസ്.ടി, നിർമ്മാണത്തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി) ഒടുക്കേണ്ട തുക ₹1,32,728/- ഒടുക്കാതെയും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നാളിതുവരെയും സൂക്ഷിച്ചതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (9/18.06.2022) ക്ക് തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആകയാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന തുക അടിയന്തിരമായി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക് ഒടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കുവാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

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

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാർ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയതിന് മാനുവലിലെ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി.

| ക്രമ നം. | പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം | ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി/ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി | പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തീയതി | എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി, നം. | ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ (1%) |
|----------|--|---|--|------------------------------|------------------------------|
| 1 | <p>155/21, പറയൻതോട് ഇടവഴി കോൺക്രീറ്റ് (SO.261/19, 192/20) അടങ്കൽ -800000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) ചെലവ്- 655080 (ബിൽ നം.58//11.11.20)</p> <p>APAC- 655079.82 (ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ) കരാറുകാരൻ ശ്രീ.അയ്യപ്പാമി.ജി എഗ്രിമെന്റ് നം. 98/AE/LSGD /KPA/18-19 Dt.28.01.2019</p> <p>ഭരണ സമിതി തീരുമാനം : 10.12.2018, തീരുമാനം നം.5(1)</p> | 10.01.2019 | 23.01.2019 | 20.01.2019 | 6551 |
| 2 | <p>183/21, വിവിധ അങ്കണവാടികൾക്ക് പെയിന്റിംഗ് (SO. 109/20) അടങ്കൽ -319798 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം) ചെലവ്- 319798 (225158-ബിൽ നം.30/21.05.20,</p> | 06.09.2019 | 29.09.2019 | 06.09.2019 | 2843 |

| | | | | | |
|---|--|------------|------------|------------|-------|
| | <p>94640-41/13.8.20) APAC- 284308 (ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ബാബു.എം എഗ്രിമെന്റ് നം. 29/AE/LSGD /KPA/19-20 Dt.30.09.2019 ഭരണ സമിതി തീരുമാനം : 06.09.2019, തീരുമാനം നം.1(1)</p> | | | | |
| 3 | <p>169/21, കരിമണ്ണ കൈരളി ഗാർഡൻ റോഡ് ടാറിംഗ് (SO. 64/20) അടങ്കൽ - 1250000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) ചെലവ്- 1146648 (ബിൽ നം.59/11.11.20) APAC- 1033783.26 (ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.അയ്യപ്പാമി.ജി എഗ്രിമെന്റ് നം. 57/AE/LSGD /KPA/19-20 Dt.06.11.2019 ഭരണ സമിതി തീരുമാനം : 10.10.2019, തീരുമാനം നം.3(2)</p> | 14.10.2019 | 27.10.2019 | 06.11.2019 | 10338 |
| 4 | <p>128/21, അത്തിക്കോട് റോഡ് ടാറിംഗ്(ചെലിൽ റെസ് മിൽ മുതൽ ഇറിഗേഷൻ കനാൽ വരെ) (SO. 55/20) അടങ്കൽ - 275000</p> | 16.09.2019 | 29.09.2019 | 15.10.2019 | 2424 |

| | | | | | | |
|---|--|------------|------------|------------|------|-----------|
| | (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്) ചെലവ്- (ബിൽ നം.59/11.11.20) APAC- 242386.95 (ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ) കരാറുകാരൻ ശ്രീ.ശിവൻ.ആർ എഗ്രിമെന്റ് നം. 40/AE/LSGD /KPA/19-20 Dt.15.102019 ഭരണ സമിതി തീരുമാനം : 06.09.2019, തീരുമാനം നം.1(1) | | | | | |
| 5 | 128/21, കരിമണ്ണ വേലായുധൻ ചായക്കട മുതൽ അമ്മാളു വീട് വരെ നടപ്പാത മെയിന്റനൻസ് (SO. 95/20) അടങ്കൽ - 62000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്) ചെലവ്- 62000 (ബിൽ നം.2/20.04.20) APAC- 52873.34 (ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ) കരാറുകാരൻ ശ്രീ.ശിവൻ.ആർ എഗ്രിമെന്റ് നം. 42/AE/LSGD /KPA/19-20 Dt.15.102019 ഭരണ സമിതി തീരുമാനം : 06.09.2019, തീരുമാനം നം.1(1) | 16.09.2019 | 29.09.2019 | 15.10.2019 | 1000 | |
| | | | | | | ആകെ 23156 |

കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയതിന് പിഴ ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 13/20.06.2022) ക്ക് മറുപടിയായി എഗ്രിമെന്റ് വൈകിയതിനുള്ള പിഴ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പിഴ തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ കേരള PWD മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് അതുവരെ രണ്ട് തവണകളായി പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. ഖണ്ഡിക 2112.1 ൽ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 1% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ, കൂടിയത് 50000 രൂപ) ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ, കൂടിയത് 100000 രൂപ) പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് ലഭിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ ഇത് സംബന്ധിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കരാറുകാരനുമായി ആശയവിനിമയം നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർക്ക് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1) 155/21, പറയൻതോട് ഇടവഴി കോൺക്രീറ്റ് (സന്തോഷ് വീട് മുതൽ അങ്കണവാടി വരെ)(S.O.261/19, 192/20)

അടങ്കൽ - ₹800000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

ചെലവ് - ₹655080 {58/11.11.2020}

PAC- ₹655079.82

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. അയ്യപ്പാമി.ജി

എഗ്രിമെന്റ് നം.: 28/AE/LSGD/KPA/18-19/28-01-2019

അളവു പുസ്തകം നം.- 24/19-20

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 27.07.2019 (6 മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 4.11.2019

ഇടയാക്കിയ പിഴ-11378

ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹19652 (3% Of PAC)

ആകെ ഇടയാക്കേണ്ട തുക- ₹8274

2) /21, എം.ജി.ആർ നഗർ ചള്ളപ്പാത റോഡ് ഡ്രൈനേജ് ഡ്രൈനേജ് മെയിന്റനൻസ് , പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ)(S.O.135/19, 181/20)

അടങ്കൽ - ₹375000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

ചെലവ് - ₹360628 {23/15.05.2020}

PAC- ₹373732

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ലിയാക്കത്തലി

എഗ്രിമെന്റ് നം.: 69/AE/LSGD/KPA/18-19/31-08-2018

അളവു പുസ്തകം നം.- 38/19-20

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 27.02.2019 (6 മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 29.02.2020

ഇടയാക്കിയ പിഴ-0

ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹11212 (3% Of PAC)

ആകെ ഇടയാക്കേണ്ട തുക - ₹11212

3) 159/21, പെരുമ്പാറച്ചള്ള സ്റ്റേജിന് അടുക്കള നിർമ്മാണം (S.O.274/19)

അടങ്കൽ - ₹350000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്-312500, തനത് ഫണ്ട്-37500)

ചെലവ് - ₹349577 {161349 (2018-9), 120872-33/21.05.2020, 30279-69/30.11.2020, 37077-Ch.No.826149/9.12.20}

PAC- ₹334013

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ശിവൻ.ആർ

എഗ്രിമെന്റ് നം.: 18/AE/LSGD/KPA/18-19/13-08-2018

അളവു പുസ്തകം നം.- 13/18-19, 110/19-20, 157/19-20

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 12.08.2019 (12 മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 27.08.2020

ഇടയാക്കിയ പിഴ-0

ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹10020 (3% Of PAC)

ആകെ ഇടയാക്കേണ്ട തുക - ₹10020

4) 118/21, കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഓട നിർമ്മാണം (S.O.289/19, 219/20)

അടങ്കൽ - ₹715000 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)

ചെലവ് - ₹661050 {142667-22/15.5.20, 518838-37/14.7.20}

PAC- ₹661505

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.സുരേഷ്.കെ

എഗ്രിമെന്റ് നം.: 01/AE/LSGD/KPA/19-20/24-05-2020

അളവു പുസ്തകം നം.- 43/19-20

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 23.11.2019 (6 മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 18.02.2020

ഇടയാക്കിയ പിഴ-0

ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹19845 (3% Of PAC)

ആകെ ഇടയാക്കേണ്ട തുക - ₹19845

5) 119/21, പള്ളിത്തൈയ്ക്ക് ഓട നിർമ്മാണം (S.O.291/19, 199/20)

അടങ്കൽ - ₹260000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

ചെലവ് - ₹254359 {21/15.5.20}

PAC- ₹252779

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.സെയ്ദ് മുഹമ്മദ്.കെ.എം

എഗ്രിമെന്റ് നം.: 93/AE/LSGD/KPA/18-19/14-01-2019

അളവു പുസ്തകം നം.- 11/15-16, 59/19-20

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 13.07.2019 (6 മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 29.11.2019

ഇടയാക്കിയ പിഴ-0

ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹7631 (3% Of PAC)

ആകെ ഇടയാക്കേണ്ട തുക - ₹7631

6) 187/21, ഗവൺമെന്റ് യു.പി സ്കൂൾ കെട്ടിടം അറ്റകുറ്റപ്പണി (S.O.222/20)

അടങ്കൽ - ₹300000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - ₹299999 {Ch.No.622484/31.3.20}

PAC- ₹267413.73

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.അയ്യപ്പാമി.ജി

എഗ്രിമെന്റ് നം.: 19/AE/LSGD/KPA/19-20/20-09-2019

അളവു പുസ്തകം നം.- 91/19-20

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 19.05.2020 (8 മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 09.03.2021

ഇടയാക്കിയ പിഴ-0

ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹8022 (3% Of PAC)

ആകെ ഇടയാക്കേണ്ട തുക - ₹8022

7) 154/21, കുളുരായൻപാളയം അഗൻവാടി ശൗചാലയം നിർമ്മാണം (S.O.167/19)

അടങ്കൽ - ₹100000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

ചെലവ് - ₹95500 {28/21.5.20}

PAC- 93974

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ലിയാക്കത്തലി

എഗ്രിമെന്റ് നം.: 70/AE/LSGD/KPA/18-19/31-08-2018

അളവു പുസ്തകം നം.- 108/19-20

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 27.02.2019 (6 മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 18.03.2020

ഇടയാക്കിയ പിഴ-0

ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹2819 (3% Of PAC)

ആകെ ഇടയാക്കേണ്ട തുക - ₹2819

8) 152/21, തെനക്കുളം പിരിവു ചെട്ടിയാർ വീട് വരെ റീടാറിംഗ് (S.O.55/19,162/19-20)

അടങ്കൽ - ₹800000 (MG-R)

ചെലവ് - ₹770042 {67/13.11.20}

PAC- 772156

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ദിനേഷ്.വി

എഗ്രിമെന്റ് നം.: 99/AE/LSGD/KPA/18-19/07-03-2019

അളവു പുസ്തകം നം.- 195/19-20

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 06.09.2019 (6 മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 04.11.2020

ഇടയാക്കിയ പിഴ-7700

ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹23165 (3% Of PAC)

ആകെ ഇടയാക്കേണ്ട തുക - ₹15465

മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഇടയാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.16/20.06.2022)ക്ക് മറുപടിയായി കാലവർഷക്കെടുതി, പ്രളയം എന്നിവയായതിനാലാണ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാൻ കാലതാമസമുണ്ടായെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആ സമയത്ത് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകുകയോ അതിൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തീരുമാനമെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആകയാൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ മറുപടി പരിഗണിക്കുന്നതിന് നിർവാഹമില്ല. 2020മാർച്ച് മാസത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാത്തതിന്റെ പിഴ മാത്രമാണ് മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ കോവിഡ് മഹാമാരി കാരണമാണ് പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയത് എന്ന മറുപടി നിലനിൽക്കുന്നതല്ല. പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ തുക 83288 (8274+11212+10020+19845+7631+8022+2819+15465) രൂപ ഇടയാക്കി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - പൊതുവായ വിലയിരുത്തൽ

എ. ചെലവിന്റെ വിവരം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 146 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയതിൽ 121 പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള തുകയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആകെ വകയിരുത്തിയ 6.24കോടി രൂപയിൽ 4.39കോടി രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 70% മാത്രമാണ് തൻവർഷത്തെ ചെലവ്.

മുൻവർഷം ക്യൂവിൽ ആയ ധാരാളം പ്രവൃത്തികൾ തൻവർഷം സ്പിൽ ഓവറായി മാറുകയും തൻവർഷത്തെ ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരികയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സർക്കുലർ നം.ഡി.എ.1/26 /2019/തസ്വഭവ തിയതി 25-01-2019 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ഓരോ ഘട്ടം തീരുന്ന മുറയ്ക്കും പാർട്ട് ബിൽ എഴുതുന്ന രീതി കൃത്യമായി അവലംബിക്കുവാൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നവെങ്കിലും നിർദ്ദേശം കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

ബി. രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

1. പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ PWD മാന്വൽ അനുസരിച്ചുള്ള പിഴ ഈടാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനുമുമ്പുള്ള കരാറുകാരുടെ അപേക്ഷയും എഞ്ചിനീയറുടെ ശുപാർശയും ഇല്ലാതെയാണ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നത്.
2. കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുമ്പോൾ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പു വച്ച് പുതുക്കിയ മാനദണ്ഡങ്ങൾ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നില്ല.
3. എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, വർഷം, ഫണ്ടിനും, ചെലവഴിച്ച തുക, സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് എന്നിവ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ഡിസ് പ്ലേ ബോർഡിനുള്ള തുക വകയിരുത്തി അവ സ്ഥാപിക്കുന്നില്ല.
4. സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയറിന്റെ സാങ്കേതിക പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിക്കപ്പെടാത്തതിനാൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുവാനും പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിൽ പ്രയോജനപ്പെടുത്തു വാനും സാധിച്ചിട്ടില്ല.
5. റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തത് റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും പ്ലാനും കാലികമാക്കാതെയാണ്.
6. എഗ്രിമെന്റുകളിലെ കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ ഒഴിവാക്കി 2012 ലെ PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
7. GST ഉൾപ്പെടാത്ത തുകയിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തേണ്ടതാണെന്ന നിർദ്ദേശത്തിനു വിരുദ്ധമായി ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നാണ് ടി.ഡി.എസ് നടത്തുന്നത്.
8. ടാറിംഗ് ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കാലി ബാറലുകളുടെ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയവയുടെ ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല,

സി. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി

സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ തിയതി 29-01-2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ. 6.7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മെയ്നറൻസ് ഫണ്ടും കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവശ്യകത വിലയിരുത്തുന്നത് എപ്രകാരമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല.

നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം കൂടുതൽ ബില്ലുകൾ ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
2. പ്രവൃത്തികളുടെ ഓരോ ഘട്ടവും തീരുന്ന മുറയ്ക്ക് പാർട്ട് ബില്ലുകൾ അനുവദിച്ചു പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
3. PWD മാന്വൽ അനുസരിച്ചുള്ള സമയക്രമം പാലിച്ചുകൊണ്ട് കരാറുകാർ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
4. വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രവൃത്തികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുവാൻ ഇടപെടൽ നടത്തേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.
5. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുവാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
6. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച മാത്രം മെയ്നറൻസ് ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണ്.
7. ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ PWD മാന്വൽ, 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

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

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചു സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി |
|---------|--|--|
| 2020-21 | 10.06.2022 മുതൽ 20.06.2022 വരെ | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. |

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് | ചെലവ് | ബാലൻസ് |
|----------------------|-----------------|------------|---|---------|--------|
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 352093 | 13/21, സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം | 352093 | - |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 532301 | 13/21, സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം | 532301 | - |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 3158580 | 206/21, ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (സ്പിൽ ഓവർ) | 3158580 | - |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 99100 | 18/21, ഭിന്നശേഷി ക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് | 99100 | - |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 100000 | 18/21, ഭിന്നശേഷി ക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് | 100000 | - |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2019-20 | 500000 | 191/21, മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ-പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡ്ഡിംഗ് യൂണിറ്റ് (സ്പിൽ | 476085 | 23915 |

| | | | | | |
|---------------------|---------|--------|---|--------|--|
| | | | ഓവർ) | | |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 500000 | 127/21, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് ഇൻസെന്റീവ് നൽകൽ (സ്പിൽ ഓവർ) | 500000 | |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 500000 | 127/21, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് ഇൻസെന്റീവ് നൽകൽ (സ്പിൽ ഓവർ) | 500000 | |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 200000 | 37/21, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് ഇൻസെന്റീവ് നൽകൽ | 200000 | |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2020-21 | 124880 | 28/21, പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ | 124880 | |

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റേയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേയും വിഹിതങ്ങളുടെ കൃത്യമായ വരവ്-ചെലവുകണക്കുകളുടെ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകളുടെ തുക ചെലവഴിക്കുകയോ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 2300000 രൂപ ലഭ്യമായത് മുഴുവൻ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ എടുത്ത വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| വാല്യയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി | വാല്യ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക | | വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|---------------------------|------------------------|-----------|--|------------------------|------|---|
| | | | | മുതൽ | പലിശ | |
| ലൈഫ്-KUR DFC വാല്യ | -- | 2300000 | 55335294 | 4799294 | | 52836000 |

ലോൺ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4-6 സ്ഥിരനികേഷനുകൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 6700 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക നം. | തുക(₹) | രസീതി നം. / തിയതി | തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും |
|------------------|------------|--------|---------------------------|--|
| 2018-19 | 1-29 | 6700 | 1200101161/ 20.10.2020 | ശ്രീമതി.സരിത.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ |
|--------------|--------------|-------------------------|-------------------------------|--|---|
| 2011-12 | 3.11(1), (2) | 4.1.5 4.1.9 | നിഷ്ഠിയാസ്സി-പ്രത്യേക അവലോകനം | വനിതാ തൊഴിൽ പരിശീലന കേന്ദ്രം ഉഴവർ ചന്ത | സമിതി വിഷയം പരിഗണിച്ചിട്ടുണ്ട്. തീരുമാനം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. |

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

തുക ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

തുക ഇടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

| വിശദാംശങ്ങൾ | തുക (രൂപ) |
|---|-----------|
| മുനിസിപ്പ് | 33400536 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ് | 109747009 |
| ആകെ | 143147545 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ് | 123153952 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 19993593 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ഇല്ല |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | ഇല്ല |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | ഇല്ല |

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|--------------|-------|--|
| 1-23 | 23156 | ശ്രീ.വി.രവി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| 1-24 | 83288 | ശ്രീ.വി.രവി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |

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

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
|------------------------------|---|------------------------------------|
| ശ്രീ.വി.രവി, അസിസ്റ്റന്റ് | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, | അരവിന്ദ് നിവാസ്, പരുത്തിക്കാവ്, |

| | | |
|-----------|----------------------------------|-------------------------|
| എഞ്ചിനീയർ | കൊഴിഞ്ഞാനന്ദൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | തത്തമംഗലം, പാലക്കാട് |
|-----------|----------------------------------|-------------------------|

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡിക കളുടെ എണ്ണം |
|--------------|---|---|
| 1996-97 | കെ.എസ്.എ-പികെഡി-11/1140/18 തീയതി 7-9-2018 | 1 |
| 1997-98 | കെ.എസ്.എ-പികെഡി-11/1140/18 തീയതി 7-9-2018 | 4 |
| 1998-99 | കെ.എസ്.എ-പികെഡി-11/1140/18 തീയതി 7-9-2018 | 0 |
| 1999-2000 | കെ.എസ്.എ-പികെഡി-11/1140/18 തീയതി 7-9-2018 | 8 |
| 2000-01 | കെ.എസ്.എ-പികെഡി-11/1140/18 തീയതി 7-9-2018 | 13 |
| 2001-02 | കെ.എസ്.എ-പികെഡി-11/1140/18 തീയതി 7-9-2018 | 9 |
| 2002-03 | കെ.എസ്.എ-പികെഡി-11/1140/18 തീയതി 7-9-2018 | 4 |
| 2003-04 | കെ.എസ്.എ-പികെഡി-11/1140/18 തീയതി 7-9-2018 | 18 |
| 2004-05 | കെ.എസ്.എ-പികെഡി-11/1140/18 തീയതി 7-9-2018 | 22 |
| 2005-06 | കെ.എസ്.എ-പികെഡി-11/1140/18 തീയതി 7-9-2018 | 8 |
| 2006-07 | കെ.എസ്.എ-പികെഡി-11/1140/18 തീയതി 7-9-2018 | 3 |

| | | |
|---------------------|---|----|
| 2007-08 | എൽ.എഫ്.പി.11-12/14 /7-1-2014 | 3 |
| 2008-09 | എൽ.എഫ്.പി.11-2002/12 /7-10-2013 | - |
| 2009-10, 2010-11 | കെ.എസ്.എ-പിക്വെഡി- 11/981/2015/ 9-11-2015 | 5 |
| 2011-12 | കെ.എസ്.എ-പിക്വെഡി- 11/1713/2015 / 9-10-2015 | 8 |
| 2012-13 | കെ.എസ്.എ-പിക്വെഡി- 11/167/ 16 / 12-8-2016 | 4 |
| 2013-14, 2014-15 | കെ.എസ്.എ-പിക്വെഡി- 11/736/16 / 11-7-2016 | 8 |
| 2015-16 | നം.കെ.എസ്.എ- പിക്വെഡി11/18/2017 03-01-2017 | 21 |
| 2016-17 | നം.കെ.എസ്.എ- പിക്വെഡി11/1715/2017 30-10-2017 | 24 |
| 2017-18 | നം.കെ.എസ്.എ-പിക്വെഡി 11-2431/2018 തിയതി 15.12.2018. | 27 |
| 2018-19 | നം.കെ.എസ്.എ-പിക്വെഡി 11-169/2019/തിയതി 05.02.2020 | |
| 2019-20 | നം.കെ.എസ്.എ-പിക്വെഡി 11-1427/22 തിയതി 07.07.2022 | |

തീർപ്പാക്കുവാൻ അഭ്യർത്ഥിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ 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 കാര്യലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം .3

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-സംക്ഷിപ്തം

Kozhinjampara Grama Panchayat Receipt and Payment Report

| For the period from 01-04-2020 to 31-03-2021 | | | |
|--|--|--------------|---------------------------|
| Code | Head Account | Schedule No. | Current Year Amount (Rs.) |
| Opening Balance | | | |
| 450000000 | Cash and Bank balance | RP-40(a) | 33,400,536.00 |
| Receipts | | | |
| Operating | | | |
| 110000000 | Tax Revenue | RP-1 | 1,431,190.00 |
| 130000000 | Head 3 | RP-3 | 6,718.00 |
| 140000000 | Fees & User Charges | RP-4 | 941,182.00 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | RP-5 | 521,686.00 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations | RP-7 | 74,907,301.00 |
| 171000000 | Interest Earned | RP-9 | 457,797.00 |
| 190000000 | Prior Period Income | RP-11 | 8,235.00 |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | RP-30 | 17,376,492.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-45 | 7,361,729.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-49 | 943,323.00 |
| Non-Operating | | | |
| 170000000 | Income from Investments | RP-8 | 1,114.00 |
| 180000000 | Other Income | RP-10 | 158,653.00 |
| 330000000 | Secured Loans | RP-31 | 2,300,000.00 |
| 340000000 | Deposits Received | RP-33 | 347,609.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-35 | 2,983,980.00 |
| | Total : | | 143,147,545.00 |
| Payments | | | |
| Operating | | | |
| 190000000 | Prior Period Income | RP-11 | -54,036.00 |
| 210000000 | Establishment Expenses | RP-12 | 2,663,623.00 |
| 220000000 | Administrative Expenses | RP-13 | 1,191,066.00 |
| 230000000 | Operations & Maintenance | RP-14 | 9,934,693.00 |
| 240000000 | Interest & Finance Charges | RP-15 | 217.00 |
| 250000000 | Annual Plan - Revenue Expences (Productive Sector) | RP-16 | 9,421,605.00 |
| 251000000 | Annual Plan - Revenue Expences (Service Sector) | RP-17 | 16,442,739.00 |
| 252000000 | Annual Plan - Revenue Expences | RP-18 | 12,103,942.00 |

| | | | |
|-----------|-------------------------|-------|--------------|
| | (Infrastructure Sector) | | |
| 254000000 | State Sponsored Schemes | RP-19 | 1,882,219.00 |

| For the period from 01-04-2020 to 31-03-2021 | | | |
|--|--|--------------|---------------------------|
| Code | Head Account | Schedule No. | Current Year Amount (Rs.) |
| 260000000 | Grants, Contributions and Compensations from Own Fund | RP-21 | 500,000.00 |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | RP-30 | 221,000.00 |
| 412000000 | Capital Work In Progress | RP-39 | 16,842,182.00 |
| 414000000 | Annual Plan - Capital Expences (Service Sector) | RP-41 | 2,986,853.00 |
| 415000000 | Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector) | RP-42 | 1,983,122.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-45 | 600.00 |
| 440000000 | Pre-paid Expenses | RP-47 | 2,440,000.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-49 | 1,548,341.00 |
| 470000000 | Other Assets | RP-50 | 1,009,110.00 |
| Non-Operating | | | |
| 340000000 | Deposits Received | RP-33 | 171,097.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-35 | 39,995,795.00 |
| 413000000 | Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector) | RP-40 | 50,000.00 |
| | | I-14(C) | 1,819,784.00 |
| Closing Balance | | | |
| 450000000 | Cash and Bank balance | RP-40(b) | 19,993,593.00 |
| | Total : | | 143,147,545.00 |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Kozhinjampara Grama Panchayat Income & Expenditure
Statement

For the period from 01-04-2020 to 31-03-2021

| Code No | Description of items | Schedule No. | Current Year Amount (Rs.) |
|-----------|--|--------------|---------------------------|
| 110000000 | Tax Revenue | I-1 | 5,896,781.00 |
| 120000000 | Assigned Revenue & Compensation | I-2 | 0.00 |
| 130000000 | Rental Income from Panchayat Properties | I-3 | 1,095,860.00 |
| 140000000 | Fees & User Charges | I-4 | 4,518,382.00 |
| 150000000 | Sales & Hire Charges | I-5 | 521,686.00 |
| 160000000 | Revenue Grants, Contributions & Compensation | I-6 | 202,471,347.00 |
| 170000000 | Income from Investments | I-7 | 1,114.00 |
| 171000000 | Interest Earned | I-8 | 457,797.00 |
| 180000000 | Other Income | I-9 | 158,653.00 |
| A | Total - INCOME | | 215,121,620.00 |
| 210000000 | Establishment Expenses | I-10 | 13,083,665.00 |
| 220000000 | Administrative Expenses | I-11 | 2,582,791.00 |
| 230000000 | Operations & Maintenance | I-12 | 13,967,181.00 |
| 240000000 | Interest & Finance Charges | I-13 | 871.00 |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme – Productive Sector | I-14 | 8,285,137.00 |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme - Service Sector | I-14(A) | 28,512,071.00 |

| | | | |
|-----------|---|---------|----------------|
| 252000000 | Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector | I-14(B) | 12,412,257.00 |
| 253000000 | Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division | I-14(C) | 60,255,352.00 |
| 254000000 | Expenditure of Transferred Institutions and State-Sponsored Schemes | I-14(D) | 70,471,156.00 |
| 255000000 | Maintenance Projects | I-14(E) | 0.00 |
| 256000000 | Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses | I-14(F) | 2,158,290.00 |
| 260000000 | Grants, Contributions and Compensations from Own Fund | I-15 | 500,000.00 |
| 270000000 | Provisions & Write off | I-16 | 0.00 |
| 271000000 | Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments | I-17 | 0.00 |
| 272000000 | Depreciation | I-17(A) | 0.00 |
| 190000000 | Prior Period Income | I-19 | 96,043.00 |
| B | B - Total: EXPENDITURE | | 212,228,771.00 |
| C = A-B | Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure before Prior Period Items. | | 2,892,849.00 |

| | | | |
|-------------|--|------|--------------|
| | | | |
| D=190000000 | Prior Period Income | I-19 | 81,433.00 |
| E = C-D | Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure after Prior Period Items. | | 2,811,416.00 |
| 290000000 | Transfer to Reverse Funds | | |
| | Net Balance being surplus/deficit carried over to Balance sheet (Panchayat Fund) | | |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Kozhinjampara Grama Panchayat Balance Sheet

| Balance Sheet as on 31-03-2021 | | | |
|--------------------------------|---|--------------|---------------------------|
| Code No. | Description of items | Schedule No. | Current Year Amount (Rs.) |
| 310000000 | Panchayat (General) Fund | B-1 | 33,387,953.00 |
| 311000000 | Earmarked Funds | B-2 | 0.00 |
| 312000000 | Reserves | B-3 | 92,091,354.00 |
| 320000000 | Grants, Funds and Contributions for specific purposes | B-4 | 19,345,433.00 |
| 330000000 | Secured Loans | B-5 | 52,836,000.00 |
| 331000000 | Unsecured Loans | B-6 | 0.00 |
| 340000000 | Deposits Received | B-7 | 1,293,978.00 |
| 341000000 | Deposit works | B-8 | 0.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | B-9 | 2,076,501.00 |
| 360000000 | Provisions | B-10 | 0.00 |
| | Total : | | 201,031,219.00 |
| 410000000 | Fixed Assets | B-11 | 9,185,699.00 |
| 412000000 | Capital Work-in-Progress | B-11(b) | 1,056,027.00 |
| 413000000 | Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector) | B11-(c) | 2,372,275.00 |
| 414000000 | Annual Plan - Capital Expences (Service Sector) | B11-(d) | 28,009,543.00 |
| 415000000 | Annual Plan - Capital | B11-(e) | 77,640,060.00 |

| | | | |
|-----------|--|---------|----------------|
| | Expences (Infrastructure Sector) | | |
| 416000000 | Accumulated Depreciation | B-11(a) | -4,949,730.00 |
| 420000000 | Investment -General Fund | B-12 | 0.00 |
| 421000000 | Sundry Debtors # | B-13 | 0.00 |
| 430000000 | Stock in Hand (Inventories) | B-14 | 0.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | B-15 | 13,762,936.00 |
| 432000000 | Accumulated provision against bad and doubtful (Receivables) | B-15(a) | 0.00 |
| 440000000 | Pre-paid Expenses | B-16 | 52,816,000.00 |
| 450000000 | Cash and Bank Balance | B-17 | 19,993,593.00 |
| 460000000 | Loans, advances and deposits | B-18 | 1,144,816.00 |
| 461000000 | Accumulated provision against Loans, Advances and Deposits | B-18(a) | 0.00 |
| 470000000 | Other Assets | B-19 | 0.00 |
| 480000000 | Miscellaneous Expenditure to be written off | B-20 | 0.00 |
| | Total : | | 201,031,219.00 |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ