കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തരൂര് 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: KSAPKD9/1197/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 27/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തരൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSAPKD9/1197/2022 തീയ്യതി: 27/07/2022

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തരൂര് 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 തരൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 17-11-2019 മുതൽ 23-04-2022 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 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 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)**
ശശിഭൂഷൺ. ഇ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	25-04-2022	03-05-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
25-04-2022	03-05-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ഫാറൂഖ്.കെ.പി അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.സുരേഷ്.എ.ബി അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ കെ പി അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.സന്ദീപ്.കെ.വി ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**

ശ്രീ.പി. മനോജ് കുമാർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	പ്രസിഡന്റ്	12-11-2020	22-12-2020
ശ്രീമതി രമണി.ഇ	പ്രസിഡന്റ്	23-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ.കെ.ജയനൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ജൂലി ജോർജ്ജ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.ബിനീറ്റ അഗസ്റ്റിൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	09-11-2020
ശ്രീമതി.കുമാരി.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	10-11-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.ഉമൈബ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.സിന്ധു ജോസഫ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.സുധ.എം	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.സുവിമോൾ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.എം.രാമകൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2020	14-02-2021
ഡോ,വിനോജ്.കെ.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	15-02-2021	31-03-2021
ശ്രീമതി,രേണുകാദേവി.ആർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2020	15-06-2020
ശ്രീമതി.രമണി.എം.ടി	അസി.സെക്രട്ടറി	16-06-2020	31-03-2021
ശ്രീ.അനൂപ് ആനന്ദ്	അസി. എഞ്ചിനിയർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ശ്രീനിവാസൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	14-09-2020
ഡോ.സ്മിറ്റി ജോൺസൺ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	15-09-2020	31-12-2020
ഡോ.ആതിര.പി	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-01-2021	31-03-2021
ശ്രീമതി.ശ്രീവിദ്യ.എ.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-1	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.സുരേഷ്.ജി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ	01-04-2020	27-08-2020

	ഓഫീസർ-2		
ശ്രീമതി.ശ്രീവിദ്യ.എ.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-2	28-08-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022) Last Updated By: Haseena KU (Computer Assistant, On 22-07-2022)	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 26-07-2022)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022) Last Updated By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 15-07-2022)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022) Last Updated By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022)	1-5
7	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Sandeep KV (Auditor, On 19-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 15-07-2022)	1-6
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022) Last Updated By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022)	1-7
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: A B Suresh (Asst. Audit Officer, On 18-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 26-07-2022)	1-8
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022) Last Updated By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022)	1-9
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 20-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 26-07-2022)	1-10
12	തൊഴിൽനികുതി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ Written By: Sandeep KV (Auditor, On 19-05-2022) Last Updated By: Sandeep KV (Auditor, On 25-05-2022)	1-11
13	രശീതി പരിശോധനയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണം Written By: Sandeep KV (Auditor, On 19-05-2022) Last Updated By: Sandeep KV (Auditor, On 19-05-2022)	1-12
14	ലൈസൻസ് - രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ Written By: Sandeep KV (Auditor, On 19-05-2022) Last Updated By: Sandeep KV (Auditor, On 19-05-2022)	1-13
15	MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സപ്ലെയറിൽ നിന്ന് നികുതികൾ ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022) Last Updated By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 22-05-2022)	1-14
16	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾ - വരവ് ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല, മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-15

	Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 17-05-2022) Last Updated By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 27-06-2022)	
17	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -ബ്ലോക്ക്,ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിച്ചത് ചെലവുപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 17-05-2022) Last Updated By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 17-05-2022)	1-16
18	നെൽവിത്ത് വിതരണം- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഭാഗികമായി ചെലവ് പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തി Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 17-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 15-07-2022)	1-17
19	എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം - നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവർത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 17-05-2022) Last Updated By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 22-05-2022)	1-18
20	കറവ പശു വളർത്തൽ-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നൽകിയത് ചെലവു പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 17-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 15-07-2022)	1-19
21	സപ്ലൈയർ/കരാറുകാരിൽനിന്ന് ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 17-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 26-07-2022)	1-20
22	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 17-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 26-07-2022)	1-20 -1
23	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ -ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 17-05-2022) Last Updated By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 22-05-2022)	1-20 -2
24	പാലിന് സബ്സിഡി പ്രൊജക്റ്റ് - ഭാഗികമായ കാലയളവിൽ മാത്രം ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 17-05-2022) Last Updated By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 22-05-2022)	1-21
25	ടെൻഡർ ഫോറം വിലയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022) Last Updated By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 22-05-2022)	1-22
26	നിയമാനുസൃത കാലയളവിനുള്ളിൽ കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 26-07-2022)	1-23
27	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കീയില്ല Written By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 26-07-2022)	1-24
28	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- പൊതു അവലോകനം Written By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 22-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 26-07-2022)	1-25
29	തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം- രേഖകൾ പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: A B Suresh (Asst. Audit Officer, On 22-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 26-07-2022)	1-26

30	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ അവലോകനം Written By: A B Suresh (Asst. Audit Officer, On 25-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 26-07-2022)	1- 27
31	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: A B Suresh (Asst. Audit Officer, On 31-05-2022) Last Updated By: A B Suresh (Asst. Audit Officer, On 31-05-2022)	1-28
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 26-07-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 11-05-2022) Last Updated By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 11-05-2022)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022) Last Updated By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022) Last Updated By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022) Last Updated By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 27-06-2022)	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ. Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 26-07-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 21-05-2022) Last Updated By: E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 27-07-2022)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022) Last Updated By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 10-05-2022)	4-8
9	ചാർജ്/ സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 20-05-2022) Last Updated By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 20-05-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: K.P.Ramakrishnan (Asst. Audit Officer, On 11-05-2022) Last Updated By: E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 27-07-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ Written By: K.P. Muhammed Farook (Asst. Audit Officer, On 20-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 26-07-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

19.03.2020 തിയതിയിലെ തീരുമാനം 1 (1) പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ്- ചെലവുകളും , വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ വരവ്-ചെലവുകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം	യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ്
1	മുന്നിരിപ്പ്	1343701	5455925.91
2	വരവ്	162271000	88905206.00
3	ആകെ	163614701	94361131.91
4	ചെലവ്	161503000	80708752.00
5	നീക്കിയിരുപ്പ്	2111701	13652379.91

യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളും, ബജറ്റ് പ്രകാരം ഉള്ള കണക്കുകളും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം കാണുന്നു. കുടുതൽ യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെയുള്ള ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2020	31-05.2021

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്മേൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) നെൽവിത്ത് വിതരണം-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നൽകിയത് മുഴുവനായും ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ വരവ്- ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3)ആസ്തികൾക്ക് തൻവർഷത്തേക്കുള്ള ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല.

4) ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -ബ്ലോക്ക്,ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിച്ചത് ചെലവുപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5) കറവ പശു വളർത്തൽ-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നൽകിയത് ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	5455925.91
വരവ്	88905206.00
ആകെ	94,361,131.91
ചെലവ്	80708752.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	13652379.91

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് /ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	15345037	15345037	13564092	1780945
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	8437553	8437553	8340234	97319
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	228459	228459	228459	0
മെയിന്റനൻസ്, ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	10274000	10274000	10274000	0
മെയിന്റനൻസ്ഗ്രാന്റ് നോൺ-റോഡ്	0	4939530	4939530	4165740	773790
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻഗ്രാന്റ് (Untied)	0	11946506	11946506	9,480,811	2465695
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	0	6960000	6960000	4,638,060	2321940
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	965382	2464960	3430342	1272200	2158142
TSC(കേന്ദ്രം)	585681	0	585681	0	585681
ICDS	1176999	1108889	2285888	148981	2136907
ലൈഫ് ഭവനം-സംസ്ഥാന വിഹിതം	0	600000	600000	600000	0

തൻവർഷത്തിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവുചെയ്ത തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട്	ചെലവ് തുക	ഫണ്ടിനം
1	259/21: ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് - ജനറൽ	29333	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
2	252/21: ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് - ജനറൽ	29334	വികസന ഫണ്ട് (.എസ്.സി.പി)
	ആകെ	58667	
3	254/21: ലൈഫ്	724294	വികസന ഫണ്ട്

	മിഷൻ വായ്പ മൂതൽ തിരിച്ചടവ് - ജനറൽ		(ജനറൽ)
4	257/21: ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മൂതൽ തിരിച്ചടവ് - ജനറൽ	724294	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
5	253/21 അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം	365000	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
6	255/21 അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം	365000	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
7	258/21 അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം	365000	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
	ആകെ	2543588	

ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവുചെയ്ത തുകകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വരവുചെലവുകൾ

വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	ACR പ്രകാരം വരവ്	Source ൽ കുറവു ചെയ്തത്	യഥാർത്ഥ വരവ്
	15345037	2543588	17888625

വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	ACR പ്രകാരം ചെലവ്	Source ൽ കുറവു ചെയ്തത്	യഥാർത്ഥ ചെലവ്
	13564092	2543588	16107680

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	ACR പ്രകാരം വരവ്	Source ൽ കുറവു ചെയ്തത്	യഥാർത്ഥ വരവ്
		58667	

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	ACR പ്രകാരം ചെലവ്	Source ൽ കുറവു ചെയ്തത്	യഥാർത്ഥ ചെലവ്
	8340234	58667	8398901

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
202	115384855	168	61086389	0	34	83

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	28788714	8950705	31
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	5	5	1900000	1224459	64
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	2	1	930000	409280	44
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	1	1	1200000	1200000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	1	1	100000	100000	100
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	0	984000	0	0
വി.ഇ.ഒ	14	12	25290131	7144822	28
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	4	3	3813320	2463320	65
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ/എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	2	498000	498000	100
സെക്രട്ടറി	27	25	10904350	8022201	74
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	2	2	1177000	1177000	100
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	127	102	36591024	27954283	76
അസി.സെക്രട്ടറി	9	7	3208316	1942319	61
ആകെ	202	168	115384855	61086389	53

1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 04-05-2022 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 8695/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	1203	2045084	2046287	2043767	2520
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	62884659	62884659	62884659	0
ആകെ	1203	64929743	64930946	64928426	2520

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	10313700	692
വിധവാപെൻഷൻ	16818200	1144
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	27392400	2042
വികലാംഗപെൻഷൻ	5564300	365
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	866900	58
വിവാഹ ധനസഹായം	390000	13

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയ്യതി	ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	19.04.2022	01.03.2022 മുതൽ 31.03.2022	ലഭ്യമായിട്ടില്ല	-
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	12.12.2018 മുതൽ 22.12.2018 വരെ	2013-14 മുതൽ 2017-18വരെ	14.03.2019	ഇല്ല

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

തരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ വിഷയങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇടപാടുകളേയും പ്രവർത്തനങ്ങളേയും ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ പറഞ്ഞത് ഒഴികെയുള്ള കാര്യങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്.

അക്കൗണ്ടിംഗ് റൂൾസ് പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓരോ ഇടപാടും നടത്തുന്ന സമയത്തുതന്നെ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. പണമിടപാട് നടത്തുന്ന എല്ലാ രേഖകളുടേയും ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രശീതികൾ പ്രീ നമ്പേർഡ് ആണ്. രശീതി, ചെക്ക് എന്നിവ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. അടിയന്തിര സാഹചര്യങ്ങളിൽ മാന്വലായ രശീതികൾ സ്ഥാപനത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ഉപയോഗിക്കാത്തവ ഭദ്രമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളും സാംഖ്യയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

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 കളക്റ്റ് 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 നികിതിയുടെ ചുമതല വഹിക്കുന്ന സീനിയർ ക്ലാർക്ക്, സെക്രട്ടറിക്ക് ഫോർവേർഡ് ചെയ്യുകയും സെക്രട്ടറി ഇതംഗീകരിച്ച് ഡിജിറ്റൽ സിഗ്നേച്ചർ ചെയ്യുന്ന മുറയ്ക്ക് നികുതി ഡിമാന്റ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നു. 2019-20 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 വെച്ച് 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. ഉപയോഗശൂന്യമാകുന്ന വസ്തുവകകൾ കൈയ്യൊഴിയുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

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

2020-21 വർഷം വരെ സൃഷ്ടിച്ച ആസ്തികൾ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഓരോ വർഷവും ആർജ്ജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ അപ്പോൾ തന്നെ കാലികമാക്കണം. അനാവശ്യവും കാലഹരണപ്പെട്ടതുമായ ആസ്തികൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് അതേസമയം നാശോന്മുഖമാകുന്നതിനു മുൻപ് വില്പന നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നുണ്ട്.

പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിന് Software (സകർമ്മ) ലൂടെ മിനുട്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സംവിധാനമുള്ളത്.

ഗ്രാമസഭ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇവയുടെ മിനുട്ട്സുകളും Online സംവിധാനത്തിലേക്ക മാറേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങളിൽ ക്വാറം തികയുന്നുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പ വരുത്തേണ്ടതാണ്. 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.

1-11 തൊഴിൽനികുതി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1), 204(2) എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താമസിച്ചുകൊണ്ട് ഒരു വ്യക്തി ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും തുടർച്ചയായോ, പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ചുകൊണ്ട് തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ, ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ, സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. തരൂർ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ തൊഴിൽ മേഖലകളിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയുടെ കൃത്യതയും രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും പരിശോധിക്കുന്നതിനായി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ. ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അപേക്ഷ പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിലെ ജോലിക്കാരുടെ എണ്ണം
1	10	ഷണ്മുഖ സ്വാമിൽ	3
3	58	ഷമീർ സ്വാമിൽ	4
4	97	സന്തോഷ് സ്വാമിൽ	3

ബി.തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ മാവേലി സ്റ്റോർ ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിലെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

സി.പഴമ്പലക്കോട് ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണസംഘം സ്ഥാപന നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

ഡി.റേഷൻ കട, കള്ള് ഷാപ്പ് നടത്തിപ്പുകാർ, എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കട, കള്ള് ഷാപ്പ് എന്നിവയുടെ നടത്തിപ്പുകാർ, എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാകേണ്ടതാണ്

മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം. 15/9.5.2022) നൽകിയിട്ടുണ്ട് ആയതിനു മറുപടിയായി ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മാവേലി സ്റ്റോർ ആദ്യപകുതിയുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ കത്ത്നൽകിയതായി അറിയിച്ചു ,പഴമ്പാലക്കോട്

ക്ഷീരസഹകരണസംഘം സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട് ,റേഷൻകട, കള്ളുഷോപ്പ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തൊഴിൽ നികുതി അടക്കാൻ നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട് ആയതു അടവാകുന്ന മുറക്ക് അറിയിക്കാവുന്നതാണെന്ന് 21 -05 -22 തീയതിയിൽ സെക്രട്ടറി നൽകിയ മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് .
ഓഡിറ്റ് നിർദേശം

* റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതാണ്

* ലൈസൻസ് നൽകുമ്പോൾ സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

1-12 രശീതി പരിശോധനയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണം

24.05.2017-ലെ സ.ഉ(സാധാ)നം 1699/2017/തസ്വഭവ പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച തദ്ദേശ സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള ഓഫീസ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വലിൽ ഇ ഗവേർണൻസിൽ ഉൾപ്പെടെ സേവനങ്ങളുടെ സുതാര്യതയും കൃത്യതയും ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ വിശദമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ (എം.എസ്) നം.150/2009/തസ്വഭവ തിയതി 1-8-2009 പ്രകാരവും 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരവും പണം കൈകാര്യം ചെയ്യുവാൻ ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ മേൽനോട്ടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതും രസീതികൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിൽ അപാകതകൾ ഇല്ലെന്ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. മാന്വൽ രശീതികളിലൂടെയും സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേനയുമുള്ള പണം വരവിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി മാന്വൽ രശീതികൾ, സാംഖ്യ രശീതികളുടെ കൗണ്ടർ ഫോയിൽ, ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രശീതികളുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

2019-20, 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 17.11.2019 മുതൽ 23.04.2022 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ രസീതികൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർത്ത മാന്വൽ രശീത് ബുക്കുകൾ കെടിസി വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 92 ബി, കുറിപ്പ് 2 പ്രകാരമുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	ബുക്ക് നം
1	5472
2	5476
3	5479
4	5480
5	19898

മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം. 9/6.5.2022) നൽകിയെങ്കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-13 ലൈസൻസ് - രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

1. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല .

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം 227 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം വാണിജ്യാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 920 കെട്ടിടങ്ങൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ആയതിനാൽ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ വരുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.ഫീൽഡ്

വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അനുമതിയില്ലാതെ യാതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. റേഷൻ കടകൾ , കള്ള് ഷോപ്പുകൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല .

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 232, 233, 234, 254 വകുപ്പുകൾക്ക് അനുബന്ധമായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പട്ടികയിൽ ഭക്ഷ്യ-പൊതു വിതരണ വകുപ്പിന്റെ ഭാഗമായ റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോകളെയും (പട്ടിക 1 ക്രമനം 149) അബ്കാരി ഷോപ്പുകളെയും (പട്ടിക 1 ക്രമനം 139) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ , കള്ള് ഷോപ്പുകൾ ഒന്നും തന്നെ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. കശാപ്പുശാലകൾക്കും ഇറച്ചിക്കടകൾക്കും ലൈസൻസ് നിർബന്ധമാക്കണം

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കശാപ്പുശാലകളും ഇറച്ചിക്കടകളും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 38, സർക്കുലർ നം.27560/ജെ2/2000/തസ്വഭവ തീ.12-07-2000, സർക്കുലർ നം.1173/ഡിബി2/09/തസ്വഭവ തീ.17-09-2009, സർക്കുലർ നം.66771/ഡിബി 2/09/തസ്വഭവ തീയതി .08-01-2010, സർക്കുലർ നം.25533/ഡി ബി 2/12/തസ്വഭവ തീ.06/04/2012 എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ മൃഗത്തിന്റെയോ കോഴി മുതലായ പക്ഷികളുടെയോ മാംസം വിൽക്കുന്നതിനുള്ള കട സ്ഥാപിക്കുന്നത് അതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച സ്ഥലത്ത് ആയിരിക്കേണ്ടതും , ഇറച്ചിക്കട ചില്ല് വച്ച് മറച്ചതും ഈച്ച മുതലായ പ്രാണികൾ കടക്കാത്തതും, ധാരാളം വായുസഞ്ചാരമുള്ളതുമായിരിക്കേണ്ടതും വഴിയാത്രക്കാർ കാണാത്ത വിധത്തിൽ ഇറച്ചി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, കടയുടെ ലൈസൻസിയുടെ പേര്, കടയുടെ നമ്പർ, വില നിരക്കുകൾ എന്നിവ വ്യക്തമാക്കിക്കൊണ്ടുള്ള ബോർഡ് അന്യർക്ക് കാണത്തക്ക വിധം കടയുടെ മുൻപിൽ പ്രദർശിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഇറച്ചിക്കടകൾ, കശാപ്പുശാലകൾ എന്നിവ ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഇറച്ചിക്കടകൾ, കശാപ്പുശാലകൾ എന്നിവയെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടു വരുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം. 17/9.5.2022) നൽകിയെങ്കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

1-14 MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സപ്ലെയറിൽ നിന്ന് നികുതികൾ ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018/DOR , സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 08.03.19 ലെ നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് തുക ഒടുക്കുവാൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുമുണ്ട്.ആദായ നികുതി നിയമം 194സി പ്രകാരം 30000 രൂപയിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന കരാർ പ്രവർത്തികൾക്ക് സപ്ലെയർ / കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി (@1%)വും ഈടാക്കണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പ്രവർത്തികൾക്കായി ടെണ്ടർ മുഖാന്തിരം സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാർ വിവിധ

പ്രവർത്തികൾക്കായി സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തതതിന് GSTരേഖപ്പെടുത്തിയ ബില്ലുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി (@1%)വും, ചരക്ക് സേവന നികുതി 2% വും (1% CGST +1% SGST) എന്നിവ ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയതായികാണുന്നില്ല. (രണ്ടര ലക്ഷത്തിൽ അധികരിച്ച് വരുന്ന കോൺട്രാക്ടുകളിൽ നിന്ന് സോഴ്സിൽ തന്നെ 2% കുറവ് ചെയ്ത് അടവാക്കാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനാണ്)

മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നം.തീയതി	മെറ്റീരിയൽസ് തുക
1. അബ്ദുൾ റഹ് മാൻ , വീളാർകോട്, തരൂർ, കോൺട്രാക്ടർ		
കുണ്ടുകാട് പുതിയ റോഡ് നിർമാണം (കുണ്ടുകാട്-തേക്കിൻകാട് റോഡ്)	44/03.04.20 45/03.04.20 46/03.04.20 48/03.04.20 49/03.04.20	144884.28 101340/- 153900/- 15765.56/- 5000/-
അരിയശ്ശേരി പുതിയ റോ് നിർമാണം (തോട്ടുപുറം റോഡ്)	48/02.06.20 49/02.06.20 50/02.06.2020	119290.875/- 92589.2/- 130790/-
കുറുപ്പത്തുകാട് പാടത്തേക്കുള്ള റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	44/02.06.20 46/02.06.20 47/02.06.20	110260.2/- 157225/- 121670.6/-
കുട്ടൻകോട് പുതിയ റോഡ് നിർമാണം (കണ്ടാരംകോട്-കുട്ടൻകോട് റോഡ്)	21/28.01.2020 22/28.01.2020 23/28.01.2020 24/28.01.2020 25/28.01.2020 26/28.01.2020	118403.4775/- 82575/- 125400/-12501.32/- 608.75/- 5000/-
		1497204.00
2. എ.വി. സച്ചിദാനന്ദൻ, കാർത്തിക പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് റോഡ്, ആലത്തൂർ		
കുരുത്തിക്കോട് പുതിയ റോഡ് നിർമാണം (പള്ളിപ്പറമ്പ് -പൂക്കുന്നിക്കുളം റോഡ്)	10/02.07.2020 11/02.07.2020 12/02.07.2020 8/02.07.2020 9/02.07.2020	125400/- 10064.9 5390/- 9784.8 192953.92
ചേരിക്കൽ പുതിയ	44/04.04.2020	168793.75/-

റോഡ് നിർമാണം (തെക്കെപാവടി മാരിയമ്മൻകോവിൽ മുനിയപ്പൻ കോവിൽ പാവടി റോഡ്)	45/04.04.2020 46/04.04.2020 47/04.04.2020	107160/- 10691.9377 5517.75
ആലിങ്കൽപറമ്പ് പുതിയ റോഡ് നിർമാണം (തെക്കേക്കര റോഡ്)	40/28.02.2020 41/28.02.2020 42/28.02.2020 43/28.02.2020	134729.675/- 84360/- 8403.25/- 5403.35/-
		999443/-
3. കെ.സി. തങ്കപ്പൻ, വടക്കേകുളമ്പ്, നെച്ചൂർ		
ചിറക്കോട് പാലം-നെല്ലിപ്പാടം കനാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	18/02.0 4.2020 19/02.0 4.2020 20/02.04 .2020	120901.2/- 129646.61/- 176540/-
ചിറക്കോട്-പുളിച്ചിക്കണ്ട് കനാൽ റോഡ് 2 nd Reach	15/09.10.2020 16/09.10.2020 17/09.10.2020	116824.63/- 122347.27/- 185855/-
അത്തിപ്പൊറ്റ പൊതു കിണർ കെട്ടി സംരക്ഷണം	5/15.06.2020 6/15.06.2020	109716.56/- 67086/-
നെച്ചൂർ കുന്നംപാറ മുതൽ ഏഴുപള്ളിയാൽ വരെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	11/09.10.2020 12/09.10.2020 13/09.10.2020 14/09.10.2020	132914.255/- 117377/- 156860/- 5000/-
നെച്ചൂർ പുതിയ റോഡ് നിർമാണം (നെച്ചൂർ സ്കൂൾ മുതൽ കളത്തും പടി വരെ റോഡ്)	4/11.11.2019 5/11.11.2019 6/11.11.2019	99296.87/- 86474/- 109472.65/-
കാവുങ്കൽ പുതിയ റോഡ് നിർമാണം (പുളിച്ചിക്കണ്ട് റോഡ്)	1/13.11.2020 2/13.11.2020 3/13.11.2020	120839.82/- 99486.97/- 126861.65/-
		2083500/-
4. മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞ്, അമ്പാട്ടു പറമ്പ്		
1. കിഴക്കേകുളമ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	18/06.04.2020 19/06.04.2020	105005/-102910.92 /-136800/-

	20/06.04.2020	
ആല്യംപാറ-കാവുങ്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	12/12.10.2020 12/13.10.2020 13/12.10.2020 14/12.10.2020	86706.5/- 33060/- 96589/- 133345/-
കോഴിക്കാട് മദ്രസ്സ-കഴക്കുന്ന് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	5/01.10.2020 7/01.10.2020 8/01.10.2020	183372.89/- 15560.8/- 150356.4/-
അഞ്ചങ്ങാടി -കുണ്ടുപറമ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	10/02.10.2020 11//02.10.2020 09//02.10.2020	112675.48/- 154720/- 125984.47/-
കരിങ്കുളങ്ങര-മച്ചോട്ടുകുളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	15/05.11.2020 16/05.11.2020 17/05.11.2020	126017.58 128667.41 171000/-
		1862771/-
5. ചെന്താമരക്കണ്ണൻ, കൊളക്കാമ്പാടം വീട്, വെമ്പല്ലൂർ		
പഴമ്പാലക്കോട് സെന്റർ- എ.കെ. പാവടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	12/04.04.2020 13/04.04.2020	160547.56/- 115298/-
തോട്ടിൻ പള്ള-ഉറവഞ്ചാൽ പള്ളിയാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	11/04.04.2020 15/04.04.2020	92317.68/- 72259.77/-
പഴമ്പാലക്കോട് പുതിയറോഡ് നിർമാണം (മുനിയപ്പൻ-പാവടി ഗ്രാമം റോഡ്)	1/09.10.2020 2/09.10.2020 3/09.10.2020	119072.66/- 95076.3/- 125881/-
തോട്ടിൻ പള്ള -പുതിയറോഡ് നിർമാണം (തോട്ടിൻ പള്ള - പാലച്ചുവട് റോഡ്)	5/09.10.2020 6/09.10.2020 7/09.10.2020	117822.7/- 98745.4/- 135649.5/-
		1132671/-
6. AR പ്രദീപ്, ആനമാറി വീട്, ഇരട്ടക്കുളം		
	51/02.06.2020 52/02.06.2020	32624.1/- 31545/-

	53/02.06.2020 54/02.06.2020 55/02.06.2020 56/02.06.2020 57/02.06.2020	40185/- 32015.6/- 3465/- 58.8/- 5000/-
ചെറുതൊടി റോഡ് ചെറുതൊടി മുതൽ അഞ്ചങ്ങാടി വരെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	1/06.10.2020 2/06.10.2020 3/06.10.2020	115528.96/- 129292.8 180085/-
		569800/-
7. എ.എൻ. സുരേഷ് കുമാർ , കഴനി		
തത്രൂർ ആയുർവേദാശുപത്രി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	4/04.04.2020 6/ 04.04.2020 7/02.06.2020	71209.68/- 52635.272/- 5000/-
തത്രൂർ - പുതിയ റോഡ് നിർമാണം (മന്ദം ആയുർവേദാശുപത്രി റോഡ്)	1/24.01.2020 2/24.01.2020 3/24.01.2020	118403.47/- 95415.62/- 130669.45/-
		473333/-
8. കെ. രമേഷ് കുമാർ വാവുള്ള്യാപുരം		
കരിങ്കുളങ്ങര-പൂടക്കര റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	10/17.09.2020 11/17.09.2020 12/17.09.2020	130521/- 125264.4633/- 172392/-
മാങ്ങോട്ടു കാവ് -തോട്ടിൻ പള്ള റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	14/02.10.2020 15/02.10.2020 16/02.10.2020	126638.7606/- 110488/- 155040/-
വാവുള്ള്യാപുരം പുതിയ റോഡ് വാവുള്ള്യാപുരം രാമത്തുകളം മുതൽ പുത്തൻകുളം വരെ റോഡ്	1/25.10.2019 2/25.10.2019 3/25.10.2019	121467.715/- 100102.9253/- 127010.7
വാവുള്ള്യാപുരം-കമ്മാന്തറ നടവഴി കോൺക്രീറ്റ്	7/04.03.2020 8/04.03.2020 9/04.03.2020	70370.21/- 80152.8653/- 111251.5/-
		1430700/-

ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി

1. അബ്ദുൾ റഹ് മാൻ , വീളാർകോട്, തരൂർ, കോൺട്രാക്ടർ	CGST	14972/-
	SGST	14972/-
	ആകെ	29944/-
	ആദായ നികുതി @ 1%	14972/-

2. എ.വി. സച്ചിദാനാനന്ദൻ, കാർത്തിക പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് റോഡ്, ആലത്തൂർ	CGST	9994/-
	SGST	9994/-
	ആകെ	19988/-
	ആദായ നികുതി @ 1%	9994/-

3. കെ.സി. തങ്കപ്പൻ, വടക്കേകുളമ്പ്, നെച്ചൂർ	CGST	20835/-
	SGST	20835/-
	ആകെ	41670/-
	ആദായ നികുതി @ 1%	20835/-

4. മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞ് , അമ്പാട്ടു പറമ്പ്	CGST	18628/-
	SGST	18628/-
	ആകെ	37256/-
	ആദായ നികുതി @ 1%	18628/-

5. ചെന്താമരക്കണ്ണൻ , കൊളക്കാമ്പാടം വീട് , വെമ്പല്ലൂർ	CGST	11327/-
	SGST	11327/-
	ആകെ	22654/-
	ആദായ നികുതി @ 1%	11327/-

6. AR പ്രദീപ്, ആനമാറി വീട്, ഇരട്ടക്കുളം	CGST	5698/-
	SGST	5698/-
	ആകെ	11396/-
	ആദായ നികുതി @ 1%	5698/-

7. എ.എൻ. സുരേഷ് കുമാർ, കുഴനി	CGST	4733/-
	SGST	4733/-
	ആകെ	9466/-
	ആദായ നികുതി @ 1%	4733/-

8. കെ. രമേഷ് കുമാർ വാവുള്ള്യാപുരം	CGST	14307/-
	SGST	14307/-
	ആകെ	28614/-
	ആദായ നികുതി @ 1%	14307/-

മേൽ പറഞ്ഞ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്യാതെ പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകിയ നടപടിയിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(നമ്പർ 11/07.05.2022) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

ആയതിനാൽ ഭാവിയിൽ മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സപ്ലെയറിൽ നിന്ന് നികുതികൾ ഈടാക്കി അടവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾ - വരവ് ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല, മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളുടെ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളും, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള (RP-7,31) വരവ് തുകയും നീക്കിയിരുപ്പിന്റെയും (B-4) വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	വരവ് (RP-7,RP-31)	നീക്കിയിരുപ്പ് (B-4)
1	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1919414	557881
		200000	
	ആകെ	2119414	
2	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	3434464	3509107
		3500000	
	ആകെ	6934464	

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചെലവുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രോജക്റ്റ്	ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരം		സുലേഖ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ചെലവ്	
		ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	141/21 പാൽ സബ്സിഡി സ്പിൽ ഓവർ	0	196000	0	196000
	89/21 പാൽ സബ്സിഡി (ജനറൽ-)	0	252000	0	252000
കൃഷി ഓഫീസർ	29/21 സമൃദ്ധി കൂലി	1400000	1792000	1400000	1792000
	135/21 നെൽ	0	254464	0	254464

	കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് സബ്സിഡി-എസ്.സി.പി				
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	02/21 ലൈഫ് ഭവനം-ജനറൽ -	100000	620000	100000	620000
	04/21 ലൈഫ് ഭവനം-എസ് സി.പി	0	320000	0	320000
	206/21 ലൈഫ് ഭവനം-എസ് സി.പി (സ്പിൽ ഓവർ)	400000	0	400000	0
ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	07/21 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	100000	50000	0	0
	ആകെ	2000000	3484464	1900000	3434464

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ റിക്വിസിഷൻ പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽനിന്നും നേരിട്ട് പ്രോജക്ടിലൂടെ ചെലവഴിച്ച തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് കണക്ക് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് .ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ അല്ലാത്ത വരവുകളും പ്രസ്തുത ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വെച്ചതായി കാണുന്നു. എല്ലാ മാസത്തിലും സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ അക്കൗണ്ട് റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. വാർഷിക കണക്കിലും, ചെലവു പത്രികയിലും വ്യത്യസ്ത തുകകൾ വരവ്-ചെലവ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നു. നാളിതുവരെയായും ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ് . മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.16/09.05.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* നാളിതുവരെയായും ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -ബ്ലോക്ക്,ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിച്ചത് ചെലവുപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ വികസന ഫണ്ട്, ബ്ലോക്ക്,ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തി ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പ്രൊജക്ട് രൂപീകരിക്കുകയും വിഭാവനം ചെയ്ത എല്ലാ ഫണ്ടിൽനിന്നും തുകകൾ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും , ബ്ലോക്ക്,ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിച്ചത് ചെലവുപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.തൻമൂലം പദ്ധതിയുടെ യഥാർത്ഥ ചെലവ് വരവ് ചെലവ് പത്രികയിൽ

പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	07/21 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
അടങ്കൽ	400000 -വികസന ഫണ്ട്
	100000 ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
	100000 ജില്ലാ വിഹിതം
	ആകെ 600000
ചെലവ്	400000 വികസന ഫണ്ട്

വൗച്ചർ നം.22001233/19.03.2021 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 100000 രൂപയും , ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 50000 രൂപയും ചേർത്ത് 150000 രൂപ (ചെക്ക് നം.051582/17.03.21) ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർക്ക് നൽകുകയും ആയത് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ലഭ്യമായ പദ്ധതി വിഹിതം മുഴുവനായും ചെലവ് പത്രികയിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.14/09.05.2022) സാംഖ്യ വെബ് മുഖാന്തിരം ബില്ല് എടുക്കാത്തതുമൂലം സംഭവിച്ചതാണെന്നും .ഐ.കെ.എം.ജില്ലാ സെല്ലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ ചെലവുകളും ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്

1-17 നെൽവിത്ത് വിതരണം- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഭാഗികമായി ചെലവ് പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തി

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ നെൽവിത്ത് വിതരണം എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും പിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ടിന്റെ വിഭവ സ്രോതസ് കണക്കാക്കിയതിൽ നെൽ വിത്തിന്റെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുന്നതായാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് . കൃഷി ഓഫീസർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ രസീതി മുഖേന (Form No. XXXIII) പിരിച്ച് (ബുക്ക് നം.6963) മുഖേന ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 837651 പിരിച്ചെടുക്കുകയും ആയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുകയും പിന്നീട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ റിക്വിസിഷൻ പ്രകാരം ചെക്ക് മുഖാന്തിരം വിത്ത് വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നതിനായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ ചെലവു പത്രികയിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 319991 രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചതായി രേഖപെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് തൻമൂലം പദ്ധതിയുടെ യഥാർത്ഥ ചെലവ് വരവ് ചെലവ് പത്രികയിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്ട്	നെൽവിത്ത് വിതരണം-28/21
അടങ്കൽ	600000 -വികസന ഫണ്ട്
	100000 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം
	ആകെ 1600000
ചെലവ്	600000 വികസന ഫണ്ട്
	319991 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം

രസീതി മുഖേന ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്ത ഗുണഭോക്തൃവിഹിതത്തിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

രസീതി നം.	പ്രോജക്ട്	പിരിച്ചെടുത്ത ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം
6963/01 മുതൽ 6963/40 വരെ	നെൽവിത്ത് വിതരണം-	837651 രൂപ

ലഭ്യമായ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം മുഴുവനായും ചെലവ് പത്രികയിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.13/07.05.2022) ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം സാംഖ്യ വെബ് മുഖാന്തിരം ബില്ല് എടുക്കാത്തതുമൂലം സംഭവിച്ചതാണെന്നും .ഐ.കെ.എം.ജില്ലാ സെല്ലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ ചെലവുകളും ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-18 എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം - നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവർത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള " എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം " പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ജില്ലാ പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ, എസ്.എസ്.കെ, പാലക്കാടിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 680000/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	93/20-21എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം (ജനറൽ)
അടങ്കൽ തുക-	680000
ചെലവ് -	680000/- (വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ)
ബിൽ നമ്പർ -	1) 01/21 തീയതി 12.10.20 തുക 295808 2) 02/21 തീയതി 09.02.21 തുക 384192 ആകെ -680000

ജില്ലാ പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർക്ക് കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

എസ്.എസ്.എ. ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവർത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ

2020-21 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പൊതുവിദ്യാലയങ്ങളിൽ SSA നടത്തിയ അക്കാദമിക്ക് / നിർമ്മാണ / പരിശീലന പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ (വിദ്യാലയത്തിന്റെ പേര്, പ്രവൃത്തി, ആകെ ചെലവ് തുക, ഗുണഭോക്താക്കളായ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ എണ്ണം മുതലായവ) ജില്ലാ പ്രൊജക്ട് ഓഫീസറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

എസ്.എസ്.എ പ്രവൃത്തികൾ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ എസ്.എസ്.എ നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് തലത്തിലും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തലത്തിലും മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.12/07.05.2022) വിശദമായ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ജില്ലാ പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 കറവ പശു വളർത്തൽ-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നൽകിയത് ചെലവു പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നടപ്പിലാക്കിയ കറവ പശു വളർത്തൽ വനിത (എസ്.സി) എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ബാങ്ക് വായ്പയായി നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നതായാണ് , പ്രൊജക്ടിന്റെ വിഭവ സ്രോതസ് കണക്കാക്കിയതിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് . എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ വായ്പ ആവശ്യമില്ലെന്നും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നേരിട്ട് അടവാക്കുന്നതിന് തയ്യാറാണെന്ന് അറിയിക്കുകയും ,ആയതിന് 22.02.2021 ലെ 2(2) നം ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകാരം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അടവാക്കിയ തുക
1	ലത W/O ചന്ദ്രൻ അരിയശ്ശേരി തരുർ	15000
2	തങ്കമ്മ W/O വേലായുധൻ കാവുംപറമ്പ് അത്തിപ്പൊറ്റ	15000
	ആകെ	30000

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുകയും പിന്നീട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ റിക്വിസിഷൻ പ്രകാരം, ചെക്ക് മുഖാന്തിരം (നം.02051613/10.03.2021- 30000 രൂപ) പശുവിനെ വിതരണം ചെയ്ത വ്യക്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ ചെലവു പത്രികയിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിച്ചതായി രേഖപെടുത്തിയിട്ടില്ല. തൻമൂലം പദ്ധതിയുടെ യഥാർത്ഥ ചെലവ് , വരവ്- ചെലവ് പത്രികയിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവ് പത്രികയിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.05/06.05.2022) ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം സാംഖ്യ വെബ് മുഖാന്തിരം ബില്ല് എടുക്കാത്തതുമൂലം സംഭവിച്ചതാണെന്നും. ഐ.കെ.എം. ജില്ലാ സെല്ലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ ചെലവുകളും ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-20 സപ്ലൈയർ/കരാറുകാരിൽനിന്ന് ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017- ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018-ലെ 28 -ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം. കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം-റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം.65/39 /2018/DOR, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകുന്ന ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2 ശതമാനം ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 8.3.19 ലെ നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾക്കുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് തുക ഒടുക്കുവാൻ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്

എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതെയാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

1-20 -1 അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ ഉദയ നന്ദനം ഫുഡ്സ് കുടുംബശ്രീ യൂണീറ്റ്, പാറക്കുളം (GSTIN-32AADFU6472DIZC) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്	5/21 അനുപൂരക പോഷകാഹാരം(ജനറൽ)	225/21 അനുപൂരക പോഷകാഹാരം(എസ്.സി.പി)
അടങ്കൽ	1500000- വികസന ഫണ്ട്	563320- വികസന ഫണ്ട്
	750000-കേന്ദ്ര വിഹിതം	250000-കേന്ദ്ര വിഹിതം
	100000- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	-
	ആകെ 2350000	813320
ചെലവ്	1500000- വികസന ഫണ്ട്	563320- വികസന ഫണ്ട്

ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	തുക	ഇൻ വോയിസ് നമ്പർ/ തീയതി	അമൃതം ,ആരോഗ്യ മിക്സ്	തുക
1	02/21-12.05.20	289955	അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G		
			683/25.03.20	1270.5	88935
			696/18.04.20	1281	89670
			ആകെ		178605
			ആരോഗ്യ മിക്സ് @58 / K G		
			697/18.04.20	1580	91640
2	03/21-27.05.20	193456	അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G		
			712/16.03.20	1404	98280
3	05/21-13.07.20	175214	അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G		
			730/10.06.20	1431	100170
			ആരോഗ്യ മിക്സ് @58 / K G		
			731/10.06.20	1088	63104
4	09/21-25.09.20	173087	അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G		
			778/08.09.20	1584	110880
			ആരോഗ്യ മിക്സ് @58 / K G		
			779/08.09.20	870	50460
5	13/21-04.02.21	290769	അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G		
			815/12.11.20	1656	115920
			ആരോഗ്യ മിക്സ് @58 / K G		
			816/12.11.20	817	47386
			844/29.12.20	817	47386
			854/18.01.21	817	47386
			ആകെ		142158
6	06/21-25.08.20	186420	അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G		

			748/14.07.20	1578	110460
			ആരോഗ്യ മിക്സ് @58 / K G		
			749/14.07.20	1091	63278
7	15/21-11.02.21	153560	അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G		
			843/29.12.20	1656	115920
6				ആകെ	1240875
7	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതികൾ			CGST@1%	12409
				SGST@1%	12409
				ആകെ	24818

മേൽ ഇൻവോയ്സുകൾക്ക് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി. എസ് ഈടാക്കാതെ ജി.എസ്.ടി തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലൈയർക്ക് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും , സപ്ലൈയർ ജി.എസ്.ടി തുക അടവാക്കിയ രേഖകളുടെ പകർപ്പും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.06/06.05.2022) സപ്ലെയർ ടി.ഡി.എസ് അടവാക്കിയ റിട്ടേണുകളുടെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കുകയും, ഭാവിയിൽ ബില്ലിൽനിന്നും നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-20 -2 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ -ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ .പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ആർട്ടിസാൻസ് ഡവലപ്മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡ് (ARTCO) യിൽ (GSTN-32AAAAA2064PIZW) നിന്നും 100 സ്റ്റീൽ മേശയും, കസേരയും വാങ്ങിയതിൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്	94/21 .പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ
അടങ്കൽ	497000- വികസന ഫണ്ട്
ചെലവ്	497000
ബിൽ നം.	03/21-24.02.21
ഇൻവോയ്സ്	325/22.02.2021- 497000 രൂപ
നികുതി ഒഴികെയുള്ള തുക	421200
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി	CGST @ 1% =4212 SGST @ 1% = 4212 ആകെ = 8424

രണ്ടര ലക്ഷത്തിൽ അധികരിച്ച വരുന്ന് കോൺട്രാക്ടുകളിൽ നിന്ന് സോഴ്സിൽ തന്നെ 2% കുറവ് ചെയ്ത് അടവാക്കാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനാണ് എന്നിരിക്കെ നിയമാനുസൃത നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്യാതെ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.03/06.05.2022) ടി.ഡി.എസ് റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്യുതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ARTCO യ്ക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ.

ബിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ നിയമാനുസൃതമായ എല്ലാ കിഴിവുകളും നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 പാലിന് സബ്സിഡി പ്രൊജക്റ്റ് - ഭാഗികമായ കാലയളവിൽ മാത്രം ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷീരകർഷകരുടെ ഉന്നമനം ലക്ഷ്യമാക്കിയും, പാലുൽപാദനം വർദ്ധിപ്പിക്കുക എന്ന നേട്ടം കൈവരിക്കുന്നതിനുമായി 2020-21 വർഷത്തിൽ ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി പാലിന് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനായി പ്രോജക്റ്റ് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലുള്ള 4 ക്ഷീരസംഘങ്ങളിലായി 656 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 2020ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെ പാലളക്കുന്ന എല്ലാ ക്ഷീരകർഷകർക്കും ലിറ്റർ ഒന്നിന് പരമാവധി 3 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നല്കുന്നതിനാണ് ഈ പ്രോജക്റ്റ് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ത്രിതലപഞ്ചായത്ത് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയിൽനിന്നും ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് പരമാവധി 3 രൂപ നിരക്കിൽ പാലിന് സബ്സിഡി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കാലയളവ് മുഴുവനും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിൽ സംഘങ്ങളുടെ കീഴിലുള്ളവർക്ക് സാമ്പത്തികവർഷം മുഴുവനുമായി ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ക്ഷീര സംഘം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	ചാലുംപുള്ളി	105
2	മരുതക്കാട്	160
3	ചിറക്കോട്	206
4	പഴമ്പാലക്കോട്	185
5	ആകെ	656

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ബിൽ/ചെക്ക് നം.	തുക	സബ്സിഡി യായി തുക നല്കിയ മാസങ്ങൾ
289/21 പാലിന് സബ്സിഡി	50000 - വികസന ഫണ്ട്- 252000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ആകെ 302000	02/21തീ.24.09.20	50000	2020 ഏപ്രിൽ
		03/21 തീ.06.01.21	252000	2020 ഏപ്രിൽ മുതൽ ജൂലായ് വരെ
		ആകെ	302000	

2020 ആഗസ്റ്റ് മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ല. മുഴുവൻ കാലയളവിലേക്കും ആവശ്യമായ തുക വകയിരുത്തി ആനുകൂല്യം നൽകാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.04/06.05.2022) പഞ്ചായത്തിലുള്ള 4

ക്ഷീരസംഘങ്ങളിലായി പ്രതിമാസം ശരാശരി 2600 ലിറ്റർ പാല് സംഭരിച്ചിരുന്നുവെന്നും ആയതു പ്രകാരം ലിറ്ററിന് 3 രൂപ നിരക്കിൽ 2808000 രൂപ ഒരുവർഷം ആവശ്യമുണ്ടെന്നും അത്രയും തുക വകയിരുത്തുന്നതിനുള്ള ഫണ്ട് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലാണ് മുഴുവൻ മാസങ്ങളിലേക്കുള്ള ആനുകൂല്യം നൽകാതിരുന്നതെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.തുടർ വർഷങ്ങളിൽ കൂടുതൽ തുക വകയിരുത്താൻ ശ്രമിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ നിരക്കിലുള്ള ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിനുള്ള തുക പ്രോജക്റ്റിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-22 ടെൻഡർ ഫോറം വിലയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെൻഡർഫോറം വിൽപ്പനയിനത്തിൽ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ SBI ആലത്തൂർ ശാഖയിലുള്ള 00000037276900446നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 93736 രൂപ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഈ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 നിയമാനുസൃത കാലയളവിനുള്ളിൽ കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

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

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാർ കരാറിലേർപ്പെടുന്നതിന് കാലതാമസം വരുത്തിയതിന് മാന്വലിലെ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തിയതി/ പ്രജക്റ്റ്	പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തിയതി	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തിയതി, നം.	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ (1%)
1	SO 150/21-മണ്ണൂഴി SC കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് അടങ്കൽ തുക- 300000/- SCP ചെലവ് 300000/ Bill NO 06/16.04.2020 കോൺട്രാക്ടർ- AV സച്ചിദാനന്ദൻ APAC-267671/- Agr.No. 64/AE/LSGD /TRR/2019-20 Dts 06.01.2020 ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 300000/-	14.11.2019	28.11.2019	64/AE/ LSGD/TRR/ 2019-20 Dtd 06.01.2020	2676/-
2	148/21- ചാല്യമ്പള്ളി - ചെട്ടിയാർകുളമ്പ് SC കോളനി കോൺക്രീറ്റിംഗ് അടങ്കൽ തുക- 300000/- ചെലവ് 295956/ Bill NO 07/16.04.2020 കോൺട്രാക്ടർ- AV സച്ചിദാനന്ദൻ APAC-262325.72/- Agr.No. 66/AE/LSGD /TRR/2019-20 Dts 06.01.2020	14.11.2019	28.11.2019	66/AE/ LSGD/TRR/ 2019-20 Dtd 06.01.2020	2623/-

		ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 295956/- MB NO.260/19-2020				
	3	SO 140/21മാട്ടുമല സെന്റർ- റൈസ് മിൽ റീ-കോൺക്രീറ്റിംഗ് അടങ്കൽ തുക- 2,50,000/- ചെലവ് 250000/ Bill NO 08/16.04.2020 കോൺട്രാക്ടർ- AV സച്ചിദാനന്ദൻ APAC-221495.95 Agr.No. 68/AE/LSGD /TRR/2019-20 Dts 07.01.2020 ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 250,000/- MB NO.258/19-2020	14.11.2019	28.11.2019	68/AE/ LSGD/TRR/ 2019-20 Dtd O7.01.2020	2477/-
	4	149/21കുണ്ടുകാട് SC കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് അടങ്കൽ - 20000/- SCP ചെലവ് 200000/ Bill NO 09/11.11.2020 കോൺട്രാക്ടർ- AV സച്ചിദാനന്ദൻ APAC- 176618.86 Agr.No. 67/AE/LSGD	14.11.2019	28.11.2019	67/AE/ LSGD/TRR/ 2019-20 Dtd O7.01.2020	1766/-

		/TRR/2019-20 Dts 06.01.2020 ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 200000/- MB NO.259/19-2020					
	5	196/21- GLPS ചാപ്ര സ്കൂൾ മെയിന്റനൻസ്. അടങ്കൽ - 850000/- MG -NR ചെലവ് 485285/ Bill NO 54/30.10.2020 കോൺട്രാക്ടർ- സുകൃതൻ. എസ്, ചേരിക്കൽ, പഴമ്പാലക്കോട് APAC- 757334.98 Agr.No. 02/AE/LSGD /TRR/2020-21 Dts 18.05.2020 ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 485285/ - MB NO.194/19-2020	74/AE/LSGD /TRR/2019-20/ 07.04. 2020	20.04.2020	18.05.2020	7573/-	
	6	SO 97/21- കമ്മാന്തറ WSS അടങ്കൽ - 350000/- ചെലവ് 314973/ Bill NO 111/25.03.2021 കോൺട്രാക്ടർ- N ഹക്കീം	54/AE/LSGD /TRR/2020-21 /01.10.2020	14.10.2020	16.10.2020	3017/-	

	APAC- 301742.56 Agr.No. 64/AE/LSGD /TRR/2020-21 Dts 16.10.2020 ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 314973/				

ആകെ തുക - 20132/-

പിഴ ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നമ്പർ 02/06.05.2022) 21.05.2022 ന് സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ താഴെ പറയുന്ന തുക ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പട്ടിക ക്രമനം	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ തുക
3	SO140/21	മാട്ടുമല സെന്റർ- റൈസ് മിൽ റീ- കോൺക്രീറ്റിംഗ്	2477/-
2	SO148/21-	ചേലൂന്നുള്ളി -ചെട്ടിയാർകുളമ്പ് Sc കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	2623/-
4	SO149/21	കുണ്ടുകാട് SC കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	1766/-
1	SO 150/21	മണ്ണഴി SC കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	2676/-
ആകെ തുക			9542/-

ഈ തുക BRN-22140352008300089406 പ്രകാരം ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ 21.05.2022 ന് അയച്ച മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലൊടുക്കിയതിന്റെ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രസീതിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മറുപടി പരിഗണിക്കാൻ നിർവാഹമില്ല.

ആയതിനാൽ ഈടാക്കിയ തുക പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിലൊടുക്കിയതിന്റെ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രസീതി പകർപ്പും, ബാക്കി തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നോ അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിലൊടുക്കിയതിന്റെ തെളിവുകളും ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കീയില്ല

2012 ലെ കേരള PWD മാന്വലിലെ 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.

തരൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2020-21സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് ലഭിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ ഇത് സംബന്ധിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കരാറുകാരനുമായി ആശയവിനിമയം നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർക്ക് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. 133/21- വാൽക്കട കുടിവെള്ള പദ്ധതി

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും :	133/21-വാൽക്കട കുടിവെള്ള പദ്ധതി
അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	306436/- (ധ.കാ.ഗ്രാ)
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	262618/- 27/14.05.21-132209/- 41/15.07.2020-130409/-
കരാർ നം. തീയ്യതി	03/AE/LSGD/TRR/18-19/10.09.18
(PAC):	384906/-
കരാറുകാരൻ	N. ഹക്കീം.
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	10.09.2018
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	09.02.2019 - (5 മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	14.05.2020 (MB Page No.18)
അളവു പുസ്തകം:	41/18-19
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	356182/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 10.02.2019 മുതൽ 17.03.2020.വരെ25% അധികകാലയലവ് വർധനവ് :	3849/- 7698/-

(PACയുടെ 1%) രണ്ടാമത്തെ 25% (18.03.2020 മുതൽ 25.04.2020 വരെ (PACയുടെ 2%)	
ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	11547/-
ഈടാക്കിയത്:	0
ആയതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ടത്:	11547/-

2. 136/21- കുണ്ടുകാട് വായനശാല കെട്ടിട നിർമാണം

പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും:	136/21- കുണ്ടുകാട് വായനശാല കെട്ടിട നിർമാണം
അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	768000/- (ധ.കാ.ഗ്രാ)
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	733976/-
കരാർ നം. തീയ്യതി	28/AE/LSGD/2019-20/Dtd 11.11.2019
(PAC):	681908.45
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. കെ.വി. പ്രകാരശൻ
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	11.11.2019
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	10.05.2020 (TS NO. 49924/02.09.2019 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6-മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	26.06.2020
അളവു പുസ്തകം:	374/2019-20
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	733976/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 11.05.2020 മുതൽ 26.06.2020 വരെ	6819/-
ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	6819/-
ഈടാക്കിയത്:	0
ആയതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ടത്:	6819/-

3. 165/21- അത്തിപ്പൊറ്റ -പുതിയ പള്ളി റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും:	165/21- അത്തിപ്പൊറ്റ -പുതിയ പള്ളി റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ
അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	300000/- വികസന ഫണ്ട് (ജ)
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	297482/- 37/19.06.2020
കരാർ നം. തീയ്യതി	31/AE/LSGD/2019-20/Dtd 14.11.2019
(PAC):	264368/-
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. കെ.സി. തങ്കപ്പൻ
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	14.11.2019
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	13.05.2020 (പൂർത്തീകരണ കാലാവധി- 6 മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	09.06.2020 (MB പേജ് നമ്പർ 19)
അളവു പുസ്തകം:	222/19-20
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	297482/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 14.05.2020 മുതൽ 09.06.2020 വരെ	2643/-
ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	2643/-
ഈടാക്കിയത്:	0
ആയതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ടത്:	2643/-

4. 194/21- ചിറക്കോട് SC കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും:	194/21- ചിറക്കോട് SC കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്
അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	300000/- (വികസന ഫണ്ട് SCP)
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	200787/- 38/09.07.2020
കരാർ നം. തീയ്യതി	30/AE/LSGD /TRR/2019-2020/14.11.2019

(PAC):	259600.77
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. കെ.സി. തങ്കപ്പൻ
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	14.11.2019
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	13.05.2020 (TS No. 52425/04.09.2019 പ്രകാരംപൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6 മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	24.06.2020 (അളവു പുസ്തകം ~~271~~ പേജ് നമ്പർ 6)
അളവു പുസ്തകം:	271/2019-2020
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	200787/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 14.05.2020 മുതൽ 24.06.2020 വരെ 1% പിഴ	2596/-
ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	2596/-
ഈടാക്കിയത്:	0
ആയതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ടത്:	2596/-

5. 183/21- വാളക്കര – കാരക്കാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും :	183/21- വാളക്കര – കാരക്കാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്
അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	490000/- (ധ.കാ.ഗ്രാ)
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	482572/- 66/10.11.2020
കരാർ നം. തീയ്യതി	07/AE/LSGD /TRR/2019-2020 /16.09.2019
(PAC):	434475.5/-
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. AN.സുരേഷ് കുമാർ
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	16.09.2019
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട	15.03.2019 (TS NO. 17256/15.07.2019

തീയതി:	പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6-മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	30.06.2020
അളവ്വ പൂസ്തകം:	270/2019-2020
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	482572/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 16.03.2020 മുതൽ 30.04.2020 വരെ 1% പിഴ 01.05.2020 മുതൽ 30.06.2020 വരെ	4344/- 8688/-
ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	13032
ഈടാക്കിയത്:	0
ആയതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ടത്:	13032/-

6. SO 78/21- വാളക്കര കുടിവെള്ള പദ്ധതി

പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും :	SO 78/21- വാളക്കര കുടിവെള്ള പദ്ധതി
അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	300000/- ധ.കാ.ഗ്രാ.
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	284190/- 122/29.03.2021
കരാർ നം. തീയ്യതി	11/AE/LSGD/TRR/2020-21 /15.06.2020
(PAC):	257249.8
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. N. ഹക്കീം
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	15.06.2020
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	14.12.2020 (TSNo. 13404/17.05.2020 പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6 - മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	24.02.2021
അളവ്വ പൂസ്തകം:	MB No.238/2020-2021
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	291479/-

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 15.12.2020 മുതൽ 30.01.2021 വരെ 1% പിഴ 31.02.2021 മുതൽ 24.02.2021 വരെ	2572/- 5144/-
ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	7716/-
ഈടാക്കിയത്:	0
ആയതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ടത്:	7716/-

7. 37/21 ചെട്ടിയാർകുളമ്പ് SC കോളനി റോഡ് നിർമാണം

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും:	37/21ചെട്ടിയാർകുളമ്പ് SC കോളനി റോഡ് നിർമാണം
അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	700000/- (MGR)
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	465224/- 124/30.03.21
കരാർ നം. തീയ്യതി	52/AE/LSGD /TRR/2020-21 /09.09.2020
(PAC):	622204/-
കരാറുകാരൻ	AV. സച്ചിദാനന്ദൻ
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	09.09.2020
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	09.03.2021
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	17.03.2021 (MB No.235 Page No.07)
അളവു പുസ്തകം:	MB No.235/20-21
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	465224/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 10.03.2021 മുതൽ 17.003. 2021 വരെ 1% പിഴ	6222/-

ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	6222/-
ഈടാക്കിയത്:	0
ആയതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ടത്:	6222/-

8. 108/21 അരിയശ്ശേരി സ്കൂൾ റോഡ് ടാറിംഗ്

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും:	108/21 അരിയശ്ശേരി സ്കൂൾ റോഡ് ടാറിംഗ്
അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	200000/- (MGR)
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	107455/- 116/20/ 29.03.21
കരാർ നം. തീയ്യതി	51/AE/LSGD /TRR/2020-21/03.09.21
(PAC):	172608/-
കരാറുകാരൻ	പ്രദീപ് AR
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	03.09.2020
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	02.03.2021
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	28.03.21 (MBNo. 108/21 Page No.11)
അളവു പുസ്തകം:	MBNo. 108/21
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	107455/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 03.03.2021 മുതൽ 28.03.2021 വരെ 1% പിഴ	1726/-
ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	1726/-
ഈടാക്കിയത്:	0
ആയതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ടത്:	1726/-

9. SO-184/21 കുരുത്തിക്കോട് -ആലിക്കൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ്

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും:	SO-184/21 കുരുത്തിക്കോട് -ആലിക്കൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ്
അടങ്കൽ:	260000/-

ഫണ്ടിനം :	MG-R
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	260000/- 95/21 Dtd.05.03.21
കരാർ നം. തീയ്യതി	63/AE/LSGD/TRR/2020-21 /Dtd06.01.2020
(PAC):	228194/-
കരാറുകാരൻ	AV.സച്ചിദാനന്ദൻ
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	06.01.2020
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	05.07.2020 (TS NO.44495/23.08.2019പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് 6-മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	10.02.2021
അളവു പുസ്തകം:	239/21
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	2,60,000/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 06.07.2020 മുതൽ 21.08. 2020 വരെ 1% പിഴ 22.08.2020 മുതൽ 10.02.2021 വരെ	2281/- 4562/- (2x 2281)
*ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	6843/-
ഈടാക്കിയത്:	2600/-
ആയതിനാൽ ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത്:	4243/-

* സപ്ലിമെന്ററി കരാർ വെക്കുന്നതിനുള്ള മുദ്ര പത്രം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കാലാവധി ദീർഘീകരണം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മറ്റു തുടർ നടപടികൾ ഒന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

10. 191/21 തരൂർ ഗാന്ധി സ്മാരകം നവീകരണം

പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും:	191/21 തരൂർ ഗാന്ധി സ്മാരകം നവീകരണം

അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	200000/- (ധ.കാ.ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	162739/- 98/12.03.21
കരാർ നം. തീയ്യതി	71/AE/LSGD /TRR/2019-2020/Dtd 28.02.2020
(PAC):	125897/-
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ നിലേഷ് ശശിധരൻ
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	28.02.2020
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	27.08.2020
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	15.01.2021
അളവു പുസ്തകം:	225/2020-21
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	162739/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 29.08.2020 മുതൽ 11.10.2020 വരെ 1% പിഴ 12.10.2020 മുതൽ 26.11.2020 വരെ 25% -രണ്ടാം വർധന	1258/- 1258x2=2516/-
*ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	3774/-
ഈടാക്കിയത്:	1627/-
ആയതിനാൽ ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത്:	2147/-

11. 112/21- അത്തിപ്പൊറ്റ – പുതിയപള്ളി റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ , കോൺക്രീറ്റ്

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും:	112/21- അത്തിപ്പൊറ്റ – പുതിയപള്ളി റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ , കോൺക്രീറ്റ്
അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	300000/- MG-R
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	300000/- 102/15.03.2021

കരാർ നം. തീയ്യതി	33/AE/LSGD/TRR/ 2020-21/24.06.2020
(PAC):	266831/-
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. കെ.സി. തങ്കപ്പൻ
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	24.06.2020
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	23.12.2020 (TS NO. 17790/24.05.2020 പ്രകാരം 6- മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	28.01.2021
അളവു പുസ്തകം:	243/2020-21
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	300000/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 24.12.2020 മുതൽ 28.01. 2021വരെ 1% പിഴ	2668/-
*ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	2668/-
ഈടാക്കിയത്:	0
ആയതിനാൽ ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത്:	2668/-

12 111/21- അത്തിപ്പൊറ്റ - ചിറക്കോട് പുതിയ റോഡ്

പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും:	111/21- അത്തിപ്പൊറ്റ - ചിറക്കോട് പുതിയ റോഡ്
അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	1,70000/- വികസന ഫണ്ട് (ജ)
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	170000/- 106/22.03.2021
കരാർ നം. തീയ്യതി	25/AE/LSGD/TRR/2020-21/Dtd-23.06.2020
(PAC):	151092.5
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ , കെ.സി. തങ്കപ്പൻ
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	09.06.2020
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	08.12.2020 TSNO.13414/17.05.2020പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി

	6-മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	06.02.2021
അളവു പുസ്തകം:	233/2020-2021
ആകെ പ്രവ്യത്തി മൂല്യം	170000/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 09.12.2020 മുതൽ 23.01. 2021വരെ 1% പിഴ 24.01.2021 മുതൽ 06.02.2021 വരെ 2% പിഴ	1510/- 3020/-
*ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	4530/-
ഈടാക്കിയത്:	0
ആയതിനാൽ ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത്:	4530/-

13. 132/21 ചിറക്കോട് SC കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും:	132ചിറക്കോട് SC കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി
അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	356436/- വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി.
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	342202/- (1) 14/16.04.2020- 112522/- (2) 32/28.05.2020-229680/-
കരാർ നം. തീയ്യതി	02/AE/LSGD/TRR/2018-19 Dtd- 10.09.18
(PAC):	431568/-
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. എൻ. ഹക്കീം.
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	10.09.2018
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	09.03.2019 TSNO. 68320/11.07.2018പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6-മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	07.05.2020
അളവു പുസ്തകം:	40/2018-2019 268/19-20
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	433427/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 10.03.2019 മുതൽ 24.04. 2019വരെ 1% പിഴ 25.04.2019 മുതൽ 09.06.2019 വരെ 2% പിഴ	4315/- 8630/-
*ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	12945/-
ഈടാക്കിയത്:	0
*ആയതിനാൽ ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത്:	12945/-

*പ്രൊജക്റ്റ് പൂർത്തീകരിക്കാതെ ഉപേക്ഷിച്ചു.

14. 72/ ചേന്ദംകുളമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം .

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും:	72/ചേന്ദംകുളമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം .
അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	250000/- ധ.കാ.ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	74932/- 120/29.03.21
കരാർ നം. തീയ്യതി	06/AE/LSGD/TRR/ 2020-21/Dtd- 10.06.2020
(PAC):	250000/-
കരാറുകാരൻ	N. ഹക്കീം.
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	10.06.2020
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	09.12.2020 TSNO. 13842/18.05.2020പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6-മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	27.02.2021
അളവു പുസ്തകം:	234/2020-21
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	76853/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 10.12.2020 മുതൽ 24.01. 2021വരെ 1% പിഴ 25.01.2021 മുതൽ 27.02.2021 വരെ 2% പിഴ	1000/- (Minimum) 2000/-
*ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	3000/-
ഈടാക്കിയത്:	0
*ആയതിനാൽ ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത്:	3000/-

15. 69/21. വാളക്കര കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ

പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും:	69/21. വാളക്കര കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	200000/- (ധ.കാ.ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	184312/- (1) ബിൽ നം.86/06.02.21-60938/- (2) 108/22.03.21- 123374/-
കരാർ നം. തീയ്യതി	10/AE/LSGD /TRR/2020-2021/Dtd-15.06.2020
(PAC):	166469.6
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. എൻ. ഹക്കീം.
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	15.06.2020
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	14.12.2020 TSNO. 11569/14.05.2020പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6-മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	20.01.2021 (MB Page No.

അളവ് പുസ്തകം:	230/2019-2020
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	184312/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 15.12.2020 മുതൽ 20.01.2021വരെ 1% പിഴ	1664/-
*ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	1664/-
ഈടാക്കിയത്:	0
*ആയതിനാൽ ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത്:	1664/-

16. 192/21 ചേലക്കാട് കുന്ന് SC കോളനി റോഡ് സൈഡ് കെട്ടൽ

പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും:	192/21 ചേലക്കാട് കുന്ന് SC കോളനി റോഡ് സൈഡ് കെട്ടൽ
അടങ്കൽ: ഫണ്ടിനം :	278000/- MG-R
ചെലവ്: ബിൽ നം.തീയ്യതി.	278000/- 81/27.01.21
കരാർ നം. തീയ്യതി	40/AE/LSGD/TRR/2019-20/Dated 18.11.2019
(PAC):	278000/-
കരാറുകാരൻ	AN സുരേഷ് കുമാർ
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	18.11.2019
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	17.05.2020 (TS No.49469/2019-2020 Dtd-02.09.2019 പ്രകാരം 6- മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി:	07.08.2020
അളവ് പുസ്തകം:	208/20-21
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	278000/-
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: ആദ്യത്തെ 25% 18.05.2020 മുതൽ 01.07.2020വരെ 1% പിഴ 02.07.2020 മുതൽ 16.08.2020 വരെ 2% പിഴ	2780/- 5560/-
*ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: രൂ.	8340/-

ഈടാക്കിയത്:	0
*ആയതിനാൽ ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത്:	8340/-

ആകെ 91838/-

മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(നമ്പർ 01/06.05.2022) 06/AE/ LSGD/TRR/2022-23 തീയ്യതി 09.05.2022 നമ്പറായി സമർപ്പിച്ച കത്തിൽ താഴെ പറയും വിധം മറുപടി സമർപ്പിച്ചു.

(1) മേൽ പറഞ്ഞവയിൽ ക്രമ നം. 1,5, 6,9,10, 13 എന്നിവയിൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണകാലതാമസവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പിഴ തുക താമസിയാതെ ഈടാക്കി ഒടുക്കി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണ്.

(2) ക്രമ നമ്പർ 7-ലെ (പ്രൊജ. നമ്പർ 37/21- ചെട്ടിയാർകുളമ്പ് SC കോളനി റോഡ്) ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 465224 രൂപയായതിനാൽ ഒരു ശതമാനം പിഴ കാണക്കാക്കേണ്ടത് പ്രസ്തുത തുകയുടെ 1% ആയ 4652 രൂപയാണെന്നും അതിനു പകരം 6222 രൂപയാണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ (2) പ്രവൃത്തിയുടെ APAC തുക 622204 രൂപയായതിനാലും , മാനുവൽ പ്രകാരം ടി തുകയുടെ1% ആണ് പിഴയിനത്തിൽ കണക്കാക്കേണ്ടതെന്നതിനാലും ടി മറുപടി അംഗീകരിക്കാൻ നിർവാഹമില്ല.
6222 രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കണം.

(3) ക്രമനമ്പർ, 2,3,4,8,11,12,14,15, 16, എന്നിവയുടെ കാര്യത്തിൽ സംസ്ഥാനത്ത് ലോക്ക് ഡൗൺ നിലനിന്നിരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ചരക്കുകൾ ,സേവനങ്ങൾ മനുഷ്യശക്തി എന്നിവയുടെ ചലനത്തിന് നിയന്ത്രണം ഏർപ്പെടുത്തിയിരുന്നതിനാൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയിൽ താമസമുണ്ടായതെന്നും ആയതിനാൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയിൽ ഇളവ് അനുവദിക്കണമെന്നും പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ 2012-ലെ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ ഖണ്ഡിക. 2112.1.ൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ദീർഘീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയും വിധം വിശദീകരണം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

2112.1. Fines For Extension Of Time Of Completion

Application For Extension Of Time From The Contractor Shall In All Cases Be Made Before The Expiry Of The Time Of Completion As Per Agreement. The Assistant Engineer Shall Submit The Application Received From The Contactor To Assistant Executive Engineer With His Remarks / Recommendations Regarding The Genuineness Of The Reasons Stated By The Contractor.

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികളുടെ കാര്യത്തിൽ മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങളൊന്നും തന്നെ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

സ.ഉ. (സാധാ) നം. 1444/2021 /ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 31.07.2021 പ്രകാരം കോവിഡ് പശ്ചാത്തലത്തിൽ ലോക്ക് ഡൗൺ സമയത്ത് നിർമാണ പ്രവൃത്തികൾ സുഗമമായി മുന്നോട്ട് പോകുന്നതിന് നിയന്ത്രണങ്ങൾ തടസ്സമായിരുന്നത് കണക്കിലെടുത്ത് തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കീഴിൽ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ള നിർമാണ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പിഴ കൂടാതെ 6 മാസം നിട്ടി നൽകുന്നതിന് ഉത്തരവായെങ്കിലും പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾ മേൽ പറഞ്ഞ ഇളവ് കാലഘട്ടത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്നു എന്ന് ആധാകാരികമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തോ, നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ നടപടിക്രമങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ 06/AE/ LSGD/TRR/2022-23 തീയ്യതി 09.05.2022 നമ്പർ മറുപടി അംഗീകരിക്കാൻ നിർവാഹമില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ മറുപടിക്കു പുറമേ 21.05.2022 തീയ്യതിയിൽ സമർപ്പിച്ച രണ്ടാം മറുപടിയിൽ താഴെ പറയുന്ന തുക ഒടുക്കിയതായി അസി. എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ തുക
8.	108/21	അരിയശ്ശേരി സ്കൂൾ റോഡ് ടാറിംഗ്	1726/-
	SO184/21	കുരുത്തിക്കോട് -ആലിക്കൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ്	4243/-
ആകെ തുക			5969/-

ഈ തുക BRN-22140352008300089406 പ്രകാരം ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് അസി.എഞ്ചിനീയർ 21.05.2022 തീയ്യതിയിൽ അയച്ച മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ടി തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലൊടുക്കിയതിന്റെ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രസീതിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മറുപടി പരിഗണിക്കാൻ നിർവാഹമില്ല.

ആയതിനാൽ ഈടാക്കിയതായി പറയുന്ന തുക പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിലൊടുക്കിയതിന്റെ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രസീതി പകർപ്പുകളും ബാക്കി ഈടാക്കാനുള്ള തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നോ അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി ആയതും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലൊടുക്കിയതിന്റെ തെളിവു രേഖകളും ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ആകെ തുക 91838/- രൂപ)

1-25 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- പൊതു അവലോകനം

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു വേണ്ടി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ 127 പ്രവൃത്തികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 102 പ്രവൃത്തികളാണ് തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയത്. ഇതിൽ 54 പ്രവൃത്തികൾ സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളും 73 പ്രവൃത്തികൾ പുതിയ പ്രവൃത്തികളുമാണ്. ₹ 36591024 രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ ₹27954283 ആണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. 76.39 % ആണ് തൻവർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്.

മേഖല തിരിച്ചുള്ള ചെലവ് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
പൊതുവിഭാഗം (സാധാരണ വിഹിതം)	1345000	1140054
പൊതുവിഭാഗം(എസ്.സി.പി)	5229172	4708448
പൊതുവിഭാഗം(ടി.എസ്.പി)	0	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	13156000	10956041
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	0	0
തനതു ഫണ്ട്	0	0
മറ്റ് പഞ്ചായത്ത്	0	0
മെയി.ഫണ്ട്(റോഡ്)	12728709	10274000
മെയി.ഫണ്ട് (നോൺ-റോഡ്)	2550000	875740
ആകെ	36591024	27954283

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള പൊതുവായ നിരീക്ഷണങ്ങളും അപാകതകളും താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്നും റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരിപാലനത്തിന് മുൻഗണന നൽകി വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കണമെന്നും പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ആസ്തി രജിസ്ററർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. മറ്റ് പഞ്ചായത്തുകൾ നിർമ്മിച്ചു നൽകുന്ന ആസ്തികൾ, എം.പി. ഫണ്ട്, എം.എൽ.എ.ഫണ്ട് എന്നിവ ഉപയോഗിച്ചു നിർമ്മിക്കുന്ന ആസ്തികൾ എന്നിവ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

4. കരാറുകാരൻ EMD,സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നീ ഇനങ്ങൾക്കായി അസി .എഞ്ചിനീയർക്ക് പ്ലെഡ്ജ് ചെയ്ത് സമർപ്പിക്കുന്ന FD Receipts സെക്യൂരിറ്റി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് സേഫ് കസ്റ്റഡിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

5. പ്രവൃത്തികളിൽ നെയിം ബോർഡിന് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ തുക വകയിരുത്തുന്നില്ല.

6. കരാറുകാരനുമായി സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കുന്നില്ല.

ബി. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ സ്വഭാവം

എം.പി. ഫണ്ട്, എം.എൽ.എ.ഫണ്ട് എന്നിവ ഉപയോഗിച്ചു നിർമ്മിക്കുന്ന ആസ്തികൾ എന്നിവ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്
ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനും ആവിഷ്കരിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ അതാതു വർഷം തന്നെ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും തയ്യാറാക്കി തുടർ വർഷങ്ങളിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം- രേഖകൾ പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1.പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ നടപടിക്രമ ഉത്തരവ് നം- ജി2-44274/2015 /17.08.2015 അനുസരിച്ച് തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ചുള്ള താഴെ പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ആയവ ഹാജരാക്കിയില്ല.

. തെരുവ് വിളക്ക് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ

. പരാതി രജിസ്റ്റർ

. സാധന സാമഗ്രികൾക്ക് പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

. രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ്

2. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണക്കാക്കി ആയതിനനുസരിച്ചാണോ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനുള്ള എ എം സി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്? കൃത്യമായ എണ്ണം കണക്കാക്കുന്നതിന് കെ എസ് ഇ ബിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്തപരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കണം. സംയുക്ത പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കാലികമാക്കിയ തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3. തൻവർഷം വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിൽ അടവാക്കിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ- മീറ്ററിംഗ് ഉള്ളവയുടെയും അല്ലാത്തവയുടെയും വേർതിരിച്ച് ലഭ്യമാക്കണം.

4. മീറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് നാളിതുവരെ ഒടുക്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ, മീറ്ററിങ്ങ് എല്ലാ വാർഡുകളിലും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ എത്ര തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കാണ് മീറ്ററിംഗിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വൈദ്യുത ബിൽ ഒടുക്കുന്നത്?

5) കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ച തെരുവുവിളക്കുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും കരാറുകാരൻ തിരികെ പഞ്ചായത്തിൽ ഏൽപിച്ച് ആയത് ലേലം ചെയ്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ ഫയൽ ലഭ്യമാക്കണം

6) മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനമില്ലാത്ത തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വിവരം

കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം മീറ്ററിംഗ് ആക്കിയിട്ടില്ലാത്ത തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വിശദാംശം സെക്ഷൻ തിരിച്ച് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
മേൽ പറഞ്ഞ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 06.05.2022 ൽ 7- നമ്പർ ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നൽകിയെങ്കിലും രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശം

തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കൈകാര്യം നടത്തിപ്പ് എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ പറഞ്ഞ ഉത്തരവിൽ നിർദേശിച്ച മുഴുവൻ രേഖകളും പരിപാലിക്കേണ്ടതും, കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1- 27 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ അവലോകനം

1) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നടത്തുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശം.

ഗാർഹിക കണക്ഷനുകളുടെ എണ്ണം	വ്യാവസായിക കണക്ഷനുകളുടെ എണ്ണം	പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം	പിരിച്ചെടുത്ത വെള്ളക്കരം
1198	0	0	468350

2) മുൻവർഷങ്ങളിലേതുൾപ്പെടെ ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് കൈമാറിയ ആകെ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ആയത് സമർപ്പിച്ചില്ല.

2020-21 വർഷത്തെ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിനായി ചെലവഴിച്ച തുക സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ചെലവിനം	തുക
വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്	1359540
പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററുടെ വേതനം	658800
അറ്റകുറ്റപണികൾക്കായുള്ള ചെലവ്	770309
ആകെ	2788649

ജല അതോറിറ്റി മുഖേന കുടിവെള്ളവിതരണം നടത്തുന്ന 254 ടാപ്പുകൾ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുണ്ട്. പ്രവർത്തനക്ഷമമായതും കുടിവെള്ള ലഭ്യത ഉറപ്പുള്ളതുമായ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിനുവേണ്ടി ജല അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ 13 ടാപ്പുകൾ മാത്രമേ നിലവിലുള്ളൂ എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പറയുന്നു. അത് പ്രകാരം 241 ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ലിസ്റ്റ് സഹിതം ജല അതോറിറ്റിയോട് ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ

(1) പൊതുടാപ്പുകൾ പരമാവധി ഒഴിവാക്കുകയും ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾ പരമാവധി പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുകയും ചെയ്യുക.

(2) പ്രവർത്തന രഹിതമായ 241 ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ജല അതോറിറ്റിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഈയിനത്തിൽ വരുന്ന ആവർത്തിതച്ചെലവ് ഒഴിവാക്കുകയും ചെയ്യുക.

(3) പുതിയതായി ആരംഭിക്കുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ ഉടമസ്ഥത ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിലനിർത്തുകയും നടത്തിപ്പുചുമതല വ്യക്തമായ ഉപാധികൾ ഉൾപ്പെട്ട കരാറുകൾ ചമച്ച് അതത് ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളെ ഏൽപ്പിക്കുകയും ചെയ്യുക.

1-28 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രൊജ. നമ്പർ. 253/21- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ

അടങ്കൽ തുക- 155342.00 (പ്ലാൻ ജനറൽ)

ചെലവ് - 155342.00 (Bill No. 19/23.07.2020)

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവഹണത്തിനു വേണ്ടി മേൽ പറഞ്ഞ തുക KSEB യുടെ SBI യിലെ 67034891104 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ചെലവു പുരോഗതി റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നമ്പർ 12/10.05.2022) മറുപടി സമർപ്പിക്കുകയോ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ ചെലവു തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

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 പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2020-21	04.05.2022 മുതൽ 12.05.2022 വരെ	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	മുന്നിരിപ്പ്	457881	ലൈഫ് ഭവനം	100000	357881
	2020-21	1400000	29/21 സമൃദ്ധി ഉഴവ് കൂലി	1400000	0
		19414	131/21 കുടുംബശ്രീ ന്യായവില കാന്റീന് ധനസഹായം	19414	0
		100000	2/21 ലൈഫ് ഭവനം-ജനറൽ	100000	0
		400000	206/21 ലൈഫ് ഭവനം-എസ് സി പി	400000	0
		100000	07/21 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	0	100000
		100000	05/21 അംഗനവാടി	100000 *	0

			പോഷകാഹാരം		
	ആകെ	2577295		2119414	457881 *
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	മുന്നിരിപ്പ്	59107	07/21 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	50000	9107
	2020-21	1792000	29/21 സമൃദ്ധി ഉഴവ് കൂലി	1792000	0
	2020-21	254464	135/21 സമൃദ്ധി ഉഴവ് കൂലി	254464	0
	2020-21	1820000	4/21 ലൈഫ് ഭവനം- എസ് സി പി	320000	1500000
	2020-21	2620000	2/21 ലൈഫ് ഭവനം-ജനറൽ	620000	2000000
	2020-21	196000	141/21 പാലിന് സബ്സിഡി	196000	0
	2020-21	252000	89/21 പാലിന് സബ്സിഡി	252000	0
	ആകെ	6993571		3484464	3509107

കുറിപ്പ് * സംയുക്ത പ്രോജക്ടിലെ തുകകളിലെ വരവ്- ചെലവ് തുകകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകുകയും ആയത് പരാമർശമായി ഭാഗം 1ൽ ചേർക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി
കെ.എസ്. ഇ.ബി	12/21 സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	19/23.07.20	155342	0	155342

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	

ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	18.05.18 ലെ ജിഒ (എം.എസ്) നം68/2018 എൽ.എസ്.ജി.ഡി	19700000 +340,000 (തൻ വർഷം എടുത്തത്) =20040000	18420588	1507255	0	17253333

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ.

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തിയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യാഗപേരും
2018-19	1-17(5)	1500	120030101992/20.08.20	ചെന്താമരാക്ഷൻ കോൺട്രാക്ടർ
2018-19	1-17(3)	4500	120030102000/20.08.20	കെ.സി.തങ്കപ്പൻ കോൺട്രാക്ടർ
2018-19	1-17(4)	3750	120030101994/20.08.20	സുരേഷ് കുമാർ കോൺട്രാക്ടർ
2018-19	1-17(1)	1750	120030102343/06.09.20	പ്രദീപ് എ.ആർ കോൺട്രാക്ടർ
2018-19	1-16	3102	120030102343/06.09.20	അബ്ദുൾ കോൺട്രാക്ടർ
2018-19	1-16	1520	120030102343/06.09.20	അബ്ദുൾ കോൺട്രാക്ടർ
2018-19	1-17(2)	2250	120030105676/01.02.21	രമേഷ് കുമാർ കോൺട്രാക്ടർ

	ആകെ	18372		

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 43938 രൂപ വരവുണ്ടെങ്കിലും സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച തുകകൾ പ്രകാരമുള്ള റിക്കവറി 18372 രൂപ മാത്രമാണ്.മറ്റുറിക്കവറി തുകകൾ 20000 രൂപ അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരവും 5566 രൂപ മറ്റു വരവുകളുമാണ്.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	Special Report	2014-15	5.7.6	മൃഗസംരക്ഷണവും ക്ഷീര വികസനവും	സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല

4-9 ചാർജ്/ സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	94,361,131.91
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	80708752.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

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

ഭാഗം 1 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

1-23	20132	ശ്രീ അനൂപ് ആനന്ദ്, കെ, അസിസിറ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, തളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1-24	91838	ശ്രീ അനൂപ് ആനന്ദ്, കെ, അസിസിറ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, തളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
ആകെ	111970	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
		ഇല്ല

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഇനം	കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
			ഇല്ല	

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തി ന്/തടസ്സത്തിന് ഉ ത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. അനൂപ് ആനന്ദ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കൈതക്കാടൻ വീട്, കുന്നപ്പിള്ളി പി.ഒ. തൃശ്ശൂർ ജില്ല 680311

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
1997-98	എൽ.എഫ്.പി10-34/03/ 13-2-03	നഷ്ടം ഈടാക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറെ ചുമതലപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടുള്ള കത്ത്.
1998-99	എൽ.എഫ്.പി10-210/02/ 19-3-02	ഫർദർ റിമാർക്സ്
1999-2000	എൽ.എഫ്.പി10-211/02/ 17-3-02	സർചാർജ്ജ് ശുപാർശ

2000-01	എൽ.എഫ്.പി10-203/05/ 7-10-06	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2001-02	എൽ.എഫ്.പി10-167/08/ 17-04-09	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2002-03	എൽ.എഫ്.പി10-1091/09/ 21-07-10	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2003-04	എൽ.എഫ്.പി10-1092/09/ 19-07-10	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2004-05	എൽ.എഫ്.പി10-1093/09/ 19-07-10	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2005-06	എൽ.എഫ്.പി10-1094/09/ 16-01-11	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2006-07	എൽ.എഫ്.പി10-1692/11/ 23-11-12	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2007-08	എൽ.എഫ്.പി10-1091/11(1)/ 23-11-12	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2008-09	എൽ.എഫ്.പി10-1091/11(2)/ 23-11-12	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2009-10 & 2010-11	എൽ.എഫ്.പി10-1774/13/ 23-11-13	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2011-12	എൽ.എഫ്.പി10-2173/14/ 5-3-15	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2012-13	എൽ.എഫ്.പി10-852/15/ 3-6-15	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2013-14 &2014-15	കെ.എസ്.എ. പി.കെ.ഡി. 10/1366/16/28-7-2016	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2015-16	കെ.എസ്.എ. പി.കെ.ഡി. 10/27/2017/30-12-2016	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2016-17	കെ.എസ്.എ. പി.കെ.ഡി.10/1896/2017 തിയതി 02.11.2017	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2017-18	കെ.എസ്.എ-പികെഡി.10-191/2019 തീയതി 12.02.2019	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2018-19	കെ.എസ്.എ-.കെ.ഡി.10/ 988/2020/19.01.2021	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2019-20	കെ.എസ്.എ-.കെ.ഡി.10/ 1196/2022/ 17.06.2022	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തരൂര് 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 തരൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ

Tarur Grama Panchayat
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	21879783.97
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	1700.00
312000000	Reserves	B-3	49697388.00
	Total Reserve & Surplus		71578871.97
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	10046341.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		10046341.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	17253333.00
	Total Loans		17253333.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	174920.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	933102.94
	Total Current Liabilities and Provisions		1108022.94
	TOTAL LIABILITIES		99986568.91
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	81767210.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-16451416.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	1581312.00
	Total Fixed Assets		66897106.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	153170.00

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1409200.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	17093333.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	13652379.91
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	781380.00
Total Current Assets, Loans and Advances			33089462.91
Other Assets			
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)			
TOTAL ASSETS			99986568.91

Tarur Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	2999145.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	25143.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1725135.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	218527.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	199877696.00
171000000	Interest Earned	I-8	129866.00
180000000	Other Income	I-9	229286.00
	Total Income		205204798.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	10070312.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1401525.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	4606054.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	3713.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	11267507.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	81203820.00
252000000	Decentralised Plan	I-14(b)	6054065.00

	Programme-Infrastructure Sector		
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	840840.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	61445220.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	15347039.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	6453278.00
	Total Expenditure		198693373.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		6511425.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-103133.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		6614558.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

Tarur Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	5431354.91
Cash	Cash	RP-40(a)	24571.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	699390.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	5000.00

140000000	Fees & User Charges	RP-4	951167.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	218527.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	68702874.00
171000000	Interest Earned	RP-9	129866.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	12284200.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	86476.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	204430.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	0.0
330000000	Secured Loans	RP-32	340000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	154965.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	189190.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	3080147.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1858974.00
	Grand total		94361131.91
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3822485.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1401525.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	4557908.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	11267507.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	15716906.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	6054065.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector	RP-18	840840.00

	Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	489720.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	15347039.00
280000000	Prior Period item	RP-26	177720.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1548918.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4430003.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	3713.00
340000000	Deposits Received	RP-34	50000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1404018.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	4416682.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	7237703.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	180000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1762000.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	13646044.91
Cash	Cash	RP-40(b)	6335.00
	Grand Total		94361131.91

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ