കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഊരകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.27/2390/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 30/12/2022
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഊരകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഊരകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 ഊരകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.27/2390/22 തീയ്യതി: 30/12/2022

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ഊരകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ഊരകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-05-2022 മുതൽ 21-09-2022 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 27 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 30-09-2022 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തു ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.ഉണ്ണി പൂതംകുറ്റി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	22-09-2022	30-09-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
22-09-2022	30-09-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. അബ്ദുൽ സത്താർ സി.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി. അസീന. എ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി. ജിഷ. കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. ബിജീഷ് മോഹൻ. റ്റി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ. സയ്യിദ് അബ്ദുല്ല മൻസൂർ തങ്ങൾ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022

ശ്രീ. വിവേകാനന്ദൻ. എ (അസി. സെക്രട്ടറി)	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2021	09-04-2021
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഷൗക്കത്ത്. ടി	സെക്രട്ടറി	10-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ. വിവേകാനന്ദൻ. എ	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. മെഹറുന്നീസ. പി.എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. അജ്മൽ. സി.എച്ച്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. അനൂപ്. പി.പി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ഉഷ. എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ജാബിർ പൂളക്കുണ്ടൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. മൈമൂനത്ത്. കെ.ടി.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. ശശി. കെ.എം.	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	09-08-2021
ശ്രീ. സരിൻ. ഒ.എസ്	വി.ഇ.ഒ	10-08-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. നിത. ടി.ഇ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. അനിൽകുമാർ. കെ. ആർ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന	1-11
12	തൊഴിൽനികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ	1-12
13	ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ. 97,789/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-13
14	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നൽകൽ - ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ശുചീകരണ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താത്ത കെട്ടിടത്തിന് അനുമതി നൽകി	1-14
15	ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-15
16	കൈപ്പറ്റ് രശീതി ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-16
17	കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റർ വാങ്ങി -കൈപ്പറ്റ് രശീതി ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-16-1
18	ലൈബ്രറി സെസ്സ് തുക അടവാക്കി- കൈപ്പറ്റ് രശീതി ഹാജരാക്കിയില്ല	1-16-2
19	ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ് ആന്റ് റിസോഴ്സ് സെന്റർ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് വിഹിതം - കൈപ്പറ്റ് രശീതി ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-16-3
20	സർവ്വേ നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-17
21	തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ - പൊതു അപാകതകൾ	1-18
22	പോഷകാഹാരത്തിന് അധിക തുക നൽകി- 255524 രൂപ നഷ്ടം	1-19
23	ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം - ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയില്ല	1-20
24	പോഷകാഹാര വിതരണം - സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-21
25	പുലരി ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ ബിൽ പ്രകാരം ഗ്രാവിപ്രോ വാങ്ങിയതിന് തുക നൽകിയത് പവിത്രം ന്യൂട്രിമിക്സിന്	1-22
26	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം - വൗച്ചറുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-23
27	അംഗൻവാടികൾക്ക് കളിയുപകരണങ്ങൾ - ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് ഈടാക്കിയില്ല	1-24
28	ഇ. ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചില്ല	1-25
29	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - ഇ-ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-25-1

30	വയോജനങ്ങൾക്ക് ഉല്ലാസയാത്ര- അനുബന്ധ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-26
31	വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹധനസഹായം -തുക നാളിതു വരെ ഉപയോഗിച്ചില്ല.	1-27
32	പരിരക്ഷ പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-28
33	ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ചികിത്സാ ധനസഹായം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-29
34	എസ്. സി. പഠന മുറി-അപാകതകൾ	1-30
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	പോഷകാഹാരത്തിന് അധികം തുക നൽകി പഞ്ചായത്തിന് ₹ 255524 രൂപ നഷ്ടം	3-1
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ ഫണ്ടിന്റെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-22 ലെ ബജറ്റ് പാസാക്കിയ തീരുമാന നമ്പർ/തീയതി	2021-22 ലെ ബജറ്റ് പുതുക്കിയ തീരുമാന നമ്പർ/തീയതി
1(1)/20.02.2021	1(1)/19.03.2022

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2022	17-06-2022

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	1,84,23,077.42
വരവ്	9,71,11,103.00
ആകെ	11,55,34,180.42
ചെലവ്	8,37,98,988.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,17,35,192.42

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)	-	1,40,53,350	1,40,53,350	1,40,53,350	0
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	-	39,75,350	39,75,350	36,14,250	3,61,100
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	-	-	-	-	-
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	-	1,26,60,000	1,26,60,000	96,61,636	29,98,364
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്)	-	52,68,290	52,68,290	33,11,669	19,56,621
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - Tied	-	75,59,915	75,59,915	18,54,054	57,05,861
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - UnTied	-	38,45,562	38,45,562	26,22,117	12,23,445
ബി ഫണ്ട്	-	4,92,53,200	4,92,53,200	4,92,53,200	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (രൂപ)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ %
225	12,06,82,275	168	6,36,96,342	2	55	75

പാതിവഴിയിൽ ഉപേക്ഷിച്ച് പാഴ് ചെലവായ പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	1,31,075	3,70,318	5,01,393	5,01,393*	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	76,01,534	76,01,534	76,01,534	0

*കുറിപ്പ് :- 4,97,030/- രൂപ ഷെഡ്യൂൾ RP-16 പ്രകാരമുള്ള ചെലവും 4,363/- രൂപ RP-31 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള റീഫണ്ടും ആണ്

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	19,34,000	107
വിധവാപെൻഷൻ	1,55,81,400	845
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2,59,40,400	1742
വികലാംഗ പെൻഷൻ	54,36,600	348
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹധനസഹായം	1,80,000	6
50 വയസിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1,80,800	13

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 28.09.2022ന് പകൽ 11.30 മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരം ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിലെ അന്നേ ദിവസത്തെ കളക്ഷൻ 11,845/- രൂപയാണെങ്കിലും ക്യാഷ് ചെസ്റ്റിൽ സൂക്ഷിച്ചിരുന്നത് 12,067/- രൂപയാണ്. അധികമായി കാണപ്പെട്ട 222/- രൂപ സംബന്ധിച്ച് സെക്രട്ടറി വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) നികുതി കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ നികുതി ദായകരിൽ നിന്ന് നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2) തെരുവ് വിളക്കുകളുടെയും പൊതു ടാപ്പുകളുടെയും പരിപാലനത്തിന് തുക ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെയും പൊതു ടാപ്പുകളുടെയും വ്യക്തമായ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കൃഷി ഓഫീസർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പ്രതിമാസ, വാർഷിക ക്ലോസിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല. ബാങ്ക് , ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിലെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരുപ്പ് വിവരങ്ങൾ കാഷ്ബുക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

4) സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 (4)(ബി) പ്രകാരം പ്രതി വർഷം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമാക്കി രജിസ്റ്ററിന്റെ ഒരു പ്രിന്റ് സെക്രട്ടറിയും എൻജിനീയറും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെയും ആരംഭത്തിൽ മുൻ വർഷം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ വന്നിട്ടുള്ള മാറ്റങ്ങളുടെ സംഗ്രഹ റിപ്പോർട്ട് ഭരണ സമിതിയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുകയും, അംഗീകാരത്തോടെ ഡിജിറ്റൽ രജിസ്റ്റർ പുതുക്കി തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

5) പഞ്ചായത്തിൽ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന് വേണ്ടി വിവിധ സ്കൂളുകൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ സ്കൂളുകളുടെയും ഫിറ്റ്നസ് പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

6) ജി.ഒ. (എം.എസ്) 10/17 തസ്വഭവ തി. 9.1.17 പ്രകാരം പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയ ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി മാറണം. എന്നാൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഹാജരാക്കിയ ഫയലിൽ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയ്യതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	22.06.22 – 23.06.22	04/22 മുതൽ 05/22 വരെ	23.06.2022
എ.ജി ഓഡിറ്റ്	08.03.2010 – 20.03.2010	2004-05 മുതൽ 2008-09 വരെ	24-03-10

1-11 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2(ഇ) പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
2) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-4 പ്രകാരം തുകകൾ പൂർണ്ണ രൂപയിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഈ നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല.
3) മുഴുവൻ ആസ്തികളുടെയും മൂല്യം കണക്കാക്കി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
4) ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ഫീ, റഗുലറൈസേഷൻ ഫീ എന്നിവയുടെ രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല.
5) സ്റ്റോക്കുകളുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തി വാർഷിക സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ Stock In Hand കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.
6) റസീറ്റ് & പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ RP 40(a), RP 40(b) എന്നിവയിലെ ബാങ്ക്, ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ അക്കൗണ്ട് നമ്പറുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഷികക്കണക്ക് പൂർണമാക്കിയിട്ടില്ല.
അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 തൊഴിൽനികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ

1) തൊഴിൽ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കി

ഊരകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 2021-22 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ ജോലി ചെയ്ത താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിനേക്കാൾ കുറവായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം (₹)	തൊഴിൽ നികുതി (₹)		
				ഈടാക്കേണ്ടത്	ഈടാക്കിയത്	വ്യത്യാസം

1	യൂസുഫ് വി	ജാമിയ അൽ ഹിന്ദ് ഇസ്ലാമിയ	56250	450	400	50
2	മുഹമ്മദ് അലി		75000	750	600	150
3	ഷമീർ കെ. വി		63750	600	450	150
4	ഹുസൈൻ ടി.പി		48000	450	300	150
5	ജയേഷ് കെ.ആർ	സൈന്റ് അൽഫോൺസ പബ്ലിക് സ്കൂൾ, ഊരകം	84000	750	600	150
	ആകെ			3000	2350	650

2) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തില്ല

ഊരകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപങ്ങളിൽ നിന്നും 2021-22ൽ താഴെപ്പറയുന്ന അർദ്ധവർഷങ്ങളിൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം (2021-22)
1	എ.എം മോട്ടോഴ്സ് വേങ്ങര	II
2	നെസ്റ്റ് സ്റ്റിച്ചിങ്ങ് സൊല്യൂഷൻസ്	II
3	ഇന്ത്യൻ മെറ്റൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	I & II
4	ടെന്റ് ഫർണിച്ചർ വേൾഡ്	I & II
5	എക്സോട്ടിക് ഫർണിച്ചർ	I & II
6	എം.കെ വുഡ് കോംപ്ലക്സ്	I & II
7	ടൈ സ്റ്റീൽ & സിമന്റ്സ്	I & II
8	എം.സി ഡ്യൂറോകോൺ ടൈൽസ് & പേവേഴ്സ്	I & II
9	കിസ്മത്ത് ടെക്സ്റ്റൈൽസ്	I & II
10	സലാല സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് കാരാത്തോട്	I & II
11	സലാല സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് വേങ്ങര	I
12	ബ്രദേഴ്സ് ടയർ	I & II
13	മലബാർ ക്ലിനിക്	I & II
14	റോയൽ അലുമിനിയം ഇൻഡസ്ട്രീസ്	I & II

മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും, തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ കുറവായി ഈടാക്കിയ ആകെ 650/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനായി കൈക്കൊണ്ട നടപടികളുടെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 29.09.2022ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/2021-22ന് പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ. 97,789/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്	16/22 :
ഫണ്ട്/അടങ്കൽ	നോൺ റോഡ്/3,00,000
ചെലവ്/ വൗച്ചർ നമ്പർ	Rs.3,00,000 /1/21-22/GHDU/15-11-21
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (GHD)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (GHD) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ഹോംകോയിലേക്ക് 3,00,000/- രൂപ മുൻകൂറായി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിൽ 2,02,211/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് 16/09/2022 തിയ്യതി വരെ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. 97,789/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം		മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം	
1	Prof Inv. No. PF787/15-10-21	3,00,000	Invoice No..LF 2638/10-3-22	79,043
2			,, LF 700/16-9-22	1,23,168
ആകെ		3,00,000	ആകെ	2,02,211

അവശേഷിക്കുന്ന 97,789/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, മുൻകൂർ പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 24/30-9-2022)

1-14 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നൽകൽ - ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ശുചീകരണ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താത്ത കെട്ടിടത്തിന് അനുമതി നൽകി

ഊരകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന് നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ്, ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ നൽകിയ വേളയിൽ 2019ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 34 പ്രകാരമുള്ള അളവിൽ ടോയ്‌ലറ്റ് സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തിയതായി ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

പെർമിറ്റ് നമ്പർ, തീയ്യതി	A2-BA(327277)/2021, 23.12.2021	
വാർഡ് നമ്പർ, സർവ്വേ നമ്പർ	10, 386/11-3	
അപേക്ഷകന്റെ പേര്	ഇബ്രാഹിംകുട്ടി, മൂച്ചിക്കടവൻ പൈക്കാട്ട്, ഇരിങ്ങല്ലൂർ	
വിനിയോഗ ഗണം	F (വ്യാപാരം/വാണിജ്യം)	
നിർമ്മിത വിസ്തീർണ്ണം	316.72 ച.മീ	
നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ തീയ്യതി	07.04.2022	
പട്ടിക 13 പ്രകാരം ആൾപ്പാർപ്പ് ഭാരം കണക്കാക്കുന്നത്	5.9 ച.മീ നിർമ്മിത വിസ്തീർണ്ണം/വ്യക്തി	
ടോയ്‌ലറ്റുകളുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കുന്നത്	പട്ടിക 14 പ്രകാരം നൽകേണ്ടത് :- വ്യക്തികളുടെ എണ്ണം = 316.72/5.9 = 53.68, Say, 54 ⅔ എണ്ണം പുരുഷന്മാർ = 36 ⅓ എണ്ണം സ്ത്രീകൾ = 18 (പട്ടിക 13ന് കീഴിലെ കുറിപ്പ് പ്രകാരം) ഓരോ 25 പുരുഷന്മാർക്കും അതിന്റെ ഭാഗത്തിനും ഒരെണ്ണം എന്ന നിരക്കിൽ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ട ടോയ്‌ലറ്റുകളുടെ എണ്ണം = 36/25 = 1.44 ≈ 2	അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച പ്ലാൻ പ്രകാരം നൽകിയത് :- വ്യക്തികളുടെ എണ്ണം = 316.72/5.9 = 53.68, Say, 54 പുരുഷന്മാരുടെ എണ്ണം = 25 സ്ത്രീകളുടെ എണ്ണം = 29 (സർവ്വീസ് പ്ലാനിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം) ഓരോ 25 പുരുഷന്മാർക്കും അതിന്റെ ഭാഗത്തിനും ഒരെണ്ണം എന്ന നിരക്കിൽ ഏർപ്പെടുത്തിയ ടോയ്‌ലറ്റുകളുടെ എണ്ണം =

	ഓരോ 15 സ്ത്രീകൾക്കും അതിന്റെ ഭാഗത്തിനും ഒരെണ്ണം എന്ന നിരക്കിൽ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ട ടോയ്‌ലറ്റുകളുടെ എണ്ണം = 18/15 = 1.2 ≈ 2 ഏർപ്പെടുത്തേണ്ട ആകെ ടോയ്‌ലെറ്റുകളുടെ എണ്ണം = 4	25/25 = 1 ഓരോ 15 സ്ത്രീകൾക്കും അതിന്റെ ഭാഗത്തിനും ഒരെണ്ണം എന്ന നിരക്കിൽ ഏർപ്പെടുത്തിയ ടോയ്‌ലറ്റുകളുടെ എണ്ണം = 29/15 = 1.93 ≈ 2 ഏർപ്പെടുത്തിയ ആകെ ടോയ്‌ലെറ്റുകളുടെ എണ്ണം = 3

ആൾപ്പാർപ്പ് ഭാരം കണക്കാക്കുന്നതിന് ചട്ടങ്ങളിലേതിന് വ്യത്യസ്തമായ രീതി അവലംബിച്ചത് മൂലം ഒരു ടോയ്‌ലറ്റ് കുറവായാണ് കെട്ടിടത്തിൽ ഏർപ്പാടാക്കിയത്. നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ്, ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ നൽകിയ വേളയിൽ ഈ അപാകത പരിഗണിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 30.09.2022ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.26/2021-22ന് പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയിന്മേൽ അന്വേഷണം നടത്തി മറുപടി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2003ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്രകൃതിക്ഷോഭം, അഗ്നി ബാധ, കൊടുങ്കാറ്റ്, കടലാക്രമണം, അത്യാഹിതം, മാറാ രോഗങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിവാസികളും നിർദ്ദനരുമായ വ്യക്തികൾക്ക് അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിനായി ഒരു പ്രമേയം മൂലം മറ്റ് ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് വേറിട്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന ഒരു ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്. കലാ കായിക വിനോദ പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിച്ചും, വ്യക്തികൾ, സംഘടനകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്ന് സംഭാവനകൾ സ്വീകരിച്ചും ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് ധനം സ്വരൂപിക്കാവുന്നതാണ്. നിധി കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി, ഒരു മെമ്പർ എന്നിവർ അടങ്ങുന്ന ഒരു സബ്കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന അർഹരായ വ്യക്തികൾക്ക് 500 രൂപ വരെ അടിയന്തിരസഹായം നൽകാൻ ചട്ടം വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ഊരകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. ചട്ട പ്രകാരം ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കാത്തതിന് കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 23 /30-9-2022 ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.)

1-16 കൈപ്പറ്റ് രശീതി ലഭ്യമാക്കിയില്ല

2021-22 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം ചെയ്ത പദ്ധതികൾ / തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ചെലവുകൾക്ക് കൈപ്പറ്റ് രശീതി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവുകളുടെ അനുബന്ധ രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (1 /2021-22/ 29.09.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കൈപ്പറ്റ് രശീതി ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 337521 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-16-1 കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റർ വാങ്ങി -കൈപ്പറ്റ് രശീതി ലഭ്യമാക്കിയില്ല

വൗച്ചർ നമ്പർ / തിയ്യതി	തുക	ചെലവിന്റെ വിശദാംശം	റിമാർക്സ്
22100032/ 09.04.2021	8000	കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റർ വാങ്ങിയതിന് ബയോസ് കമ്പ്യൂട്ടർ സൊല്യൂഷൻസിന് നൽകുന്നതിനായി പിൻവലിച്ച തുക	ബയോസ് കമ്പ്യൂട്ടർ സൊല്യൂഷൻസിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രശീതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16-2 ലൈബ്രറി സെസ്സ് തുക അടവാക്കി- കൈപ്പറ്റ് രശീതി ഹാജരാക്കിയില്ല

വൗച്ചർ നമ്പർ / തിയ്യതി	തുക	ചെലവിന്റെ വിശദാംശം	റിമാർക്സ്
22100417/ 30.10.2021	64521	2021-22 First Half Library Cess തുക അടവാക്കുന്നതിനായി പിൻവലിച്ച തുക	ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രശീതി

1-16-3 ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ് ആന്റ് റിസോഴ്സ് സെന്റർ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് വിഹിതം – കൈപ്പറ്റ് രശീതി

ലഭ്യമാക്കിയില്ല

വൗച്ചർ നമ്പർ / തിയ്യതി	തുക	ചെലവിന്റെ വിശദാംശം	റിമാർക്സ്
22100968/ 04.02.2022 വികസനം- പൊതു	265000	293/22പ്രോജക്ട് പ്രകാരം മലപ്പുറം ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ് ആന്റ് റിസോഴ്സ് സെന്റർ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകി	പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീതി

1-17 സർവ്വേ നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

വൗച്ചർ നമ്പർ 22100580 / 23.12.2021 പ്രകാരം 1190/- രൂപ തിരൂരങ്ങാടി താലൂക്ക് തഹസിൽദാർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. Block No. 37 ൽ Resurvey 143/11 നമ്പർ ഭൂമി പഞ്ചായത്തിന്റേതാണെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായാണ് സർവ്വേ നടത്തുന്നതിന് തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുള്ളത്. ടി സർവ്വേ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും സ്ഥലം പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണെങ്കിൽ ആയത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ എടുത്ത വിവരവും അറിയ്ക്കേണ്ടതാണെന്ന കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (2 /2021-22/ 29.09.2022) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ഉടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ - പൊതു അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് : 136/22 തെരുവ് വിളക്ക റിപ്പയർ

അടങ്കൽ : 500000/- (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് : 250000/-(വൗച്ചർ നമ്പർ 22100725/08.02.2022 (240000/-)

: വൗച്ചർ നമ്പർ 22100726/08.02.2022 (5000/- IT ഇനത്തിലെ തുക)

: വൗച്ചർ നമ്പർ 22100727/08.02.2022 (5000/- GST ഇനത്തിലെ തുക)

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2021-22 ൽ തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ പദ്ധതി പ്രകാരം ടെണ്ടർ എടുത്തു പ്രവർത്തി നിർവ്വഹിച്ച ശ്രീ സയ്യലവി എന്നവർക്ക് പ്രോജക്ട് അടങ്കലിന്റെ 50% നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1..കരാർ ഉടമ്പടി നിബന്ധന 16 പ്രകാരം റിപ്പയർ സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരങ്ങള് എല്ലാ മാസം 10 ാം തിയ്യതിക്കകം കരാറുകാരൻ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള റിപ്പോർട്ടുകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

2. കരാർ ഉടമ്പടി നിബന്ധന 19 പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സ്പെയർ പാർട്ടുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്നും കേടുവന്ന സാധനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ രേഖാമൂലം തിരിച്ചേൽപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്നും പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

3..തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 17.08.2015 ലെ ജി2-44274/16 നം. കത്തിൽ പരാമർശിച്ചതിൽ പ്രകാരം കേടായ സാധനങ്ങൾ അതാത് ദിവസം തന്നെ തിരികെ കൊണ്ടുവന്ന് രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൽ ഐറ്റംസ് എന്ന രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഇതു സംബന്ധിച്ച ഒരു മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്ററും സൂക്ഷിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.(പ്രവർത്തന രഹിതമായ തെരുവുവിളക്ക് പോസ്റ്റ് നം. /പ്രദേശം/വാർഡ് ,വിവരം നൽകുന്ന ആളിന്റെ പേരും ഫോൺനമ്പർ ,അറ്റകുറ്റപണി നടത്തിയ തീയ്യതി,ഇലക്ടീഷ്യന്റെ ഒപ്പ് ,നോഡൽ ഓഫീസറുടെ ഒപ്പ് എന്നീ വിവരങ്ങളടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ) മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്ന കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (4 /2021-22/ 29.09.2022) ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതാണെന്ന് എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ അറിയിച്ചു. തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുമ്പോൾ സർക്കാർ കാലാകാലങ്ങളിൽ നൽകുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 പോഷകാഹാരത്തിന് അധിക തുക നൽകി- 255524 രൂപ നഷ്ടം

2021-22 വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ 3 വ്യത്യസ്ത പ്രോജക്ടുകളിലായി പോഷകാഹാര വിതരണ പരിപാടി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (210/22, 208/22, 25/22) മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം പണം ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പൂർണ്ണേന്ദു, മാനസി, അൽ-അമീൻ എന്നീ ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റുകൾക്ക് ഒരേ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം രണ്ട് തവണ പണം നൽകുകയും കൺസ്യൂമർ ഫെഡിന് ഒരു ഇൻവോയ്സിൽ അധിക തുക നൽകുകയും ചെയ്തതായി കണ്ടെത്തുകയുണ്ടായി. വിശദ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയ്യതി/ബിൽ തുക	വൗച്ചർ പ്രകാരം പണം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	കുറിപ്പ്
1	22100717/ 02.02.2022 ₹ 1127429	In No.03/03.01.2022:₹165721 (Sakthi Nutrimix)	ക്രമ നമ്പർ 1,2,3 വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം പൂർണ്ണേന്ദു- മാനസി ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റിന് 143/05.11.2021 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള

		In No.140/11.10.2021 :₹158487 (Poornenthu-Manasi) In.no.143/05.11.2021:₹148050 (Poornenthu-Manasi) In.no.146/10.12.2021 : ₹148050 (Poornenthu-Manasi) In No.1006103/ 21792/23.03.2022 : ₹507121 (584831) (Maveli) ആകെ : ₹ 1127429	
2	22100519/24.09.2021 ₹1299781	In No.B2C/36/ 06.06.21 :₹108990 (Sanjeevani Nutrimix) In No.B2C/60/ 06.07.21 : ₹116707 (Sanjeevani Nutrimix) In No. B2C/54/05.07.21 : ₹ 218426 (Sanjeevani Nutrimix) In No. 29/31.07.21 : ₹114975 (Pulari Nutrimix) In No. 126/02.06.21 : ₹ 129500 (Poornenthu-Manasi) In No. 137/10.09.21 : ₹ 147436 (Poornenthu-Manasi) In No. 105/02.11.20 : ₹ 162800 (Poornenthu-Manasi) In No. 120/29.03.21 : ₹ 33370 (167610) (Poornenthu-Manasi) In No. 143/05.11.21 : ₹ 91840 (148050) (Poornenthu-Manasi) In No. 130/03.07.21 : ₹ 26098 (173758) (Poornenthu-Manasi) In No. 133/23.07.21 : ₹ 53249 (175075)(Poornenthu-Manasi) In No.31/01.05.21 : ₹ 96390 (Al Ameen) ആകെ : ₹ 1298647	₹148050 രൂപക്ക് പകരം ₹ 296050 (148050+ 56160 + 91840) നൽകിയതു വഴി ₹148000 രൂപയും ക്രമ നമ്പർ 2,4എന്നീ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം 133/23.07.2021 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള ₹175075 രൂപക്കു പകരം ₹ 176209 (122960+53249) രൂപ നൽകിയതു പ്രകാരം ₹1134 രൂപയും അധികം നൽകി. (24-8-21, 24-9-21 തീയതികളിൽ മാറി നൽകിയ തുകകളിൽ പൂർണ്ണേന്ദു, മാനസി, ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റിന്റെ 05-11-2021 ലെ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക നൽകിയത് എങ്ങനെയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഇക്കാര്യം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിശദമായ മറുപടി പിന്നീട് നൽകുന്നതാണെന്നാണ് അറിയിച്ചത്)
3	22100489/24.08.2021 ₹56160	In No. 143/05.11.21 : ₹ 56160 (148050) (Poornenthu-Manasi)	
4	22100260/24-08-2021 ₹122960	In.no. 133/23-07-21 : ₹ 122960 (175075) (Poornenthu-Manasi)	
5	22100519/ 24.09.2021 ₹ 1299781	In.no.B2C/36/06.06.21:₹108990 (Sanjeevani Nutrimix) In. No.B2C/60/06.07.21:₹116707 (Sanjeevani Nutrimix) In No.B2C/54 /05.07.21:₹218426 (Sanjeevani Nutrimix) In.no.29/31.07.21 : ₹114975 (Pulari Nutrimix) In No. 126/02.06.21 : ₹ 129500 (Poornenthu-Manasi)1 In No. 137/10.09.21 : ₹ 147436 (Poornenthu-Manasi) In No. 105/02.11.20 : ₹ 162800 (Poornenthu-Manasi) In No. 120/29.03.21 :	ക്രമ നമ്പർ 5, 6 വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം അൽ അമീൻ ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റിന് 31/01.05.2021 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള ₹96390 രൂപക്ക് പകരം ₹ 192780 (96390 + 96390) നൽകിയതു വഴി ₹96390 രൂപ അധികം നൽകി.

		₹33370(167610) (Poornenthu-Manasi) In No. 143/05.11.21 : ₹ 91840 (148050) (Poornenthu-Manasi) In No. 130/03.07.21 : ₹ 26098 (173758) (Poornenthu-Manasi) In No. 133/23.07.21 : ₹ 53234 (175075) (Poornenthu-Manasi) In No. 31/01.05.21 : ₹ 96390 (Al Ameen) ആകെ : ₹ 1298647	
6	22100765/ 20.01.2022 ₹500219	Transportation : ₹ 58615 (ശ്രീ. അരവിന്ദാക്ഷൻ) In No. 31/01.05.21 : ₹ 96390 (Al Ameen) In No. 17/10.07.21 : ₹ 125055 (Bismi Nutrimix) In No. 43/10.08.2021 : ₹ 102715 (Neovita Healthy Nutrimix) In No. 61/18.09.2021 : ₹ 94866 (Neovita Healthy Nutrimix) In.no.7102/8/687/07.10.21 : ₹ 22578 (241365) (KSCCFLtd) ആകെ : ₹500219	
7	22100765/20.01.2022 ₹500219	Transportation : ₹ 58615 (ശ്രീ. അരവിന്ദാക്ഷൻ) In No. 31/01.05.21 : ₹ 96390 (Al Ameen) In No. 17/10.07.21 : ₹ 125055 (Bismi Nutrimix) In No. 43/10.08.2021 : ₹ 102715 (Neovita Healthy Nutrimix) In No. 61/18.09.2021 : ₹ 94866 (Neovita Healthy Nutrimix) In No. 7102/8/687/ 07.10.21 : ₹ 22578 (241365) (KSCCFLtd) ആകെ : ₹500219	ക്രമ നമ്പർ 7,8 വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം കൺസ്യൂമർ ഫെഡറേഷനു നൽകേണ്ട ₹ 241365 രൂപക്കു പകരം ₹251365 (22578+228787) രൂപ നൽകുക വഴി ₹10000 അധികം നൽകി.
8	22100453/ 09.11.2021 ₹228787	In No. 7102/8/687/ 07.10.21 : ₹ 228787 (241365) (KSCCFLtd)	
		ആകെ അധികം നൽകിയ തുക	₹ 255524

മേൽ അപാകത പരാമർശിച്ച് (20/21-22/29.09.2022; 03/21-22/09.11.2022) എന്നിവ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ക്രമ നമ്പർ 3 പ്രകാരം നൽകിയ 56160 രൂപ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഭാഗികമായി പണം നൽകിയ (100000) ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 114/08.01.2021 പ്രകാരമുള്ള 164280 രൂപയിൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക നൽകിയതാണെന്നും ബില്ലിനോടു കൂടെ സമർപ്പിച്ച സബ് വൗച്ചർ മാറിപ്പോയതാണെന്നും മറ്റ് അപാകതകൾക്ക് പിന്നീട് വിശദമായ മറുപടി നൽകുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 114/08.01.2021 പ്രകാരമുള്ള ഭക്ഷ്യധാന്യത്തിന്റെ വിതരണ വിവരം, പണം നൽകിയതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ഭക്ഷ്യധാന്യ വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ മേൽ മറുപടിയുടെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

ലഭ്യമാക്കിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ പോഷകാഹാര വിതരണം കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ തൻ വർഷത്തിൽ പണം നൽകിയ പോഷകാഹാരം യഥാർത്ഥത്തിൽ അംഗൻവാടികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടോന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ സാധിക്കാതിരുന്നതിനാൽ ഓഡിറ്റിന്റെ തുടർച്ചയായി 09.11.2022 ന് ഏതാനും അംഗൻവാടികളിലെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചു. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക നൽകിയ ബില്ലുകളൊഴികെ മറ്റു ബില്ലുകൾ വഴി ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ലെന്ന് ഇതു വഴി ഉറപ്പുവരുത്തുകയും ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന് അധികച്ചെലവു വന്ന ₹ 2,55,524 നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം - ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയില്ല

2021-22 വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹിച്ച പോഷകാഹാര വിതരണ പരിപാടികൾ വഴി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഫണ്ടിനം	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയ്യതി
1	210/22 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി എസ് സി പി	300000	300000	ബ്ലോക്ക് ഷെയർ	22100490/ 24.08.2021 (300000/-)
		56160	56160	വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	22100489/ 24.08.2021 (56160/-)
		147860	147860	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	22100259/ 24.08.2021 (147860/-)
2	208/22 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി	122960	122960	തനത് ഫണ്ട്	22100260/ 24.08.2021 (122960/-)
		947412	100000	ബ്ലോക്ക് ഷെയർ	22100919/ 25.03.2022 (100000/-)
3	25/22 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	1800000	1800000	വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	22100519/ 24.09.2021 (1299781/-) 22100765/ 20.01.2022 (500219/-)
		2700000	2700000	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	22100868/ 25.03.2022 (222546/-)
					22100867/ 25.03.2022 (190495/-)
					22100739/ 09.02.2022 (159530/-)
					22100717/ 02.02.2022 (1127429/-)
					22100453/ 09.11.2021 (228787/-)

					22100452/ 09.11.2021 (771213/-)
	ആകെ	6074392	5226980		

(1) മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് വഴി 1725390/- രൂപ ന്യൂട്രിമിക്സ് പർച്ചേസ് ചെയ്തതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം പൂർണേന്ദു മാനസി ന്യൂട്രിമിക്സ് കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നികുതി ഒഴികെയുള്ള പർച്ചേസ് തുക 250000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് പിടിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പേയ്മെന്റ് നൽകിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റ്	ന്യൂട്രിമിക്സ് ഇൻവോയ്സ് നം/തിയ്യതി	തുക	ടാക്സ് ഒഴികെയുള്ള തുക	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ്
1	210/22(300000)	129/18.06.2021	165760	156800	32602.4
2	210/22 (300000) Given Only 134240/- Balance 33370	120/20.03.2021	167610	158550	
3	208/22(56160/-) Given Only 56160/- Balance 91890	143/05.11.2021	148050	140000	
4	208/22(147860/-. 122560/-) Given Only 270420/- Balance 78613/-	130/02.07.2021	173958	164500	
5		133/23.07.2021	175075	164500	
6	25/22 (1127429/)	140/11.10.2021	158487	149870	
7		143/05.11.2021	148050	140000	
8		146/10.12.2021	148050	140000	
9	25/22(1299781/-)	137/10.09.2021	147436	139400	
10		105/02.11.2020 (Late By 2 Year)	162800	154000	
11		126/02.06.2021	129500	122500	
		ആകെ	1724776	1630120	

(2) മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് വഴി 467256/- രൂപ ന്യൂട്രിമിക്സ് പർച്ചേസ് ചെയ്തതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം ശക്തി ന്യൂട്രിമിക്സ് NHG Areacode യൂണിറ്റിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നികുതി ഒഴികെയുള്ള പർച്ചേസ് തുക 250000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുമ്പോൾ ജി എസ് ടി - ടിഡിഎസ് പിടിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പേയ്മെന്റ് നൽകിയപ്പോൾ ജി എസ് ടി- ടിഡിഎസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റ്	ന്യൂട്രിമിക്സ് ഇൻവോയ്സ് നം/തിയ്യതി	തുക	ടാക്സ് ഒഴികെയുള്ള തുക	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ്
1	208/22(100000), 25/22(190495ൽ - 42005/-രൂപ)	13/28.02.2022	142005	134330	
2	25/22(1127429/-)	03/03.01.2022	165721	153650	8717.8
3	25/22(159530)	09/02.02.2022	159530	147910	

		ആകെ	467256	435890	

(3) മേൽ പ്രൊജക്ടു വഴി 444123/- രൂപ ന്യൂട്രിമിക്സ് പർച്ചേസ് ചെയ്തതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം സഞ്ചീവനി കുടുംബശ്രീ ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ് ക്ലരിക്കണ്ട് ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നികതി ഒഴികെയുള്ള പർച്ചേസ് തുക 250000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് പിടിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പേയ്മെന്റ് നൽകിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	ന്യൂട്രിമിക്സ് ഇൻവോയ്സ് നം/തിയ്യതി	തുക	ടാക്സ് ഒഴികെയുള്ള തുക	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ്
1	25/22(1299781)	54/05.07.2021 Gravipro (376@300) Nutrimam (275@ 325)	218426	208025	8459.5
2		60/06.07.2021 Nutrimam (342@ 325)	116707	111150	
3		B2C/36/06.07.2021 Gravipro(346@300)	108990	103800	
		ആകെ	444123	422975	

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (19/2020-21/29.09.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ സ്ഥാപനം 21-22 വർഷത്തിൽ ജി.എസ്.ടി അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും വരും വർഷങ്ങളിൽ ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി അടവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 പോഷകാഹാര വിതരണം - സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

2021-22 വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹിച്ച പോഷകാഹാര വിതരണ പരിപാടികൾ വഴി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഫണ്ടിനം	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയ്യതി
1	210/22 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി എസ് സി പി	300000	300000	ബ്ലോക്ക് ഷെയർ	22100490/ 24.08.2021 (300000/-)
2	208/22 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി	56160	56160	വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	22100489/ 24.08.2021 (56160/-)
		147860	147860	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	22100259/ 24.08.2021 (147860/-)
		122960	122960	തനത് ഫണ്ട്	22100260/ 24.08.2021 (122960/-)
		947412	100000	ബ്ലോക്ക് ഷെയർ	22100919/ 25.03.2022 (100000/-)
3	25/22 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	1800000	1800000	വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	22100519/ 24.09.2021 (1299781/-)

					22100765/ 20.01.2022 (500219/-)
		2700000	2700000	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	22100868/ 25.03.2022 (222546/-) 22100867/ 25.03.2022 (190495/-) 22100739/ 09.02.2022 (159530/-) 22100717/ 02.02.2022 (1127429/-) 22100453/ 09.11.2021 (228787/-) 22100452/ 09.11.2021 (771213/-)
	ആകെ	6074392	5226980		

മേൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ പ്രകാരം 5004434/- രൂപ പോഷകാഹാരം വാങ്ങുന്നതിനായാണ് (ന്യൂട്രിമിക്സ് , ന്യൂട്രി മാം, ഗ്രാവി പ്രോ, മറ്റ് Raw Food Items Etc) ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഭക്ഷണ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ ശരിയായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

1. ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്ന തിയ്യതിയുടെ ക്രമത്തിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
2. തൻവർഷത്തിൽ പണം നൽകിയ ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങളുടെ വിതരണ വിവരം പൂർണ്ണമായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. വിതരണം ചെയ്ത ഭക്ഷ്യധാന്യത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിശദ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങൾ അംഗൻവാടികളിൽ ലഭിച്ചതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5. ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങളുടെ പണം നൽകുമ്പോൾ അതിന്റെ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

രജിസ്റ്റർ വ്യക്തമായി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ തൻവർഷം പണം നൽകിയ ഭക്ഷ്യധാന്യം പൂർണ്ണമായും അംഗൻവാടികളിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നതും ഒരിക്കൽ പണം നൽകിയ സാധനത്തിന് വീണ്ടും പണം നൽകുന്നുണ്ടോ എന്നതും പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താനാവുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 27/2020-21/29.09.2022

1-22 പുലരി ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ ബിൽ പ്രകാരം ഗ്രാവിപ്രോ വാങ്ങിയതിന് തുക നൽകിയത് പവിത്രം ന്യൂട്രിമിക്സിന്

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്ട് : 25/22 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം ം

അടങ്കൽ : 180000/-(Plan- General) + 2700000 /- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

ചെലവ് : 180000/-(Plan- General) + 2700000 /- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നടത്തിയ ചെലവു വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഫണ്ടിനം	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയ്യതി
25/22 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	1800000	1800000	വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	22100519/ 24.09.2021 (1299781/-) 22100765/ 20.01.2022 (500219/-)
	2700000	2700000	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	22100868/ 25.03.2022 (222546/-) 22100867/ 25.03.2022 (190495/-) 22100739/ 09.02.2022 (159530/-) 22100717/ 02.02.2022 (1127429/-) 22100453/ 09.11.2021 (228787/-) 22100452/ 09.11.2021 (771213/-)

മേൽ പ്രൊജക്ട് വഴി 208818/- രൂപ ന്യൂട്രിമിക്സ് പർച്ചേസ് ചെയ്തതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം പവിത്രം ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ് പൂക്കോട്ടുമണ്ണ ചുങ്കത്തറ ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിൽ 114975/-- രൂപയുടെ ബിൽ ഇൻവോയ്സ് പുലരി ന്യൂട്രിമിക്സിന്റേതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	ന്യൂട്രിമിക്സ് ഇൻവോയ്സ് നം/തിയ്യതി	തുക
1	25/22(190495)(22100867/ 25.03.2022)	17/05.06.2021 Nutrimam (275@ 325)	93843
2	25/22(1299781/-)(22100519/ 24.09.2021)	29/31.07.2021 Gravi Pro Mix (365@300) Given To Pavithram But Tax Invoice Is Of Pulari Nutrimix Unit Andiyoorkunnu Pulikkal	114975
			208818

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (22/2020-21/29.09.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. എന്നാൽ ആയത് ക്രമീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് വാക്കാൽ അറിയിച്ചു. ഉക ക്രമീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം - വൗച്ചറുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് : 25/22 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാര ം

അടങ്കൽ : 180000/-(Plan- General) + 2700000 /- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

ചെലവ് : 180000/-(Plan- General) + 2700000 /- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നടത്തിയ ചെലവ് വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഫണ്ടിനം	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയ്യതി
25/22 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	1800000	1800000	വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	22100519/ 24.09.2021 (1299781/-) 22100765/ 20.01.2022 (500219/-)
	2700000	2700000	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	22100868/ 25.03.2022 (222546/-) 22100867/ 25.03.2022 (190495/-) 22100739/ 09.02.2022 (159530/-) 22100717/ 02.02.2022 (1127429/-) 22100453/ 09.11.2021 (228787/-) 22100452/ 09.11.2021 (771213/-)

മേൽ പ്രൊജക്ട് വഴി കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 190495/- രൂപ (വൗച്ചർ നമ്പർ22100867/ 25.03.2022) യിൽ നിന്നും ശ്രീ അരവിന്ദാക്ഷൻ എന്നവർക്ക് ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ഇനത്തിൽ നൽകിയത് 54547/- രൂപയാണ് എന്നാൽ ആയത് ഏതൊക്കെ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജാണെന്നത് വ്യക്തമല്ല. ആയതിന്റെ വൗച്ചറുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുക 54547/-രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 21/2020-21/29.09.2022)

1-24 അംഗൻവാടികൾക്ക് കളിയുപകരണങ്ങൾ - ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് ഈടാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്ട് : 41/22 അംഗൻവാടികൾക്ക് കളിയുപകരണങ്ങൾ

അടങ്കൽ : 400000/-(MG-NR)

ചെലവ് : 400000/-(MG-NR) (വൗച്ചർ നമ്പർ : 22100914/19.03.2022)

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 16അംഗൻവാടികളിലേക്കായി S&S Equipment Industries എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടികൾ വഴി താഴെ പറയുന്ന കളിയുപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് 400000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഉപകരണം	എണ്ണം
1	സ്ലൈഡർ	12

2	ഊഞ്ഞാൽ	4
3	ഡക്ക്	5
4	സീസോ	2
5	മെറി ഗോ റൗണ്ട്	3

S&S Equipment Industries ന്റെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 10/15.03.2022 പ്രകാരമാണ് ടി കളിയുപകരണങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയത്. ആയതിന് ടാക്സ് ഉൾപ്പെടെ 400000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് . ടാക്സ് ഒഴികെയുള്ള തുക 339152/-രൂപയാണ്. നികുതി ഒഴികെയുള്ള പർച്ചേസ് തുക 250000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുമ്പോൾ ജി എസ് ടി - ടിഡിഎസ് പിടിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പേയ്മെന്റ് നൽകിയപ്പോൾ ജി എസ് ടി- ടിഡിഎസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (12/2021-22/ 29.09.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള പർച്ചേസിന് ജി എസ് ടി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഭാവിയിൽ പർച്ചേസുകളിൽ ജി എസ് ടി ടി ഡി എസ് ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 ഇ. ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചില്ല

2021-22 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം ചെയ്ത തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ (136/22) പദ്ധതി ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത കരാറുകാരനെ പ്രവൃത്തി ഏൽപിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ കരാറുകാർ അടവാക്കിയ 3396/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവ് വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും കൂടാതെ നാളിതുവരെ(2021-22 വരെ) ഈ ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള തുകയുടെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/2021-22/29.09.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇ- ടെണ്ടർ മുഖേനയുള്ള ടെണ്ടർ ഫീ ഡി ഡി പി യുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ആണ് വരുന്നത്. ആയത് പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 16അംഗൻവാടികളിലേക്കായി S&S Equipment Industries എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടികൾ വഴി താഴെ പറയുന്ന കളിയുപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് 400000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഉപകരണം	എണ്ണം
1	സ്ലൈഡർ	12
2	ഊഞ്ഞാൽ	4
3	ഡക്ക്	5
4	സീസോ	2
5	മെറി ഗോ റൗണ്ട്	3

S&S Equipment Industries ന്റെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 10/15.03.2022 പ്രകാരമാണ് ടി കളിയുപകരണങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയത്. ആയതിന് ടാക്സ് ഉൾപ്പെടെ 400000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് . ടാക്സ് ഒഴികെയുള്ള തുക 339152/-രൂപയാണ്. നികുതി ഒഴികെയുള്ള പർച്ചേസ് തുക 250000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുമ്പോൾ ജി എസ് ടി - ടിഡിഎസ് പിടിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പേയ്മെന്റ് നൽകിയപ്പോൾ ജി എസ് ടി- ടിഡിഎസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (12/2021-22/ 29.09.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള പർച്ചേസിന് ജി എസ് ടി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഭാവിയിൽ പർച്ചേസുകളിൽ ജി എസ് ടി ടി ഡി എസ് ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25-1 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - ഇ-ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2021-22 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തിയതിൽ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ 82610/-രൂപ ഉൾപ്പെടെ നാളിതുവരെ ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ആകെ 451432/-രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുവാനുണ്ട്. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (01/21-22/29.09.22) മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ആയിട്ടുണ്ട്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 വയോജനങ്ങൾക്ക് ഉല്ലാസയാത്ര- അനുബന്ധ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് : 209/22 വയോജനങ്ങൾക്ക് ഉല്ലാസയാത്ര

അടങ്കൽ : 50000/-(Plan General)

ചെലവ് : 50000/-(Plan General) (വൗച്ചർ നമ്പർ : 22100497/06.09.2021)

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 50000/- രൂപ യുടെ കൂടെ ലഭ്യമാക്കിയ വൗച്ചറുകൾ താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ പ്രകാരം തുക കൈപ്പറ്റിയ ആൾ	തുക	തുക നൽകുന്നതിന് ആധാരമാരക്കിയ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തിയ്യതി	റിമാർക്സ്

1	ശ്രീ സുധീഷ്.കെ	20200	സകുടുംബം കാന്റീൻ 138/28.08.2021 (20200)	ഭക്ഷണച്ചെലവ്
2	ശ്രീ മസ്റൂക്ക്	29800	അമ്പാളി ടൂർസ് ആന്റ് ട്രാവൽസ് / 09.03,2021 (46000/-)	വണ്ടിയുടെ ചെലവ്
		50000		

താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1. വിനോദയാത്ര നടത്തിയ ദിവസം, യാത്ര നടത്തിയ സ്ഥലം , പങ്കെടുത്തവരുടെ എണ്ണം, പേര്, വിവരം എന്നിവയൊന്നും ഫയലിൽ നിന്നും വ്യക്തമല്ല.

2. ചെലവ് ചെയ്ത തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീതി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ഡീറ്റെയിൽസ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (15/2021-22/ 29.09.2022)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കൈപ്പറ്റ രശീതി ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-27 വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹധനസഹായം -തുക നാളിതു വരെ ഉപയോഗിച്ചില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്ട് : 213/22 വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം

അടങ്കൽ : 300000/-(തനത്)

ചെലവ് : 300000/-(തനത്) (വൗച്ചർ നമ്പർ : 22100562/09.12.2021)

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന 6 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 50000/- രൂപ വീതം കണക്കാക്കി വൗച്ചർ പ്രകാരം തുക മാറി ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ STSB (Account No. 799011400007339) അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വാർഡ്
1	ബുഷറ കൊടലിക്കുന്നൻ	10
2	സുഹറ മണ്ണിശ്ശേരി	13
3	ഉമൈബ ടി പി	04
4	നഫീസ കല്ലൻ	02
5	ആമി വി വട്ടപ്പറമ്പൻ	08
6	ഹഫ്സത്ത് ഞാറപ്പുലാൻ	06

പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്ക പ്രകാരം ടി തുക ചെലവായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു . ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർ വൈസറുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരവും ടി തുക ചെലവ് ചെയ്തതായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക നാളിതു വരെയും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല. സ.ഉ (സാ.ധാ) നം. 374/2019/തസ്വഭവ തിയ്യതി 21.02.2019 പ്രകാരം അനുവദനീയമായ സബ്സിഡി തുക 30,000/- രൂപ ആയതിനാൽ 50,000/- രൂപ നിരക്കിൽ ധനസഹായം നൽകുന്നതിന് സാധ്യമല്ലാത്തതിനാലാണ് തുക നാളിതു വരെയും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകാത്തതെന്നാണ് ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ അറിയിച്ചത്. 13.01.2022 ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 09(01) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം വിഷയം കോ-ഓർഡിനേഷൻ കമ്മറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും 18.02.2022ന് പ്രിൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിക്ക് പ്രസിഡന്റ് കത്ത് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതൽ തുക പ്രോജക്ടിൽ വകയിരുത്തിയതും ആയത് ബിൽ എഴുതി മുൻകൂറായി ടി എസ് ബി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചതും ചെലവഴിക്കാത്ത തുക ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയതും ക്രമ പ്രകാരമല്ല.

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (14/2021-22/ 29.09.2022) സാംഖ്യ വഴി ബില്ല മാറുന്ന തുകകൾ പ്രോജക്ട് ചെലവായി കണക്കാക്കുന്നതുകൊണ്ടാണ് ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയതെന്നും, തുക വകയിരുത്തിയത് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമല്ല എന്നതിനാലാണ് ആയത് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യാതെ STSB യിൽ സൂക്ഷിച്ചതെന്നും മറുപടി നൽകി. തുക നാളിതു വരെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കു കൈമാറാതെ എസ് ടി എസ് ബി അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ ആയത് ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസായി കാണിക്കേണ്ടതാണ്. കോ- ഓർഡിനേഷൻ കമ്മറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ ഇരിക്കുന്ന വിഷയമായതിനാൽ തീരുമാനം വരുന്ന മുറക്ക് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 പരിരക്ഷ പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി KMSCLന് നൽകിയ നൽകിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1)

പദ്ധതി നമ്പർ	: 227/2022

പേര്	:	പരിരക്ഷ (സ്പിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ തുക (₹)	:	4,37,950/- (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ചെലവ് (₹)	:	4,37,950/- (BRN : 21152052001200451864, Dt: 28.09.2021)
മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ തുക മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	:	KMSCL (4,37,950/- (BRN : 21152052001200451864, Dt: 28.09.2021)
മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിവരം	:	see table below
മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിയ്ക്കുന്ന തുക (₹)	:	1,26,843/-

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം./തീയ്യതി	തുക (₹)
1	7541/18.10.2021	33,450
2	7551/18.10.2021	60,366
3	7546/18.10.2021	44,027
4	1841/10.05.2022	33,163
5	3975/08.06.2022	1,18,325
6	10159/02.09.2022	7,987
7	10878/13.09.2022	13,789
	ആകെ	3,11,107

2)

പദ്ധതി നമ്പർ	:	52/2022
പേര്	:	പരിരക്ഷ
അടങ്കൽ തുക (₹)	:	3,80,000/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതു.) + 6,00,000/- (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) 9,80,000/-
ചെലവ് തുക (മരുന്ന് വാങ്ങൽ)		(5,00,000/- (BRN : 2115052001200920317/11.01.2022)
മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ തുക മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	:	KMSCL
മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിവരം	:	see table below
മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിയ്ക്കുന്ന തുക (₹)	:	38,363/-

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം./തീയ്യതി	തുക (₹)
1	11948/28.01.2022	44,027
2	14389/04.03.2022	61,798
3	1843/10.05.2022	14,719
4	3694/05.06.2022	1,94,365
5	4125/09.06.2022	66,948
6	8324/09.08.2022	4,678
7	9610/29.08.2022	4,901
8	10677/12.09.2022	70,201
	ആകെ	4,61,637

പ്രോജക്റ്റ് നം. 227/2022, 52/2022 എന്നിവ പ്രകാരം KMSCLൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിയ്ക്കുന്ന ആകെ 1,65,206/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരവും, ഇല്ലെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി

കൈക്കൊണ്ട നടപടികളുടെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 29.09.2022ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/2021-22ന് പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാകേണ്ടതാണ്.

1-29 ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ചികിത്സാ ധനസഹായം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

മലപ്പുറം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിലെ നം. 1461/2022 - ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ധനസഹായം എന്ന പദ്ധതിയിലേക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 28.02.2022 തീയ്യതിയിലെ ജി3-4014/2021 നമ്പർ കത്ത് മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ ഊരകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായ 72,000/- രൂപ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രകാരം പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നമ്പർ	:	261/2022
പേര്	:	ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ചികിത്സാ ധനസഹായം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)
അടങ്കൽ തുക (₹)	:	2,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് (₹)	:	72,000/- (വൗച്ചർ നം. 22100813/14.03.2022)

മേൽ പ്രകാരം നൽകിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 29.09.2022ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/2021-22ന് പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മലപ്പുറം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 72,000/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 എസ്. സി. പഠന മുറി-അപാകതകൾ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി താഴെപ്പറയുന്ന രണ്ട് പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1	പ്രൊജക്ട് നം. /പേര്	206/22 (SO)/	വൗച്ചർ നം. തുക
	അടങ്കൽ	4,90,000 (DF-SCP)+ 2,60,00 (OF) = 7,50,00	
	ചെലവ്	4,90,000 (DF SCP) +63,000 (OF)= 5,53,000	1/31-7-21 Rs. 75,000 2/31-7-21 Rs. 50,000 7/7-9-21 Rs. 50,000 8/7-9-21 Rs. 50,000 11/11-10-21 Rs. 75,000 17/12-1-22 Rs. 43,000 18/6-1-22 Rs. 75,000

			19/12-1-22 Rs. 72,000 20/3-2-22 Rs. 3,000 23/3-3-22 Rs. 60,000
2	പ്രൊജക്ട് നം. /പേര്	21/22/	
	അടങ്കൽ	1,77,740(DF-SCP)+ 4,22,260 (OF)= 6,00,000	
	ചെലവ്	1,50,000 (DF-SCP)+ 2,25,000 (OF) = 3,75,000	12/18-11-21 Rs. 50,000 15/12-1-22 Rs. 50,000 16/15-1-22 Rs. 50,000 21/16-1-22 Rs. 75,000 22/16-1-22 Rs. 75,000 24/16-3-22 Rs. 75,000

താഴെപ്പറയുന്ന കുട്ടികൾക്ക് പഠന മുറി നിർമിക്കാൻ ഗഡുക്കൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് നം.	പേര്
206/22	1. പ്രജിഷ 2. ശ്രീജിത്ത് 3. രാഹുൽ രാജ് 4. കാർത്യയനി
21/22	1. ദേവിക 2. അഭിജിത്ത് 3. ശിവപരമേശ്വരൻ

അപാകതകൾ

പ്രോജക്ടുകളുടെ ഭാഗമായി പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ ഭവനങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ്. ഉപഭോക്താക്കളുമായി തയ്യാറാക്കിയ കരാർപത്രം എല്ലാ തരത്തിലും പൂർണ്ണമാണെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 പോഷകാഹാരത്തിന് അധികം തുക നൽകി പഞ്ചായത്തിന് ₹ 255524 രൂപ നഷ്ടം

2021-22 വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ 3 വ്യത്യസ്ത പ്രൊജക്ടുകളിലായി പോഷകാഹാര വിതരണ പരിപാടി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (210/22, 208/22, 25/22) . മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം പണം ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പൂർണ്ണേന്ദു- മാനസി, അൽ അമീൻ എന്നീ ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റുകൾക്ക് ഒരേ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം രണ്ട് തവണ പണം നൽകുകയും കൺസ്യൂമർഫെഡിന് ഒരു ഇൻവോയ്സിൽ അധിക തുക നൽകുകയും ചെയ്തതായി കണ്ടെത്തുകയുണ്ടായി. വിശദ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർനമ്പർ / തിയ്യതി/ബിൽ തുക	വൗച്ചർ പ്രകാരം പണം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	കുറിപ്പ്
1	22100717/ 02.02.2022 ₹ 1127429	In No. 03/03.01.2022 :₹165721 (Sakthi Nutrimix)	ക്രമ നമ്പർ 1,2,3 വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം പൂർണ്ണേന്ദു- മാനസി ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റിന് 143/05.11.2021

			In No. 140/11.10.2021 :₹158487 (Poornenthu-Manasi) In No. 143/05.11.2021:₹148050 (Poornenthu-Manasi) Inno.146/10.12.2021:₹148050 (Poornenthu-Manasi) Inno.1006103/21792 /23.03.2022 :₹507121 (584831) (Maveli) ആകെ : ₹ 1127429		
	2	22100519/24.09.2021 ₹1299781	In No.B2C/36 /06.06.21:₹108990 (Sanjeevani Nutrimix) In No.B2C/60 /06.07.21:₹116707 (Sanjeevani Nutrimix) In No.B2C/54 /05.07.21:₹218426 (Sanjeevani Nutrimix) In.no.29/31.07.21 :₹114975 (Pulari Nutrimix) In No. 126/02.06.21 :₹ 129500 (Poornenthu-Manasi) In No. 137/10.09.21 :₹ 147436 (Poornenthu-Manasi) In No. 105/02.11.20 :₹ 162800 (Poornenthu-Manasi) In No. 120/29.03.21 :₹ 33370 (167610) (Poornenthu-Manasi) In No. 143/05.11.21 :₹ 91840 (148050) (Poornenthu-Manasi) In No. 130/03.07.21 :₹ 26098 (173758) (Poornenthu-Manasi) In No. 133/23.07.21 :₹ 53249 (175075)(Poornenthu-Manasi) In No. 31/01.05.21 :₹ 96390 (Al Ameen) ആകെ : ₹ 1298647	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള ₹148050 രൂപക്ക് പകരം ₹ 296050 (148050+ 56160 + 91840)നൽകിയതു വഴി ₹148000 രൂപയും ക്രമ നമ്പർ 2,4എന്നീ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം 133/23.07.2021 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള ₹175075 രൂപക്ക പകരം ₹ 176209 (122960+53249) രൂപ നൽകിയതു പ്രകാരം ₹1134 രൂപയും അധികം നൽകി. (24-8-2021, 24-09-2021 തീയതികളിൽ മാറി നൽകിയ തുകകളിൽ പൂർണ്ണേന്ദു ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ 05-11-2021ലെ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക നൽകിയത് എങ്ങനെയെന്നും വ്യക്തമല്ല. ഇക്കാര്യം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയെങ്കിലും വിശദമായ മറുപടി പിന്നീട് നൽകുന്നതാണെന്നാണ് അറിയിച്ചത്.)	
	3	22100489/24.08.2021 ₹56160	In No. 143/05.11.21 :₹ 56160 (148050) (Poornenthu-Manasi)		
	4	22100260/ 24.08.2021 ₹ 122960	In No. 133/23.07.21 :₹ 122960 (175075)(Poornenthu-Manasi)		
	5	22100519/ 24.09.2021 ₹ 1299781	In No.B2C/36 /06.06.21:₹108990 (Sanjeevani Nutrimix) In No.B2C/60 /06.07.21:₹116707 (Sanjeevani Nutrimix) Inno.B2C/54 /05.07.21:₹218426 (Sanjeevani Nutrimix) In.no.29/31.07.21:₹114975 (Pulari Nutrimix) In No. 126/02.06.21 : ₹ 129500 (Poornenthu-Manasi)	ക്രമ നമ്പർ 5,6 വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം അൽ അമീൻ ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റിന് 31/01.05.2021 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള ₹96390 രൂപക്ക് പകരം ₹ 192780 (96390 + 96390)നൽകിയതു വഴി₹96390 രൂപ അധികം നൽകി.	

		In No. 137/10.09.21 :₹ 147436 (Poornenthu-Manasi) In No. 105/02.11.20 : ₹ 162800 (Poornenthu-Manasi) In No. 120/29.03.21 : ₹33370 (167610) (Poornenthu-Manasi) In No. 143/05.11.21 : ₹ 91840 (148050) (Poornenthu-Manasi) In No. 130/03.07.21 : ₹ 26098 (173758) (Poornenthu-Manasi) In No. 133/23.07.21 :₹ 53234 (175075)(Poornenthu-Manasi) In No. 31/01.05.21 :₹ 96390 (Al Ameen) ആകെ : ₹ 1298647	
6	22100765/ 20.01.2022 ₹500219	Transportation : ₹ 58615 (ശ്രീ. അരവിന്ദാക്ഷൻ) In No. 31/01.05.21 :₹ 96390 (Al Ameen) In No. 17/10.07.21 :₹ 125055 (Bismi Nutrimix) In No. 43/10.08.2021 :₹ 102715 (Neovita Healthy Nutrimix) In No. 61/18.09.2021 :₹ 94866 (Neovita Healthy Nutrimix) In No. 7102/8/687/07.10.21:₹ 22578 (241365) (KSCCFLtd) ആകെ : ₹500219	
7	22100765/ 20.01.2022 ₹500219	Transportation : ₹ 58615 (ശ്രീ. അരവിന്ദാക്ഷൻ) In No. 31/01.05.21 :₹ 96390 (Al Ameen) In No. 17/10.07.21 :₹ 125055 (Bismi Nutrimix) In No. 43/10.08.2021 :₹ 102715 (Neovita Healthy Nutrimix) In No. 61/18.09.2021 :₹ 94866 (Neovita Healthy Nutrimix) In No. 7102/8/687/07.10.21:₹ 22578(241365) (KSCCFLtd) ആകെ : ₹500219	ക്രമ നമ്പർ 7,8 വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം കൺസ്യൂമർ ഫെഡറേഷന നൽകേണ്ട ₹ 241365 രൂപക്ക പകരം ₹251365(22578+228787) രൂപ നൽകുക വഴി ₹10000 അധികം നൽകി.
8	22100453/ 09.11.2021 ₹228787	In No. 7102/8/687/07.10.21:₹ 228787(241365) (KSCCFLtd)	
		ആകെ അധികം നൽകിയ തുക	₹ 255524

മേൽ അപാകത പരാമർശിച്ച് (20/21-22/29.09.2022;03/21-22/09.11.2022) എന്നിവ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ക്രമ നമ്പർ 3 പ്രകാരം നൽകിയ 56160 രൂപ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഭാഗികമായി പണം നൽകിയ (100000) ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 114/08.01.2021 പ്രകാരമുള്ള 164280 രൂപയിൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക നൽകിയതാണെന്നും ബില്ലിനോടു കൂടെ സമർപ്പിച്ച സബ് വൗച്ചർ മാറിപ്പോയതാണെന്നും മറ്റ് അപാകതകൾക്ക് പിന്നീട് വിശദമായ മറുപടി നൽകുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 114/08.01.2021 പ്രകാരമുള്ള ഭക്ഷ്യധാന്യത്തിന്റെ വിതരണ വിവരം, പണം നൽകിയതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ഭക്ഷ്യധാന്യ വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ മേൽ മറുപടിയുടെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

ലഭ്യമാക്കിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ പോഷകാഹാര വിതരണം കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ തൻ വർഷത്തിൽ പണം നൽകിയ പോഷകാഹാരം യഥാർത്ഥത്തിൽ അംഗൻവാടികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടോന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിക്കാതിരുന്നതിനാൽ 09.11.2022 ന് ഏതാനം അംഗൻവാടികളിലെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചു. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക നൽകിയ ബില്ലുകളൊഴികെ മറ്റു ബില്ലുകൾ വഴി ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ലെന്ന് ഇതു വഴി ഉറപ്പുവരുത്തുകയും ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
പഞ്ചായത്തിന് അധികച്ചെലവ് വന്ന ₹ 2,55,524 നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ /തീയതി
2021-22	2021-22 വാർഷിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തി	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്, നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	210000/-	07/22, നെൽകൃഷി വികസനം	210000/-	-
	437950/-	227/22, പരിരക്ഷ പദ്ധതി	437950/-	-
	600000/-	52/22, പരിരക്ഷ പദ്ധതി	600000/-	-
	900000/-	221/22, ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട പദ്ധതി (എസ് സി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്)	900000/-	-
	1200000/-	42/22, ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട പദ്ധതി- ഭൂരഹിത ഭവനരഹിതർക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങലും വീട് നിർമ്മാണവും (ജനറൽ)	1200000/-	-
	100000/-	208/22, അംഗനവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി	100000/-	-
	719625/-	26/22, ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	719625/-	-
	300000/-	210/22, അംഗനവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി (SCP)	300000/-	-
ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	719625/-	26/22, ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	719625/-	-

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ ഫണ്ടിന്റെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ/ബിൽ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	278/22, കല്ലേറ്റിക്കൽ കോളനി റോഡിലെ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22100722/05.02.22	47453/-	47453/-	പൂർത്തീകരിച്ചു	-
	285/22, ഉമ്മിണിക്കടവ് റോഡിലെ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22100754/16.02.22	85972/-	85972/-	പൂർത്തീകരിച്ചു	-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശം	ഉത്തരവ് നം/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ചത്		ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
1	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	0	3827404	1144000	-	2683404

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് 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
2008-09	3-25	2011-12	3.2.7	റോഡ് അവലോകനം	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണ നയിലാണ്.
2008-09	3-27	2011-12	3.2.7	റോഡ് അവലോകനം. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	,,
2008-09	3-29	2011-12	3.2.7	റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	,,
2013-14, 2014-15	2-1	2016-17	അനുബന്ധം 4,5	വ്യാപാര സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	,,
2013-14, 2014-15	2-2	2016-17	അനുബന്ധം 4,5	പാരലൽ കോളേജ്, റേഷൻ കട, സ്വകാര്യ ലാബ് എന്നിവയിലെ ജീവനക്കാരുടെ പേര് വിവരം ലഭ്യമല്ല.	,,

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സർചാർജ്ജ്/ ചാർജ്ജ് വിവരം	തുക	ഈടാക്കിയത്	അവശേഷിക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
1	ഊരകം ഗ്രാ.പ	1996-97		ശ്രീമതി.ഇ പി വിശാലാക്ഷി	LF 8682/ Sp.cell/SC-3/2000 /26.03.2002	300 (ചാർജ്ജ്)		300	തുക അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

2		1996-97	39,46,60	ശ്രീമതി.ഇ പി വിശാലാക്ഷി	LF 8682/ Sp.cell/SC-3 /2000/26.03. 2002	3419		3419	തുക അടവാക്കിയിട്ടില്ല.
3		2000-01	3-19,3-21	ശ്രീമതി. സത്യവതി	LF 690/ Sp.cell/SC-5/ 2008/07.03.2009	28747	28747		11301400011 Dtd 20.03.2014 . Op 123/13 Allowed 14.02.2017
4		2000-01	3-27	ശ്രീ ഹരിരാജൻ കെ	LF 690/sp.cell /SC-5/ 2008/07.03. 2009	10000		10000	തുക അടവാക്കിയിട്ടില്ല.
5		2005-06	3-20	ശ്രീമതി.എം കെ ജമീല, ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	LF 22010/ Sp.cell/SCD1/ 2011/17.11.2012	11000		11000	തുക അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	9,71,11,103
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	8,37,98,988
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	2,55,524
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	4,42,068

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	2,55,524	ശ്രീമതി മൈമൂനത്ത്. കെ.ടി, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16-1	8,000	ശ്രീ.വിവേകാനന്ദൻ.എ, സെക്രട്ടറി -ഇൻ-ചാർജ്
1-16-2	64,521	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ഷൗക്കത്ത്.ടി, സെക്രട്ടറി
1-16-3	2,65,000	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ഷൗക്കത്ത്.ടി, സെക്രട്ടറി
1-23	54,547	ശ്രീമതി മൈമൂനത്ത്. കെ.ടി., ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-26	50,000	ശ്രീമതി മൈമൂനത്ത്. കെ.ടി., ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	4,42,068	

ഡി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

3-1	254440	ശ്രീമതി മൈമൂനത്ത്. കെ.ടി., ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	കൈപ്പഞ്ചേരിത്തൊടിക കവളമുക്കട്ട. പി.ഒ പൂക്കോട്ടുംപാടം 679332

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1	1985-86	എൽ.എഫ്.എം.10/1636/94 തീയതി, 21.10.98	4
2	1986-87	എൽ.എഫ്.എം.10/1037/94 തീയതി, 21.10.98	4
3	1987-88 1989-90	എൽ.എഫ്.എം.10/460/95 തീയതി, 21.10.98	8
4	1990-91	എൽ.എഫ്.എം.10/287/95 തീയതി, 04.02.95	14
5	1991-92	എൽ.എഫ്.എം.10/1630/94 തീയതി,21.10.98	5
6	1992-93 93-94	എൽ.എഫ്.എം.10/1978/95 തീയതി, 07.03.1996	6
7	1994-95 95-96	എൽ.എഫ്.എം.14/1841/99 തീയതി, 25.09.1999/ 18.01.2002	16
8	1996-97	എൽ.എഫ്.എം.10/492/98 തീയതി, 06.11.1998	13
9	1997-98	എൽ.എഫ്.എം.10/1011/01 തീയതി, 19.04.2004/ 10.12.2004	31
10	1998-99	എൽ.എഫ്.എം.10/93/02 തീയതി, 16.11.2002	16
11	1999-00	എൽ.എഫ്.എം.10/867/03 തീയതി, 05.06.2004	31
12	2000-01	എൽ.എഫ്.എം.17/233/05 തീയതി, 07.02.2005	7
13	2001-02	എൽ.എഫ്.എം.17/1404/05 തീയതി, 04.04.2006	14
14	2002-03	എൽ.എഫ്.എം.8/142/08 തീയതി, 22.04.2008/ 23.10.2008	13
15	2003-04	എൽ.എഫ്.എം.8/143/08 തീയതി, 22.04.2008/ 23.10.2008	14
16	2004-05	എൽ.എഫ്.എം.10/1329/08 തീയതി, 30.12.2008/ 26.03.2009	12
17	2005-06	എൽ.എഫ്.എം.10/534/2010 തീയതി 06.10.2010/ 24.04.2011	8
18	2006-07	എൽ.എഫ്.എം.11/1229/14 തീയതി, 08.07.2014	23
19	2007-08	എൽ.എഫ്.എം.11/2133/12 തീയതി, 27.10.2012	20
20	2008-09	എൽ.എഫ്.എം.11/66/12 തീയതി, 27.10.2012	34
21	2009-10 2010-11	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.27/1618/17 തീയതി, 04.01.2018	13
22	2011-12 2012-13	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.11/435/15 തീയതി, 23.09.2015	21

23	2013-14 2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.27/1870/16 തീയതി, 09.01.2018	14
24	2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.27/3396/16 തീയതി, 26.03.2018	05
25	2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.27/1969/17 തീയതി, 03.10.2017	12
26	2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.27/1948/18 തീയതി, 22.09.2018	10
27	2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.27/1783/19 തീയതി, 11.05.2020	15
27	2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.27/916/21 തീയതി, 30.06.21	11
28	2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.27/1249/22 തീയതി, 14.09.22	5

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ഊരകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ഊരകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്