കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പാലക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

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: No.KSA PKD-P25/1384/2022 dt.07-11-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 03/12/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പാലക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പാലക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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 പാലക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1.ഡയറക്ടർ,കേരളസംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്ര സഹിതം)
2.സെക്രട്ടറി,തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം
3.അസി.ഡവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ,തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്,പാലക്കാട്
4.ഓഫീസ് പകർപ്പ്

നമ്പർ: No.KSA PKD-P25/1384/2022 dt.07-11-2022 തീയ്യതി: 03/12/2022

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പാലക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പാലക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-06-2022 മുതൽ 07-10-2022 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 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 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 17-10-2022 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
വിനോദ് ശ്രീധർ	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	10-10-2022	17-10-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
10-10-2022	17-10-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.പ്രകാശ്ബാബു.കെ.ആർ
ശ്രീ.ശിവപ്രസാദ്.എം
ശ്രീ.രാജൻ.കെ.വി

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.വി.സേതുമാധവൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.സന്തോഷ് എ.ജെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	07-05-2021
ശ്രീമതി.വി. ശ്രുതി	സെക്രട്ടറി	08-05-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
സജിനി വി.വി	അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
മഞ്ജു. എസ്.പി	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
അഞ്ജു കുര്യൻ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2021	22-07-2021
ദിവ്യ പി	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	23-07-2021	31-03-2022
ഡോ.എം.ആർ.ലീനാകുമാരി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി)കോങ്ങാട്	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.എ.പി.ശ്രീജിത്ത്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(എഫ്.എച്ച്.സി,പറളി)	01-04-2021	31-03-2022
പ്രദീപ് പി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഗീത കെ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
രമ ആർ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ(അഡീഷണൽ)	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതിഅവലോകനം	1-5
6	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-6
7	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-7
8	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
9	കടമുറികളുടെ വാടക -ചട്ട പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം	1-10
10	ആർട്ട്ക്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ടുള്ള വാങ്ങലുകൾ ക്രമപ്രകാരമല്ല	1-11
11	വിവാഹ പൂർവ്വ കൗൺസിലിങ്ങ് പ്രൊജക്ട് - പദ്ധതി-സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖകൾക്ക് അനുസൃതമല്ല	1-12
12	കസേരകൾ വാങ്ങൽ- സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-13
13	കെ.എം.എസ്.സി.എൽ-ൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-14
14	സ്പെഷ്യൽ കമ്പോണെന്റ് പ്ലാൻ പ്രൊജക്ട്- രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-15
15	കോങ്ങാട് സി എച്ച് സി - വാങ്ങലുകൾ- ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് കുറവ് ചെയ്തില്ല	1-16
16	ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകൾ സ്വീകരിക്കാതെ വാങ്ങലുകൾ നടത്തി	1-17
17	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.	1-18
18	നിലാവ്- വിവിധ കോളനികളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവ ഏറ്റെടുത്തു.	1-19
19	സ്കൂളുകളിലേക്ക് ഷീ-പാഡ് വിതരണം -തുക - തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-20
20	GST കോമ്പൻസേഷൻ--സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷൻ ഫോം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-21
21	ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ ബ്ലോക്ക് നടപ്പാക്കുന്നു.	1-22
22	ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം-മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം ക്രമപ്രകാരമല്ല	1-23
23	കോങ്ങാട് വയോജനകേന്ദ്രം-- ടെണ്ടർ വിളിക്കാതെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധം	1-24
24	ഓഫീസിൽ ഓൺലൈൻ മീറ്റിംഗ് സംവിധാനം ഒരുക്കൽ -പ്രൊക്യൂർമെന്റ്	1-25

	മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചില്ല.	
25	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-26
26	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-27
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	1-9
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
3	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
4	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
5	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
6	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
7	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
8	ഓഡിററ് റിക്കവറി	4-7
9	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
10	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
11	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
12	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ എണ്ണം	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 17/02/2021 തീയതിയിലെ തീരുമാനം 1 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. വാർഷിക ബജറ്റ് പുതുക്കി അംഗീകാരം നേടിയിട്ടില്ല. ബജറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
5469098	109573000	115042098	108908857	6133241

വാർഷിക ബജറ്റ് പുതുക്കി അംഗീകാരം നേടിയിട്ടില്ല. ബജറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ യഥാർത്ഥ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ബജറ്റ് യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2022	30-06-2022

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	3939403
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	83998788
ആകെ	87938191
ചെലവ്	81266527
നീക്കിയിരിപ്പ്	6671664

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻ വർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	23875972	23875972	23379114	496858
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	24266132	24266132	22261504	2004628
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	8185563	8185563	6750317	1435246
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Tied	0	10770408	10770408	3143739	7626669
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-UnTied	0	4616556	4616556	236175	4380381
ഐ എ വൈ (പ്ലാൻ)	66129	49979	116108	116108	0
ശുചിത്വ മിഷൻ / ടി.എസ്.സി	15043	75787	90830	27505	63325
SDF-MLA/MP LAD	8962	118	9080	9080	0
KGB 15106 Miscellaneous	142,311	78,449	220760	80409	140351

1-5 പദ്ധതിഅവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
109	97915961	96	70135103	Nil	13	88

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി അസി.ഡയറക്ടർ	3	3	7199954	6962601	96.70
സി.ഡി.പി.ഒ	8	8	330000	175000	53.03
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	4	4	4075000	4074778	99.99
സെക്രട്ടറി	22	20	40580008	29838795	73.53
അസി.എക്സി. എഞ്ചിനിയർ	49	38	33030302	16980383	51.40
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-CHC	18	18	8733905	8564832	98.06
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	5	5	2653296	2225218	83.86
ആകെ	109	96	97915961	70135103	71.62

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 10.10.2022, 3.00 PM മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരവും ഭൗതിക പരിശോധനയിലും നീക്കിയിരുപ്പൊന്നും ഉണ്ടായിരുന്നില്ല.

1-7 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണത്തിലെ അപാകതകൾ

കടമുറികളുടെ വാടക സംബന്ധിച്ച് ചട്ട പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളിൽ സാധനങ്ങളുടെ യഥാർത്ഥ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തി പൂർണ്ണമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. സാധന സാമഗ്രികൾ സമാഹരിക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി ഫയലുകളുടെ ഒപ്പം നിർബന്ധമായും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ നിർബന്ധമായും കരാറുടമ്പടി ചമച്ച് ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ ബ്ലോക്ക് നടപ്പാക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി മേൽപ്പറഞ്ഞ കാര്യങ്ങൾ കൂടി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ്	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയ്യതി	ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ്

		നടത്തിയ തീയ്യതി			പരാമർശങ്ങൾ
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	16-03-22 മുതൽ 25-03-22 വരെ	2020-21	06-04-2022	ഇല്ല
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	29.11.2018 മുതൽ 01.12.2018 വരെ	01.02.2016- മുതൽ 31.10.2018 വരെ	31.12.2018	ഇല്ല

1-10 കടമുറികളുടെ വാടക -ചട്ട പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം

2021-22 വർഷത്തെ വാടക വരവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്നവയിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1) 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകൾ, മറ്റ് കെട്ടിടങ്ങൾ എന്നിവ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിന് ബൈലോ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള ബൈലോ തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമവികസന കമ്മീഷണറുടെ അംഗീകാരം നേടിയിട്ടില്ല.

2) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ കടമുറികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ റെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലഭ്യമായത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ആകെ
ആകെ മുറികളുടെ എണ്ണം	4
പ്രവർത്തനക്ഷമമായവയുടെ എണ്ണം	4
വാടകക്ക് നല്കിയവയുടെ എണ്ണം(*ഒരെണ്ണത്തിൽ ജനകീയ ഹോട്ടൽ)	3*
ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നവയുടെ എണ്ണം	0
പട്ടിക ജാതി / പട്ടിക വർഗ്ഗ സംവരണം	ബൈലോ തയ്യാറാക്കി /ചട്ട പ്രകാരം സംവരണം ചെയ്തിട്ടില്ല
ഭിന്നശേഷി വിഭാഗ സംവരണം	-Do-
വിധവകൾക്കുള്ള സംവരണം	-Do-

2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങൾ 10പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് വ്യവസ്ഥയിൽ വാടകയ്ക്കോ, പാട്ടത്തിനോ നൽകുന്ന കടമുറികൾ/ബങ്കുകൾ /സ്റ്റാളുകൾ മുതലായവയുടെ ഓരോ ഇനത്തിലും 10% പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപെട്ട ആളുകൾക്കുവേണ്ടിയും, സംവരണം ചെയ്തു നൽകേണ്ടതാണ്. 2021-22 വർഷം പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിനും, ഭിന്നശേഷി വിഭാഗങ്ങൾക്കും , സംവരണം ചെയ്യപ്പെട്ട മുറികളിലെ ലൈസൻസികളുടെ പേര്, വിലാസം, മറ്റ് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 8/15.10.22 ന് ബാധകമല്ലെന്നാണ് സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

3)സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)261/2021/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.06.11.2021 പ്രകാരം കോവിഡ് രണ്ടാം തരംഗത്തിൽ പ്രത്യാഘാതമനുഭവിക്കുന്ന തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിടങ്ങളിലെ വാടകക്കാർക്ക് അർഹമായ വാടക ഇളവ് അനുവദിക്കുവാൻ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

എ) 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകൾ, മറ്റ് കെട്ടിടങ്ങൾ എന്നിവ വാടകക്ക് നൽകുന്നതിന് ബൈലോ തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമവികസന വകുപ്പ് കമ്മീഷണറുടെ അംഗീകാരം നേടുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങൾ 10 പ്രകാരം പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിന് ആകെ കടമുറികളുടെ 10 ശതമാനവും, ഭിന്ന ശേഷി വിഭാഗങ്ങൾക്ക് ആകെ കടമുറികളുടെ 3 ശതമാനവും സംവരണം ചെയ്ത് പ്രസ്തുത വിഭാഗങ്ങൾക്ക് അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ടുള്ള വാങ്ങലുകൾ ക്രമപ്രകാരമല്ല

പ്രൊ.നം.54/2022 - “പൗർണമി- ഭിന്നശേഷിക്കാരായ കുട്ടികളുടെ സമഗ്ര വികസനം”

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ

അടങ്കൽ - രൂ.154000.00(വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)

ചെലവ് - രൂ.154000.00(ബിൽ നം.9/21-22തീ.30.03.2022)

മേൽ പ്രൊജക്റ്റിനായി 105268.80 രൂപ ആർട്ട്കോ നിർമ്മിക്കുന്ന ഫർണീച്ചറുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.
കൂടാതെ 48731.20 രൂപയുടെ ഉപകരണങ്ങൾ മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടർ / ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ നേരിട്ടും ARTCO യിൽ (ആർട്ടിസാൻസ് ഡവലപ്മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡ്) നിന്നും വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

ഇൻവോയിസ് നം.445/19.3.2022

ക്രമ നം.	ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	GST	തുക
1	Therapy Ball	4	2860.00	12%	12812.80
2	Therapy Bed	3	3890.00	12%	13070.40
3	Balance Board	4	2900.00	12%	12992.00
4	Bolster	4	2200.00	12%	9856.00
TOTAL					48731.20

ഈ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.
1)സ.ഉ(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ തിയതി 8-11-2010 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ , സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14-2-2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 2.7 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കു വിരുദ്ധമായി ARTCO യിൽ മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടർ / ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ വിവിധ ഇനങ്ങൾ വാങ്ങിയത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല.

2) സ.ഉ.(സാധാ.)3299/2016/തസ്വഭവ തീ. 02.12.2016 ലെ നിർദ്ദേശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

"തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ടെൻഡർ കൂടാതെ സാധന സാമഗ്രികൾ, സർക്കാർ, അർദ്ധ-സർക്കാർ, ഗവൺമെന്റ് അംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങളടക്കം ചില സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്നതിന് അനുവാദം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്വന്തമായി സാധനസാമഗ്രികൾ നിർമ്മിക്കാത്ത മേൽപ്പറഞ്ഞ ചില സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്വകാര്യസംരംഭകരിൽ നിന്നും വാങ്ങി നൽകുന്ന ഇടനിലക്കാരായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയും പ്രസ്തുത വിഷയം 14.1.2015 ലെ കോ-ഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റി വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യുകയുണ്ടായി. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ ടെൻഡർ ഒഴിവാക്കി വാങ്ങുന്ന സാധനസാമഗ്രികൾ മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്വയം നിർമ്മിക്കുന്നവയ്ക്ക് മാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുത്തി ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിക്കുന്നു. അങ്ങനെയല്ലാത്ത സാമഗ്രികൾ നിർബന്ധമായും പരസ്യ ടെണ്ടർ മുഖേന വാങ്ങേണ്ടതാണ്."

ARTCO നിർമ്മിക്കാത്തതും, സ്വകാര്യ കമ്പനികൾ നിർമ്മിച്ചതുമായ ഉൽപന്നങ്ങൾ പരസ്യ ടെണ്ടർ

നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിക്കാതെ വാങ്ങിയത് സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ ലംഘനമാണ്.

3) സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി) 1/2017/ എസ് പി ഡി തീയതി 13.3.2017 പ്രകാരം പൊതു മേഖല സ്ഥാപനങ്ങൾ സാധന സാമഗ്രികൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുമ്പോൾ സാധനങ്ങളുടെ വില നിലവിലെ കമ്പോള വിലയിൽ അധികരിക്കുന്നില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രൊജക്ട് ഫയലിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ARTCO യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4)സ.ഉ.(സാധാ) നം. 08/2020 എസ്.പി.ഡി തീ.10.02.2020 ഖണ്ഡിക 4 ലെ വ്യവസ്ഥ താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

“The Purchasing Officer Should Ensure That The Validity Period For The Relaxation To Para 9.23 Of Revised Stores Purchase Manual Is In Force, At The Time Of Purchase And Must Obtain A Certificate From The Managing Director Of The Institution Stating That This Item Has Been Manufactured By Them And Not Bought From Outside. For Items Not Included In The Price List, Quoiations/tenders Are To Be Invited As Per Stores Purchase Rules. Artisans Development Co-operative Limited Can Also Participate In Those Quotations/tenders.”

പ്രസ്തുത ഉത്തരവിലെ അനുബന്ധ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾ മാത്രമേ ARTCO യിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ / ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ ഇല്ലാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ARTCO നിർമ്മിക്കാത്തതും, സ്വകാര്യ കമ്പനികൾ നിർമ്മിച്ചതുമായ മേൽപറഞ്ഞ ഉൽപന്നങ്ങൾ ടെണ്ടർ / ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ ഇല്ലാതെ വാങ്ങിയത് സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ ലംഘനമാണ്.

5)സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി) 7/19/ എസ് പി ഡി തീയതി 26.4.19 പ്രകാരം 25000 രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നത് GeM പോർട്ടൽ മുഖേനയാകണമെന്ന് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ന്യായ വിലക്ക് GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമായിരുന്ന Therapy Ball, Therapy Bed, Bolster, Balance Board മുതലായവ ഉയർന്ന വില നൽകി ARTCO യിൽ നിന്നും വാങ്ങിയതുമൂലം ഗണ്യമായ സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ നിർവഹണത്തിൽ പാലിക്കേണ്ട സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കും, പദ്ധതി/സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖകളിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കും, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കും വിരുദ്ധമായി, ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും വാങ്ങലുകൾക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച രു.48731.20 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.2/11.10.22)

1-12 വിവാഹ പൂർവ്വ കൗൺസിലിങ്ങ് പ്രൊജക്ട് - പദ്ധതി-സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖകൾക്ക് അനുസൃതമല്ല

പ്രൊ.നം.46/22 - “പ്രിയം- കൗമാര പ്രായക്കാരായ പെൺകുട്ടികൾക്ക് വിവാഹ പൂർവ്വ കൗൺസിലിങ്ങ്”

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ

അടങ്കൽ - രൂ.23630.00(വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)

ചെലവ് - രൂ.23630.00 (ബിൽ നം.3തീ.7.01.2022 രൂ.11890.00 + ബിൽ നം.6തീ.8.2.2022 രൂ.11740.00)

സ.ഉ.(കൈ) നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14.02.2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.4.4 പ്രകാരം ഹൈ സ്കൂൾ/ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂളുകളിലെ കൗമാരക്കാരായ പെൺകുട്ടികൾക്ക്, നിർദ്ദിഷ്ട യോഗ്യതയുള്ള കൗൺസിലർമാരെ ഉപയോഗിച്ച് കൗൺസിലിംഗ് നൽകാവുന്നതാണെന്നും നഗരസഭകൾക്കും, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾക്കുമാണ് പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി ഖണ്ഡിക 2.2 പ്രകാരം മാർഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്ത മറ്റേതൊരു ഇനത്തിനും തുക നൽകുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി ആവശ്യമാണെന്നും, ഖണ്ഡിക 2.3 പ്രകാരം സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ ലംഘനം തദ്ദേശ ഫണ്ടിന്റെ ദുർവിനിയോഗമായി കണക്കാക്കുന്നതാണെന്നും, വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ.(കൈ) നം.11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 29.01.2018 പ്രകാരമുള്ള 2018-19 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിലേക്കുള്ള പദ്ധതി മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.8.1(4) പ്രകാരം സാമൂഹ്യ തിന്മകളെ നിരുത്സാഹപ്പെടുത്തുന്നതിനും, ലഹരി ഉപയോഗ വിപത്തുകൾക്കെതിരെ ബോധവത്കരണം നടത്തുന്നതിനും അനുയോജ്യമായ പ്രോജക്ടുകൾ ബ്ലോക്ക്, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിവാഹ പൂർവ്വ കൗൺസിലിംഗ് നടത്തുന്നതിന് പദ്ധതി-സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖകൾ പ്രകാരം അനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി-സബ്സിഡി മാർഗരേഖകൾ പ്രകാരം അനുവദനീയമല്ലാത്ത വിവാഹ പൂർവ്വ കൗൺസിലിങ്ങിനുള്ള പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കും, പദ്ധതി-സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖകളിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കും, അനുസൃതമാകേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 5/11.10.22)

)

1-13 കസേരകൾ വാങ്ങൽ- സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

പ്രൊ.നം.62/22-കോവിഡ് 19 പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി എച്ച് സി, കോങ്ങാട്

അടങ്കൽ - രൂ.1750000.00(വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ -രൂ.15 ലക്ഷം + മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം രൂ. 2.5 ലക്ഷം)

ചെലവ് - രൂ.17 ലക്ഷം

(ബിൽ നം 57/30.3.221 രു.100000.00)

ട്രഷറി ബിൽ നം 57/30.3.221 രു.100000.00 പ്രകാരം M/s. SRT HOME DECORE , OLAVAKKODE എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നം. SHD/D3/2462/2021 Dated 24.3.22 അനുസരിച്ച് 69930.00 രൂപക്കുള്ള നീൽകമൽ ബ്രാൻഡിന്റെ 96 കസേരകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വാങ്ങലിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1)സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി) 7/19/ എസ് പി ഡി തീയതി 26.4.19 പ്രകാരം 25000 രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നത് GeM പോർട്ടൽ മുഖേനയാകണമെന്ന് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ന്യായ വിലക്ക് GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമായിരുന്ന നീൽകമൽ കമ്പനിയുടെ കസേരകൾ ഉയർന്ന വില നൽകി SRT HOME DECORE ൽ നിന്നും വാങ്ങിയതുമൂലം സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

2) തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(പി) നം.259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 8.11.2010 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ 50000 രൂപക്ക് മുകളിൽ അടങ്കലുള്ള പ്രൊജക്ടുൾക്ക് 8-10 പേരിൽ നിന്നും (കുറഞ്ഞത് 5) മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിക്കേണ്ടതും 4 മുതൽ 6 വരെ എണ്ണം മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടറുകൾ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. ടെണ്ടറുകളുടെ സമർപ്പണത്തിനായി 14 ദിവസത്തെ സമയം അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടിൽ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും 7 ദിവസത്തെ സമയവുമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

3)കോവിഡ് 19 പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി അനുവദിച്ച ഫണ്ടിൽ നിന്നും ആസ്തികൾ വാങ്ങുന്നതിന് തുക ചെലവഴിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.21/18.10.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മതിയായ വിശദീകരണത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ 69930.00 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-14 കെ.എം.എസ്.സി.എൽ-ൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി എച്ച് സി, പറളി പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് മരുന്നുകൾക്കായി തുകകൾ മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊ. നം & പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം/തീ. & തുക	KMSCL പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം	KMSCL ന് കൈമാറിയ തുക
1	43/22 സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ്- പറളി പിഎച്ച്സി	641573.00	641573.00	3/6.7.21 & രൂ.136733.00	716/16.6.21	136733.00
2	-Do-	-	-	23/25.1.22 & രൂ.119162.00	4204/18.12.21	119162.00
3	-Do-	-	-	34/23.3.22 & രൂ.26120.00	5133/27.1.22	26120.00
4	49/22-സി എച്ച് സി പറളി മരുന്ന് വാങ്ങൽ	200000.00	200000.00	25/31.1.22 രൂ.200000.00	4026/13.12.22	200000.00
ആകെ						482015.00

മുൻകൂറായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് നൽകിയ തുകക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിനായി നൽകിയ 16.10.22 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മേൽ തുകക്കുള്ള മരുന്നുകളുടെ ഇൻവോയ്സുകൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 482015.00 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 സ്പെഷ്യൽ കമ്പോണെന്റ് പ്ലാൻ പ്രൊജക്ട്- രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രൊ.നം.11/22-ഡയാലിസിസ് ചെയ്യുന്ന പട്ടിക ജാതി വിഭാഗം ജനങ്ങൾക്ക് ചികിത്സ സഹായം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി എച്ച് സി, കോങ്ങാട്

അടങ്കൽ - രൂ.93624.00(വികസന ഫണ്ട് -എസ് സി പി)

ചെലവ് - രൂ.93624.00 (ബിൽ നം35/6.1.22)

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം സപ്ലൈക്കോ മാവേലി സ്റ്റോർ, ഒലവക്കോട് നിന്നും ₹93624.00 രൂപയുടെ മരുന്നുകളും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത് വികസന ഫണ്ട് - എസ് സി പി (Special Component Plan) ഉപയോഗിച്ചാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 29.1.2018 ഖണ്ഡിക 6.1 ലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട്, പ്രൊജക്ട് മൂലം ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ച പട്ടികജാതി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പട്ടികയുടെ പകർപ്പ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.21/18.10.22 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

എസ് സി പി (Special Component Plan) ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പാക്കുന്ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ ആനുകൂല്യം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിന് മാത്രം ലഭിക്കുന്ന രീതിയിൽ നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കോങ്ങാട് സി എച്ച് സി - വാങ്ങലുകൾ- ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് കുറവ് ചെയ്തില്ല

എ)പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -10/22 – ഓഫീസ് ഭരണ ആവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ചെലവുകൾ

നിർവഹണം- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി

അടങ്കൽ :രൂ.8 ലക്ഷം(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി എച്ച് സി, കോങ്ങാട്

ചെലവ്- രൂ.8 ലക്ഷം (ബിൽ നം 7/20.7.21 രു.825652.00)
ബി)പ്രൊ.നം.62/22-കോവിഡ് 19 പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി എച്ച് സി, കോങ്ങാട്

അടങ്കൽ - രൂ.1750000.00(വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ -രൂ.15 ലക്ഷം + മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം രൂ. 2.5 ലക്ഷം)

ചെലവ് - രൂ.17 ലക്ഷം

(ബിൽ നം 18/18.9.21 രു.199982.00 +ബിൽ നം 43/28.2.22 രു.562881.00 +ബിൽ നം 53/30.3.22രു.37137.00)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി എച്ച് സി, കോങ്ങാട് , മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം M/s.Excel Enterprises, Shonur Road, Chakkanthara,Palakkad -678006 (GSTIN : 32AADFE4619C1Z1) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരം വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയിസ് നം. & തീയതി	തുക
1	EE1 & 5.4.21	64094.00
2	EE66 & 27.5.21	949.00
3	EE102 & 24.6.21	1035.00
4	EE133 & 12.8.21	30878.00
5	EE193 & 4.10.21	1416.00
6	EE226 & 09.11.21	35470.00
7	EE241 & 22.11.21	30471.00
8	EE249 & 19.2.21	45999.00
9	EE272 &20.12.21	14996.00
10	EE10 & 27.5.21	79265.00
		304573

കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(1), കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018/DOR, സ.ഉ(പി)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/തസ്വ.ഭ.വ തീ 08.03.19 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന ടി.ഡി.എസ് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ഉപയോഗിച്ച് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന്, സർക്കുലർ നം നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 08.09.2020 ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ഡി ഡി ഒ മാരും അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS (TAX DEDUCTOR) രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ/പ്രവർത്തികളിൽ ടി ഡി എസ് കിഴിവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽ പറഞ്ഞ വാങ്ങലുകൾക്ക് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതെ തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലയർക്ക് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. നിയമാനുസൃതമായ കിഴിവ് നടത്താതെ

സപ്ലൈയർക്ക് തുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 20/18.10.22 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയുമോ കരാറുകളിൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തുവാൻ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ പിഴ ഒടുക്കുവാൻ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച ഉണ്ടാകാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകൾ സ്വീകരിക്കാതെ വാങ്ങലുകൾ നടത്തി

സി എച്ച് സി, പറളി , സി എച്ച് സി, കോങ്ങാട് എന്നിവിടങ്ങളിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർ വിവിധ പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ഇ കെ എൻ എം നീതി മെഡിക്കൽ സെന്റർ, നീതി ടവർ, ഹോസ്പിറ്റൽ റോഡ്, മണ്ണാർക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മരുന്നുകളും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 2017 ലെ Kerala Goods And Services Tax Rules ചട്ടം 46 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകൾക്ക് പകരം എ4 ഷീറ്റിൽ തയ്യാറാക്കിയ CASH BILL കളാണ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ)സി എച്ച് സി, പറളി

ക്രമ നം.	പ്രൊ.നം& പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ട്രഷറി ബിൽ നം/തീ. & തുക	നീതി സ്റ്റോർ CASH BILL നം& തുക
1	62/22-കോവിഡ് 19 പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	999695.00	999695.00	8/6.8.21 & രൂ.410000.00	*2289/21.5.21 - ₹49500.00* *2289/20.5.21 - ₹49500.00* 2288/19.5.21 - ₹49500.00 2287/18.5.21 - ₹14000.00 *2294/20.5.21 - ₹49500.00* 2295/22.5.21 - ₹35500.00 2293/21.5.21 - ₹49500.00 2291/19.5.21 - ₹49500.00 2292/20.5.21 - ₹49500.00 *2294/22.5.21 - ₹14000.00*
2	-Do-	-Do-	-Do-	33/11.3.2 & രൂ.17998.00	0015/1.1.22 - ₹18000.00
3	43/22 സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ്-പറളി സിഎച്ച്സി	641573.00	641573.00	21/28.12.21& രൂ.98985.00	20607/24.8.21 -₹98985.00

ബി)സി എച്ച് സി, കോങ്ങാട്

ക്രമ നം.	പ്രൊ. നം & പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം/തീ. & തുക	നീതി സ്റ്റോർ CASH BILL നം& തുക
1	പ്രൊ.നം.62/22-കോവിഡ് 19 പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	1750000.00 (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ -രൂ.15 ലക്ഷം + മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം രൂ. 2.5 ലക്ഷം)	17 ലക്ഷം	7/20.7.21 & രൂ.825652.00 (₹595000.00)	2283/20.5.21 &₹255000.00 2286/20.5.21 &₹170000.00 2285/20.5.21 &₹170000.00
2	-Do-			12/16.8.21 & രൂ.255000.00	22284/20.5.21 &₹255000.00

മേൽ വാങ്ങലുകളിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

എ) 2017 ലെ Kerala Goods And Services Tax Rules ചട്ടം 46 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകൾ സ്വീകരിക്കാതെ A4 ഷീറ്റിൽ തയ്യാറാക്കിയ CASH BILL കൾക്ക് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിച്ച് ഇ കെ എൻ എം നീതി മെഡിക്കൽ സെന്ററിന് നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ബി)സ.ഉ(കൈ)നം. 22/2018/തസ്വഭവ തീ 14.02.2018 മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.5.4 പ്രകാരം നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറുകളിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനാണ് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. Kerala State Co-operative Consumers' Federation Ltd ന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലാണ് സംസ്ഥാനത്ത് നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. (Https://consumerfed.net/neethi-medical-store/). മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയിരിക്കുന്നത് ഇ കെ എൻ എം നീതി മെഡിക്കൽ സെന്റർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.

സി)സ.ഉ(കൈ)നം. 22/2018/തസ്വഭവ തീ 14.02.2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി-ധനസഹായ അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.5.4 പ്രകാരം അടിയന്തിര ഘട്ടങ്ങളിലെ മരുന്നുവാങ്ങലുകൾക്ക് കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ ഇൻഡന്റ് നൽകി രണ്ട് മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും ലഭ്യമല്ലാതിരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശ പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് കാരുണ്യ/നീതി/ജൻ ഔഷധി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്നും അടിയന്തിര സാഹചര്യം മറികടക്കുന്നതിന് വേണ്ടി മാത്രം മരുന്ന് വാങ്ങാവുന്നതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ വാങ്ങലുകളിൽ നീതി സ്റ്റോറിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികളുടെ ശുപാർശ ഇല്ലാതെയാണ്.

ഡി)കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(7), 24(6), 25 എന്നിവയും 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)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ രണ്ടര ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ തുക വരുന്ന വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/തസ്വ.ഭ.വ തീ 08.03.19 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന ടി,ഡി,എസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ഉപയോഗിച്ച് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന്, സർക്കുലർ നം നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 08.09.2020 ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ഡി ഡി ഒ മാരും അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ/പ്രവർത്തികളിൽ ടി ഡി എസ് കിഴിവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ഇ കെ എൻ എം

നീതി മെഡിക്കൽ സെന്ററിന് (GSTIN – 32AABAT5781D1ZN) തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടുന്ന 2% നിരക്കിലുള്ള ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതെ ബിൽ തുകകൾ പൂർണ്ണമായും നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

രണ്ടര ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയുമോ കരാറുകളിൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST,SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തുവാൻ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ പിഴ ഒടുക്കുവാൻ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച ഉണ്ടാകാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വാങ്ങലുകളിൽ നിയമാനുസൃതമായ ഇൻവോയ്സുകൾ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചുമതലയാണ്.

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾ നം.10/17.10.22 & 17/17.10.22 എന്നിവക്ക് ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകൾ സ്വീകരിക്കാതെ വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയതിന് മതിയായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെയും , ഇ കെ എൻ എം നീതി മെഡിക്കൽ സെന്ററിന്, ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള തുകകൾ സർക്കാർ ഖജനാവിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെയും ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച രൂ.1376983/- (പറളി സി എച്ച് സി രൂ.526983.00 + കോങ്ങാട് സി എച്ച് സി രൂ.850000.00) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

MGNREGS ഓഫീസ് പ്രവർത്തനത്തിനും സാക്ഷരതാ പ്രേരക് മാർക്ക് ഓണറേറിയം നൽകുന്നതിനുമായി ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 2021-22 ൽ മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

MNREGS ഓഫീസ് പ്രവർത്തനത്തിന് നൽകിയ അഡ്വാൻസ്	1607280
സാക്ഷരതാ പ്രേരകിന് ഓണറേറിയം	86880
ക്രമീകരിക്കുവാൻ ശേഷിക്കുന്ന തുക	1694160

മുൻകൂറായി നൽകിയ 1694160 രൂപ ക്രമീകരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (15/17.10.22) തുക ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് തിരിച്ചടക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 നിലാവ്- വിവിധ കോളനികളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവ ഏറ്റെടുത്തു.

2021-22 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ നിലാവ്-കോങ്ങാട്, കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ വിവിധ കോളനികളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പ്രൊജക്റ്റ് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയിലേയും സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിലേയും സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളിലേയും നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചാണോ എന്നത് പരിശോധിക്കുവാനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകളും ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നം: പേര്	173/22- നിലാവ്-കോങ്ങാട്, കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ വിവിധ കോളനികളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	1384000 (പ്ലാൻ SCP)
ചെലവ്	1384000(പ്ലാൻ SCP)	ബിൽ നം /തീ:	30/28.12.21

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി

പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റിൽ കേരളശ്ശേരി, കോങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കേരള ഇലക്ട്രിക്കൽ & അലൈഡ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് (KEL), കൊല്ലം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങാനാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. 154464/- രൂപയുടെ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ 8 എണ്ണം വാങ്ങാനാണ് തീരുമാനിച്ചിരുന്നത്. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ-443/ Dt 10-12-21

ഇനം	എണ്ണം	തുക	ആകെ
Composite Supply Of Mini Mast Light (Supply And Installation Of 8 Mtr Octagonal Pole Mini Mast With 4 Nos Of 200W LED Flood Lighting System)	8	154464.29	1235714.32
CGST			74142.86
SGST			74142.86
TOTAL			1384000.00

4-07-2019ലെ G.O.(P)നം. 77/2019/ഫിൻ ഉത്തരവ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉത്തരവിന്റെ അനുബന്ധപ്രകാരം (ക്രമ നം. 33) KEL എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ' Electro Mechanical Works & General Civil Construction Works As PMC' ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാണ് അക്രഡിറ്റേഷൻ ഉള്ളത്. പി.എം.സി ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്ന അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പിനായി സുതാര്യമായ രീതിയിൽ ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തുന്ന ഏജൻസിയെ തെരഞ്ഞെടുക്കുവാൻ സഹായം നൽകേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന് നേരിട്ട് സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അധികാരമില്ല.

A.സ.ഉ(പി)നം.118/2018/ഫിൻ തിയതി 03-08-2018 പ്രകാരം പി.എം.സി ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിനെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ചുമതലപ്പെടുത്താമെങ്കിലും സ്ഥാപനം ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ ഒരു തേർഡ് പാർട്ടിയെ തെരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടതാണെന്നും പി.എം.സി ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് സെന്റേജ് ചാർജ്ജിന് അർഹതയുണ്ടെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

B.സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നേരിട്ട് സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നൽകുന്നതിനുള്ള അക്രഡിറ്റേഷൻ ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കുറഞ്ഞത് 50% സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സ്വന്തമായി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ശേഷി ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഉത്തരവിൽ നിബന്ധനയുണ്ട്. KEL എന്ന സ്ഥാപനം അത്തരത്തിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നേരിട്ട് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അക്രഡിറ്റേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ KEL ന് ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് തെരുവ് വിളക്കുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അർഹതയില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്റ്റ് നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1)1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമം 4-ാം പട്ടിക മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലകളിൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾ കത്തിക്കുകയും അവയെ പരിപാലിക്കുകയും ചെയ്യുന്നത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമം 3-ാം പട്ടിക ക്രമനമ്പർ 15 പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകൾ കത്തിക്കുകയും അവയെ പരിപാലിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന ചുമതല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റേതാണ്.

2)പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, മോണിറ്ററിംഗ് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.

3) പ്രസ്തുത വാങ്ങലിന് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (2/11.10.22) ബ്ലോക്ക്

പഞ്ചായത്തിന്റെ മേഖലയിൽപ്പെടാത്ത പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയതിന് സംസ്ഥാന കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്ന മറുപടിയാണ് നൽകിയത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവ ഏറ്റെടുക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2. KEL ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കരാറുകാരനെ തെരഞ്ഞെടുത്ത് അറിയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. വാങ്ങലുകളിൽ സ.ഉ(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ തിയതി 8-11-2010 പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയും 2013 ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിലെ നിബന്ധനകളും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

4. അർഹതയില്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

5. ജി.ഒ(പി)നം.7/2019/എസ്.പി.ഡി 26-4-2019 പ്രകാരം സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിലെ ഖ.19.3 ൽ ഭേദഗതി വരുത്തുകയും 25,000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ഒഴികെയുള്ള, GeM ലഭ്യമായ സാധനങ്ങളുടെ വാങ്ങലുകൾ കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ പോർട്ടൽ ആയ Government E-Marketplace(GeM) ൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നത് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങുവാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന സ്റ്റോറിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ചുള്ള ഇനം GeM ൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ GeM മുഖേന വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 സ്കൂളുകളിലേക്ക് ഷീ-പാഡ് വിതരണം -തുക - തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്കൂളുകളിലെ വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് (യു.പി., ഹൈസ്കൂൾ, ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ) ഷീ പാഡ് നൽകി വിദ്യാർത്ഥിനികളുടെ ശുചിത്വവും ആരോഗ്യവും ഉറപ്പ വരുത്തുക എന്നതാണ് പദ്ധതിലക്ഷ്യം. കേരള സംസ്ഥാന വനിതാവികസനകോർപ്പറേഷൻ മുഖേനയാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ	തുക
136	1298272(പദ്ധതി വിഹിതം-ജനറൽ)	850606	43/23.3.22	197713
			57/31.3.22	652893

A) ബിൽ നമ്പർ -43/23.3.22 പ്രകാരം കേരള സംസ്ഥാന വനിതാവികസനകോർപ്പറേഷന് നൽകിയത് (KSWDC/P5/She-pad/2020-21 Dt 7.3.22)

ക്രമ നം.	സ്കൂളിന്റെ പേര്	വിതരണം ചെയ്ത ഷീ-പാഡുകളുടെ എണ്ണം	തുക
1	VMUP School, കല്ലേക്കാട്	312	5213.52
2	SNUP School, കൊടുന്തിരപ്പുള്ളി	1800	30078.00
3	GUP School, കോങ്ങാട്	4344	72588.24
4	GUP School, എടത്തറ	6240	104270.4
5	Mankara West Basic & UP School	300	5013.00
6	GUP School മങ്കര	2796	46721.16
7	St Domenic AUP School, എഴക്കാട്	1152	19249.92
8	AUP School മണ്ണൂർ	924	15440.04
9	Holy Family AUP School, തട്ടുക്കശ്ശേരി	1080	18046.80
10	AUP School, കേരളശ്ശേരി	804	13434.84

11	MCBUPS, മണ്ണൂർ	600	10026.00
12	AUP School, മാങ്കുറിശ്ശി	300	5013.00
13	AUP School, വടശ്ശേരി	144	2406.24
14	NEUP School, കേരളശ്ശേരി	456	7619.76
15	ABUPS, പേരടിക്കുന്ന്	540	9023.40
16	Peringode Basic UP School, പാറശ്ശേരി	564	9424.44
17	AUP School, തേന്നൂർ വെസ്റ്റ്	1308	21856.68
	TOTAL	23664	395425.44

395425 രൂപയുടെ 50% തുകയായ 197713 രൂപ ബിൽ നമ്പർ 57/31.3.22 പ്രകാരം കേരള സംസ്ഥാന വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

B) ബിൽ നമ്പർ -57/31.3.22 പ്രകാരം കേരള സംസ്ഥാന വനിതാവികസനകോർപ്പറേഷന് നൽകിയത് (KSWDC/P5/She-pad/2021-22 Dt 17.3.22)

ക്രമ നം.	സ്കൂളിന്റെ പേര്	വിതരണം ചെയ്ത ഷീ-പാഡുകളുടെ എണ്ണം	തുക
1	VMUP School, കല്ലേക്കാട്	312	5213.52
2	SNUP School, കൊടുന്തിരപ്പുള്ളി	1800	30078.00
3	GUP School, കോങ്ങാട്	4344	72588.24
4	GUP School, എടത്തറ	6240	104270.4
5	Mankara West Basic & UP School	300	5013.00
6	GUP School മങ്കര	2796	46721.16
7	St Domenic AUP School, എഴക്കാട്	1152	19249.92
8	AUP School മണ്ണൂർ	924	15440.04
9	Holy Family AUP School, തടുക്കശ്ശേരി	1080	18046.80
10	AUP School, കേരളശ്ശേരി	804	13434.84
11	MCBUPS, മണ്ണൂർ	600	10026.00
12	AUP School, മാങ്കുറിശ്ശി	300	5013.00
13	AUP School, വടശ്ശേരി	144	2406.24
14	NEUP School, കേരളശ്ശേരി	456	7619.76
15	ABUPS, പേരടിക്കുന്ന്	540	9023.40
16	Peringode Basic UP School, പാറശ്ശേരി	564	9424.44
17	AUP School, തേന്നൂർ വെസ്റ്റ്	1308	21856.68
18	പുളിയപറമ്പ് ഹയർസെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ	9924	165830.04
19	ഹയർസെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ, മുണ്ടൂർ	10716	179064.36
20	KPRP ഹയർസെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ, കോങ്ങാട്	10176	170040.96
	TOTAL	54480	910360.80

910361 രൂപയുടെ 50% തുകയായ 455181 രൂപയും ബിൽ നമ്പർ 57/31.3.22 പ്രകാരം നൽകാൻ ബാക്കിയുള്ള 197712 രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 652893 രൂപ ബിൽ നമ്പർ 57/31.3.22പ്രകാരം വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ട് നിർവഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(1) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഡി.എ) വകുപ്പ് -സ.ഉ (കൈ) 11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയ്യതി 29.01.2018 – ഗ്രാമ-ബ്ലോക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെ വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ രേഖ- ഖ. 6.3(7) പ്രകാരം യു.പി. ഹൈസ്കൂൾ, ഹയർസെക്കൻററി സ്കൂളുകളിലെ പെൺകുട്ടികൾക്ക് നാപ്കിൻ വെൻഡിങ്ങ് യൂണിറ്റുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രൊജക്ടുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക മാത്രമേ നിർവഹിക്കാൻ പാടുള്ളൂ.

(2) കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം -1994 – IV – പട്ടിക -Functions Of Block Panchayats-VIII – ഉപഖണ്ഡിക പ്രകാരം സ്കൂളുകൾ ഒന്നും തന്നെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാരപരിധിയിൽ വരുന്നവയല്ല എന്നിരിക്കെ സ്കൂളുകളിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ഇത്തരം പദ്ധതികൾ നിർവഹിക്കുവാൻ കഴിയുകയില്ല.

3)വിവിധ സ്കൂളുകളിൽ നിന്നും ഷീ പാഡുകളോടൊപ്പം അവ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ അലമാരകളും സംസ്കരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഇൻസിനേറ്ററും ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കുകയോ തുക വകയിരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

(4) പ്രോജക്ടിന്റെ , നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിറ്റ്സ്, തീരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നമ്പർ 6/13.10.22) പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് മുമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളോ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തോ ഈ മേഖലയിൽ തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കിയിരുന്നു എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമപ്രകാരം ചുതമലയിൽ പെടാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ, സർക്കാറിൽ നിന്നും മുൻകൂർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കാതെ, പ്രൊജക്ട് നിർവഹിച്ചത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 850606 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 GST കോമ്പൻസേഷൻ--സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷൻ ഫോം ഹാജരാക്കിയില്ല

അസി. എക്സി. എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-22 വർഷം പുതിയതായി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(സാധാ) നം. 2532/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ/ 29-09-18 പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ ക്ലയിം ചെയ്യുന്നതിന് കരാറുകാർ അവരുടെ പൂർണ്ണമായ മേൽ വിലാസം, ജി.എസ്.ടി നമ്പർ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷൻ നൽകണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ട മാതൃകയും സർക്കാർ ഈ ഉത്തരവിനോടൊപ്പം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ മാതൃകയുടെ നാല് പകർപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഒരെണ്ണം അസി.എക്സി.എഞ്ചിനിയർ/അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ ഓഫീസിലും രണ്ടെണ്ണം ജി.എസ്.ടി വകുപ്പിലും നൽകണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെയാണ് ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളിൽ ഒന്നിലും തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷൻ വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ഇക്കാര്യത്തിൽ സാങ്കേതിക വിഭാഗത്തിന് സംഭവിച്ച വീഴ്ച്ച ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (18/17-10-22) അസി.എഞ്ചിനിയർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഫണ്ട് ചെലവാക്കുന്ന തിരക്ക് മൂലവും സ്റ്റാഫിന്റെ കുറവും മൂലമാണ് പ്രസ്തുത ഡിക്ലറേഷൻ വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ പോയതെന്ന് അറിയിച്ചു. നടപ്പ് വർഷം മുതൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും സാങ്കേതിക വിഭാഗം അറിയിച്ചു. 2021-22 വർഷം ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ നൽകിയിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത ഡിക്ലറേഷൻ ലഭ്യമാക്കി ഫയൽ ക്രമപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിനെ ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-22 ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ ബ്ലോക്ക് നടപ്പാക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട 16 റോഡുകളുടെയും, 5 കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക്-ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ നിർമ്മാണ പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ രേഖാമൂലമുള്ള സമ്മതപത്രം വാങ്ങിയിരിക്കണമെന്ന് പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ (സ.ഉ(കൈ.) 11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി: 21/01/2018) സർക്കാർ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പാലിച്ചിട്ടില്ല. സർക്കാരിന്റെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം-മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം ക്രമപ്രകാരമല്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം എന്ന പ്രൊജക്ട് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	149/22-ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	1021000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -റോഡിതരം)
ചെലവ്	1020485	ബിൽ നം /തീ:	56/30.03.22

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി റബ്കോ മുഖേനയാണ് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ RHW/21-22/421 Dt 8.3.22 പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തി/സാധനങ്ങൾക്കാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്

Sl No	Item	Quantity	Rate	Amount
1	Stage As Per Drawing Sqm	10.50 SQM	7582.00	79611.00
2	Dais Table 7 Seater As Per DRG	7.00 Seat	8126.00	56882.00
3	Conference Table 2 Seater As Per DRG	18 Nos	12128.00	218304.00
4	Senior Executive Chair	1 No	8703.00	8703.00
5	Executive Chair	6 Nos	8268.00	49608.00
6	Executive Visitors Chair	36 Nos	6269.00	225684.00
7	Partition As Per Drawing (Sq.Mtr)	20.00 SQM	5626.00	112520.00
8	Door For Partition	2 Nos	18482.00	36964.00
9	Transportation Charges			76542.00
CGST				77833.62
SGST				77833.62
TOTAL				1020485.00

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ട് പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം കൈമാറികിട്ടിയ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിനാണ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കേണ്ടത്. സർക്കുലർ നമ്പർ 75326/എഫ്.എം.1/2007/ത.സ്വ.ഭ.വ /30.01.2008 പ്രകാരം തനത് ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിനും നിർമ്മാണത്തിനും മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കാവുന്നതല്ല.

2)സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി) 7/19/ എസ് പി ഡി തീയതി 26.4.19 പ്രകാരം 25000 രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നത് GeM പോർട്ടൽ മുഖേനയാകണമെന്ന് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമായിരുന്നുവോ എന്ന് പരിശോധിക്കാതെയാണ് സമാഹരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

3) പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിന് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം ഇല്ല.
മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (12/17.10.22) വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം ഫണ്ട് തികയാതെ വന്നതിനാലാണ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായതിനാലും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരമില്ലാത്തതിനാലും ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 1020485 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 കോങ്ങാട് വയോജനകേന്ദ്രം-- ടെണ്ടർ വിളിക്കാതെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	137/22-കോങ്ങാട് വയോജനകേന്ദ്രത്തിൽ ഫർണ്ണിച്ചർ,അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	400000 (പദ്ധതി വിഹിതം-ജനറൽ)
ചെലവ്	294711	ബിൽ നം /തീ:	തുക
		41/23.02.22	74550.00
		40/23.02.22	99092.00
		49/22.03.22	35320.00
		55/26.03.22	85749.00

കോങ്ങാട് വയോജനകേന്ദ്രത്തിൽ ഫർണ്ണിച്ചർ, അനുബന്ധസൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വിവിധ ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ (TV (43 Inch), Refrigerator 200 Litre, Induction Cooker 2000 Wats, Stablizer, Music System,Chair, Almirah,Semi Executive Table, Carrom Board, Sports Items Etc) വാങ്ങിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.
1)സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി) 7/19/ എസ് പി ഡി തീയതി 26.4.19 പ്രകാരം 25000 രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നത് GeM പോർട്ടൽ മുഖേനയാകണമെന്ന് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽപറഞ്ഞ ഉപകരണങ്ങൾ GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമായിരുന്നുവോ എന്ന് പരിശോധിക്കാതെ ഉയർന്ന വില നൽകി വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങിയതുമൂലം സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

2) തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(പി) നം.259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 8.11.2010 പ്രകാരം 100000 രൂപക്ക് മുകളിൽ അടങ്കലുള്ള പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതും വ്യാപക പ്രചാരമുള്ള ഒരു ഇംഗ്ലീഷ് ദിനപത്രത്തിലും മലയാളം ദിനപത്രത്തിലും പരസ്യം നൽകേണ്ടതുമാണ്. ആയത് പാലിക്കാതിരുന്നതിനാൽ മൽസരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടർ ലഭ്യമാകാതെ വരികയും ടെണ്ടർ ഫോറം ഇനത്തിൽ ലഭ്യമാകേണ്ട തുക നഷ്ടപെടുകയും ചെയ്തതായി വിലയിരുത്തുന്നു.

3) കോങ്ങാട് വയോജനകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് നൽകേണ്ട മേൽ സാമഗ്രികൾ നൽകിയിരിക്കുന്നത് കോങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്കാണ്. വയോജനകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മേൽ സാധനങ്ങൾ നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
മേൽവാങ്ങലുകളിൽ സ.ഉ(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ തിയതി 8-11-2010 പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയും 2013 ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിലെ നിബന്ധനകളും പാലിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (11/17.10.22) സ്ഥാപനം GEM രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കാത്തതിനാലാണ് GEM മുഖേന വാങ്ങാതിരുന്നതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വയോജനകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് വിവിധ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയതിനാലാണ് ടെണ്ടർ വിളിക്കാതെ ക്വട്ടേഷൻ വിളിച്ചതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ
1)ജി.ഒ(പി)നം.7/2019/എസ്.പി.ഡി 26-4-2019 പ്രകാരം സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിലെ ഖ.19.3 ൽ

ഭേദഗതി വരുത്തുകയും 25,000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ഒഴികെയുള്ള, GeM ലഭ്യമായ സാധനങ്ങളുടെ വാങ്ങലുകൾ കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ പോർട്ടൽ ആയ Government E-Marketplace(GeM) ൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നത് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങുവാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന സ്റ്റോറിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ചുള്ള ഇനം GeM ൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ GeM മുഖേന വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്.

2)വാങ്ങലുകളിൽ സ.ഉ(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ തിയതി 8-11-2010 പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയും 2013 ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിലെ നിബന്ധനകളും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

3) ഉപകരണങ്ങൾ വയോജനകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് നൽകിയതിന്റെ രസീതി ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഓഫീസിൽ ഓൺലൈൻ മീറ്റിംഗ് സംവിധാനം ഒരുക്കൽ -പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം: പേര്	124/22-ഓഫീസിൽ ഓൺലൈൻ മീറ്റിംഗ് സംവിധാനം ഒരുക്കൽ	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	60000 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	57675	ബിൽ നം /തീ:	48/22.3.22

ഓഫീസിൽ ഓൺലൈൻ മീറ്റിംഗ് സംവിധാനം ഒരുക്കുന്നതിനാവശ്യമായ താഴെ പറയുന്ന ഇലക്ട്രോണിക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് വേണ്ടി 15.01.22 ൽ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചിരുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	എണ്ണം
1	ടെലിവിഷൻ (ആൻഡ്രോയ്ഡ്, എൽ.ഇ.ഡി സ്ക്രീൻ 32" വലുപ്പം)	1
2	സ്പീക്കർ	2
3	വെബ് കാമറ	3
4	മൈക്ക്	4

മേൽപറഞ്ഞവയിൽ ക്രമനമ്പർ 2,3,4 എന്നിവക്ക് 3 ക്വട്ടേഷനുകൾ ലഭ്യമാവുകയും ആയതിൽ കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത മാക്സ് കമ്പ്യൂട്ടേഴ്സ്, സെഞ്ച്വറി കോംപ്ലക്സ്, സുൽത്താൻപേട്ട, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടെലിവിഷൻ (SONY LED 43 INCH 43W6600) ക്വട്ടേഷൻ ഇല്ലാതെ ദാസ് ഏജൻസീസ്, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

INVOICE NO MAXX/R/260/21-22 Dt 26.2.22 (MAX COMPUTERS)

Sl No.	Item	Quantity	Rate	Amount
1	Speaker Fingers BT KNOCKOUT	1	3813.55	3813.55
2	MIC FINGERS 10	1	826.27	826.27
3	WEBCAMERA FINGERS 1080 HI-RES	1	2118.64	2118.64
4	HDMI TO HDMI CABLE 5 MTRS	1	847.45	847.45
5	USB EXT CABLE 5 MTR	1	635.59	635.59
CGST				741.74
SGST				741.74
TOTAL				9725.00

INVOICE NO 3005 Dt 26.2.22 (MAX COMPUTERS)

Sl No.	Item	Rate
1	Computer HP Setup & Installation Of Application Configuration Charges	3000.00
2	USB Mouse Dell	450.00
TOTAL		3450.00

INVOICE NO D004769 Dt 2.3.22 (DAS AGENCIES)

Sl No	Item	Quantity	Rate	Amount
1	SONY KDL 43W6600 B LED TV	1	34765.62	34765.62
CGST				4867.19
SGST				4867.19
TOTAL				44500.00

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ട് പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1)സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി) 7/19/ എസ് പി ഡി തീയതി 26.4.19 പ്രകാരം 25000 രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നത് GeM പോർട്ടൽ മുഖേനയാകണമെന്ന് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ന്യായ വിലക്ക് GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമായിരുന്ന ടെലിവിഷൻ ഉയർന്ന വില നൽകി ദാസ് ഏജൻസിയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയതുമൂലം സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമായിരുന്നവ വാങ്ങാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(പി) നം.259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 8.11.2010 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ 50000 രൂപക്ക് മുകളിൽ അടങ്കലുള്ള പ്രൊജക്ടുൾക്ക് 8-10 പേരിൽ നിന്നും (കുറഞ്ഞത് 5) മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിക്കേണ്ടതും 4 മുതൽ 6 വരെ എണ്ണം മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടറുകൾ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. ടെണ്ടറുകളുടെ സമർപ്പണത്തിനായി 14 ദിവസത്തെ സമയം അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടിൽ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും 7 ദിവസത്തെ സമയവുമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

3)ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിൽ ആൻഡ്രോയ്ഡ് ടെലിവിഷൻ എൽ.ഇ.ഡി സ്ക്രീൻ 32" വലുപ്പത്തിലുള്ളതാണ് വാങ്ങാൻ ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. എന്നാൽ ദാസ് ഏജൻസിയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് 43 Inch ന്റേതാണ്. ആയത് മൂലം 23600 രൂപയുടെ സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടായതായി വിലയിരുത്തുന്നു. (HAIER LED 32 INCH -20900 As Per Das Agencies Invoice)

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (7/14.10.22) സ്ഥാപനം GEM രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കാത്തതിനാലാണ് GEM മുഖേന വാങ്ങാതിരുന്നതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 50000 രൂപക്ക് മുകളിൽ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണമൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) ജി.ഒ(പി)നം.7/2019/എസ്.പി.ഡി 26-4-2019 പ്രകാരം സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിലെ ഖ.19.3 ൽ ഭേദഗതി വരുത്തുകയും 25,000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ഒഴികെയുള്ള, GeM ലഭ്യമായ സാധനങ്ങളുടെ വാങ്ങലുകൾ കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ പോർട്ടൽ ആയ Government E-Marketplace(GeM) ൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നത് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങുവാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന സ്റ്റോറിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ചുള്ള ഇനം GeM ൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ GeM മുഖേന വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്.

2)വാങ്ങലുകളിൽ സ.ഉ(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ തിയതി 8-11-2010 പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയും 2013 ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിലെ നിബന്ധനകളും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

3) പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം വാങ്ങുവാനുദ്ദേശിക്കുന്ന സാധനങ്ങളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ടെണ്ടറിൽ കൃത്യമായി പറയേണ്ടതും ആയതനുസരിച്ച് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്.

1-26 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിക്കായി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും	അടങ്കൽ (ഫണ്ടിനം)	ചെലവ്	ബിൽ നം./ തീയതി/ തുക	തുക കൈപ്പറ്റിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ/ സ്ഥാപനം, കൈപ്പറ്റിയ തുക
15/22, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (SCP)	5033036 (3603036- വികസന ഫണ്ട് SCP,143000 -ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്)	3602888	31/6.1.22 1060600	260600- കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				200000- മങ്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				200000- മണ്ണൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				200000- പറളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				200000- കോങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
			35/11.2.22 407888	100000- കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				107888-മണ്ണൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				100000- പറളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				100000- കോങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
			36/11.2.22 200000	200000- പിരായിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
			53/26.3.22 1165000	190000- കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				470000- പറളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				200000- കോങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				305000- പിരായിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
			201041000 1210026/7.10.21 350000	350000- കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

	201041000 1210027/7.10.21 180000	180000- പറളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
	201041000 1210028/7.10.21 39400	39400- പറളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
	201041000 1210029/28.10.21 200000	100000- പിരായിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
		100000- പറളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽനിന്നും സമയ ബന്ധിതമായി ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.13/17.10.2022) ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിത പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി വൈദ്യുതി ബോർഡ് കോങ്ങാട് ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിലേക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിക്കായി കൈമാറിയ തുകയുടെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ബിൽ നം.തിയതി	തുക
114/22 കോങ്ങാട് CHC X-Ray യൂണിറ്റ് പൂർത്തീകരണം	5004793/7.9.21	61787

പ്രവൃത്തിയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.19/17.10.2022) ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് ഹാജരാക്കാമെന്ന മറുപടിയാണ് നൽകിയത്. കെ.എസ്.ഇ.ബി ക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയത് വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ്, എഗ്രിമെന്റ് എന്നിവയില്ലാതെയാണ്. എഗ്രിമെന്റ് ഇല്ലാതെ തുക കൈമാറിയതുമൂലം തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ എന്തെങ്കിലും അപാകതയുണ്ടെങ്കിൽ നിയമാനുസൃത നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ സാധിക്കാതെ വരുന്നതാണ്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിത പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

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

1-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/541/05/ 1.2.06	2
1999-2000	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/804/04/ 11.8.05	4
2000-2001	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/1354/07/ 31.12.07	8
2001-02	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/1355/07/ 31.12.07	4
2002-03	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/1356/07/ 31.12.07	5
2003-04	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/965/08/ 2.2.09	4
2004-05	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/966/08/ 2.2.09	3
2005-06	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/967/08/ 2.2.09	2
2006-07	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/968/09/ 2.2.09	11
2007-08	നം.എൽ.എഫ്.പി8/1058/12/ 10.8.12/5.11.12	4
2008-09	എൽ.എഫ്.പി8/1059/12/ 10.8.2012	4
2010-11	നം.എൽ.എഫ്.പി.8/1147/13/ 1.4.14/	5
2011-12	നം.എൽ.എഫ്.പി.8/1060/12/ 10.8.09/5.11.12	5
2012-13, 2013-14 & 2014-15	നം.എൽ.എഫ്.പി8/2220/14 / 11.3.15	11
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി8/904/17/ 27.05.2017	9
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി8/2165 /17/29.11.2017	8
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി8/ 640/2019/20.08.2019	മുഴുവനും
2018-19	നമ്പർ കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി25-1389/2020 /04.02.2021	മുഴുവനും
2019-20	നമ്പർ കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി25-1458/2022 Dt.01/07/2022	മുഴുവനും
2020-21	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി25-1459/2022 Dt.01/07/2022	മുഴുവനും

അവശേഷിക്കുന്ന തടസ്സവാദങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അനന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,പാലക്കാട്.

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധം 1 കാണുക.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്റ്റുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും	അടങ്കൽ (ഫണ്ടിനം)	ചെലവ്	ബിൽ നം./ തീയതി/ തുക	തുക കൈപ്പറ്റിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ/ സ്ഥാപനം, കൈപ്പറ്റിയ തുക
15/22, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (SCP)	5033036 (3603036-വികസന ഫണ്ട് SCP,143000 -ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്)	3602888	31/6.1.22 1060600	260600-കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				200000-മങ്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				200000-മണ്ണൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				200000-പറളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				200000-കോങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
			35/11.2.22 407888	100000-കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				107888-മണ്ണൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				100000-പറളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				100000-കോങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
			36/11.2.22 200000	200000-പിരായിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
			53/26.3.22 1165000	190000-കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				470000-പറളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				200000-കോങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
				305000-പിരായിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
			2010410001210026/ 7.10.21 350000	350000-കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
			2010410001210027/	180000-പറളി ഗ്രാമ

	7.10.21 180000	പഞ്ചായത്ത്
	201041000 1210028/ 7.10.21 39400	39400- പറളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
	201041000 1210029/ 28.10.21 200000	100000-പിരായിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 100000- പറളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രൊജക്ട് നിർവഹണത്തിനു വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികൾക്കു കൈമാറിയ പ്രൊജക്ടുകൾ തുകകൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	അടങ്കൽ ഫണ്ടിനം	ചെലവ് ബിൽ നമ്പർ , തീയ്യതി	നിർവഹണ ഏജൻസി
1	114/22-- കോങ്ങാട് CHC X-Ray യൂണിറ്റ് പൂർത്തീകരണം	61787	5004793/ 7.9.21	KSEB

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

തൻവർഷം ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ തുകയൊന്നും വരവില്ല.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിററ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2018-19	1-3(4) 1-3(5)	6426 2380	രമേഷ് പി, കരാറുകാരൻ അബ്ദുൾ മുത്തലിഫ്, കരാറുകാരൻ	1210601 00001/ 17-06-21 =8806
2018-19	1-3(1)	3094	അർജ്ജുൻ കെ, കരാറുകാരൻ	1210601 00003/ 24-11-21
2018-19	1-(3-6)	3094	അഖില മുഹമ്മദ്, കരാറുകാരൻ	1210601 00001/ 14-02-22

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച മേൽപറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് RP-7 കോളത്തിൽ "Sale And Hire Charges" എന്ന ഇനത്തിലാണ്.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ -

-------ഒന്നുമില്ല---------

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

------ ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല-------

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

------ ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല-------

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

മുന്നിരിപ്പ്	3939403
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	83998788
ആകെ	87938191
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	81266527
നീക്കിയിരിപ്പ്	6671664
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	3848750

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-

ഒന്നുമില്ല

(സി). ഭാഗം 1 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-

ഒന്നുമില്ല

ഡി.ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-11	48731	ഗീത കെ, CDPO.
1-13	69930	ഡോ.എം.ആർ.ലീനാകുമാരി,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി,കോങ്ങാട്
1-14	482015	ഡോ.എ.പി.ശ്രീജിത്ത്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി, പറളി
1-17	1376983	ഡോ.എ.പി.ശ്രീജിത്ത്--526983 ഡോ.എം.ആർ.ലീനാകുമാരി--850000
1-20	850606	വി.ശ്രുതി, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
1-23	1020485	വി.ശ്രുതി, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

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

ഒന്നുമില്ല

(എഫ്) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ജി)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും.

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ.എം.ആർ.ലീനാകുമാരി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, CHC,കോങ്ങാട്	കുറവൻതൊടി, മുളയൻകാവ് -പി.ഓ, കുലുക്കല്ലൂർ, പാലക്കാട്
ഡോ.എ.പി.ശ്രീജിത്ത്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, FHC, പറളി	KSRA II C, കരാള സ്ട്രീറ്റ്, കൊപ്പം, പാലക്കാട്
വി.ശ്രുതി, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട്	സരസ്, T.C-75/142, ആനയറ പി.ഒ, തിരുവനന്തപുരം ജില്ല-678552
ഗീത കെ, സി.ഡി.പി.ഒ	സി.ഡി.പി.ഒ, ICDS പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസ്, പാലക്കാട്	ഗീതം, ശ്രീ ദുർഗ്ഗാ നഗർ, കല്ലേക്കുളങ്ങര, പാലക്കാട്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ എണ്ണം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/541/05/ 1.2.06	2
1999-2000	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/804/04/ 11.8.05	4
2000-2001	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/1354/07/ 31.12.07	8
2001-02	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/1355/07/	4

	31.12.07	
2002-03	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/1356/07/ 31.12.07	5
2003-04	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/965/08/ 2.2.09	4
2004-05	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/966/08/ 2.2.09	3
2005-06	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/967/08/ 2.2.09	2
2006-07	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/968/09/ 2.2.09	11
2007-08	നം.എൽ.എഫ്.പി8/1058/12/ 10.8.12/5.11.12	4
2008-09	എൽ.എഫ്.പി8/1059/12/ 10.8.2012	4
2010-11	നം.എൽ.എഫ്.പി.8/1147/13/ 1.4.14/	5
2011-12	നം.എൽ.എഫ്.പി.8/1060/12/ 10.8.09/5.11.12	5
2012-13, 2013-14 & 2014-15	നം.എൽ.എഫ്.പി8/2220/14 / 11.3.15	11
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി8/904/17/ 27.05.2017	9
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി8/2165 /17/29.11.2017	8
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി8/ 640/2019/20.08.2019	മുഴുവനം
2018-19	നമ്പർ കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി25-1389/2020 /04.02.2021	മുഴുവനം
2019-20	നമ്പർ കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി25-1458/2022 Dt.01/07/2022	മുഴുവനം
2020-21	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി25-1459/2022 Dt.01/07/2022	മുഴുവനം

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർക്കാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

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 പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പാലക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പാലക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-സംക്ഷിപ്തം

RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	3939403.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	28429.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	299255.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	59943531.00
171000000	Interest Earned	RP-9	4410.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	20000849.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	97711.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-34	224785.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	27056.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2725155.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	647607.00
	Grand total		87938191.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2307196.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	629655.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	780782.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	8933187.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	41338150.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	8436225.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	57842.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	124680.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	2827352.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	5000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-1735.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	109188.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3015667.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	127.00
340000000	Deposits Received	RP-34	47750.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	139439.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	3386342.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	3851890.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	3162631.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2115159.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	6671664.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		87938191.00

INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	673673Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	57200.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	33429.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	299255.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	92891605.00
171000000	Interest Earned	I-8	4410.00

180000000	Other Income	I-9	1000.00
	Total Income		93286899.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	2307196.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	704895.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	780782.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	127.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8933187.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	59663822.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	9736021.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	57842.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	184680.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	2827352.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	5000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	1313980.00
	Total Expenditure		86514884.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		6772015.00
280000000	Prior Period Item	I-18	176865.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		6595150.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

BALANCESHEET			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	69976576.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	15925812.00
	Total Reserve & Surplus		85902388.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	5547202.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		5547202.00
	Loans		
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	567133.00
350000000	Other Liabilities	B-9	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		567133.00
	TOTAL LIABILITIES		92016723.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	82476600.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-6278390.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	4290058.00
	Total Fixed Assets		80488268.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	3162631.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	6671664.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1694160.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		11528455.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		92016723.00