



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

നെടുമുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022



കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

ആലപ്പുഴ-688001

ഇ-മെയിൽ: [ddhglfalpy@gmail.com](mailto:ddhglfalpy@gmail.com)

ഫോൺ : 0477-2252753

## (രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA-ALP-P1/1729/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
ആലപ്പുഴ-688001  
തീയതി: 23/02/2023  
ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com  
ഫോൺ: 0477-2252753

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
നെടുമുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നെടുമുടി 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 നെടുമുടി 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 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA-ALP-P1/1729/2022

തീയതി: 23/02/2023

**ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ നെടുമുടി 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.)

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ നെടുമുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-06-2022 മുതൽ 30-11-2022 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 8 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

**(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

**ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:**

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രാജീവ് ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	15-12-2022	22-12-2022

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
15-12-2022	22-12-2022

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:**

ശ്രീ.സാബു പി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ.)  
 ശ്രീമതി ജാകിലിൻ പി.ഡബ്ലിയു., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
 ശ്രീമതി ശ്രീദേവി ആർ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
 ശ്രീമതി പ്രീത, ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

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

മിനി മൻമദൻ നായർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
-----------------	------------	------------	------------

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാജമോൻ പത്രോസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	30-06-2021
ബിജു കെ	സെക്രട്ടറി	30-06-2021	16-09-2021
ലീനാമോൾ.എൻ.സി	സെക്രട്ടറി	17-09-2021	04-10-2021
ബിജു കെ	സെക്രട്ടറി	04-10-2021	17-02-2022
ലീനാമോൾ.എൻ.സി	സെക്രട്ടറി	18-02-2022	31-03-2022
പ്രദീപ് പി.വി	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ദീപ.എസ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.നളമുദ്ദീൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി.എച്ച്.സി	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.റോയ് ബി ഉണ്ണിത്താൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ആയുർവേദം	01-04-2021	22-11-2021
ഡോ.അരുൺ ജ്യോതി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ആയുർവേദം	23-11-2021	31-03-2022
അനില ശശിധരൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് , സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	16-11-2021
പ്രമീള എം	ഐ.സി.ഡി.എസ് , സൂപ്പർവൈസർ	17-11-2021	31-03-2022
രാജേഷ് എസ്.ജെ	വി .ഇ .ഒ	01-04-2021	02-11-2021
അഭിലാഷ് എം എ	വി .ഇ .ഒ	03-11-2021	31-03-2022
പ്രജീഷാ കുമാരി റ്റി എസ്	ലേഡി വി ഇ ഒ	01-04-2021	31-03-2022
രാജി ആർ നായർ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
ലീനാമോൾ.എൻ.സി	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
രശ്മി.എസ്	അസി .എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
11	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
12	പാലത്തിക്കാട് കടത്ത് ലേലം- 52,850/- രൂപ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു	1-11
13	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്	1-12
14	സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ നിക്ഷേപ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-13
15	പത്രപ്പരസ്യം നൽകിയത് - നിർദ്ദിഷ്ട "വിൻഡോ" തരത്തിലല്ല-നഷ്ടം 15,190/-	1-14
16	പഠന മുറി നിർമ്മാണം - നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-15
17	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം- ചെലവ് രേഖപാജരാക്കിയില്ല-1,30,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-16
18	ജലജീവൻ മിഷൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി - പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല	1-17
19	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പാക്കിയ അനുപൂരകപോഷകാഹാര പരിപാടി - ചെലവ് രേഖകൾ പാജരാക്കിയില്ല	1-18
20	അങ്കണവാടികൾക്ക് ആവശ്യമായ ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ വാങ്ങിയത് സംബന്ധിച്ച്	1-19
21	അഗതി ആശ്രയ പദ്ധതിക്ക് അനുവദിച്ച തുക ചെലവഴിച്ചില്ല	1-20
22	കിഴങ്ങു വർഗ്ഗ കിറ്റ് വിതരണം പ്രോജക്ട് ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കി	1-21
23	വാഹനത്തിന്റെ പരിപാലനം -നിരവധി അപാകതകൾ-	1-22
24	അനുവദനീയമായ സബ്സിഡി നൽകാതെ കൂടുതൽ ഗുണഭോക്താക്കളെ ഉൾപ്പെടുത്തി പദ്ധതി നടപ്പാക്കി	1-23
25	സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ - യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യുന്നതിൽ വീഴ്ച - മരണശേഷവും വിതരണം നടത്തി	1-24
26	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല	1-25

27	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാല താമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-26
28	മുദ്രപത്ര വില ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-27
29	എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. - കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി, ജിഎസ്ടി എന്നിവ ഈടാക്കിയില്ല	1-28
<b>ഭാഗം 2</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 3</b>		
1	സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ - യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യുന്നതിൽ വീഴ്ച - മരണശേഷവും വിതരണം നടത്തി	3-1
2	പത്രപ്പരസ്യം നൽകിയത് - നിർദ്ദിഷ്ട "വിൻഡോ" തരത്തിലല്ല-നഷ്ടം 15,190/-	3-2
3	എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. - കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി, ജിഎസ്ടി എന്നിവ ഈടാക്കിയില്ല	3-3
<b>ഭാഗം 4</b>		
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
4	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-10
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	



## ഭാഗം -1

## പൊതു അവലോകനം

## 1-1 ബജറ്റ്

2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 16.02.2021 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	18,10,21,332	17,81,76,000
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (ഇൻകം&എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	16,43,95,053	16,43,76,619

## 1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2022	26.07.2022

## 1-2-1 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

നേട്ടമുടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. DCB Own Fund അക്കൗണ്ടിന്റെ (40061001005204) റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 84,777/- രൂപയുടെ ചെക്ക് ക്ലിയർ ചെയ്യാനാണ്. ഇതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്നവ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളാണ്.

വൗച്ചർ നം.	ചെക്ക് നം.	തീയതി	തുക
1200100954	706041400000105	26.02.2021	3,750
1200100952	706041400000105	26.02.2021	10,000
ആകെ			13,750

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 22 പ്രകാരം യഥാസമയം പണമാകാത്ത ചെക്കുകൾക്ക് നൽകിയ രസീത് ക്യാൻസൽ ചെയ്യേണ്ടതും അക്കൗണ്ട് ബുക്കുകളിൽ ആവശ്യമായ റിവേഴ്സ് എൻട്രികൾ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മേൽ ചെക്കുകളുടെ കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടും ചട്ട പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2. SBI -E Payment അക്കൗണ്ടിന്റെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം Cheque Deposited But Not Cleared എന്നതിൽ വളരെയധികം തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. ഇപ്രകാരം 10/21 മുതൽ 2021-22 ൽ ആകെ 21,266/- രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ ക്ലിയർചെയ്യാനാണ്. ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയർ നിലവിൽ വന്നതിന് ശേഷം Civil Registration നുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷകർ അക്ഷയസെന്റർ വഴി ഫീസ് ഒടുക്കുമ്പോൾ ടി തുക ILGMS അക്കൗണ്ടിൽ ഓൺലൈനായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു. എന്നാൽ ടി തുക IKM അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യപ്പെടുന്നത്. IKM അപ്ഡേഷൻ നടത്തുന്ന മുറയ്ക്കാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത്. അപ്രകാരം IKM തുകകൾ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിലുള്ള കാലതാമസമാണ് അപാകതയ്ക്ക് കാരണമെന്ന് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

3. വാർഷിക കണക്കിലെ നീക്കിയിരുപ്പിന്റെ വിവരം കാണിക്കുന്ന RP-40 (B) യിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടുകൾ നിലവിൽ നിർജ്ജീവമാണ്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ബാങ്ക്	തുക
കുട്ടനാട് പാക്കേജ്	ഡി സി ബി	11,37,874/-
ലിറ്ററസി	എസ്.ബി.ഐ. ചമ്പക്കുളം	6,124/-

ടി തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളിൽ നാളിതുവരെ തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

4. സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടെഡ്) ഇനത്തിലെ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക എ.സി.ആർ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് (7209448) വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള (I-6) ആകെ ചെലവുമായി (7352348) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. 1,42,900/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം ഉണ്ട്. ന്യൂനത പരിഹരിക്കുന്നതിനായി IKMൽ Complaint

Register ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

5. വാർഷിക കണക്കിൽ I-1 പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം തൻ വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി വരവ് 22,43,545 /- രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ആയത് 22,36,666 /- രൂപയാണ്. (റസിഡൻഷ്യൽ -1280411 /- , നോൺ- റസിഡൻഷ്യൽ-956255/-) വ്യത്യാസം 6,879/- രൂപ.

6. 2021-22 ലും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

7. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)റൂൾസ് 2011 റൂൾ 62 പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട താഴെ ചേർക്കുന്നവ 2021-22 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

എ) അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിച്ചുകൾ-പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ.

ബി) അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ-അക്കൗണ്ട് മാന്വലിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്ന സാമ്പത്തിക അനുപാതങ്ങൾ.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	1,07,65,869/-
വരവ്	6,71,30,858/-
ആകെ	7,78,96,727/-
ചെലവ്	6,26,77,649/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,52,19,078/-
നഷ്ടം	40,490/-
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	94,07,085/-

### 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്തത്	ആകെ	ചെലവ്(സ്ത്രോത സിൽ കുറവ് ചെയ്തത് ഉൾപ്പെടെ)	ലാപ്പായ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	1,21,89,381	25,91,202	1,47,80,583	1,43,85,000	3,95,583
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	40,99,802	2,20,198	43,20,000	43,20,000	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ബേസിക്)	0	45,11,268	0	45,11,268	37,57,023	7,54,245
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് TIED	0	92,38,000	0	92,38,000	72,09,448	20,28,552
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	1,18,97,702	0	1,18,97,702	26,60,556	92,37,146
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	60,47,954	0	60,47,954	34,13,049	26,34,905



**1-5 പദ്ധതി അവലോകനം**

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് എണ്ണം	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് എണ്ണം	നടപ്പാക്കാത്തവ എണ്ണം	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ %
2021-22	120	7,12,68,610	85	4,14,58,199	13	22	70

**1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	14,181	18,48,850	18,63,031	18,60,985	2,046
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	5,20,59,468	5,20,59,468	5,20,59,468	0
ആകെ	14,181	5,39,08,318	5,39,22,499	5,39,20,453	2,046

**1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ**

ഇനം	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	69,840	34
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2,26,26,900	1458
വിധവാ പെൻഷൻ	85,20,300	573
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1,70,48,600	1228
വികലാംഗപെൻഷൻ	40,63,700	266
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനുമുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	8,97,300	62
വിവാഹ ധനസഹായം	2,70,000	9

**1-8 ക്യാഷ് വെറിഫിക്കേഷൻ**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 15.12.2022 തീയതിയിൽ 03:00 P.M സമയത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 4,183/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സുതാര്യവും ജനകീയവും വികസനപരവുമായ പ്രവർത്തനം സാധ്യമാക്കുവാൻ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണവും ഭരണ നിർവ്വഹണവും കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി 02.7.2009 ലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 123/09 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം പ്രവർത്തിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. താഴെപ്പറയുന്നവ കൂടി പരിഗണിച്ച് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

- 1) തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സമ്പ്രദായം 2021-22ലും ഭാഗികമായി മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
- 2) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട മേഖല അഭിമുഖീകരിക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങളും സാധ്യതകളും കണ്ടെത്തി പ്രശ്നപരിഹാരനിർദ്ദേശങ്ങൾ രൂപീകരിക്കുക എന്ന പ്രാഥമിക ചുമതല മാത്രമാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന്

കാണുന്നു. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയതിനുശേഷം മേൽ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഭൂരിഭാഗം പ്രവർത്തികളുടെ ഫയലിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) തൊഴിൽ നികുതി, ആയത് ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ വിഭാഗം ആളുകളിൽനിന്നും ഈടാക്കാത്തതിനാലും, കടത്ത് ലേലം തുടങ്ങിയ പ്രധാന തനത് വരുമാനങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചുടുക്കാത്തതിനാലും, സ്വതവെ തനത് വരുമാനം കുറഞ്ഞ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടുന്ന തനത് വരുമാനത്തിൽ പോലും കുറവുണ്ടാകുന്നു.

4) ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമ നിധി വിഹിതം തുടങ്ങിയവ ഈടാക്കാതെ മുഴുവൻ തുകയും കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചു നൽകിയത് മൂലം കേന്ദ്ര - സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്ക് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

5) ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ ഗുണഭോക്താവിന്റെ മരണശേഷവും വിതരണം നടത്തുകയും, അനർഹർ കൈപ്പറ്റുകയും ചെയ്യുന്നു. ആയത് നിരീക്ഷിച്ച്, തടയുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

6) 2017 മുതൽ ലഭിച്ച വിവിധയിനം ഡെപോസിറ്റ് തുകകൾ ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നാളിതുവരെ തനതു ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടുകയോ, തിരികെ നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

7) കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 150 പ്രകാരം ഒരു ഓഫീസിലെ ഫർണിച്ചർ, ബുക്ക്സ് & സ്റ്റേഷനറി, ഉൽപ്പന്നങ്ങളുടെ ഉൽപ്പാദനം നടത്തുന്ന വകുപ്പുകളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന അസംസ്കൃത വസ്തുക്കൾ, തുടങ്ങിയവയ്ക്ക് പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ പഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം സ്റ്റേഷനറി, കാമ്പ്യൂട്ടറും മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കായി പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫർണിച്ചറുകൾക്കായി പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കാമ്പ്യൂട്ടറുകൾക്കും മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾക്കുമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ വാറന്റിയുടെ വിവരം, ബില്ലിന്റെ വിവരങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

8) കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 153 പ്രകാരം വകുപ്പ് തലവൻ തന്റെ ചുമതലയിലുള്ള സ്റ്റോറിന്റെ മാർച്ച് 31 ലെ സ്ഥിതി വിവരം മെയ് മാസത്തിൽ എടുക്കേണ്ടതും ഉപയോഗശൂന്യമായവ ഡിസ്‌പോസ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച്, ഇതു സംബന്ധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ജൂൺ 15ന് മുമ്പ് മേലധികാരിക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം സ്റ്റോക്കെടുപ്പ് നടത്തി സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

9) ടൂറിസത്തിന് വളരെയധികം സാധ്യതയുള്ള ഈ പഞ്ചായത്തിൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, വികസന - ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിൽ ക്ഷണിക്കുന്നു.

#### 1-10 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204(ii)എ(i) പ്രകാരം ഒരു വ്യക്തി ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും തുടർച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ ഒരു തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപന പരിധിയിൽ 60ദിവസം ജോലി/തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ നികുതിയ്ക്ക് വിധേയനാകും. പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22ലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, വരുമാന പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ റേഷൻ വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും, കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 22.01.2019ലെ സിവിൽസപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ (സി.എസ്)എ9-764/2019 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽപ്പെടുന്ന റേഷൻ വ്യാപാരികൾ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	റേഷൻ വ്യാപാരികളുടെ പേര്, മേൽവിലാസം
1	റോയി, മാങ്ങയിൽ, നടുഭാഗം
2	രാജമ്മ, പുന്നിയിൽ, വൈശ്യഭാഗം
3	മധുസൂദനൻ നായർ, കാവ്യാപുരം, വൈശ്യഭാഗം
4	അനിത ശങ്കർ, ജയാവിഹാർ, തെക്കേമുറി
5	ജോഷി, ചെറുതിട, തെക്കേമുറി

6	മോഹനൻ, ഉദയംപറമ്പ്, ചെമ്പുപുറം
7	സരള സതീശൻ, മാത്തിപറമ്പ്, പൊങ്ങ
8	ബിജു കെ.തോമസ്, കാക്കനാട്, ചേന്നങ്കരി
9	ഗോപിനാഥൻ നായർ, കടമാട്, പൊങ്ങ
10	മാത്യുസ് പി.ജോസഫ്, പാലത്തിടയിൽ, പൊങ്ങ
11	കൃഷ്ണൻ നായർ, സരോവരം

കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2021-22 കാലയളവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ കരാർ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയ (എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) ചുവടെ ചേർക്കുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൻവർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരുടെ പേര്
1	ജിജു ജോസഫ്
2	എ.കെ.മോഹനൻ
3	പി.ജെ.ജോസഫ്
4	സജി ജെ.
5	ധനഞ്ജയൻ വി.പി.
6	തോമസ് ആന്റണി
7	സജീഷ് ടി.എസ്.
8	അനിൽ കുമാർ, പയ്യംപള്ളി
9	തോമസ് തോമസ്
10	അനിതമ്മ അനീൽകുമാർ
11	സി.ജെ.വർഗ്ഗീസ്
12	തോമസ് എം.പി.
13	ജോസഫ് കുഞ്ചറിയ
14	തോമസ് മാത്യു
15	സിസിൽ മാത്യു

സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല-

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപനനികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരു വിവരം	അർദ്ധവർഷം
1	മുളമുട്ടിൽ ഫിനാൻസ്, പൊങ്ങ	1&2
2	മുളമുട്ടിൽ ഫിനാൻസ്, പൂപ്പള്ളി	1&2

അപാകത പരിശോധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.(19 /21.12.2022) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്കും പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-11 പാലത്തിക്കാട് കടത്ത് ലേലം- 52,850/- രൂപ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു

പഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 ലേല രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പാലത്തിക്കാട് കടത്ത് 1,41,850/- രൂപയ്ക്ക് ലേലം കൊണ്ട ശ്രീ.ഇ.കെ.ഹരിദാസ്, ഇടവനാട് 52,850/- രൂപ കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ലേല കുടിശ്ശിക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ ആരാഞ്ഞു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷത്തിന് (നം:11, തീയതി:-19.12.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടി പ്രകാരം ശ്രീ.ഇ.കെ.ഹരിദാസ്, എന്നയാൾക്ക് A3.666/21 Dtd 26.02.2022 നം. നോട്ടീസ് A3.666/21 Dtd 07.03.2022 നം. അന്തിമ നോട്ടീസ് എന്നിവ നൽകിയിരുന്നു. 07.3.2022, 10.03.2022 തീയതികളിൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും 08.03.2022 തീയതിയിൽ ബഹു.ജില്ലാകളക്ടർക്കും കോവിഡ് സാഹചര്യത്തിൽ തുക ഇളവ് ചെയ്യണമെന്ന് സൂചിപ്പിച്ച് ശ്രീ.ഇ.കെ.ഹരിദാസ് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിരുന്നതായും മറുപടിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2020-21 വർഷത്തിൽ പാലത്തിക്കാട് കടത്ത് ലേലം കൊണ്ട ശ്രീ.രമേശൻ, അറയ്ക്കൽ എന്നയാൾ 89,000/-രൂപ കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ലേല കുടിശ്ശിക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത്, A3.666/20 Dtd 24.02.2021,A3.666/21 Dtd 22.03.2021, നം കത്ത് നൽകിയിരുന്നതായും തുടർന്നും തുക അടവാക്കാതിരുന്നതിനാൽ 19.05.2021 തീയതിയിൽ 2021/1065/04 നമ്പരായി RR Online അപേക്ഷ ബഹു.ജില്ലാകളക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതായും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-12 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

സ്ഥാപനനികുതി ഇനത്തിൽ മാവേലി സ്റ്റോർ, നെടുമുടിയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന 2,500/- രൂപ, ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.19/ 21.12.2022) മുഖേന അറിയിച്ചതിനെ തുടർന്ന് 500 രൂപ പിഴ പലിശ ഉൾപ്പെടെ 3,000/-രൂപ രസീത് നം.1220701351/22.12.2022 പ്രകാരവും സ്ഥാപനനികുതി ഇനത്തിൽ എസ്.ബി.ഐ., ചമ്പക്കുളം ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി 1,250/-രൂപ, ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.19 / 21.12.2022) മുഖേന അറിയിച്ചതിനെ തുടർന്ന് 200 രൂപ പിഴ പലിശ ഉൾപ്പെടെ 1,450/-രൂപ രസീത് നം.1220701352/22.12.2022 പ്രകാരവും അടവാക്കി പകർപ്പ് ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കി.

#### 1-13 സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 2021-22 വർഷം നടപ്പാക്കിയ വിവിധ നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം./ പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	നൽകിയ തുക/ ബിൽ നം./ തീയതി	റിമാർക്സ്
1	122/22 വാർഡ് 14 ൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി സ്ഥാപിക്കൽ	ഭൂജലവകുപ്പ്	23,00,000/- 32/ BRN837385 Dtd.24.12.2021	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2	121/22/വാർഡ് 13ൽ കടിവെള്ള പദ്ധതി സ്ഥാപിക്കൽ	ഭൂജലവകുപ്പ്	23,00,000/-BRN837391 Dtd.24.12.2021	
3	90/22/വാർഡ് 3 ൽ പൈപ്പ്ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	1)20,09,000/- 45/13.10.2021 2)1000/-160 /09.01.2022	കരാർ പ്രകാരം (കരാർ നം.11/2022 Dt.18.02.2022) പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് ആറ്റുമാസത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പൂർത്തീകരണ രേഖകളൊന്നും തന്നെ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
4	109/22 സ്കീം മെയിൻ വലിക്കൽ	കേരളസ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റിബോർഡ്	1.893926/- BRN 439719 Dtd.23.09.2021 2.445368/- BRN 893461 Dtd.06.01.2022 3.80196/-BRN904052 Dtd.06.01.2022 4.12434/- BRN142493 Dtd.17.02.2022 Total-1431924	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
	ആകെ		80,41,924	

നൂതനതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.5/17.12.2022)പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 80,41,924/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

#### 1-14 പത്രപ്രസരനം നൽകിയത് - നിർദ്ദിഷ്ട "വിൻഡോ"തരത്തിലല്ല-നഷ്ടം 15,190/-

ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾ" വിൻഡോ മാതൃകയിൽ," രണ്ട് കോളം (8cm)x (3cm)=24 Cm<sup>2</sup>വലുപ്പത്തിലുള്ളതായിരിക്കണമെന്നും പൂർണ്ണമായ പരസ്യങ്ങൾ വെബ്സൈറ്റിൽ മാത്രം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചാൽ മതിയെന്നും (സ.ഉ(അ)/01/ 04/ഐ.ആൻഡ്.പി.ആർ തീയതി 01.01.04) ഉത്തരവിലൂടെ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം പദ്ധതി പ്രവർത്തനം എന്ന പ്രോജക്ടിൽപ്പെടുത്തി (പ്രോജക്ട് നം.01/2022) താഴെപ്പറയുന്ന ദിനപത്രങ്ങളിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള പരസ്യങ്ങളുടെ ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ അവ നിർദ്ദിഷ്ട വലുപ്പത്തിൽ കൂടുതലുള്ളവയായിരുന്നു. ഇത് പരസ്യചെലവ് കൂടുന്നതിനിടയാക്കി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ ബിൽ നം./ നം. തീയതി/തുക	ഇൻവോയിസ് നം./തീയതി ദിനപത്രം	നൽകിയ പരസ്യത്തിന്റെ വലുപ്പം / നിരക്ക്	ചെലവ്	അനുവദനീയമായ വലുപ്പം/ചെലവ്	അധികം ചെലവാക്കിയ തുക
1	66/09.09.2021 / 15,532/-	KD0432015254 / 27.07.2021 മലയാളം	10x8=80 Cm <sup>2</sup> 50/cm <sup>2</sup>	4000 2 <sup>nd</sup> പേജ് 25%	3x8 =24 Cm <sup>2</sup> 24x50= 1200 + 2 <sup>nd</sup> പേജ് 25%
					3675

		മനോരമ		(1000)- Discount15% (300) - (0) +GST (5%)250 =5250/-	Discount15%(0) +GST (5%)75 =1575	
2	162/08.09.21 11,567/-	ALP/20-21/1103 18.10.2020 ദേശാഭിമാനി	5×8= 40 Cm <sup>2</sup> 180/cm <sup>2</sup>	7200 Discount15% (1080) +GST (5%)306 =6426	3×8 =24 Cm <sup>2</sup> 24×180= 4320- Discount15%(864) +GST (5%)245 =3701	2725
3	66/09.09.2021 15,532/-	ALP/20-21/2032 / 27.02.2021 ദേശാഭിമാനി	4×8= 32 Cm <sup>2</sup> 180/cm <sup>2</sup>	5760 Discount15% (864) +GST (5%)245 =5141	3×8 =24 Cm <sup>2</sup> 24×180= 4320- Discount15%(864) +GST (5%)245 =3701	1440
4	192/31.01.2022 10,500/-	KF 0436004867/ 08.09.2021 മലയാള മനോരമ	10×8=80 Cm <sup>2</sup> 50/cm <sup>2</sup>	4000 2 <sup>nd</sup> ഫേജ് 25% (1000)- Discount15% (0) +GST (5%)250 =5250/-	3×8 =24 Cm <sup>2</sup> 24×50= 1200 + 2 <sup>nd</sup> ഫേജ് 25% (300) - Discount15%(0) +GST (5%)75 =1575	3675
5	192/31.01.2022 10,500/-	KG0438004453 07.10.2021 മലയാള മനോരമ	10×8=80 Cm <sup>2</sup> 50/cm <sup>2</sup>	4000 2 <sup>nd</sup> ഫേജ് 25% (1000)- Discount15% (0) +GST (5%)250 =5250/-	3×8 =24 Cm <sup>2</sup> 24×50= 1200 + 2 <sup>nd</sup> ഫേജ് 25% (300) - Discount15%(0) +GST (5%)75 =1575	3675
	ആകെ					15190

സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ അധികം ചെലവഴിച്ച 15,190/-രൂപ ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-15 പഠന മുറി നിർമ്മാണം - നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി (9/21-22)

ചെലവ് : 5,99,275(എസ്.സി.പി)



അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി എന്ന പ്രോജക്ട് പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

#### ചെലവ് വിവരം

ബിൽ നം.	തീയതി	തുക
8/21-22	25.09.21	2,00,000/-
10/21-22	18.11.21	75,000/-
12/21-22	24.12.21	75,000/-
13/21-22	7.01.22	1,50,000/-
17/21-22	26.02.22	75,000/-
20/21-22	24.03.22	24,295/-
ആകെ		5,99,295/-

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്താവ്	നൽകിയ തുക
അക്ഷയ് എസ്. S/o മായാദേവി	2,00,000/-
അനമോൾ D/o ഗീതു എം.	2,00,000/-
അനൂപ് കുമാർ S/o ബിനു എസ്.	1,25,000/-
ഹാർദ്ദ D/o രഘു വി.	74,295/-

സബ്സിഡി-ധനസഹായം അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ (സ.ഉ.(കെ) നം.22/2018 /തസ്വഭവ,തീയതി14.02.18) 7.2.17 നിബന്ധന പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിനായി 2 ലക്ഷം രൂപ ആകെ നൽകാവുന്നതും അതിൽ 50,000/- രൂപ മുൻകൂറായി നൽകാവുന്നതുമാണ്. പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും 50,000/-, 75,000/-, 75,000/- എന്നിങ്ങനെ മൂന്നു ഗഡുക്കളായി ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകി വരുന്നു.

ടി പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ അനൂപ് കുമാർ S/o ബിനു എസ്., ഹാർദ്ദ D/o രഘു വി. എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ടി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. നിർമ്മാണ വിവരം ലഭ്യമാകുന്നതു വരെ ടി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ 1,99,295/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

#### 1-16 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം- ചെലവ് രേഖഹാജരാക്കിയില്ല-1,30,000/- രൂപയുടെ

#### ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2021-22 വർഷം മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിനായി ഒരു വാർഡിന് 10,000 രൂപ വീതം 15 വാർഡുകൾക്കായി ആകെ 1,50,000 രൂപ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് പി.എച്ച്.സി. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (വാച്ചർ നം.22100102 തീയതി. 17.05.2021) 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 15 വാർഡുകളിലെയും ശുചിത്വ മിഷൻ അക്കൗണ്ടുകളിൽ 10,000- രൂപ വീതം 17.05.2021 ൽ അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിരുന്നു. 15 വാർഡുകളുള്ളതിൽ 7

വാർഡുകളിലെ ചെലവ് രേഖകൾ, വാർഡ് തല സാനിറ്റേഷൻ സമിതിയുടെ അക്കൗണ്ടിന്റെ പാസ്ബുക്ക്, ക്യാഷ് ബുക്ക് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 8 വാർഡുകളിൽ മാത്രമാണ് ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അവയിൽ പല വാർഡുകളും രേഖകൾ പൂർണ്ണമായും ഹാജരാക്കിയില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ്	തൻവർഷം നൽകിയ തുക	തൻവർഷം പിൻവലിച്ച തുക	റിമാർക്സ്
1	5	10,000	30,000	ചെലവ് രേഖയില്ല.
2	6	10,000	30,000	ചെലവ് രേഖയില്ല.
3	12	10,000	0	അക്കൗണ്ട് ഫ്രീസ് ആയതിനാൽ തുക പിൻവലിക്കാനായില്ല എന്ന് അറിയിച്ചു
4	7		-	ചെലവ് രേഖകൾ, വാർഡ് തല സാനിറ്റേഷൻ സമിതിയുടെ അക്കൗണ്ടിന്റെ പാസ്ബുക്ക്, ക്യാഷ് ബുക്ക് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല
5	8	10,000	-	ടി
6	9	10,000	-	
7	10	10,000	-	
8	11	10,000	-	
9	14	10,000	-	
10	15	10,000	-	

ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.12/19.12.2022)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ക്രമ നം.4 മുതൽ 10 വരെയുള്ള 7 വാർഡുകൾക്ക് നൽകിയ 70,000/- രൂപയും വാർഡ് 5, 6 എന്നിവ 30.06.2021ൽ 30,000/- രൂപ വീതം (60000/-)പിൻവലിച്ചതിനുശേഷവും ചെലവ് രേഖ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത 60,000/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 1,30,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിനായി നൽകിയ തുകയിൽ 2021-22 വർഷം ചെലവഴിക്കാതെ വാർഡ് തല സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഒടുക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-17 ജലജീവൻ മിഷൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി - പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം. - S 82/22

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - ജലജീവൻ മിഷൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി

വികസന ഫണ്ട് - 5,65,000/-

ചെലവ് - -5,65,000/-(BRN215876 തീയതി 19.07.2021)

ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി പ്രകാരം, വീടുകളിൽ കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ നൽകുന്നതിന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതായിരുന്നു പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട്. വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 5,65,000/- രൂപ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ, മെമ്പർ സെക്രട്ടറി SWSM (State Water & Sanitation Mission) എന്നിവരുടെ പേരിലുള്ള 00000067119741187 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി. എന്നാൽ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രസീത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ കരാർ പ്രകാരം (കരാർ നം.10/2022 Dt.18.02.2022) ഏറ്റെടുത്ത് ആറുമാസത്തിനകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 5/17.12.2022) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചെന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. മതിയായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 5,65,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-18 ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പാക്കിയ അനുപുരകപോഷകാഹാര പരിപാടി - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം.44/22

അടങ്കൽ - 8,00,000 /- (വികസനഫണ്ട്)

-500000 (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പരിപാടി)

-2,00,000 (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)

-2,00,000 (ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്)

ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പാക്കിയ അനുപുരകപോഷകാഹാര പരിപാടി എന്ന പദ്ധതിയിൽ മുൻവർഷത്തെ ചെലവുകൾക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	തുക	ബിൽ വിവരം
ലക്ഷ്മി അമൃതം ഫുഡ് പ്രൊഡക്ട്സ്	1,76,839	176839/04.8.21
ലക്ഷ്മി അമൃതം ഫുഡ് പ്രൊഡക്ട്സ്	85,844	85844/22.10.21

മേൽ ചെലവുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (16/20.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 2,62,683 /- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

### 1-19 അങ്കണവാടികൾക്ക് ആവശ്യമായ ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ വാങ്ങിയത് സംബന്ധിച്ച്

സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷന്റെ വിതരണ കേന്ദ്രങ്ങളായ മാവേലി സ്റ്റോർ, ലാഭം മാർക്കറ്റ് എന്നിവിടങ്ങളിൽ അങ്കണവാടികൾക്ക് ആവശ്യമായ ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ ലഭ്യമല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ മാവേലി സ്റ്റോർ, ലാഭം മാർക്കറ്റുകളിലെ വിലയിൽ അധികരിക്കാതെ ലഭിക്കുകയാണെങ്കിൽ മാത്രമേ നീതി / സഹകരണ സ്റ്റോറുകളിൽ നിന്നോ തീരമൈത്രി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റുകളിൽ നിന്നോ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ വാങ്ങുവാൻ പാടുള്ളുവെന്ന് സാമൂഹ്യ നീതി (ബി) വകുപ്പിന്റെ 06.08.2019 ലെ ബി1/493/2019/സാ.നീ.വ നം. സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഈ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി അങ്കണവാടികളിലേയ്ക്കുള്ള ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ 2021-22 വർഷം കൈനകരി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് (ലിമി.1437) നിന്നും വാങ്ങിയതിന് 13,50,675 /- രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. മാവേലി സ്റ്റോറിലെയും കൈനകരി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിലെയും ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കളുടെയും വിലനിലവാരം താരതമ്യം ചെയ്ത് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല, കൂടാതെ സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷന്റെ വിതരണ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഇവ ലഭ്യമല്ലായെന്നുള്ള എൻ.എ.സിയും ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ അപാകതകളിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (17/20.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അങ്കണവാടികൾക്കാവശ്യമായ ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കളുടെ വാങ്ങലുകളിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-20 അഗതി ആശ്രയ പദ്ധതിക്ക് അനുവദിച്ച തുക ചെലവഴിച്ചില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്: അഗതി ആശ്രയ പദ്ധതികൾ (8/21-22)

ചെലവ്: 50,000/- (വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവ് വിവരം

BRN No-21060452017600223159

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 50,000/- രൂപ സി ഡി എസ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയെങ്കിലും ഓഡിറ്റ് തീയതിയിലും (21.12.22) ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. പാസ്ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ 31.03.2022 ൽ 20,57,926/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതായി കാണുന്നു. ഇത്രയും തുക ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നതിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് (എൻക്വയറി നം.20, 21.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അഗതികൾക്കായുള്ള പദ്ധതികൾ കാലതാമസം കൂടാതെ നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-21 കിഴങ്ങു വർഗ്ഗ കിറ്റ് വിതരണം പ്രോജക്ട് ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കി

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	77/22 കിഴങ്ങു വർഗ്ഗ കിറ്റ് വിതരണം
---------------------	-----------------------------------

അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്-2,00,000
ചെലവ്	2,00,000
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ

കിഴങ്ങു വർഗ്ഗ കിറ്റ് വിതരണം എന്ന പ്രോജക്റ്റിലൂടെ വി.എഫ്.പി.സി.കെയുടെ ALP/21-22/03204/01/22 എന്ന ഇൻവോയ്സ് മുഖേന താഴെപ്പറയുന്നവ 2,00,000 രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	അളവ് (കിലോഗ്രാം)	നിരക്ക്	തുക
1	ചേന	1600	45	72,000
2	ചേമ്പ്	800	70	56,000
3	ഇഞ്ചി	400	100	40,000
4	മഞ്ഞൾ	800	40	32,000
ആകെ				2,00,000

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ) നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. കൃഷി ക്രമ നമ്പർ (4) പ്രകാരം കിഴങ്ങു വർഗ്ഗങ്ങൾക്ക് 100% സബ്സിഡി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ക്രമ നം(5) പ്രകാരം മറ്റ് ഫല പൂഷ്പ- ഔഷധ സസ്യകൃഷിക്കുള്ള വിത്തുകളും തൈകളും,തെങ്ങിൻ തൈകളും ജാതിതൈകളും എന്ന ഇനത്തിന് പൊതു വിഭാഗത്തിൽ അനുവദിക്കാവുന്ന സബ്സിഡി 75 ശതമാനമാണ്. ആയതിനാൽ കിഴങ്ങു വർഗ്ഗത്തിൽ പെടാത്ത ഇഞ്ചി, മഞ്ഞൾ എന്നീ നടീൽ വസ്തുക്കൾക്ക് 25 ശതമാനം ഗുണഭോക്താക്കൾ വിഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഇഞ്ചിയ്ക്ക് 10,000 രൂപയും മഞ്ഞളിന് 8,000/- രൂപയുമായിരുന്നു ഗുണഭോക്താക്കൾ വിഹിതമായി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ വിഹിതം ഈടാക്കാതെ മുഴുവൻ തുകയും പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ അപാകത വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (4/16.12.22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഭക്ഷ്യവിളകൾക്ക് 100 % സബ്സിഡി അനുവദിക്കാം എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. തുടർവർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ ഇപ്രകാരമുള്ള അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-22 വാഹനത്തിന്റെ പരിപാലനം -നിരവധി അപാകതകൾ-

കെഎൽ -66- A - 8358 രജിസ്ട്രേഷനോടു കൂടിയ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിന്റെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ക്ഷമതാ ടെസ്റ്റ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകളില്ല.
2. വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ്ബുക്കിൽ അതാതു മാസത്തെ ഇന്ധന ഉപഭോഗത്തെ സംബന്ധിച്ചും, യാത്ര ചെയ്ത ദൂരത്തെ സംബന്ധിച്ചുമുള്ള സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അതുപോലെ തന്നെ മാസാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തവും എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
3. പല തീയതികളിലും വാഹനം ഉപയോഗിക്കുന്ന ആളുടെ സാക്ഷ്യപത്രം പോലും ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല..
4. അറ്റകുറ്റപ്പണി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലോഗ് ബുക്കിൽ ചേർത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

നൂതനതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് നിയമം അനുശാസിക്കുന്ന രീതിയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ക്ഷമതയെ സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികളിൽ നിന്നും സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-23 അനുവദനീയമായ സബ്സിഡി നൽകാതെ കൂടുതൽ ഗുണഭോക്താക്കളെ ഉൾപ്പെടുത്തി പദ്ധതി നടപ്പാക്കി

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	91/22 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ
---------------------	---------------------------

അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്-25,00,000
	തനത് ഫണ്ട് 20,000

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ തൻവർഷം ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 35,000/- രൂപ വീതമാണ് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വിവിധ മേഖലകളിൽ അനുവദനീയമായ സബ്സിഡിയുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള സ.ഉ.(കെ) 22/18 തസ്വഭവ 14-02-18 പ്രകാരം വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (ജനറൽ) എന്ന പദ്ധതിയായി ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദനീയമായ സബ്സിഡി 1,00,000/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 35,000/- രൂപ വീതം മാത്രമാണ് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം കുറഞ്ഞ തുക സബ്സിഡിയിനത്തിൽ അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ അനുവദിച്ചു നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അപേക്ഷകരുടെ എണ്ണം കൂടിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് സബ്സിഡി തുകയിൽ കുറവ് വന്നതെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-24 സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ - യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യുന്നതിൽ വീഴ്ച - മരണശേഷവും വിതരണം നടത്തി

പഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷേമപെൻഷൻ വിതരണവിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ സേവന ഡേറ്റ ബേസിലെ ക്ഷേമപെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരവും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള മരണങ്ങളുടെ വിവരവും ഒത്തുനോക്കിയതിൽ മരണപ്പെട്ടവരുടെ പേരുവിവരങ്ങൾ സേവന ഡേറ്റാ ബേസിൽനിന്നും യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് കണ്ടു. ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ടാൽ തൊട്ടടുത്ത മാസം തന്നെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതാണെങ്കിലും പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുന്നതിൽ വളരെയധികം കാലതാമസം വരുന്നു. ഗുണഭോക്താവ് മരണമടഞ്ഞതിന് ശേഷവും ഇപ്രകാരം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പെൻഷൻ വിതരണത്തിനായി തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത് നൽകിയതിന് ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	മരിച്ച തീയതി/ മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ തീയതി	പെൻഷൻതരം / ഐഡി	അനർഹമായ കാലയളവിൽ നൽകിയ തുക	റിമാർക്സ്
1	സി.എൻ. കരുണാകരൻ	25.02.2022/ 23.03.2022	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 396598317846	3/2022- 6/2022 വരെ 2,400/- രൂപ	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു
2	അനമ്മ ചാക്കോ	06.02.2022/ 24.02.2022	കുടുംബശ്രീ പെൻഷൻ 320184550202	3/2022-6/2022 വരെ 6,400/-	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു
3	ജെയിംസ് കെ.സി.	30.01.2022/ 08.02.2022	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 343692733623	2/2022-6/2022 വരെ 6,400/-	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു
4	ജോൺ പോത്തൻ	17.11.2021/ 05.02.2022	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 67219890566	12/2021- 6/2022 വരെ 4,700/-	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു
5	ജോർജ്ജ് തോമസ്	08.05.2021/ 25.01.2022	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 373989702978	06/2021-2/2022 5,400/-	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു
			ആകെ	25,300/-	

ഗുണഭോക്താവ് മരണമടഞ്ഞതിന് ശേഷം നാളിതു വരെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യാത്ത മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും പെൻഷൻ അന്വേഷണവിധേയമായി സസ്പെൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതും പെൻഷൻ തുക അനന്തരഅവകാശികൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തിരികെ ഈടാക്കിയും, ബാങ്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുക കേരളബാങ്കിലെ പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കിയതിന്റെയും വിശദാംശം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.



ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ടാൽ തൊട്ടടുത്ത മാസം തന്നെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിടുന്നതായി കാണുന്നു. ഇതുമൂലം സഹകരണബാങ്കുകളിലെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നു.

ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര് /വിലാസം	മരിച്ച തീയതി/ രജിസ്ട്രേഷൻ തീയതി	പെൻഷൻതരം /ഐഡി	അനർഹമായ കാലയളവിൽ നൽകിയ തുക	റിമാർക്സ്
1	ശിവരാമപിള്ള	26.01.2022/ 24.03.2022	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ 758609142576	01/2022- 4/2022 വരെ 6,400/-	സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി.
2	ദേവകി ഗോവിന്ദാചാരി	22.02.2022/ 09.03.2022	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ- 731421142488	02/2022- 04/2022 വരെ 4,800/-	സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി.
3	ഏലിക്കുട്ടി തോമസ്	13.01.2022/ 09.02.2022	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 677343877685	01/2022-06/2022 വരെ 9,600/-	സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി.
4	പി.കെ. ഗോപാലകൃഷ്ണൻ നായർ	18.02.2022/ 08.03.2022	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ 508446089451	10/2021- 01/2022 വരെ 6,400/-	സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി.
5	ചെല്ലമ്മ	20.12.2021/ 04.02.2022	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ 893943343026	12/2021- 01/2022 വരെ 3,200/-	സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി.
6	ത്രേസ്യമ്മ ആന്റണി	03.01.2022/ 03.02.2022	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 827625470389	01/2022- 06/2022 വരെ 9,600/-	സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി.
7	നാണി ശങ്ക	28.07.2021/ 06.01.2022	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ 543280093204	07/2021- 01/2022 വരെ 11,200/-	സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി.
8	കെ.വി. ഗോപാലൻ	10.12.2021/ 01.01.2022	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 872135697063	12/2021- 6/2022 വരെ 11,200/-	സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി.
9	മാധവൻ മണിയൻ	05.12.2021/ 01.01.2022	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ 819776914404	11/2021- 02/2022 വരെ 6,400/-	സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി.

പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ മാത്രമാണ് മുകളിൽ കൊടുത്തിട്ടുള്ളത്. ബാങ്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ വിതരണം ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന മുഴുവൻ തുകയും തിട്ടപ്പെടുത്തി തുക കേരളബാങ്കിലെ പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. നേരിട്ട് പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സംഗതികളിൽ ഏതൊക്കെ സഹകരണ ബാങ്കുകൾ വഴിയാണ് പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്നതെന്നും, ഇപ്രകാരം വിതരണത്തിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള സഹകരണ ബാങ്കുകൾ എല്ലാ മാസവും മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന വിവരവും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-25 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല



മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി) നടപ്പാക്കിയ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിനായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രമോമ ഇൻവോയിസ് / സ്ഥാപനം	മരുന്ന്/ തുക	ബിൽ നം.
1	PRF5178 /28.01.22 കേരളാമെഡിക്കൽ സർവ്വീസ്സ് കോ-ഓപ്പറേഷൻ	1,00,000/-	21060452017101176159 /17.02.22
2	ഔഷധി ഫാർമസ്യൂട്ടിക്കൽസ് കോ ഓപ്പറേഷൻ	1,00,000/-	21060452017101176150/14.02.22
3	Jan00142 / 29.03.22 പ്രധാനമന്ത്രി ജൻഔഷധി കേന്ദ്രം	8,183 /-	21060452017101526559/26.03.22

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (22/21.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്ത് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. 2,08,183/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

#### 1-26 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാല താമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

ജി.ഒ.(പി)13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരം പുതുക്കി പുറപ്പെടുവിച്ച 2012 ലെ പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC യുടെ 1% ഫൈൻ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25% വരെ (പരമാവധി ആറുമാസം, ഏതാണോ കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന പക്ഷം 2% പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 50% ൽ അധികരിക്കാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവർത്തികളിൽ ടി നിയമങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി കരാർ കാലാവധിയുടെ ഇരട്ടിയും അതിലധികവും വർദ്ധിപ്പിച്ചു നൽകി(പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6 മാസമായിരുന്നു.). ടി കാലയളവിന് ശേഷവും പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന ഈ പ്രവർത്തികളുടെ തുക നൽകിയപ്പോൾ നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയില്ല. ബില്ലിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിച്ചു നൽകിയതു മൂലം കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-ാം വാർഡിൽ സുധാഭവനം മുതൽ തെക്കോട്ട് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം-പ്രോജക്ട് നം.എസ്.-42/21

നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
കരാറുകാരൻ -	സി.ജെ.വർഗ്ഗീസ്
എഗ്രിമെന്റ് നം.	38/AE/LSGD/NDY, Dt.21-06-21
ബിൽ നം., തീയതി, തുക	26/21-22,dt. 24.03.22 Rs-4,96,503/-
PAC	445167/-
M Book	22/21-22
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	6 മാസം
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	20.12.21 (പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 31.07.21 മുതൽ 6 മാസത്തേക്ക് നീട്ടി നൽകി കൊണ്ടുള്ള ഉത്തരവ് കൂടി പരിഗണിച്ചാൽ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി -31.01.22
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	26.02.22

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	4,451/- രൂപ (1%)
ഈടാക്കിയ പിഴ	0
കുറവ്	4,451/- രൂപ

2) 7-ാം വാർഡിൽ ചെത്തിപുരയ്ക്കൽ മുതൽ കിഴക്കോട്ട് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം-പ്രോജക്ട് നം.എസ്.-0106/22

06.10.20 ൽ കരാർ വെച്ച ഈ പ്രവർത്തി 05.04.21 ൽ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ സൈറ്റ് കരാറുകാരൻ ഏറ്റെടുക്കുന്നത് തന്നെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ് 6 മാസം കൂടി നീട്ടി നൽകിയ കരാർ കാലാവധി തീരുന്ന 06.10.21 ൽ മാത്രമാണ്. കോവിഡിന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ 2021-22 ൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 31.07.21 മുതൽ 6 മാസത്തേക്ക് നീട്ടി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, അളവു പുസ്തകം പരിശോധിച്ചതിൽ, ഈ പ്രവർത്തികളെല്ലാം തന്നെ 11.01.22 മുതൽ ആരംഭിച്ച്, 19.01.22 വരെയുള്ള ഒരാഴ്ചകളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ നിന്നും കേവലം ഒരാഴ്ചകളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനാവുന്ന പ്രവർത്തികളായിരുന്നു ഇതെന്ന് വ്യക്തമാണ്. കരാറുകാരൻ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി 6 മാസം കൂടി നീട്ടി നൽകുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് 03.04.21 ൽ നൽകിയ കത്ത് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വീണ്ടും കരാറുകാരൻ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് 01.10.21 ൽ നൽകിയ ഒരു കത്തും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ എന്നു വരെയെന്ന് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകേണ്ടതെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ തന്നെ ഒരു വർഷത്തിലധികം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ബില്ലിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിച്ചു നൽകിയതു മൂലം കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
കരാറുകാരൻ -	തോമസ് മാത്യു
എഗ്രിമെന്റ് നം.	18/AE/LSGD/NDY, Dt.06-10-20
ബിൽ നം., തീയതി, തുക	12/21-22,dt. 31.01.22 Rs-248819/-
PAC	2,22,467/-
M Book	09/21-22
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	6 മാസം
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	05.04.21
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	19.01.22
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	06.10.21 മുതൽ 19.01.22 വരെ - 105 ദിവസം=15 ആഴ്ച( ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ്- 0.1%/ ആഴ്ച എന്ന നിരക്കിൽ = 222x15 ആഴ്ച = 3,330/-/-
ഈടാക്കിയ പിഴ	0
കുറവ്	3,330/-/-

ഒട്ടാകെ കുറവായി ഈടാക്കിയത് -4451 +3330 = 7,781/-രൂപ

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (3,7) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബില്ലിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഇനത്തിൽ തുക കുറവ് ചെയ്യാതിരുന്നത് മൂലം അധികം നൽകിയ 7,781/-രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ആയത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

#### 1-27 മുദ്രപത്ര വില ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി 2021-22 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പ്രവർത്തികളിൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നിശ്ചിത തുകയ്ക്കുള്ള മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാർ വെച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് കണ്ടു.വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവർത്തിയുടെ വിശദാംശം	ഈടാക്കിയ മുദ്രപത്ര വില	ഈടാക്കേണ്ട മുദ്രപത്ര വില	കുറവ്	ചെലവ് വിവരം (FTO വിവരങ്ങൾ)
----------	------------------------	------------------------	--------------------------	-------	----------------------------

1.	W-13 ൽ മുനകളും - ആളേഴും റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് - (RC-321154) കരാറുകാരൻ -സനൽകുമാർ കരാർ തുക - 396778/- MB-No-82/21-22	200/-	400/-	200/-	161011,dt. 8.7.22
2.	W-14 ൽ സാംസ്കാരിക നിലയം മുതൽ സെന്റ് ആന്റണീസ് ചർച്ച് വരെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC-321011) കരാറുകാരൻ -സനൽകുമാർ കരാർ തുക - 378833/- MB-No-197/21-22	200/-	380/-	180/-	1665,dt. 12.8.22
3.	W-13 ൽ പുതുവത്ര മുതൽ പുന്നിയിൽ വരെ റോഡ് നിർമ്മാണം - (RC-321313) കരാറുകാരൻ -സനൽകുമാർ കരാർ തുക - 392681/- MB-No-191/20-21	200/-	400/-	200/-	437014, Dt.9.9.21
4.	W-8 ൽ ഗണപതി അമ്പലം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് - (RC-321034) കരാറുകാരൻ -മത്തായി.കെ. ആന്റണി കരാർ തുക - 393459/- MB-No-80/21-22	200/-	390/-	190/-	1)698402, Dt.23.10.21, Rs-62790/- 2)698423, Dt.23.10.21, Rs-61445/- 3)698430, Dt.23.10.21, Rs-92988/- 4)698446, Dt.23.10.21, Rs-69792/- 5)698473, Dt.23.10.21,

					Rs-106445/-
5.	W-14 ൽ ചാവേലി തറ മുതൽ പടിഞ്ഞാറോട്ട് CMS പള്ളി വരെ റോഡ് നിർമ്മാണം - (RC-341543) കരാറുകാരൻ -V.P.ധനജയൻ. കരാർ തുക - 368896/- MB-No-179/21-22	200/-	370/-	170/-	1668,dt. 28.4.22
			ആകെ	940/-	

മുദ്ര പത്ര വില കുറവായി ഈടാക്കിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (13 ) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുറവ് വന്ന തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഒടുക്ക വരുത്തേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ആയത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

#### 1-28 എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. - കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി, ജിഎസ്ടി എന്നിവ ഈടാക്കിയില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ആവശ്യമായ ക്വാറിമക്കും, ഗുഡ് എർത്തും മെറ്റലും, എം സാൻഡും, സിമന്റും സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുള്ള കരാറുകാരന് 2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബില്ലിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട ജിഎസ്ടി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ മിഷൻ ഡയറക്ടർ 30.07.19 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള നം.957/ഇജിഎസ്/16/ആർഇജിഎസ് സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത് പ്രകാരം, 2017 ലെ CGST/SGST നിയമം വകുപ്പ് 51 പ്രകാരം 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് തുല്യമോ, അതിന് മുകളിലോ മൂല്യമുള്ള വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കും ബന്ധപ്പെട്ട വിതരണക്കാരൻ / വ്യാപാരിയിൽ നിന്നും 2% തുക GST ഇനത്തിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത് ജി.എസ്.ടി. വകുപ്പിൽ ഒടുക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, 1961 ലെ ഇൻകം ടാക്സ് ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 194 (C) പ്രകാരം 30,000/- രൂപയ്ക്കു മേലുള്ള കരാർ പ്രവർത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ, വ്യക്തികളാണെങ്കിൽ 1% ഉം സ്ഥാപനങ്ങളാണെങ്കിൽ 2% ഉം നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തേണ്ടതാണ്.(ഇൻകം ടാക്സ് കമ്മീഷണറുടെ 13.05.20 ലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം 14.05.20 മുതൽ 31.05.21 വരെ വ്യക്തികളാണെങ്കിൽ 0.75% ഉം സ്ഥാപനങ്ങളാണെങ്കിൽ 1.5% ഉം നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തിയാൽ മതി. ആയത് പിന്നീട് 31.03.22 വരെ നീട്ടി നൽകി) എന്നാൽ നെടുമുടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ള മെറ്റീരിയൽ പ്രവർത്തികളിൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഇപ്രകാരം കിഴിവ് വരുത്താതെ മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ടി കരാറുകാരിൽ നിന്നും സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്താതിരുന്നതിന് ഉത്തരവുണ്ടെങ്കിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ പ്രവൃത്തിയുടെ നം. വിശദാംശങ്ങൾ	കരാർ തുക.	ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി (0.75%)	ഈടാക്കേണ്ട ജിഎസ്ടി(2%)	FTO No./തീയതി
1. W-13 ൽ മൂന്നുകുളം - ആളേഴം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് - (RC-321154) കരാറുകാരൻ -സനൽകുമാർ	3,96,778/-	Rs-2,976/-	Rs-7,935/-	161011,dt. 8.7.22

	MB-No-82/21-22				
2.	W-14 ൽ സാംസ്കാരിക നിലയം മുതൽ സെന്റ് ആന്റണീസ് ചർച്ച് വരെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC-321011) കരാറുകാരൻ -സനൽകുമാർ MB- No-197/21-22	4,01,279/-	Rs-3,009/-	Rs-8,025/-	1665,dt. 20.8.22
3.	W-13 ൽ പുതുവത്ര മുതൽ പൂന്നിയിൽ വരെ റോഡ് നിർമ്മാണം - (RC-321313) കരാറുകാരൻ -സനൽകുമാർ MB- No-191/20-21	4,27,860/-	Rs-3,209/-	Rs-8,557/-	437014, Dt.09.09.21 Rs-3,93,010/-
4.	W-8 ൽ ഗണപതി അമ്പലം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് - (RC-321034) കരാറുകാരൻ -മത്തായി.കെ. ആന്റണി MB- No-80/21-22	4,03,321/-	Rs-3,024/-	Rs-8,066/-	1)6988402, Dt.23.10.21, Rs-62790/- 2)698423, Dt.23.10.21, Rs-61445/- 3)698430, Dt.23.10.21, Rs-92988/- 4)698446, Dt.23.10.21, Rs-69792/- 5)698473, Dt.23.10.21, Rs-106445/-
5.	W-14 ൽ ചാവേലി തറ മുതൽ പടിഞ്ഞാറോട്ട് CMS പള്ളി വരെ റോഡ് നിർമ്മാണം - (RC-341543) കരാറുകാരൻ -V.P.ധനഞ്ജയൻ.	3,87,869/-	Rs-2,909/-	Rs-7,757/-	1618,dt. 28.4.22

	MB- No-179/21-22				
6.	W-14 ൽ പനമ്പള്ളി മുതൽ പടിഞ്ഞാറോട്ട് റോഡ് നിർമ്മാണം - (RC-342135) കരാറുകാരൻ -V.P.ധനഞ്ജയൻ. MB- No-201/21-22	3,84,825/-	Rs-2,886/-	Rs-7,696/-	166337, Dt.30.04.22 Rs-1,42,726/-
7.	W-1 ൽ പൊങ്ങ സൊസൈറ്റി മുതൽ വടക്കോട്ട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് - (RC-341678) കരാറുകാരൻ -എൽദോസ്. കെ. പോൾ MB- No-169/21-22	4,12,657/-	3,049/-	8,253/-	163544, Dt.01.07.22 Rs-4,09,918/-
	ആകെ		21,062/-	56,289/-	

മേൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പ്രവർത്തികളിൽ ജിഎസ്ടി, ആദായ നികുതി എന്നിവ കുറവ് ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (14) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈയിനത്തിൽ കരാറുകാർക്ക് അധികം നൽകിയ 77,351/- രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

### 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 സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ - യഥാസമയം സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിൽ വീഴ്ച - മരണശേഷവും വിതരണം നടത്തി

പഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷേമപെൻഷൻ വിതരണവിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ സേവന ഡേറ്റ ബേസിലെ ക്ഷേമപെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരവും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള മരണങ്ങളിൽ ആധാർ നമ്പർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളവരുടെ വിവരവും ഒത്തുനോക്കിയതിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുവഴി പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നവരുടെ മരണശേഷം ക്ഷേമപെൻഷൻ യഥാസമയം സപ്ലൈ ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല എന്നു കാണുന്നു. ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ടാൽ തൊട്ടടുത്ത മാസം തന്നെ പെൻഷൻ



സസ്പെൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതാണെങ്കിലും നാളിതുവരെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്തിട്ടില്ല. തന്മൂലം ദേശസാൽക്കൃത ബാങ്കുകൾ വഴി പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കും, വീടുകളിൽ എത്തിച്ചു നൽകുന്നവർക്കുവേണ്ടി സഹകരണ ബാങ്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കും മരണശേഷവും തുക വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	മരിച്ച തീയതി/ മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ തീയതി	പെൻഷൻതരം /ഐഡി	അനർഹമായ കാലയളവിൽ നൽകിയ തുക	റിമാർക്സ്
1	സി.എൻ. കരുണാകരൻ	25.02.2022/ 23.03.2022	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 396598317846	3/2022- 6/2022 വരെ 2,400/-രൂപ	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു
2	അന്നമ്മ ചാക്കോ	06.02.2022/ 24.02.2022	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ 320184550202	3/2022-6/2022 വരെ 6,400/-	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു
3	ജെയിംസ് കെ.സി.	30.01.2022/ 08.02.2022	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 343692733623	2/2022-6/2022 വരെ 6,400/-	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു
4	ജോൺ പോത്തൻ	17.11.2021/ 05.02.2022	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 67219890566	12/2021- 6/2022 വരെ 4,700/-	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു
5	ജോർജ്ജ് തോമസ്	08.05.2021/ 25.01.2022	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 373989702978	06/2021-2/2022 5,400/-	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു
			ആകെ	25,300/-	

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നവരുടെ പെൻഷൻ അന്വേഷണവിധേയമായി സസ്പെൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതും അനർഹമായ കാലയളവിലേക്ക് നൽകിയ തുകയായ 25,300/-രൂപ അനന്തരാവകാശികൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തിരികെ ഈടാക്കി ഡി.ബി.റ്റി സെല്ലിൽ ഒടുക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ആയത് സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായി നിർണ്ണയിക്കുന്നതാണ്.

### 3-2 പത്രപുരസ്കാരം നൽകിയത് - നിർദ്ദിഷ്ട "വിൻഡോ"തരത്തിലല്ല-നഷ്ടം 15,190/-

ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾ" വിൻഡോ മാതൃകയിൽ," രണ്ട് കോളം (8cm)x (3cm)=24 Cm<sup>2</sup>വലുപ്പത്തിലുള്ളതായിരിക്കണമെന്നും പൂർണ്ണമായ പരസ്യങ്ങൾ വെബ്സൈറ്റിൽ മാത്രം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചാൽ മതിയെന്നും (സ.ഉ(അ)/01/ 04/ഐ.ആൻഡ്.പി.ആർ തീയതി 01.01.04) ഉത്തരവിലൂടെ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട് . എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2021-22സാമ്പത്തിക വർഷം പദ്ധതി പ്രവർത്തനം എന്ന പ്രോജക്ടിൽപ്പെടുത്തി (പ്രോജക്ട്

നം.01/2022) താഴെപ്പറയുന്ന ദിനപ്പത്രങ്ങളിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള പരസ്യങ്ങളുടെ ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ അവ നിർദ്ദിഷ്ട വലുപ്പത്തിൽ കൂടുതലുള്ളവയായിരുന്നു. ഇത് പരസ്യചെലവ് കൂടുന്നതിനിടയാക്കി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം/ തീയതി/തുക	ഇൻവോയിസ് നം./തീയതി ദിനപത്രം	നൽകിയ പരസ്യത്തിന്റെ വലുപ്പം / നിരക്ക്	ചെലവ്	അനുവദനീയമായ വലുപ്പം/ചെലവ്	അധികം ചെലവാക്കിയ തുക
1	66/09.09.2021 / 15,532/-	KD0432015254 / 27.07.2021 മലയാള മനോരമ	10×8=80 Cm <sup>2</sup> 50/cm <sup>2</sup>	4000 2 <sup>nd</sup> പേജ് 25% (1000)- Discount15% (0) +GST (5%)250 =5,250/-	3×8 =24 Cm <sup>2</sup> 24×50= 1200 + 2 <sup>nd</sup> പേജ് 25% (300) - Discount15%(0) +GST (5%)75 =1575	3675
2	162/08.09.21 / 11,567/-	ALP/20-21/1103 / 18.10.2020 ദേശാഭിമാനി	5×8= 40 Cm <sup>2</sup> 180/cm <sup>2</sup>	7200 Discount15% (1080) +GST (5%)306 =6426	3×8 =24 Cm <sup>2</sup> 24×180= 4320- Discount15%(864) +GST (5%)245 =3701	2725
3	66/09.09.2021 / 15,532/-	ALP/20-21/2032 / 27.02.2021 ദേശാഭിമാനി	4×8= 32 Cm <sup>2</sup> 180/cm <sup>2</sup>	5760 Discount15% (864) +GST (5%)245 =5141	3×8 =24 Cm <sup>2</sup> 24×180= 4320- Discount15%(864) +GST (5%)245 =3701	1440
4	192/31.01.2022 / 10,500/-	KF 0436004867/ 08.09.2021 മലയാള മനോരമ	10×8=80 Cm <sup>2</sup> 50/cm <sup>2</sup>	4000 2 <sup>nd</sup> പേജ് 25% (1000)- Discount15% (0) +GST (5%)250 =5250/-	3×8 =24 Cm <sup>2</sup> 24×50= 1200 + 2 <sup>nd</sup> പേജ് 25% (300) - Discount15%(0) +GST (5%)75 =1575	3675
5	192/31.01.2022 / 10,500/-	KG0438004453 / 07.10.2021 മലയാള മനോരമ	10×8=80 Cm <sup>2</sup> 50/cm <sup>2</sup>	4000 2 <sup>nd</sup> പേജ് 25% (1000)- Discount15% (0) +GST	3×8 =24 Cm <sup>2</sup> 24×50= 1200 + 2 <sup>nd</sup> പേജ് 25% (300) - Discount15%(0) +GST (5%)75 =1575	3675

			(5%)250		
			=5250/-		
	ആകെ				15190

സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ അധികം ചെലവഴിച്ച 15,190/-രൂപ ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

### 3-3 എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. - കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി, ജിഎസ്ടി എന്നിവ ഈടാക്കിയില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ആവശ്യമായ ക്വാറിമക്കും, ഗുഡ് എർത്തും മെറ്റലും, എം സാൻഡും, സിമന്റും സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുള്ള കരാറുകാരന് 2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബില്ലിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട ജിഎസ്ടി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ മിഷൻ ഡയറക്ടർ 30.07.19 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള നം.957/ഇജിഎസ്/16/ആർഇജിഎസ് സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത് പ്രകാരം, 2017 ലെ CGST/SGST നിയമം വകുപ്പ് 51 പ്രകാരം 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് തുല്യമോ, അതിന് മുകളിലോ മൂല്യമുള്ള വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കും ബന്ധപ്പെട്ട വിതരണക്കാരൻ / വ്യാപാരിയിൽ നിന്നും 2% തുക GST ഇനത്തിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത് GST വകുപ്പിൽ ഒടുക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, 1961 ലെ ഇൻകം ടാക്സ് ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 194 (C) പ്രകാരം 30,000/- രൂപയ്ക്കു മേലുള്ള കരാർ പ്രവർത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ, വ്യക്തികളാണെങ്കിൽ 1% ഉം സ്ഥാപനങ്ങളാണെങ്കിൽ 2% ഉം നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തേണ്ടതാണ്.(ഇൻകം ടാക്സ് കമ്മീഷണറുടെ 13.05.20 ലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം 14.05.20 മുതൽ 31.05.21 വരെ വ്യക്തികളാണെങ്കിൽ 0.75% ഉം സ്ഥാപനങ്ങളാണെങ്കിൽ 1.5% ഉം നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തിയാൽ മതി. ആയത് പിന്നീട് 31.03.22 വരെ നീട്ടി നൽകി) എന്നാൽ നെടുമുടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ള മെറ്റീരിയൽ പ്രവർത്തികളിൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഇപ്രകാരം കിഴിവ് വരുത്താതെ മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ടി കരാറുകാരിൽ നിന്നും സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്താതിരുന്നതിന് ഉത്തരവുണ്ടെങ്കിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	കരാർ തുക	ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി (0.75%)	ഈടാക്കേണ്ട ജിഎസ്ടി(2%)	FTO No./തീയതി
1.	W-13 ൽ മൂന്നുകളം - ആളോം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് - (RC-321154) കരാറുകാരൻ -സനൽകുമാർ MB-No-82/21-22	3,96,778/-	Rs-2,976/-	Rs-7,935/-	161011,d.t. 8.7.22
2.	W-14 ൽ സാംസ്കാരിക നിലയം മുതൽ സെന്റ് ആന്റണീസ് ചർച്ച് വരെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC-321011) കരാറുകാരൻ -സനൽകുമാർ MB-No-197/21-22	4,01,279/-	Rs-3,009/-	Rs-8,025/-	1665,d.t. 20.8.22
3.	W-13 ൽ പുതുവത്ര മുതൽ പൂന്നിയിൽ വരെ	4,27,860/-	Rs-3,209/-	Rs-8,557/-	437014, Dt.09.09.21 Rs-3,93,010/-

	റോഡ് നിർമ്മാണം - (RC-321313) കരാറുകാരൻ -സനൽകുമാർ MB-No-191/20-21				
4.	W-8 ൽ ഗണപതി അമ്പലം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് - (RC-321034) കരാറുകാരൻ -മത്തായി കെ. ആന്റണി MB-No-80/21-22	4,03,321/-	Rs-3,024/-	Rs-8,066/-	1)698402, Dt.23.10.21, Rs-62,790/- 2)698423, Dt.23.10.21, Rs-61,445/- 3)698430, Dt.23.10.21, Rs-92,988/- 4)698446, Dt.23.10.21, Rs-69,792/- 5)698473, Dt.23.10.21, Rs-1,06,445/-
5.	W-14 ൽ ചാവേലി തറ മുതൽ പടിഞ്ഞാറോട്ട് CMS പള്ളി വരെ റോഡ് നിർമ്മാണം - (RC-341543) കരാറുകാരൻ -വി.പി.ധനഞ്ജയൻ. MB-No-179/21-22	3,87,869/-	Rs-2,909/-	Rs-7,757/-	1618,dt. 28.4.22
6.	W-14 ൽ പനമ്പള്ളി മുതൽ പടിഞ്ഞാറോട്ട് റോഡ് നിർമ്മാണം - (RC-342135) കരാറുകാരൻ -വി.പി.ധനഞ്ജയൻ MB-No-201/21-22	3,84,825/-	Rs-2,886/-	Rs-7,696/-	166337, Dt.30.04.22 Rs-1,42,726/-
7.	W-1 ൽ പൊങ്ങ സൊസൈറ്റി മുതൽ വടക്കോട്ട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് - (RC-341678) കരാറുകാരൻ -എൽദോസ് കെ.	4,12,657/-	3,049/-	8,253/-	163544, Dt.01.07.22 Rs-4,09,918/-

പോൾ				
MB-No-169/21-22				
ആകെ		21,062/-	56,289/-	

മേൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പ്രവർത്തികളിൽ ജിഎസ്ടി, ആദായ നികുതി എന്നിവ കുറവ് ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (14) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈയിനത്തിൽ കരാറുകാർക്ക് അധികം നൽകിയ 77,351/- രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

#### ഭാഗം -4

#### പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

#### 4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1,00,000	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം	1,00,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	70,000	പാലിന് സബ്സിഡി	70,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1,83,597	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	1,83,597	
ആകെ	3,53,597		3,53,597	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2,00,000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	200000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2,00,000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	200000	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	4,90,403	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	490403	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2,87,280	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം	287280	0
ആകെ	11,77,683		1177683	

#### 4-2 ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വാർഡ് 3 പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ		20,10,000	0	20,10,000

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ജലജീവൻ മിഷൻ		5,65,000	0	5,65,000
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	വാർഡ് 13 ൽ കുടിവെള്ളപദ്ധതി		23,00,000	0	23,00,000
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	വാർഡ് 14 ൽ കുടിവെള്ളപദ്ധതി		23,00,000	0	23,00,000
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്മിറ്റ്മെയിൻ വലിക്കൽ		14,31,924	0	14,31,924

#### 4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

#### 4-4 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 6,40,000/- രൂപ വരവുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അഭേദഗതിപ്പെടുത്തുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	തൻവർഷം വായ്പ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ.(എം.എസ്) 68/2018 തസ്വഭവ	1,81,96,488	6,40,000- Current Year Loan +18196488- OB) 18836488/-	18,04,000	0	1,70,32,488

#### 4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

#### 4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഇടയാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നം./തീയതി
2016-17	3-4	1,024	ബിനോയ് ബോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി	1210101185/ 12.01.2022
2017-18	2-2	150	സുമതിക്കുട്ടിയമ്മ	1210101186/ 12.01.2022



റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഇറക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നം./തീയതി
ആകെ		1,174		

#### 4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ ഇല്ല.

#### 4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

#### 4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,71,30,858/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 6,26,77,649/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 40490/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 94,07,085/-

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		25,300	ശ്രീ.ബിജു കെ., സെക്രട്ടറി
3-2		15,190	7840-ശ്രീ.ബിജു കെ., സെക്രട്ടറി 7350-ശ്രീമതി ലീനാമോൾ എൻ. സി., സെക്രട്ടറി
ആകെ		40490	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-13	71,47,998/-	ശ്രീ.ബിജു കെ., സെക്രട്ടറി
	8,93,926/-	ശ്രീമതി ലീനാമോൾ എൻ.സി., സെക്രട്ടറി
1-15	1,99,295/-	ശ്രീമതി ലീനാമോൾ എൻ.സി., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-16	1,30,000/-	ഡോ.നജിമുദ്ദീൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി., ചെമ്പംപുറം
1-17	5,65,000/-	ശ്രീ.ബിജു കെ., സെക്രട്ടറി
1-18	2,62,683 /-	ശ്രീമതി അനിലാ ശശിധരൻ ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ

1-25	2,08,183 /-	ഡോ.നജിമുദ്ദീൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സിഎച്ച്സി
ആകെ	94,07,085/-	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1-26	7,781	ശ്രീമതി രശ്മി, അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
1-27	940	ശ്രീമതി അഖിലാ മോഹൻലാൽ, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.
3-4	77,351	ശ്രീമതി അഖിലാ മോഹൻലാൽ, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.
		ശ്രീ.ബിജു കെ., സെക്രട്ടറി
		ശ്രീമതി എൻ.സി.ലീനമോൾ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി രശ്മി എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, നെടുമുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മേട്ടുതറയിൽ, രാമപുരം, കീരിക്കാട് പി.ഒ., ആലപ്പുഴ
ശ്രീമതി അനിലാ ശശിധരൻ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. പ്രോജക്ട് ഓഫീസ്, കഞ്ഞിക്കുഴി	പുലരി, കൊറ്റംകുളങ്ങര, അവലൂക്കുന്ന് പി.ഒ., ആലപ്പുഴ
ശ്രീ.ബിജു കെ., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, നെടുമുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഗോകലം, സനാതനപുരം പി.ഒ., ആലപ്പുഴ
ശ്രീമതി അഖിലാ മോഹൻലാൽ, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. നെടുമുടിഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	മുട്ടങ്കൽ ചിറയിൽ, കലവറ, പല്ലന പി.ഒ.
ശ്രീമതി ലീനാമോൾ എൻ.സി., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, കാസർകോഡ്	ചെങ്ങലക്കാട്ട്, മുഹമ്മ പി.ഒ., ആലപ്പുഴ

ഡോ.നജിമുദ്ദീൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സിഎച്ച്സി, ചെമ്പുംപുറം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സിഎച്ച്സി, ചെമ്പുംപുറം	അറാഫാ കോട്ടേജ്, വടശ്ശേരിക്കോണം, വർക്കല, തിരുവനന്തപുരം, പിൻ - 695413
---	---	--

#### 4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിന്റെ വിവരം
1996-97 2005-06	എൽ.എഫ്.ജി.എ5/832/2011/31.01.2012 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്തിൽ പരിഗണിച്ചത്)
2006-07, 2007-08	എൽ.എഫ്.ജി.എ5/1577/2014/16.05.2014
2008-09	എൽ.എഫ്.ജി.എ5/1577/14/07.06.2014
2009-10	എൽ.എഫ്.ജി.എ5/1577/14/16.05.2014
2010-11, 2011-12	എൽ.എഫ്.എ.പി.1/766/13/21.01.14/11.04.2014
2012-13, 2013-14	എൽ.എഫ്.എ.പി.1/1990/14
2014-15	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി1/87/2016/11.02.2016
2015-16	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി1/36/17/17.01.2017
2016-17	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി1/723/17/19.06.2017
2017-18	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി1/177/2019/08.03.2019
2018-19	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി1/795/2020/18-01-21
2019-20	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി1/361/2022/27.03.2022
2020-21	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി1/743/2022/16.07.2022

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ ജില്ല

അനുബന്ധം-1  
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ നെടുമുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കെ) 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, ആലപ്പുഴ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

