കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കാഞ്ഞിരപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

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 ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പർ: നമ്പർ: KSA PKD(9)/12/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 14/03/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കാഞ്ഞിരപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: നമ്പർ: KSA PKD(9)/12/2023 തീയ്യതി: 14/03/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കാഞ്ഞിരപ്പുഴ 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കാഞ്ഞിരപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 08-11-2021 മുതൽ 17-12-2022 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 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 17 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ. പി.എസ്. സാബു	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.	19-12-2022	24-12-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
19-12-2022	24-12-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.യൂ.ബിജു ആന്റണി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. എം.ശിവപ്രസാദ്, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. എസ്.എൽ. പദ്മകുമാർ, സീനി.ഗ്രേഡ്.ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. എ.മോഹനൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി.സതി രാമരാജൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. ആന്റണി.സി	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-10-2021
ശ്രീമതി. എം.ഡി.പ്രിൻസി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-11-2021	07-11-2021
ശ്രീമതി.ജി.ജീമോൾ	സെക്രട്ടറി	08-11-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി. ഷിഫാന ഫാസിൽ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-05-2021
ശ്രീ.റഷീദ്. ഇ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-06-2021	01-07-2021
ശ്രീമതി.സീന.പി.ബി.	അസി.എഞ്ചിനീയർ	02-07-2021	27-12-2021
ശ്രീമതി.റീന.വി.	അസി.എഞ്ചിനീയർ	28-12-2021	03-03-2022
ശ്രീജേഷ്.എം	അസി.എഞ്ചിനീയർ	04-03-2022	31-03-2022
ശ്രീമതി.പ്രിൻസി.എം.ഡി	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.നീതു ത്യാഗരാജ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.എസ്.രാംകുമാർ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2021	27-07-2021
ഡോ.അപർണ	വെറ്റിനറി സർജൻ	28-07-2021	30-10-2021
ഡോ.എ.വി.ഷിബു.	വെറ്റിനറി സർജൻ	31-10-2021	16-11-2021
ഡോ.ഹെലന്ന. ടി.എം.	വെറ്റിനറി സർജൻ	17-11-2021	31-03-2022
ഡോ. സുനിൽ കുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2021	27-11-2021
ഡോ.ലിൻസി. സി.ദാസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	28-11-2021	09-01-2022
ഡോ.സുനിൽ കുമാർ. കെ.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	10-10-2021	31-03-2022
ഡോ.ജസീല.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി) (ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.നാരായണൻ കുട്ടി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022

ശ്രീ. അദ്വൈത്.കെ.എ.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	27-07-2021
ശ്രീ. അഭിജിത്ത്.കെ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	28-07-2021	02-11-2021
ശ്രീമതി.ശാന്താമണി. ഇ.എസ്.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	03-11-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.അർച്ചന മുരളി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. രാജേഷ്. എസ്.	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.മിനിക്കുട്ടി.സി.കെ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-04-2021	31-03-2022

-

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പ**ർ**
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	അക്കൗണ്ട് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് ബാല**ൻ**സ് പരിശോധന	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
12	വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-11
13	സർക്കാർ വിജ്ഞാപനങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി എല്ലാ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്കും വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചില്ല.	1-12
14	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി - അർഹമായ തുക വകയിരുത്തിയില്ല	1-13
15	സെക്രട്ടറിയുടെ ആർജിതാവധി പണമാക്കി മാറ്റിയ നടപടി - സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-14
16	ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിക്കാതെ സിൽക്ക് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നിന്നും മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് വാങ്ങിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല	1-15
17	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-എല്ലാ വിളക്കുകൾക്കും മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്	1-16
18	ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയത് ക്രമവിരുദ്ധം	1-17
19	മുട്ടക്കോഴി വള**ർ**ത്ത**ൽ** ബില്ലുക**ൾ** ഹാജരാക്കിയില്ല	1-18
20	സബ്സിഡി തുക ന**ൽ**കിയത് ബില്ലുക**ൾ** പൂ**ർ**ണ്ണമായും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
21	ഹോമിയാ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങ**ൽ** - മരുന്നുക**ൾ** മുഴുവ**ൻ** ലഭ്യമായില്ല	1-20
22	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല.	1-21

23	പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-22
24	റോഡ് പ്രവൃത്തിയിൽ ക്വാറി മക്ക് വിരിക്കൽ മാത്രം ചെയ്തിരിക്കുന്നു.ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-23
25	പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ച് അളവ് എടുത്ത ശേഷം വളരെ വൈകി അടുത്ത സാമ്പത്തികവർഷം ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു	1-24
26	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - ആർട്‌കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയത്	1-25
27	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ പദ്ധതി വിവിധ നിരക്കിൽ കട്ടിലുകൾ വാങ്ങി	1-26
28	ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയത് ക്രമവിരുദ്ധം	1-27
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	അനുബന്ധം 3-വർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 175(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓരോ വർഷാവസാനത്തിനു മുൻപും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വകുപ്പ് 214(1) പ്രകാരം ആയത് ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016 /തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാന്വൽ' അനുസരിച്ച് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാന്വൽ പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നടപടി/സമയക്രമങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

20-02-2021 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം. 3/1 പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

26-03-2022 ലെ തീരുമാനം നം. 6/1 പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	3473729
തൻവർഷം വരവ്	297342000
ആകെ വരവ്	300815729
ചെലവ്	297500715
നീക്കിയിരിപ്പ്	3315014

യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നില്ല

2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവും ചെലവും വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ വരവും ചെലവും തമ്മിൽ ഭീമമായ അന്തരം ഉള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം	യഥാർത്ഥ തുക
തൻവർഷത്തെ വരവ്	297342000	117715467
തൻവർഷത്തെ ചെലവ്	297500715	102182994

പുതിയ ധനാഗമ മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള ക്രിയാത്മക നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉയർന്നു വന്നതായി കാണുന്നില്ല. വിവിധയിനം വരവുകളും ചെലവുകളും ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് ക്രിയാത്മക ചർച്ചയിലൂടെയാകേണ്ടതും യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2022	27-08-2022	-	-

വാർഷിക കണക്ക് സമയപരിധിക്കകം സമർപ്പിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 9)

1-2-1 അക്കൗണ്ട് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

1. ആസ്തികൾക്ക് തൻവർഷത്തേക്കുള്ള ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ

കാലികമാക്കി സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

2. ഫ്യുവൽ രജിസ്റ്റർ, മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതാത്തതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക R&P Statement, Schedule RP-14 പ്രകാരമുള്ള ഇന്ധനചെലവ് (47077 രൂപ), മെയിന്റനൻസ് ചെലവ് (33018 രൂപ) എന്നിവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

3. 2021-22 ൽ വിവിധ ബാങ്കുകളുടേയും ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിന്റേയും റിക്കൺസലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമായില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	17560422
വരവ്	117715467
ആകെ	135275889
ചെലവ്	102182994
നീക്കിയിരിപ്പ്	33092895

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		ഒ.ബി	അലോട്ട്മെന്റ് /വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ		0	24221646	24221646	24197990	23656
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി		0	6947559	6947559	5822542	1125017
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി		0	2352243	2352243	1897339	454904
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്		0	18435389	18435389	10590670	7844719
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്		0	8232832	8232832	5962283	2270549
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Basic Grant		0	5359000	5359000	3423994	1935006
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Basic Grant (Spill Over)		0	310701	301701	225347	76354
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied		0	8038000	8038000	3609188	4428812
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied(spill Over)		0	4115749	4115749	181920	3933829
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)	TSC	2724047	190000	2914047	1372000	1542047
	ICDS	608293	939969	1548262	1376997	171265
	BRGF	3760	-	3760	-	3760
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1080498	-	1080498	709555	370943

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
228	103914541	197	71943545	-	31	86

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടേയും നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടേയും വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	13	13	4406165	2957400	67
വി.ഇ.ഒ	22	18	30290465	17388657	57
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	6	6254850	5608574	90
സെക്രട്ടറി	35	27	10151739	7919344	78
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	111	97	33239215	25061725	75
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	9	9	3266939	2675447	82
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1	550000	550000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	6	5	2017594	1883000	93
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	1	1	200000	200000	100
അസി.സെക്രട്ടറി	6	5	1978090	1484350	75
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	7	6	7690188	3642650	47
ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	738000	191095	26
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	8	8	3131296	2381303	76
ആകെ	228	197	103914541	71943545	69

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	33148	1759091	1792239	1778568	13671
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		2236250	2236250	2236250	
ആകെ	33148	3995341	4028489	4014818	13671

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	-	-
കർഷകതൊഴിലാളി	5077600	256

പെൻഷൻ		
വിധവാപെൻഷൻ	30333400	1661
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	46532400	2853
വികലാംഗപെൻഷൻ	6277600	358
50വയസിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1788800	94
പാവപ്പെട്ട വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹധനസഹായം	180000	6

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 6 (4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 19-12-2022 തിയ്യതിയിൽ ഉച്ചക്ക് ശേഷം 3.10 ന് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 31083/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/ നീക്കിയിരുപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴവൻ വിഷയങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ 2020-21 വരെ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. പിന്നീട് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ പുതുക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്.

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ഒരു ദിവസം ഒരാളെയാണ് ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നത്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. കളക്ട് ചെയ്യുന്ന തുക അതേ ദിവസം അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിൽ അടവാക്കുകയും അടവു വിവരം പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

എന്നാൽ ചില രസീതിബുക്കുകളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കേരള ട്രഷറി കോഡ് വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 92(ബി) കുറിപ്പ് 2 പ്രകാരം ഓരോ രശീതി ബുക്കും സൂക്ഷ്മമായി പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഓരോ ബുക്കിലേയും ഫോറങ്ങളുടെയും എണ്ണം പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് പുറം ചട്ടയുടെ ഉൾഭാഗത്ത് ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

എല്ലാ പേയ്മെന്റുകളും ശരിയായ രീതിയിൽ വൗച്ചർ ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറിനോടൊപ്പം ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ പലതിലും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വൗച്ചറുകളിൽ ചില മാസങ്ങളിൽ സെക്രട്ടറി, പ്രസിഡന്റ് എന്നിവർ ഒപ്പ് വെച്ച് ആധികാരികമാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിന് സകർമ്മ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലൂടെയാണ് മിനട്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നത്.

തൻവർഷം മറ്റു നികുതികളുടെയും ലൈസൻസ് ഫീസുകളുടെയും ഡി.സി.ബി പ്രത്യേകം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി മാത്രമാണ് സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ടാക്സുകൾ യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ തിരഞ്ഞെടുത്ത കരാറുകാർ സമർപ്പിക്കുന്ന സെക്യൂരിറ്റി തുകയോ ബോണ്ടുകളോ സൂക്ഷിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഓരോ ടെണ്ടറിനും കരാറുകാർക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്ന ടെണ്ടർ ഫോമുകളുടെ ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഓരോ വർക്കിനും എത്ര ടെണ്ടർ ഫോമുകൾ വിതരണം നടത്തി എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള റോഡിന്റെ സമഗ്രമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന റോഡ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആസ്തികളുടെ സമഗ്രമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളിൽ

അവശ്യം വേണ്ടുന്ന രേഖകൾ (അബസ്ട്രാക്ട് എസ്റ്റിമേറ്റ്, സെക്ഷൻ നോട്ടീസ്, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ മുതലായവ) പല ഫയലുകളിലും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	22.11.2022 To 23.11.2022	10/2022	24.11.22
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	21.7.2005 മുതൽ 30.7.2005 വരെ	1997 മുതൽ 2005 വരെ	2.3.2006

1-11 വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സഞ്ചയയിലെ നിലവിലെ ഡാറ്റാ എൻട്രി പ്രകാരം വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിടം നം.	ഉടമയുടെ പേര് (സഞ്ചയയിൽ ലഭ്യമായ വിവരം)	കുടിശ്ശികയായ വർഷം
1	12/136	സിജി, പാലക്കത്രപ്പടി, കാഞ്ഞിരം (ഓഡിറ്റോറിയം)	2013-14 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2016-17 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ (അർദ്ധവർഷം 10174/- രൂപ)
2	12/140	സിജി/ജിജി പാലക്കത്രപ്പടി, കാഞ്ഞിരം (സിനിമ തിയേറ്റർ))	2013-14 മുതൽ 2017-18 വരെ (അർദ്ധവർഷം 5158/- രൂപ)

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 8/22-12-2022 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ക്രമ നമ്പർ 1, 2 എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ 2019-20 വരെ നികുതി കുടിശ്ശിക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും, ആയതിനുശേഷമുള്ള കുടിശ്ശികക്ക് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 സർക്കാർ വിജ്ഞാപനങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി എല്ലാ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്കും വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചില്ല.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 4 പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമമനുസരിച്ച് ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾക്ക് വിധേയമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ചുമത്തേണ്ട വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിച്ച് ആയതിനുസൃതമായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാകുന്നു. 14.01.2011 ലെ സ.ഉ(അ)നം.19/2011/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നം. 36/2011 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം ഓരോ ഇനം കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികളും അവ പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന തീയതിയും

സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. ഇതിൽ 24.02.2015-ലെ സ.ഉ(അ)നം.36/2015/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 100/2015 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരവും 08.09.2020-ലെ സ.ഉ.(അ)നം.53/2020/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 575/2020 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരവും ഉപയോഗക്രമങ്ങൾ കൂട്ടിച്ചേർത്ത് ഭേദഗതി വരുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ കാഞ്ഞിരപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മേൽ വിജ്ഞാപനങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഉപയോഗക്രമങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. നികുതി നിരക്ക് നിർണ്ണയിക്കാത്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങളും അവയ്ക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധിയും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഉപയോഗക്രമം	കുറഞ്ഞ നിരക്ക്	കൂടിയ നിരക്ക്
1	റസിഡൻഷ്യൽ ഹോംസ്റ്റേ	10	25

സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച പരിധികൾക്ക് വിധേയമായി പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ബാധകമാക്കാവുന്ന നികുതി നിരക്ക് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിച്ച് ആയതിനനുസൃതമായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്താത്തത് തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനും നികുതി നഷ്ടത്തിനും കാരണമാവുന്നു. കാഞ്ഞിരപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മേൽ ഉപയോഗക്രമങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്ക് നിർണ്ണയിച്ച് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 7/22-12-2022 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അടുത്ത പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയിൽ അജണ്ട വയ്ക്കുന്നതിനും, സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-13 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി - അർഹമായ തുക വകയിരുത്തിയില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	249/22 പാലിന് സബ്സിഡി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	പൊതു വിഭാഗം/സാധാരണ വിഹിതം : 400000 ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം : 150000 ആകെ : 550000
ചെലവ്	550000

ബിൽ നമ്പർ	തിയതി	തുക
1/21-22	27-12-2021	45012
2/21-22	27-12-2021	43000
3/21-22	28-12-2021	311988
4/21-22	08-02-2022	107569
5/21-22	08-02-2022	22621
6/21-22	08-02-2022	19810
ആകെ		550000

ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളക്കുന്ന ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന്റെ അളവനുസരിച്ച് ലിറ്ററിന് 3 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നൽകുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെയാണ് പ്രോജക്റ്റ് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇരുമ്പകച്ചോല, വിയ്യക്കുറിശ്ശി, പൊറ്റശ്ശേരി എന്നീ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളിലായി 217 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഏപ്രിൽ 2021 മുതൽ സെപ്റ്റംബർ 19, 2021 വരെയുള്ള 6 മാസങ്ങളിലെ സബ്സിഡി തുക മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. മുഴുവൻ മാസങ്ങളിലെയും സബ്സിഡി ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ലഭിക്കത്തക്ക രീതിയിൽ മതിയായ തുക വകയിരുത്താതതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 6/22-12-2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-14 സെക്രട്ടറിയുടെ ആർജിതാവധി പണമാക്കി മാറ്റിയ നടപടി - സർക്കാർ ഉത്തരവിനു

വിരുദ്ധമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സർക്കാർ, അർധ-സർക്കാർ, സർവകലാശാലാ, പൊതുമേഖലാ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ ആർജിതാവധി പണമാക്കി മാറ്റുന്നതിനുള്ള (Periodical Surrender Of Earned Leave) അവകാശം മാറ്റി വെക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന ഉത്തരവുകൾ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ, സർക്കാർ, അർധ-സർക്കാർ, സർവകലാശാലാ, പൊതുമേഖലാ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ ആർജിതാവധി പണമാക്കി മാറ്റുന്നതിനുള്ള (Periodical Surrender Of Earned Leave) അവകാശം അടുത്ത 3 മാസത്തേക്ക് മാറ്റി വെച്ചു കൊണ്ട്, GO (P) No.42/2020/Fin. Dated 16.04.2020 നമ്പർ പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. മേൽ പറഞ്ഞ ഉത്തരവ് തീയ്യതി മുതൽ 3 മാസത്തേക്ക് ഈ അവകാശം മാറ്റിവെക്കുന്നു എന്നായിരുന്നു സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ പറഞ്ഞിരുന്നത്. 27.04.2020-ലെ GO(P) No. 49/2020/Fin. പ്രകാരം താൽക്കാലിക ജീവനക്കാരെക്കൂടി മേൽ ഉത്തരവിന്റെ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി.

2. 17.07.2020 -ലെ GO(P) No. 94/2020/Fin നമ്പർ ഉത്തരവിലൂടെ മേൽ പറഞ്ഞ ഖണ്ഡിക യിലെ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള കാലാവധി 15.09.2020 വരെ വീണ്ടും ദീർഘിപ്പിച്ച് ഉത്തരവായിരുന്നു.

3. മേൽ പറഞ്ഞ രണ്ട് ഉത്തരവുകളിലൂടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കപ്പെട്ട , ആർജിതാവധി സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം, പി.എഫിൽ ലയിപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന വ്യവസ്ഥയിൽ 2020 നവമ്പർ മാസം മുതൽ അനുവദിക്കുന്നതാണെന്നും , ഇപ്രകാരം ലയിപ്പിക്കുന്ന തുക 2021 ജൂൺ 1 മുതൽ മാത്രമേ അനുവദിക്കുകയുള്ളൂ എന്നും 05.11.2020-ലെ സ.ഉ.(അ) നം. 152/2020/ധന. ഉത്തരവിലൂടെ സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നു.

4.ആർജിതാവധി സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം 01.06.2021 മുതൽ 6 മാസത്തേക്കു കൂടി ദീർഘിപ്പിച്ചു കൊണ്ട് വീണ്ടും GO(P) No. 104/2021/ Fin. Dated 26/07/2021 നമ്പർ പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

5. GO(P) No. 160/2021/ Fin. Dated 01/12/2021 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ആർജിതാവധി സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം 01.12.2021 മുതൽ 6 മാസത്തേക്കു കൂടി ദീർഘിപ്പിച്ചു കൊണ്ട് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിലവിലുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം, 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പണമാക്കി മാറ്റുന്നതിനുള്ള ആർജിതാവധി സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം 30.5.2022 വരെയുള്ള കാലയളവിലേക്ക് മാറ്റി വെക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നിരിക്കെ , സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി സെക്രട്ടറി 30 ദിവസത്തെ ആർജിതാവധി പണമാക്കി മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കരന്റെ പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	വൗച്ചർ നം, തീയ്യതി
1	ശ്രീ ആന്റണി.സി	സെക്രട്ടറി	79698	22100381/ 10.08.2021

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി ആർജിതാവധി പണമാക്കി മാറ്റിയതിലൂടെ 79698 രൂപ സെക്രട്ടറി അനധികൃതമായി കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി സെക്രട്ടറി ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (5/21.12.22) മറുപടി ബന്ധപ്പെട്ട സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി നൽകാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി ആർജിതാവധി പണമാക്കി മാറ്റിയതിലൂടെ കൈപ്പറ്റിയ 79698 രൂപ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ക്രമീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിക്കാതെ സിൽക്ക് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നിന്നും മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് വാങ്ങിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല

2021-22 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ‘കമ്പളംചോലയിൽ

എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ' എന്ന പ്രൊജക്റ്റ് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയിലേയും സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിലേയും സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളിലേയും നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചാണോ പരിശോധിക്കുവാനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകളും ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.കുമ്പളംചോലയിൽ എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ
213/22	സെക്രട്ടറി	250000 (പദ്ധതി വിഹിതം-ജനറൽ)	247700	5/1.7.21

25 വാട്ടിന്റെ LED തെരുവ് വിളക്കുകൾ (Manual & Automatic) സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കേരള ലിമിറ്റഡ് (SILK), തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം. CD/20-21/R/259/10.3.2021(SILK ,THRISSUR)

Description	Quantity	Rate	Total	CGST	SGST	TOTAL
Supply & Installation Of 25W LED Street Light (Manual) With All Accessories And Installation	35	2767.85	96874.75	5812.49	5812.49	108500
Supply & Installation Of 25W LED Street Light (Manual) With All Accessories And Installation	40	3107.14	124285.6	7457.14	7457.14	139200
Total			221160	13270	13270	247700

അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളുടെ ചുമതലകൾ

04-07-2019ലെ G.O.(P)നം. 77/2019/ഫിൻ ഉത്തരവ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉത്തരവിന്റെ അനുബന്ധത്തിലെ ക്രമ നം. 34 പ്രകാരം ഇലക്ട്രോ മെക്കാനിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രൊജക്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് കൺസൾട്ടന്റായി (PMC) പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാണ് SILK എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 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.

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.

സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നേരിട്ട് സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നൽകുന്നതിനുള്ള അക്രഡിറ്റേഷൻ ഉള്ള

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

ആസൂത്രണം, നിർവ്വഹണം

അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ സിൽക്ക് മുഖേന വാങ്ങൽ നടത്തുന്നതിനാണ് പ്രോജക്റ്റിന് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ ഉത്തരവുകൾ ഒന്നും പരിഗണിക്കാതെയാണ് സിൽക്കിൽ നിന്നും മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയത്. പൊതുമരാമത്ത് (വൈദ്യുതിയും ഊർജ്ജവും ഉൾപ്പെടെ) വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിൽ പ്രോജക്റ്റിന്റെ കൃത്യത ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുമില്ല. പ്രോജക്റ്റിനനുസരിച്ചാണ് തുടർന്നുള്ള തീരുമാനങ്ങൾ ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്.

ആസൂത്രണത്തിലെ പാളിച്ചയാണ് നിർവ്വഹണത്തിലെ വീഴ്ചക്ക് കാരണമായിട്ടുള്ളത്. നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിനു മുമ്പായി വികസന കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ, വെറ്റിംഗ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ പ്രോജക്റ്റിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

സപ്ലൈ ചെയ്തതിന്റെ വിവരം

ലഭ്യമാക്കിയ ബിൽ പ്രകാരം SILK ൽ നിന്നും നേരിട്ട് സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്നാണ് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമാകുന്നത്.

ടെണ്ടർ കൂടാതെ മിനിമാസ്റ്റ് നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനു മുമ്പായി SILK മായി ചർച്ച ചെയ്ത് നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കുകയോ, മാർക്കറ്റ് നിരക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

എഗ്രിമെന്റ്

5.11.2020 ന് എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്. (എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ 65/2020-21 Dt 05-11-20)

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, 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, എന്നാൽ ആയത് പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.

സ.ഉ.(സാധാ) നം.1978/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി.21.10.2020 ലെ ഉത്തരവിൽ സ.ഉ.(പി) നം.95/2017 /ധന.തീയതി 25.07.2017 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളും കർശനമായും പാലിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ടായതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1) ടെണ്ടർ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ SILK ൽ നിന്നും ലാമ്പുകൾ നേരിട്ട് വാങ്ങി.

2) ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ തെരുവു വിളക്കുകൾ SILK ൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3)സിൽക്ക് ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കരാറുകാരനെ തെരഞ്ഞെടുത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4) എല്ലായിടത്തും ഒരേ ഊർജ്ജ ക്ഷമതയുള്ള ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് മുൻപ് സാധ്യതാ പഠനം നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5) തെരുവു വിളക്കുകൾ SILK ഉല്പാദിപ്പിക്കുന്നവയാണെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.

6) SILK സമർപ്പിച്ച നിരക്ക്, മാർക്കറ്റ് നിരക്കുമായി ഒത്തു പോകുന്നതാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കുകയോ, നെഗോഷിയേഷൻ നടത്തുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

7) പ്രസ്തുത തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി യുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (9/22.12.22) നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി നൽകുകയോ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 247700 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. സിൽക്ക്, ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കരാറുകാരനെ തെരഞ്ഞെടുത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പി.എം.സി യും കരാറുകാരനും തമ്മിലുള്ള എഗ്രിമെന്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക നൽകുന്നതിനു പകരം സിൽക്കിന് നേരിട്ട് തുക നൽകിയതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. വാങ്ങലുകളിൽ സ.ഉ(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ തിയതി 8-11-2010 പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യുർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയും 2013 ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിലെ നിബന്ധനകളും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.
3. അർഹതയില്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

4. 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.

1-16 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-എല്ലാ വിളക്കുകൾക്കും മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III ലെ ക്രമ നമ്പർ 15 പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിലെ കാര്യക്ഷമത, വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിലും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുമായി ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരുന്ന തുകയിൽ കുറവു വരുത്തുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതിചാർജ്ജായി 2021-22 ൽ പ്രതിമാസം 36,939/- രൂപ ഒടുക്കിവരുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ വിവിധ ഹൈമാസ്റ്റ് ലാമ്പുകളുടെ വൈദ്യുതിചാർജ്ജിനത്തിലും പഞ്ചായത്ത് തുക അടവാക്കുന്നുണ്ട്. വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെ സഹായത്താൽ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവു വിളക്കുകളുടെയും എണ്ണം, തരം എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കാനും തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്താനും 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-32 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും തുടർനടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നിലവിൽ അടവാക്കുന്ന തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല.തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പ്രതിമാസ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കി വരുന്നത് വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെ കൈവശമുള്ള കാലഹരണപ്പെട്ടതും കൃത്യതയില്ലാത്തതുമായ കണക്കനുസരിച്ചാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് അടയ്ക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുനതിനായി മീറ്റർ സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്താമെന്ന് ബി.ഒ. (എഫ്. ബി.)നമ്പർ 496 / 2004 (എൽ.ജി /സി.ഒ .എം. 3515/ 98 തീയ്യതി 23.02.2004 കെ.എസ്.ഇ.ബി. ബോർഡ് സെക്രട്ടറി) പ്രകാരം

സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട് . ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തും കെ.എസ്.ഇ .ബി . യുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവുവിളക്കുകളുടെ നിജസ്ഥിതി തിട്ടപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന്റെ വിവരം , മീറ്ററിംഗ് നടപ്പാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.10/13.04.22) മറുപടിയൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1.വൈദ്യുതി ബോർഡുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിനുള്ള ശ്രമം ഊർജ്ജിതമാക്കി തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ വിവരം ശേഖരിച്ച് കണക്കുകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഓരോ വർഷവും പുതിയതായി ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുമ്പോളും നിലവിലുള്ളവ മാറ്റി പുതിയ ഇനം ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുമ്പോളും കണക്കുകളിൽ മാറ്റം വരുത്തുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3. അറ്റകുറ്റപണികൾക്ക് ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി മാത്രം എ.എം.സി നൽകുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്യാരന്റി/ വാരന്റി കാലയളവിലുള്ള വിളക്കുകൾ എ.എം.സിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരിക്കാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4.എല്ലാ തെരുവ് വിളക്കുകളും മീറ്റർ സംവിധാനം സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

5.തെരുവ് വിളക്ക് സാമഗ്രികൾക്ക് പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും , രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്നിവയും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി ദീർഘവീക്ഷണത്തോടെയുള്ള പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ ഭരണ സമിതിയും ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സിഡ്‌കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയത് ക്രമവിരുദ്ധം

വനിത കാന്റിനിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ
214	300000	277014	27/17.9.21

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടിൽ വിവിധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനാവശ്യമായ സാധനങ്ങൾ സിഡ്‌കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയത് പ്രകാരം 56 സാധനങ്ങൾ (ഫ്രിഡ്ജ്, സ്റ്റീൽ ടേബിൾ, ഡൈനിംഗ് ടേബിൾ, വിവിധ ഇനം പാത്രങ്ങൾ) സിഡ്‌കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ PKD/21-22/6 Dt 17.08.21)

വാങ്ങൽ പദ്ധതികൾക്ക് അവലംബിച്ചിട്ടുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ 2013 ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വൽ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും, സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(പി) നം.259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 8.11.2010, സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്) 22/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ/14.02.2018 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) G.O (Rt) No. 33/2017/SPD Dt 17.06.2017 പ്രകാരം സിഡ്‌കോ ഉൽപ്പാദിപ്പിക്കുന്ന ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ കൂടാതെ വാങ്ങാവുന്നതാണ്. വാങ്ങുന്ന ഫർണ്ണിച്ചറിന്റെ വില G.O (Rt) No. 26/2015/SPD Dt 28.05.2015 ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുള്ള വിലയിൽ നിന്നും അധികമാകാതെ വാങ്ങാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ ഫർണ്ണിച്ചറിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷനോ വിലയോ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള സാമഗ്രികളുടെ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ വാങ്ങലുകൾ സിഡ്‌കോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് നടത്തിയത് ടെണ്ടർ

നടപടിക്രമങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. സിഡ്കോ നേരിട്ട് നിർമ്മിക്കാത്ത ഫ്രിഡ്ജ്, അടുക്കള ഉപകരണങ്ങൾ മുതലായവയും സിഡ്കോയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

2) സർക്കാർ ഉത്തരവ് GO(P) 7/2019/SPD/26.4.2019 പ്രകാരം 25000/-രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും GeM മുഖേന നിർബന്ധമായും വാങ്ങിയിരിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(13/22/12/22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 277014 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി 2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ നം./പേര്	അടങ്കൽ	ബിൽ/ചെക്ക് നം.	തുക
229/21-22 മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ ജനറൽ	വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ 327713	4/21-22 -7.2.22 1/21222.17.1.22	49800 210000
	ആകെ 327713		ആകെ 259800

കണ്ണൂർ ജില്ലയിൽ നിലവിൽ പ്രവർത്തിച്ച കൊണ്ടിരിക്കുന്ന അംഗീകൃത എഗ്ഗർ നഴ്സറിയായ മിനർവ്വ എഗ്ഗർ നഴ്സറിയിൽ നിന്നുമാണ് മുട്ടക്കോഴി വാങ്ങിയത്. എന്നാൽ 49800 രൂപയുടെ ബിൽ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയത്. ആയതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.18/23.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഹാജരാക്കാത്ത ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള 210000 രൂപയുടെ ചെലവ് 1997 കേ.പ.രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12(2) പ്രകാരം തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-19 സബ്സിഡി തുക നൽകിയത് ബില്ലുകൾ പൂർണ്ണമായും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

കാഞ്ഞിരപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പദ്ധതികളുടെ നിർവഹണത്തിൽ സുഭിക്ഷ കേരളം പദ്ധതിയുടെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(സാധാ)നം.1009/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 29.5.2020 ഖ. 4.2.2 ,4.3.2 എന്നിവ പ്രകാരം പൊതുവിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് യൂണിറ്റ് ചെലവിന്റെ 40% ആണ് സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നത്. സബ്സിഡി തുകയുടെ മൂന്നിൽ രണ്ട് വിഹിതം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനവും മൂന്നിലൊന്ന് ഫിഷറീസ് വകുപ്പുമാണ് വഹിക്കേണ്ടത്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ സബ്സിഡി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റും സബ്സിഡിയും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	യൂണിറ്റ് നിരക്ക്	പരമാവധി സബ്സിഡി (40%)			ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം
			തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം	ഫിഷറീസ് വകുപ്പ്	ആകെ	
228/22 വികസന ഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം അടങ്കൽ -738000 ചെലവ് -	വീട്ടുവളപ്പിലെ കുളത്തിൽ മീൻ വളർത്തൽ	123000	32800	16400	49200	73800

	191095					

6 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഹാജരാക്കിയ 542918 അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 191095 രൂപ സബ്സിഡിയായി (ബിൽ നം.2121035202 / 17.11.22) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഫിഷറീസ് വകുപ്പ് 97064 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി തുകയായി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളോ 248060 രൂപയുടെ ബില്ലുകളോ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര്	ഹാജരാക്കിയ ബില്ലുകളുടെ തുക	തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം നൽകിയ സബ്സിഡി	ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്ത ബില്ലുകളുടെ തുക	ഫിഷറീസ് വകുപ്പ് നൽകിയ സബ്സിഡി
1	ജയ് മോൻ	87612	32800	40310	16124
2	അബ്ദുൾ കരീം	88560	32800	40435	16174
3	ജേക്കബ് മാത്യു	84227	30803	39385	15754
4	ജോബി ജോസഫ്	90254	31267	44600	16400
5	അബ്ദുൾ റസാക്ക്	100954	31600	40530	16212
6	ജോർജ്ജ് മാത്യു	91311	31825	42800	16400
	ആകെ	542918	191095	248060	97064

വീട്ടുവളപ്പിലെ കുളത്തിൽ മീൻ വളർത്തലിന് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിന്റെ അനുബന്ധ ചെലവുകളുടെ എല്ലാ രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 14/23.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫിഷറീസ് വകുപ്പ് 97064 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി തുകയായി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് സാധൂകരിക്കുന്ന 248060 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഹോമിയാ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല

ഹോമിയാ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	16/22
അടങ്കൽ	2,00,000/- (റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	2,00,000/-
ബിൽനം.1/2021-22 തീയതി.13.12.21	തുക-2,00,000

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനായി 2,00,000/- രൂപ ആലപ്പുഴയിലെ ഹോംകോ ഫാർമസിയുടെ അക്കൌണ്ട് നം.34306403911 ലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക ലഭ്യമാക്കിയതിനുള്ള ഹോംകോ ആലപ്പുഴയുടെ 14.12.2021 ലെ 5354 നം. രശീത് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

താഴെപ്പറയുന്ന ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം 1,00,000 രൂപയുടെ മരുന്നുകളാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

ഇൻവോയ്സ് നം	തുക
LF-890/31.10.2022	1,00,000
ആകെ	1,00,000

ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അവശേഷിക്കുന്ന 1,00,000 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് 3.08.22 തീയതിയിൽ ഹോംകോ മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർക്ക് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ട് . ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.4/20.12.22) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാകുവാനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ആയത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല.

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ നിശ്ചിത

സമയപരിധിക്കള്ളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല. സ.ഉ (പി) നം. 13/2012/PWD തിയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ 2009.6 നം. വകുപ്പ് പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫേം പിരീഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തിയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. 14 ദിവസം കഴിഞ്ഞ് 10 ദിവസം വരെ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ സഹിതം കരാറുടമ്പടി വെയ്ക്കാവുന്നതുമാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 ദിവസത്തിനുള്ളിലും കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽക്കൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത്തരം നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി, എ.പി.എ.സി ബിൽ നം./ തീയതി	ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയച്ച തീയ്യതി	എഗ്രിമെന്റ് തീയതി, കരാറുകാരൻ	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ(1%) ₹	ഈടാക്കിയത് ₹	ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത് ₹
1.	SO 189/22- എസ്.ടി.കോളനി ശ്മശാനം ചുറ്റുമതിൽ 410341 ബിൽ നം.-451103രൂ. , ബിൽ നം.-17/9-7-2021-451103/-	22-2-2020	-	3/AE/LSGD /Kksy/18-11-2021 മുഹമ്മദാലി.കെ	4103	0	4103

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 19/23-12-2022ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പിഴ ഇനത്തിൽ 4103 രൂ. ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെസൂചിപ്പിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും G.O.(P) No. 13/2012/PWD, Dt 1-2-2012 മുഖേന പ്രസിദ്ധീകരിച്ച 2012 ലെ PWD Manual ലെയും കരാറുകാരനും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറും തമ്മിലുണ്ടാക്കിയ കരാറിലെയും വ്യവസ്ഥപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയാൽ കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൻമേൽ തീരുമാനമെടുത്ത് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കണം എന്നും പ്രവൃത്തിപൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് താഴെസൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കണം എന്നും മാനുവലിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

Fines For Extension Of Time

Period	Rate Of Fine
First Extension (Shall Not Exceed 25% Of The Original Time Or Six Months Whichever Is Less)	1% Of The PAC Subject To A Minimum Of Rs. 1000 And Maximum Of Rs. 50000
Beyond First Extension	2% Of The PAC Subject To A Minimum Of Rs. 2000 And Maximum Of Rs. 100000

പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കാത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം. , പേര് : SO 209/22- ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് - ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	ചെക്ക് നം.-1075448/30-9-2021-300000/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	112/AE/LSGD/Kp/6-11-2020, MB No. 219/20-21
പി.എ.സി.	251703
കരാറുകാരൻ:	എം.കെ. ബാലകൃഷ്ണൻ
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി	6-11-2020
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	6-3-2021 (4മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	5-7-2021
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	7551
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	7551

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിനായി സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് ലഭിക്കുന്നതിനായി കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടില്ല. ഭരണസമിതി തീരുമാനം എടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടില്ല.

2)പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം. , പേര് : SO 189/22- എസ്.ടി.കോളനി ശ്മശാനം ചുറ്റുമതിൽ

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയ്യതി	451103രൂ. , ബിൽ നം.-17/9-7-2021- 451103/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	151/AE/LSGD/Kp/13-3-2020, MB No. 166/20-21
പി.എ.സി.	410341
കരാറുകാരൻ:	സുലൈമാൻ
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയ്യതി	13-3-2020
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	12-9-2020 (6മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	7-10-2020
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (1%)	4103
ഈടാക്കിയത്	0
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	4103

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിനായി സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് ലഭിക്കുന്നതിനായി കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടില്ല. ഭരണസമിതി തീരുമാനം എടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.12/22-12-2022, 19/23-12-2022 എന്നിവയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് ഒരു വർഷം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ഉണ്ട് എന്ന അനുമാനത്തിൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചു എന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി മറുപടി അംഗീകരിക്കത്തക്കതല്ല. ആയതിനാൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക 11654രൂ.(7551+4103) ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 റോഡ് പ്രവൃത്തിയിൽ ക്വാറി മക്ക് വിരിക്കൽ മാത്രം ചെയ്തിരിക്കുന്നു.ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

താഴെ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള റോഡ് പ്രവൃത്തിയിൽ ക്വാറി മക്ക് വിരിക്കൽ മാത്രം ചെയ്തിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	60/22- നെല്ലിക്കുന്ന് റോഡ് ക്വാറിവേസ്റ്റ് നിരത്തൽ
അടങ്കൽ, ഫണ്ട് ഇനം	50000, പദ്ധതി ഫണ്ട് (ജനറൽ)
എഗ്രിമെന്റ് നം,തീയ്യതി	39/AE/LSGD/KP/23-11-2021
കരാറുകാരൻ	പി.മാത്യു ജേക്കബ്
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	50000
എം.ബുക്ക്	35/21-22
ബിൽ നം.തീയ്യതി, തുക	22/ 31-1-2022/ Rs. 50000

ഏതെങ്കിലും പ്രവൃത്തിയിൽ ഒരു ഇനമായി ഇത് ഉൾക്കൊള്ളിക്കാം എന്നല്ലാതെ റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ എർത്ത് വർക്ക് ഫില്ലിംഗ്, ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിംഗ് എന്നീ ഇനങ്ങൾ മാത്രമായി ചെയ്യുന്നതിന് KSS, MORTH, MORD എന്നിവയിൽ വ്യവസ്ഥകളില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (11/22-12-2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ റോഡ് പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ ഫണ്ട് ഇല്ലാത്തതിനാൽ അത്യാവശ്യ പ്രവൃത്തിയായി ഇപ്രകാരം ചെയ്തു എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ടി മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ചെലവ് തുക 50000 രൂ. തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-24 പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ച് അളവ് എടുത്ത ശേഷം വളരെ വൈകി അടുത്ത സാമ്പത്തികവർഷം ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ച് അളവ് എടുത്ത ശേഷം വളരെ വൈകി അടുത്ത സാമ്പത്തികവർഷം ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	188/22- മമ്മുപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	198/22- പാലക്കൽ മില്ലും പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്
അടങ്കൽ, ഫണ്ട് ഇനം	212475, വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	450000-മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡ്)
എഗ്രിമെന്റ് നം,തീയ്യതി	91/AE/LSGD /KP/29-11-2019	56/AE/LSGD /KP/16-6-2020
കരാറുകാരൻ	ടോണി സെബാസ്റ്റ്യൻ	മനാഫ്
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	151629	449955
എം.ബുക്ക്	15/20-21	43/20-21
ബിൽ നം.തീയ്യതി, തുക	14/ 9-7-2021/ Rs. 151629	11/ 9-7-2021/ Rs. 449955
ഫൈനൽ മെഷർമെന്റ് തീയ്യതി	25-5-20	25-5-20
ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് തീയ്യതി	26-5-2020	26-5-2020

തൻവർഷം ഫണ്ട് ഉണ്ടായിരിക്കയും അളവും ചെക്ക് മെഷർമെന്റും പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടും അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ബിൽ മാറി തുക നൽകാൻ കാരണം അന്വേഷിച്ചുകൊണ്ട് നടത്തിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മെഷർമെന്റ് എടുത്ത എം.ബുക്ക് ശ്രദ്ധയിൽ ഉണ്ടാകാത്തതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചത് എന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. തൻവർഷത്തെ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കപ്പെടാതിരിക്കാൻ ഇത് കാരണമാകും എന്നതിനാൽ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-25 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - ആർട്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയത്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 60 വയസ്സിൻമേൽ പ്രായമുള്ള വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റ് ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റാണ്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	28/22
പ്രോജക്റ്റ്	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകൽ
അടങ്കൽ	480000 (വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം)2850 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	480000 (വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം) 1600 (തനത് ഫണ്ട്)
ബിൽ നമ്പർ	8/26.3.22 480000/- ചെക്ക് നം. 3826297/31.3.22 1600/-

കട്ടിലുകൾ ടെണ്ടർ കൂടാതെ ആർട്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ടു വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ /തീയ്യതി	തുക	എണ്ണം	
502/23.3.22	3644	112	408128.00
CGST			36731.52
SGST			36731.52
TOTAL (Round Off)			481600

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 14.2.2018 ഖ. 7.1.13 അനുസരിച്ച് നിശ്ചിത സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ളതും പരമാവധി ₹4350 ൽ അധികമാകാത്തതുമായ നിരക്കിൽ വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നല്കാവുന്നതാണ്. പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി താഴെ പറയും പ്രകാരം തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുണ്ട്. 20.12.21 ലെ തീരുമാനം നം. 02/10 - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പദ്ധതി വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം എന്നതിന് ആവശ്യമായ കട്ടിലുകൾ ആർട്കോ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1)സ.ഉ(ആർടി)നം.59/2017/SPD തിയതി 20-10-2017 ലാണ് റേറ്റ് കോൺട്രാക്റ്റ് ഉള്ള ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഉത്തരവിലെ അവസാന ഖണ്ഡികയിൽ SPD യുടെ Price List ൽ ഉൾപ്പെടാത്തതായ വസ്തുക്കൾ വാങ്ങുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് വാങ്ങാനും നിർദേശമുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങേണ്ട 8 Mm കനമുള്ള പ്ലൈവുഡ് ഉറപ്പിച്ച മരത്തടിയിൽ/സ്റ്റീലിൽ പണിത 198*90*60 സെ.മീ അളവിലുള്ള കട്ടിലിന് ARTCO യ്ക്ക് റേറ്റ് കോൺട്രാക്റ്റ് നിലവിലില്ല. റേറ്റ് കോൺട്രാക്റ്റ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഫർണീച്ചറുകൾ നേരിട്ട് വാങ്ങിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

2) സ.ഉ (കൈ) നം22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 14.02.2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച 2018-19 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള കാലയളവിലേക്കുള്ള സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 2.7പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളുടെ വാങ്ങൽ രേഖയിൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിക്കാത്ത സംഗതികളിൽ സ.ഉ.(പി) നം 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 08.11.2010പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖ ബാധകമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മാർഗരേഖയിൽ റേറ്റ് കോൺട്രാക്ട് കരാറിന്റെ മൂല്യം 5 ലക്ഷത്തിൽ അധികമാകരുതെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ 10.04.2019 ലെ സ.ഉ(പി) നം. 6/19/എസ്.പി.ഡി, 26.08.2019 ലെ സ.ഉ(പി) നം. 12/19/എസ്.പി.ഡി എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം റേറ്റ് കോൺട്രാക്ട് സമ്പ്രദായം നിർത്തലാക്കിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ റേറ്റ് കോൺട്രാക്ട് ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ സമാഹരിക്കുന്നതിനായി പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്യുകയും റേറ്റ് കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ സമാഹരിക്കുകയും ചെയ്ത നടപടി പ്രസ്തുത സർക്കാർ ഉത്തരവുകളുടെയും

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖയുടെയും ലംഘനമാണ്.

3) സർക്കാർ ഉത്തരവ് GO(P) 7/2019/SPD/26.4.2019 പ്രകാരം 25000/-രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും GeM മുഖേന നിർബന്ധമായും വാങ്ങിയിരിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.2/20.12.22) ഭാവിയിലുള്ള വാങ്ങലുകൾ ജെം മുഖേന നടപ്പാക്കുന്നതിന് പരിഗണന നൽകുമെന്ന് ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്

1-26 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ പദ്ധതി വിവിധ നിരക്കിൽ കട്ടിലുകൾ വാങ്ങി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 60 വയസ്സിൻമേൽ പ്രായമുള്ള വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റ് ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ , അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി എന്നിവർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായി തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളാണ്. എന്നാൽ കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയത് വിവിധ നിരക്കിലാണ്. ആയത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റ്	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കട്ടിലിന്റെ നിരക്ക്	എണ്ണം	ബിൽനം/തീയതി	ചെലവായ തുക
28/22	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകൽ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	4300	112	8/26.3.22	481600 (112*4300)
7/22 (So)	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകൽ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	2950	34	8/24.3.22	132750 (45*2950)
11/22 (So)	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകൽ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	2950	11	9/24.3.22	

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങേണ്ട 8 Mm കനമുള്ള പ്ലൈവുഡ് ഉറപ്പിച്ച മരത്തടിയിൽ/സ്റ്റീലിൽ പണിത 198*90*60 സെ.മീ അളവിലുള്ള കട്ടിലിന് ARTCO യ്ക്ക് റേറ്റ് കോൺട്രാക്റ്റ് നിലവിലില്ല. റേറ്റ് കോൺട്രാക്റ്റ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഫർണീച്ചറുകൾ നേരിട്ട് വാങ്ങിയത് 4300 രൂപയ്ക്കാണ്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി അതേ അളവിലുള്ള കട്ടിൽ ടെണ്ടർ മുഖേന വാങ്ങിയത് 2950 നിരക്കിലാണ്. നിരക്കുകൾ തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം 1350 (4300-2950). രണ്ട് പദ്ധതികളും തൻവർഷമാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്. വിവിധ നിരക്കിൽ രണ്ട് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഒരേ സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയത് മൂലം 151200 രൂപ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം (1350*112 = 151200) സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് GO(P) 7/2019/SPD/26.4.2019 പ്രകാരം 25000/-രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും GeM മുഖേന നിർബന്ധമായും വാങ്ങിയിരിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതും കാഞ്ഞിരപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല. വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഒരേ പദ്ധതി പഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ GeM മുഖേന ലഭ്യമാകാത്ത സാധനസേവനങ്ങൾക്ക് മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

1-27 ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയത് ക്രമവിരുദ്ധം

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് താഴത്തെ നിലയിലേക്ക് മാറ്റൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയ്യതി
164	490000	486022	22100385/5.2.22

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് താഴത്തെ നിലയിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് റൂം ഫർണ്ണിഷിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിന് വേണ്ടി സിഡ്കോയെയാണ് പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഏജൻസിയായി ഏൽപ്പിച്ചിരുന്നത്. ആയത് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ സിഡ്കോ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഇനം	വില	എണ്ണം	ആകെ തുക
1	Wall Partition	96780.00	1	96780.00
2	Wall Partition	75568.00	1	75568.00
3	Table	45860.00	1	45860.00
4	Rack	82230.00	1	82230.00
5	Chair	7200.00	2	14400.00
6	Air Port Chair 3 Seated	8455.00	5	42275.00
7	False Ceiling	23320.00	1	23320.00
8	Electrical Arrangements	23450.00	1	23450.00
9	Paneling-Nos	8000.00	1	8000.00
CGST				37069.47
SGST				37069.47
TOTAL				486022.00

G.O.(Rt)No 49/2019/SPD Dt 14.11.2019 പ്രകാരം സിഡ്കോയിൽ നിന്നും വാങ്ങാൻ അനുമതിയുള്ള സാധനങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ മേൽപ്രവൃത്തിയിലെ പല ഇനങ്ങളും ചെയ്യാൻ സിഡ്കോയ്ക്ക് അനുമതി ഇല്ല. (Electrical Arrangements, False Ceiling മുതലായവ).സിഡ്കോയ്ക്ക് നേരിട്ട് പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിച്ചതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (15/23.12.22) മറുപടിയൊന്നും നൽകിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 486022 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2021-22	12.10.2022 മുതൽ 17.10.2022	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം	തുക	ലഭിച്ച	പ്രോജക്ടിന്റെ	ചെലവ്	ബാലൻസ്

നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച വർഷം	തുക	പേര്		
മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	272000	17/22- സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	272000	-
		300000	20/22-ലൈഫ് ജനറൽ	180000	120000
		1900000	22/22-ലൈഫ് SCP	1510000	390000
		20000	278/22-ജനകീയ ഹോട്ടൽ റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്	20000	-
		244855	177/22-ലൈഫ് SCP	244855	-
		464700	178/22-ലൈഫ് SCP	464700	-
		225000	27/22-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	225000	-
		150000	249/22-പാലിന് സബ്സിഡി	150000	-
		200000	285/22-കലാ കായിക പരിശീലനം കുട്ടികൾക്ക്	-	200000
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	500000	20/22-ലൈഫ് ജനറൽ	-	500000
		3000000	22/22-ലൈഫ് SCP	660000	2340000
		225000	27/22-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	225000	-

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ എസ് ഇ ബി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, തച്ചമ്പാറ	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (149/22)	38/21.03.22	7630	7630	-
		39/24.03.22	92140	92140	-
ആകെ			99770	99770	-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ചത്	ആകെ തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്-KURDFC വായ്പ	41540000	37194666	60000	37254666	3490666		33764000

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 18565/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2018-19	1-11(3)	2500	ശശിധരൻ.കെ, കോൺട്രാക്ടർ	1210103938/17.02.22
		2500	വിശ്വനാഥൻ.എം, കോൺട്രാക്ടർ	1210104676/5.03.22
		2500	അർജ്ജുൻസോമൻ,കോൺട്രാക്ടർ	1210104715/8.03.22
		2500	മാത്യു ജോസഫ്, കോൺട്രാക്ടർ	1210104742/8.03.22
		2500	ടി.സി.രാധാകൃഷ്ണൻ,കോൺട്രാക്ടർ	1210105577/26.03.22
		2500	ടി.സി.രാധാകൃഷ്ണൻ,കോൺട്രാക്ടർ	1210105578/26.03.22
2020-21	1-46	2065	വിശ്വനാഥൻ.എം,കോൺട്രാക്ടർ	1210100879/23.11.21
ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	1500	അഗ്രികൾച്ചറൽ ഓഫീസർ	1210103303/31.01.22
ആകെ		18565		

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
99-2000	3-7	2006-07	3.66.3	3.66.1 ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങൽ - സ്റ്റോക്ക്, വിനിയോഗം- വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	18-4-2018 ന് വിഷയം ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടസ് കമ്മിറ്റി പരിഗണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അന്തിമ തീരുമാനം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2000-01	3(2)	2006-07	3.66.3	3.66.2 – പദ്ധതി വിഹിതം- സെക്രട്ടറി സെൽഫ് ചെക്ക് മുഖേന പിൻവലിച്ച തുകകളുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	18-4-2018 ന് വിഷയം ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടസ് കമ്മിറ്റി പരിഗണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അന്തിമ തീരുമാനം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
1999-00	3-14	2006-07	3.66.3	3.66.3 – കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണ പദ്ധതിയിൽ അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ച	18-4-2018 ന് വിഷയം ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടസ് കമ്മിറ്റി പരിഗണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അന്തിമ തീരുമാനം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	17560422
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	117715467
ആകെ	135275889
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	102182994
നീക്കിയിരിപ്പ്	33092895
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1270736

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം – ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	247700	ശ്രീ. ആന്റണി.സി,സെക്രട്ടറി
1-17	277014	ശ്രീ. ആന്റണി.സി,സെക്രട്ടറി
1-18	210000	ഡോ.ഹെലന്ന. ടി.എം. ,വെറ്റിനറി സർജൻ
1-23	50000	ശ്രീമതി. റീന.വി., അസി.എഞ്ചിനീയർ
1=27	486022	ശ്രീമതി.ജി.ജീമോൾ,സെക്രട്ടറി
ആകെ.	1270736	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	4103	ശ്രീമതി. സീന.പി.ബി, അസി.എഞ്ചിനീയർ

1-22	11654	ശ്രീമതി. സീന.പി.ബി, അസി.എഞ്ചിനീയർ
	15757	

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

ഇല്ല

(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. റീന.വി., അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, കരിമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അപ്പക്കാട്ടിൽഹൗസ് വേങ്ങശ്ശേരി പി.ഓ പാലക്കാട് 679516
ശ്രീമതി. സീന.പി.ബി, അസി.എഞ്ചിനീയർ	എംപ്ലോയ്മെന്റ് നിയമനം.	മുളങ്ങാട്ടുപറമ്പിൽ നേതാജി റോഡ് ചെന്ത്രാപ്പിന്നി,പി.ഓ തൃശ്ശൂർ – 680687
ശ്രീ. ആന്റണി.സി,സെക്രട്ടറി		
ഡോ.ഹെലന്ന. ടി.എം. ,വെറ്ററിനറി സർജൻ		
ശ്രീമതി.ജി.ജീമോൾ,സെക്രട്ടറി		

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ
1996-97	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	-
1997-98	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	9 (2-1 (1), 23, 24, 28, 30, 31, 32, 33, 34)
1998-99	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	0 (റിപ്പോർട്ട് തീർപ്പാക്കി)

1999-00	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	14 (2-1, 2-3, 3-1, 3-2, 3-3 (3), 3-4, 3-5, 3-6, 3-8, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-15)
2000-01	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	2 (2-1, 3-3 (1)&(2)
2001-02	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	5 (3-1, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6)
2002-03	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	6 (2-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6)
2003-04	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	19 (2-3, 2-5, 2-6, 2-7, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-11, 3-12, 3-13, 3-15, 3-16, 3-17)
2004-05	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	10 (2-2, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10)
2005-06	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	4 (2-1, 2-2, 3-4, 3-5)
2006-07	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	10 (2-3, 2-4, 2-5, 3-1, 3-3, 3-4, 3-6, 3-9, 3-10, 3-11)
2007-08	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	5 (2-1, 3-1, 3-3, 3-5, 3-8)
2008-09	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	6 (2-1, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5)
2009-10 & 2010-11	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	11 (2-2(3), 3-1, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-8, 3-13, 3-16, 3-17, 3-18)
2011-12	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	4 (2-2, 3-4, 3-10, 3-11)
2012-13	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	2 (2-1, 3-1)

2013-14 2014-15	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	14 (2-1 (1)&(3), 2-2, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14)
2015-16	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	5 (2-1, 2-2, 2-4, 3-2, 3-9)
2016-17	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	11 (2-2, 2-3, 3-1, 3-4, 3-5, 3-6, 3-12, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17)
2017-18	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	13 (2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-7, 2-9, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-9, 3-11, 3-14)
2018-19	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/400/2022, തീയതി : 01.12.2022	9 (1-11, 1-17, 1-20, 1-21, 1-23, 1-24, 1-29, 1-32, 1-33)
2020-21	നമ്പർ: KSA PKD(9)/1682/2021. തീയ്യതി: 15/01/2022	മുഴുവൻ ഖണ്ഡികകളും
2021-22	നമ്പർ: KSA.PKD (9) 1683 /21 , തീയ്യതി: 15/01/2022	മുഴുവൻ ഖണ്ഡികകളും

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

3

അനുബന്ധം 3-വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

	Kanjirapuzha Grama Panchayat 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)	17560422.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	937550.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	473385.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	287206.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	71053072.00
171000000	Interest Earned	RP-9	501952.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	95.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	989.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	21944256.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	20163999.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1517448.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	51414.00
330000000	Secured Loans	RP-31	120000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	24500.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	639601.00
	Grand total		135275889.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-12	2646355.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	367158.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	1603047.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	20.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-16	10527929.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-17	24620393.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-18	16492025.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	86889.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-21	1517448.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	25000.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	1350025.00
414000000	Annual plan - Capital Expences(Service Sector)	RP-41	2676607.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	950583.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	14245551.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-47	60000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1849955.00
470000000	Other Assets	RP-50	2500.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	254332.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	22807177.00
413000000	Annual Plan- Capital Expences (Productive Sector)	RP-40	100000.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	33092895.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		135275889.00

	Kanjirapuzha Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT		
	For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	5395956.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	102086.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	701545.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	287206.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	174476696.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	501069.00
180000000	Other Income	I-9	51414.00
190000000	Prior Period Income	I-19	363857.00
	Total Income		181515972.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13290968.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1262626.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1991226.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2490.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7361145.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	37049466.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	22039101.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	2236249.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	90189800.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1893419.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	9794490.00
	Total Expenditure		187110980.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-5595008.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-5958865.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	0.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		363857.00

	Kanjirapuzha Grama Panchayat BALANCE SHEET		
	As on 31-March-2022		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	40444469.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	9723.00
312000000	Reserves	B-3	77734057.00
	Total Reserve & Surplus		118188249.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	15805926.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		15805926.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	33764000.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		33764000.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	203975.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1391152.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		1595127.00
	TOTAL LIABILITIES		169353302.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	226750.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	950004.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	33343776.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	93452466.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-43557832.00
	Total Fixed Assets		84415164.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	100.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		100.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	15146113.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	33764000.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	33092895.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2935030.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		84938038.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		169353302.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ