



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മേപ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

വയനാട്-673121

ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0493-6203672

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി) പി4-1104/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121
തീയതി: 09/03/2023
ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0493-6203672

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മേപ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മേപ്പാടി 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 മേപ്പാടി 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി) പി4-1104/2022

തീയതി: 09/03/2023

വയനാട് ജില്ലയിലെ മേപ്പാടി 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.)

വയനാട് ജില്ലയിലെ മേപ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 02-10-2021 മുതൽ 31-03-2022 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 14 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 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)
ഒ കെ അഗസ്റ്റിൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)	01-12-2022	12-12-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
01-12-2022	12-12-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ലീലാകൃഷ്ണൻ എൻ എം, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
നവാസ് കെ എം, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഡേവിഡ് കെ വി,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഹസീന സി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഓമന രമേശ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ഷോബി കെ ബി	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷിരൺ കെ ആർ	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.എം കെ ജയകൃഷ്ണൻ	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ഷാഹിദ് പി പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ജനാശ്യാജ് ജയകുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ആരിഫ വി പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2021	31-03-2022
സരിത എസ്	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
മുഹമ്മദ് ബഷീർ	വി ഇ ഒ	01-04-2021	31-03-2022
ഗീത എൻ പി	ഐസിഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ജംഷീദ്	ടി ഇ ഒ	01-04-2021	31-03-2022
ലിസി ജോസഫ്	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീകണ്ഠൻ പി കെ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
സലീം പാഷ	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ഷോബി കെ ബി	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
വിശ്വനാഥ് .കെ	ഡയറി ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022

-

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ(2021-22വർഷം) ന്യൂനതകൾ.	1-11
12	തൊഴിൽ നികുതി -അപാകതകൾ.	1-12
13	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-12-1
14	സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-12-2
15	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി വിഭജിച്ച് ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി.	1-12-3
16	ട്രേഡ് ട്രേസിന്റെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി -ഡിമാന്റ് മുൻ വർഷത്തേക്കാൾ കുറവ്.	1-12-4
17	ലൈസൻസ് ഫീസ് -അപാകതകൾ	1-13
18	വാർഡസിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-13-1
19	റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും ഒടുക്കാതെ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നു.	1-13-2
20	മരണകൾ ലഭ്യമായില്ല.	1-14
21	എസ്.റ്റി വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ-മൂന്നു കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്യാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-15
22	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നു	1-16
23	കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് വാങ്ങിയ ഫർണ്ണിച്ചർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജംഗമ ആസ്തി/സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-17
24	മരണ വാങ്ങൽ - ഫണ്ട് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു.	1-18
25	ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.	1-19
26	ജീവനം പദ്ധതി- ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-20

27	സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ജീവനക്കാർക്ക് 2021-22 വർഷം ആർജ്ജിതാവധിസറണ്ടർ അനുവദിച്ചു	1-21
28	ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ-സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച്	1-22
29	പദ്ധതി രൂപീകരണം- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു.	1-23
30	പദ്ധതി നിർവ്വഹണം - പ്രവൃത്തി മൂല്യം എഗ്രിമെന്റ് തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ അധിക ചെലവ്.	1-24
31	മുണ്ടക്കൈ ചുരൽമല റോഡ്	1-24-1
32	താഴെ നെല്ലിമുണ്ട റോഡ് റീടാറിംഗ്	1-24-2
33	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കാത്ത കരാറുകാർക്കെതിരെ നടപടി എടുത്തിട്ടില്ല.	1-25
34	മുണ്ടക്കൈ ചുരൽമല റോഡ്.	1-25-1
35	കടുർ അമ്പലകുന്ന് റോഡ് സൈഡ് സംരക്ഷണം ഡ്രൈനേജ്.	1-25-2
36	താഴെ നെല്ലിമുണ്ട റോഡ് റീടാറിംഗ്.	1-25-3
37	ഏലവയൽ ശെൽവരാജ് വീട് മുതൽ ഭാസ്കരൻ വീട് വരെ റോഡ് റീടാറിംഗ്.	1-25-4
38	കോളേരി മൂപ്പൻ കോളനി പൈതൃക ഭവനം	1-25-5
39	കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കാവശ്യമായ മുഴുവൻ തുകയും നിക്ഷേപിച്ചില്ല.	1-26
40	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും, നിർവ്വഹണത്തിലെ വീഴ്ചകളും	1-27
41	ലൈഫ് പദ്ധതി - പൂർത്തിയാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വീടുകൾ	1-28
42	ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ തീർപ്പാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുന്നു.	1-29
43	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -അപാകതകൾ	1-30
44	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-സി എച്ച് സി മേപ്പാടി-മുഴുവൻ മരുന്ന് ലഭിച്ചില്ല.	1-31
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം 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	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	Abstracts Of Annual Financial Statement	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 1/1/21 / 26.2.21നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് 2/2(1)/22 /19.3.22 എന്ന തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
മുൻ ബാക്കി	3000000	20814434
വരവ്	736910500	447606371
ആകെ	739910500	468420805
ചെലവ്	737405680	466260264
നീക്കി ബാക്കി	2504820	2160541

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

വാർഷികധനകാര്യപത്രിക നൽകേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31/07/2022	08.08.2022	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	36436272
വരവ്	213638076
ആകെ	250074348
ചെലവ്	214297066
നീക്കിയിരിപ്പ്	35777282

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

നം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി

വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	27857515	27857515	27843386	14129
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	10343930	10343930	3905000	6438930
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	8503017	8503017	8503017	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	19641000	19641000	19641000	0
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	10910387	10910387	6741031	4169356
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, ബേസിക് ഗ്രാന്റ്, പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	7467058	10761000	18228058	10286739	7941319

മേൽ കണക്കുകൾ എ.സി.ആർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വാർഷിക പദ്ധതി ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അനുസരിച്ചുള്ള പരിശോധന സാധ്യമായിട്ടില്ല. (കുറിപ്പ് ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് മുനിസിപ്പ് സംബന്ധിച്ച കൃത്യത പരിശോധിക്കാനാവാത്ത രേഖകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല)

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
277	293801389	194	142078527	0	83	70

--	--	--	--	--	--	--

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ്	%
കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	6137670	6078707	99%
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	12	11	15187570	9408989	62%
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	2	2	325000	306331	94%
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി	6	6	3720000	2872229	77 %
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയർവേദം	6	6	2550000	2501100	98%
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	2	2	1521000	236092	15 %
വി ഇ ഒ	23	23	141143296	44948803	32 %
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	8	7	9649700	8903212	92 %
ടി ഇ ഒ	1	1	400000	240000	60%
സെക്രട്ടറി	30	22	25603916	20164911	78 %
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	7	6	2185000	1435454	65 %
അസി.എഞ്ചിനീയർ	159	109	76104679	43417356	57 %
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	700000	36542	5%
അസി.സെക്രട്ടറി	13	7	8573558	1528801	17 %

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നികിയിരുപ്പ്
-----	------------	------	-----	-------	--------------

ഭരണചെലവുകൾ	769284	855257	1624541	1534502	90039
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		47044256	47044256	47044256	
മെറ്റീരിയൽസ്		10043536	10043536	10026162	18

ആകെ വരവ് ചെലവുകൾ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ക്യാഷ് ബുക്ക് മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകളും വാർഷിക കണക്കിലെ വരവ് ചെലവുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. ഭരണ ചെലവുകൾക്കുള്ള തുക മുഴുവനായും ഇതു വരെ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും ലഭിക്കാത്തതിനാൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് വിഹിതത്തിൽ നിന്നാണ് ചെലഴിക്കുന്നത്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3472900	251
വിധവാപെൻഷൻ	30822200	2076
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	43377300	3500
വികലാംഗപെൻഷൻ	7350000	511
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	90000	3
50 വയസ്സിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിത പെൻഷൻ	215500	15

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 7/12/2022 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 17114 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം വിലയിരുത്തിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ അവലോകനം ചെയ്യുന്നതിന് ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം എല്ലാമാസവും വിളിച്ചുചേർക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പ്രവർത്തന വിലയിരുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല. ഓഫീസ് ഓർഡർ മുഖേന സെക്ഷനുകളുടെ ചുമതലകൾ ജീവനക്കാരെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഒരോ സെക്ഷനും നിർവഹിക്കേണ്ട ജോലികൾ സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ

നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടില്ല. ഓരോ ജീവനക്കാരനെയും ഏൽപ്പിക്കുന്ന ചുമതലകൾ കാര്യക്ഷമമായും ഫലപ്രദമായും സമയബന്ധിതമായും നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് സെക്ഷനുകളുടെ മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച വന്നിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരവുകൾ സംബന്ധിച്ച് പ്രതിമാസ വിശകലനം നടത്തുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക വരവിനത്തിൽ വൻകിടശ്ശിക ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. കൃത്യമായി വാടക അടവാക്കാത്തവർക്കെതിരെ യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. വാടക അടവാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയവർ തന്നെ നിലവിലും കെട്ടിട മുറികൾ കൈവശം വച്ചുവരുന്നു.

എം.എൻ.ആർ.ഇ.എ ഫയലുകൾ സൂക്ഷിച്ച് കാര്യക്ഷമമല്ല. സൂപ്പർവൈസിംഗ് ഓഫീസർ ഫയലുകളോ ക്രയവിക്രയങ്ങളോ പരിശോധിക്കുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	14.07.2022	2020-21	18.08.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.		

1-11 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ(2021-22വർഷം) ന്യൂനതകൾ.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറപ്പുകൾ എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും സാമ്പത്തിക പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 27.07.2022 ലെ 1/22-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച് 29.07.2022 -ന് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്), പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറപ്പുകൾ എന്നിവ ഇല്ല. സാമ്പത്തിക പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

വാർഷിക കണക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച മറ്റ് ന്യൂനതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. സ.ഉ. (കൈ) നം. 16/2021/ത.സ.പ.ഭ.വ. തീയതി 23.01.2021 പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 05.09.2021 -ന് സാഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ്. സോഫ്റ്റ് വെയറിലേക്ക് വാർഷിക കണക്കുകൾ മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സാഖ്യയിലെ 04.09.2021 -ലെ അവസാന ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പാസ്സ് ഡാറ്റ എൻട്രി നടത്തിയതിന്റെയും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സാഖ്യയിൽ നിന്നും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ്. സോഫ്റ്റ് വെയറിലേക്ക് ഡാറ്റകൾ മാറ്റിയതിൽ ന്യൂനതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാലും ആസ്തികളുടെ കാൽകലേഷൻ ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-11 ഷെഡ്യൂളിൽ സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
4. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാൽ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ ആസ്തികൾക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഡിപ്രീസിയേഷന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
5. അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 21(3) പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ച ചെക്ക്, ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് തുടങ്ങിയവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇപ്രകാരം ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ച ചെക്ക്/ഡ്രാഫ്റ്റുകളുടെയും അവ കളക്ഷൻ വന്നതിന്റേയും

വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

6. ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 450210104 - Sub Treasury Vythiri (799013000000673) നീക്കിയിരിപ്പ് (-)502156/- ആണ്. അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ് മൈനസ് ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മറ്റ് ബാങ്ക് ബുക്കുകൾ ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക്/സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയതിലെ ന്യൂനതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

എ) അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 450210101 - SBI E-Payment (37058717212)

ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 09.09.2021 മുതലുള്ള ആകെ ₹99,892/- 2021-22 വർഷാവസാനം വരെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല.

ബി) അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 450210101 -വിജയ ബാങ്ക് മേപ്പാടി (2045010100010787)

ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/പാസ് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം ₹5851/- നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

സി) അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 450210101 -SBI Meppadi (6700029542)

റിക്കൺസിലിയേഷനിൽ ₹2,21,600/- Cash Or Bank Withdrawl എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇൻസൂമെന്റ് നം. 473922/30.03.2022. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഡി) അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 450210101 - South Indian Bank, Meppadi (023005300014520)

താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ Directly Debited By Bank എന്നാണ് റിക്കൺസിലിയേഷനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് എന്താണെന്ന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

തീയതി	തുക
18.02.2022	₹3390/-
18.02.2022	₹53,688/-
28.03.2022	₹1,93,278/-

ഇ) അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 450210101 - IDBI Bank Kalpetta (1490104000044156)

ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ₹12,000/- ബാലൻസ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ റിക്കൺസിലിയേഷനിൽ ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് ₹0 ആണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

എഫ്) അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 450210104 - Sub Treasury Vithiri (718021400000006)

ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം ₹83,700/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല. ട്രഷറി പാസ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

7. ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യത ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകകൾ ഏതെല്ലാം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്നത് വ്യക്തമല്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത ബാധ്യതകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ 320100999 - Other Liability എന്ന അക്കൗണ്ട് ഹെഡിൽ ₹2801010/- യും 320900101 - Donations To CMDRF എന്ന അക്കൗണ്ട് ഹെഡിൽ ₹41,183/- യും ബാധ്യത രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്ക് സ്ഥാപനത്തിന് കിട്ടിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങളാണ് ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് എന്നതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ ഫണ്ടുകളുടെ വിവരം ഇതിൽ ചേർത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

8. ബി-8 Deposit Works എന്ന ഷെഡ്യൂളിൽ 341100101 -Deposit - Civil Works എന്ന അക്കൗണ്ട് ഹെഡിൽ ₹45,003/- നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

9. ബി-14 ഷെഡ്യൂളിൽ 430100102 - Purchase Of Materials - Stores എന്ന അക്കൗണ്ട് ഹെഡിൽ ₹85,69,439/- രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോക്കിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

10. നികുതി/നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റിലെയും കളക്ഷനിലെയും ന്യൂനതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

എ) തൊഴിൽ നികുതിയുടെ ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ചുള്ള ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി വരുമാനത്തിൽ മുൻവർഷത്തേക്കാൾ ഗണ്യമായ കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുൻവർഷത്തെയും തൻവർഷത്തെയും വരുമാനത്തിന്റെ

വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

തൊഴിൽ നികുതി ഇനം	2020-21	2021-22
ടെലേഴ്സ്/പ്രഫഷണൽസ്/സ്ഥാപനം	7,59,890	3,39,890
ജീവനക്കാർ	27,03,035	22,19,400

ബി) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ടെലേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. തൻവർഷത്തിൽ ട്രൈഡ് ലൈസൻസ് വരുമാനത്തിൽ കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട് (2020-21 വരുമാനം - 490800/-, 2021-22 വരുമാനം - 4,16,920/-).

സി) വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റും കളക്ഷനും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	വാർഷിക കണക്ക്		രജിസ്റ്റർ/റിപ്പോർട്ട്	
	ഡിമാന്റ്(₹)	കളക്ഷൻ(₹)	ഡിമാന്റ്(₹)	കളക്ഷൻ(₹)
വസ്തുനികുതി (തന്നാണ്ട്)	6949506	6770450	6757150	6685578
വസ്തുനികുതി (കുടിശ്ശിക)	59143	27770	61764	32568

11) ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസറ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ബിൽഡിംഗ് റെഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത ഇനങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള വരുമാനത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

12) ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്ററും മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററും ക്രമ പ്രകാരം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഡെപ്യൂസിറ്റിന്റെയും മുൻകൂറുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ മുൻവർഷങ്ങളിലെ ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള ഡെപ്യൂസിറ്റുകൾ ക്യാരി ഫോർവോഡ് ചെയ്തിട്ടില്ല. മുൻകൂർ രജിസറ്ററിൽ മുൻകൂർ നൽകിയ തീയതി ആർക്കാണ് നൽകിയത് എന്ന വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

13)താഴെ പറയുന്ന ഗ്രാന്റുകളുടെ ചെലവ് എ.സി.ആറുമായി പെരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഗ്രാന്റ് ഇനം	വാർഷിക കണക്കുകൾ (RP Statement)	എ.സി.ആർ
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	₹1,91,81,754/-	₹1,96,41,000/-

ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ കൃത്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ വരവ് ചെലവുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

14. വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഫോറം വിലയിനത്തിൽ തൻവർഷം ₹2,44,209/- വരവുണ്ട്. ടെണ്ടർ ഫോറം വിലയിന രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാലും ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ ഫോറം വിലയുടെ കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും ഈ ഇനത്തിലുള്ള വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

15. മുൻവർഷം താഴെ പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ചെലവ് നടത്തിയ മരമത്തുപ്രവൃത്തികൾ തൻവർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുകയും അസി. എഞ്ചിനീയർ തൻവർഷത്തെ ചെലവായി ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ചേർക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	വൗച്ചർ നം/തീയതി	തുക
1	എസ്.0177/22, വെളുത്തിരി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	22001633/31.03.2021	₹1,76,985/-
2	എസ്.0202/22, പൈതൃക ഭവനം	22001634/31.03.2021	₹4,38,249/-
3	എസ്.0192/22, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഓഫീസിലേക്ക് വാഹന സൗകര്യം	22001635/31.03.2021	₹34,000/-

16. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടാതെ വൻതുകൾ ആയവയിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി ഉണ്ട്. (ഉദാ: അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള സെൻട്രൽ ബാങ്കിന്റെ മേപ്പാടി ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ടിൽ (A/C No. 2154098438) 31.03.2022-ൽ ₹9,45,065/- നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്).

17. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് വാങ്ങുന്ന ഫർണിച്ചർ/ഉപകരണങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉദാ: തൻവർഷം പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ്.0332/22 പ്രകാരം ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് വാങ്ങിയ മൂന്ന് ലക്ഷം രൂപയുടെ ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയത് ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിയിട്ടില്ല.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 22/2021-22 തീയതി 12.12.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി -അപാകതകൾ.

മേപ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1-12-1 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. _

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം.4 എന്നിവ പ്രകാരം, ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് മൊത്തം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാടു നടത്തുന്ന കമ്പനികളും സ്ഥാപനങ്ങളും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിൽ ചെയ്യുന്നവരും, താമസിച്ച് തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവരും എല്ലാ മാർഗ്ഗങ്ങളിൽ കൂടിയും അയാളുടെ ആകെ വരുമാനത്തിന് അനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. മേപ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷം
1	ഗവ.ഹൈസ്കൂൾ മേപ്പാടി	I,II
2	ബി.എസ്.എൻ.എൽ.മേപ്പാടി	I,II
3	വയനാട് ജില്ല കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, ചൂരൽമല	I,II
4	വയനാട് ജില്ല കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, മേപ്പാടി	I,II
5	കെപിസ് ഇന്റർനാഷണൽ സ്കൂൾ, കുന്നമ്പറ്റ	I,II
6	എൻ ആർ ഇ ജി എസ് ഓഫീസ്	I,II
7	പ്രീ മെട്രിക് ഹോസ്റ്റൽ, മേപ്പാടി	I,II
8	സെന്റീനൽ റോക്ക് എസ്റ്റേറ്റ്- അരപ്പറ്റ	I,II
9	ചുണ്ടേൽ എസ്റ്റേറ്റ്	I,II
10	അരപ്പറ്റ എസ്റ്റേറ്റ്	I,II
11	എ.ആർ ക്യാമ്പ്, വയനാട്	II
12	എസ്.ബി.ഐ.കോട്ടപ്പടി	I,II

2020-21 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക(I-3) പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ₹2,703,035 ആയിരുന്നു. എന്നാൽ 2021-22 ലെ ഡിമാന്റ് 2,219,400 രൂപയാണ്. ഡിമാന്റിലെ കുറവ് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതിനെ തുടർന്ന് മുൻ വർഷങ്ങളിലെ രജിസ്റ്ററുകൾ കൂടി പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളൊന്നും 2021-2022 വർഷത്തെ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 09/21-22 തീയതി 09.12.22)ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-2 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. _

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2021-22 വർഷം സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷം
1	വയനാട് ജില്ല കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, ചൂരൽമല	I,II

2	വയനാട് ജില്ല കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്,മേപ്പാടി	I,II
4	സെന്റിനൽ റോക്ക് എസ്റ്റേറ്റ്-അരപ്പറ്റ	I,II
5	ചുണ്ടൽ എസ്റ്റേറ്റ്	I,II
6	അരപ്പറ്റ എസ്റ്റേറ്റ്	I,II
7	കേരള ഗ്രാമീണ ബാങ്ക്,വെള്ളാരിമല	I,II
8	സെൻട്രൽ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ	I,II
9	തൃക്കൈപ്പറ്റ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്.	I
10	കുന്നമ്പറ്റ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I
11	സുജാത എസ്റ്റേറ്റ്	I,II
12	രാജഗിരി റബ്ബർ ചൂളിക്ക എസ്റ്റേറ്റ്	I,II
13	എസ്.ബി.ഐ.കോട്ടപ്പടി	I,II

ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നമ്പർ 09/21-22 തീയതി 09.12.22)ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഇലാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-3 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി വിഭജിച്ച് ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി.

എ.ആർ ക്യാമ്പ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ 334 ജീവനക്കാരുടെ ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി 4,17,500 രൂപ 31/08/2021 തീയതിയിലെ 121040100816 റസിപ്റ്റ് പ്രകാരം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.രജിസ്റ്ററിൽ ടി തുകയെ ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം 2,98,750/-, 1,18,750/-എന്നിങ്ങനെ വിഭജിച്ച് യഥാക്രമം ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയായി മേൽ പരാമർശിച്ച അതേ റസിപ്റ്റ് നമ്പർ ഉപയോഗിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നു.യഥാർത്ഥത്തിൽ അടവാക്കാത്ത രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഓഡിറ്റിനെ തെറ്റിദ്ധരിപ്പിക്കുന്ന തരത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നമ്പർ 09/21-22 തീയതി.09/12/22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-4 ട്രേഡേഴ്സിന്റെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി -ഡിമാന്റ് മുൻ വർഷത്തേക്കാൾ കുറവ്.

ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ഓരോ വാർഡിലും ഉൾപ്പെടുന്ന വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾ എത്രയെന്നും അവയിൽ എത്രയെണ്ണം സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിലെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ആണ് വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.ടി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തെ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലെ ഡിമാന്റും കളക്ഷനും 2,81,070/- രൂപയാണ്.എന്നാൽ 2020-21 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക (I-1) പ്രകാരം ട്രേഡേഴ്സിന്റെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലെ ഡിമാന്റ് 7,59,890 രൂപയായിരുന്നു. 2021-22 ൽ ഇത് ട്രേഡേഴ്സിന്റേയും(2,81,070/-) ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷന്റേയും(58,820/-) കൂടി ആകെ 3,39,890 രൂപയാണ് ഡിമാന്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.അക്രൂവൽ ഇനമായ ട്രേഡേഴ്സിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റിനത്തിൽ 4,20,000/- രൂപ കുറവു വന്നിരിക്കുന്നു.

ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നമ്പർ 09/21-22 തീയതി 09/12/22)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലൈസൻസ് ഫീസ് -അപാകതകൾ

2021-22 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1-13-1 വാർഡസിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ഓരോ വാർഡിലും ഉൾപ്പെടുന്ന വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾ എത്രയെന്നും അവയിൽ എത്രയെണ്ണം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്നും അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നവയുണ്ടോ എന്നും പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. 2021-22 ൽ ട്രേഡേഴ്സിന്റെ ലൈസൻസിനത്തിലുള്ള വരുമാനം 4,16,920/-രൂപയാണ്.ഇത് മുൻ വർഷത്തേക്കാൾ 73,880/-രൂപ കുറവാണ്.(2020-21 ട്രേഡേഴ്സിന്റെ ലൈസൻസിനത്തിലുള്ള വരുമാനം-4,90,800/-) .ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 10/21-22 തീയതി 09/12/22) ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-13-2 റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും ഒടുക്കാതെ

പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നു.

റേഷൻ കടകളിൽനിന്നും 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുകയോ, അവയ്ക്ക് ഫാക്ടറി-വ്യാപാര ലൈസൻസ് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇത് തനതുഫണ്ടിന്റെ വരുമാന ശോഷണത്തിന് കാരണമാകുന്നു. ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ റേഷൻ കടകൾ ഉൾപ്പെട്ടു കാണുന്നില്ല. കേരള സംസ്ഥാന സിവിൽ സപ്ലൈസ് കമ്മീഷണറുടെ 21.01.2019 ലെ (CS)A9-764/19 നം. ഉത്തരവു പ്രകാരം റേഷൻ ചില്ലറ വ്യാപാരികൾ തൊഴിൽ നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഒടുക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട് കൂടാതെ 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം.3, പട്ടിക-I, ക്രമ നം. 149, 150 പ്രകാരം റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് അനിവാര്യവുമാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് 09.12.2022 തീയതിയിൽ 10നമ്പരായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 2022-23 വർഷത്തിൽ റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വ്യാപാരികളുടെ ലിസ്റ്റ്, ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ റേഷൻ കടകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിലൂടെ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലും ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിലും ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്. റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ്,തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0080/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	300000
ചെലവ്	300000
ബിൽ നമ്പർ	210/09/02/22
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)

1)ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്കായി ഹോംകോയിൽ നിന്ന് മരുന്നു വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ജില്ല മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽനിന്നും നോൺ അഡ്വൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുമ്പോൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

2.ഗവൺമെന്റ് ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിനായി ബിൽ നമ്പർ 210/09.02.22 പ്രകാരം 300000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി (ഹോംകോ) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 28.05.22 ന് 3,00,000രൂപ കൈപ്പറ്റിയതായി ഹോംകോ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് .എന്നാൽ നാളിതുവരെയും മരുന്നുകളൊന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി തുക മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഹോംകോയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നും മുൻകൂർ നൽകുന്ന തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭിക്കുന്നതിനായി നടത്തിയ തുടർനടപടികളുടെ വിവരങ്ങളും ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 11/21-22 ,തീയതി.09/12/22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത്

വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വെള്ളം.

1-15 എസ്.റ്റി വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ-മൂന്നു കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്യാതെ

അവശേഷിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.- 278/22(വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ(എസ്.ടി)

അടങ്കൽ - 6,28,544(വി.ഫ(ടി.എസ്.പി))

ചെലവ് - 2,07,768 (ബിൽ നം.26/23.03.2022)

നിർവ്വഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ എസ്.റ്റി വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ-278/22) എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 66 കട്ടിലുകൾ (ഒരു കട്ടിലിന് ₹3148/-) വയനാട് ഡിസ്ട്രിക്ട് ഹോൾസെയിൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് കൺസ്യൂമർ സ്റ്റോർ,കൽപ്പറ്റയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്താക്കളായ ശാന്ത കുണ്ടുവയൽ കോളനി,മാളു അരണമല കോളനി,കുമാരൻ അരണമല കോളനി എന്നിവർ കട്ടിലുകൾ കൈപ്പറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/21-22) എത്രയും പെട്ടെന്ന് വിതരണം ചെയ്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാമെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിതരണം ചെയ്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കിയ 2021-22 മരണറിപ്പോർട്ടിലെ ആധാർ നമ്പർ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണശേഷവും പെൻഷൻ നൽകിയിരിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പേര്	പെൻഷൻ തരം	മരണപ്പെട്ട തീയതി	നിലവിലെ സ്റ്റാറ്റസ്	അനർഹമായി വിതരണം ചെയ്ത കാലയളവ്	അനർഹമായി വിതരണം ചെയ്ത തുക
കാദർ	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	06.06.21	ആക്ടീവ്	2021 ജൂലൈ-2022 സെപ്റ്റംബർ	15*1600=24000
കദീജ	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	27.05.21	ആക്ടീവ്	2021ജൂൺ-2022 സെപ്റ്റംബർ	1600*16=25600
രാജേന്ദ്രൻ.എ.പി	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	26.04.21	ആക്ടീവ്	2021മെയ്-2022 സെപ്റ്റംബർ	1600*17=27200
പൗലോസ്.എം.കെ	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	29.03.21	ആക്ടീവ്	2021ഏപ്രിൽ-2022 സെപ്റ്റംബർ	600*18=10800
തിത്തിക്കുട്ടി	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	04.02.21	സസ്പെൻഡ്	2021മാർച്ച്-2021 മെയ്	1600*3=4800

	പെൻഷൻ				
നഞ്ചൻ	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	16.09.20	ആക്ടിവ്	2020 ഒക്ടോബർ-2021 സെപ്റ്റംബർ(600) 2021ഒക്ടോബർ(1600)	8800 (600*12=7200 1600*1=1600)
ത്രേസ്യ തദ്ദേവ്യസ്	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	18.10.21	ആക്ടിവ്	2021 നവംബർ- ഡിസംബർ (2022 ജനുവരി- 2022 സെപ്റ്റംബർ അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ്ഡ് ഓർ ട്രാൻസ്ഫർഡ്)	2*1600=3200
രാജൻ.എസ്	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	06.07.21	ആക്ടിവ്	2021 ആഗസ്റ്റ്- ഒക്ടോബർ (2021 നവംബർ-2022 സെപ്റ്റംബർ തുക അക്കൗണ്ടിൽ നികേഷപിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.)	3*1600=4800
ഇസ്തായിൽ	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	25.07.21	ആക്ടിവ്	2021 ആഗസ്റ്റ്-2022 ജനുവരി (2022 ഫെബ്രുവരി- 2022 സെപ്റ്റംബർ വരെ തുക അക്കൗണ്ടിൽ നികേഷപിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല)	1600*6=9600
അലി.കെ	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	31.07.21	ആക്ടിവ്	2021 ആഗസ്റ്റ്- ഡിസംബർ (2022 ജനുവരി- 2022 സെപ്റ്റംബർ തുക അക്കൗണ്ടിൽ നികേഷപിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല)	1600*5=8000
മുഹമ്മദ് കുട്ടി.കെ	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	19.08.21	ആക്ടിവ്	2021 സെപ്റ്റംബർ (2021 ഒക്ടോബർ- 2022 സെപ്റ്റംബർ തുക അക്കൗണ്ടിൽ നികേഷപിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല)	1600
സുബ്രമണ്യൻ	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	04.08.21	ആക്ടിവ്	2021സെപ്റ്റംബർ -ഡിസംബർ	4*1600=6400
			ആകെ		1,34,800

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ അവരുടെ മരണശേഷവും നിക്ഷേപിച്ച പെൻഷൻ തുക, പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം പരിശോധിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ പല മരണറിപ്പോർട്ടുകളിലും ആധാർകാർഡിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ 2021-22 വർഷം മരണപ്പെട്ട എല്ലാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടേയും വിവരം പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. മേപ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുകയും മരണസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പുറപ്പെടുവിക്കുകയും ചെയ്തവരുടെ വിവരം മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

ഈ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 15 തീയതി 12.12.22ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്ഷേമപെൻഷനുകളുടെ മുഴുവൻ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 05.11.20 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 67/20 പ്രകാരം മരണപ്പെട്ടവരേയും മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം അർഹരല്ലാത്തവരേയും പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാത്തതു മുഖേന സർക്കാരിന് സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടായാൽ പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ അനർഹമായി നൽകിയ 1,34,800/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജംഗമ ആസ്തി/സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. _

കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് 2021-22 വർഷത്തിൽ ഫർണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിന് താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്റ്റുകളുടെ വിവരങ്ങൾ	ചെലവ് തുക
എസ്.0332/22, ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ. നിർവ്വഹണം: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) അടങ്കൽ: ₹3,00,000/- (റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)	₹3,00,000/- ട്രഷറിബിൽ നം 06/21-22/27.03.2022
എസ്.0330/22, ആശുപത്രിയിലേക്കും സബ്സെന്ററുകളിലേക്കും ഫർണിച്ചർ. നിർവ്വഹണം: വെറ്ററിനറി സർജൻ അടങ്കൽ: ₹79,999/- (79387 -റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, 612 -തനത് ഫണ്ട്)	₹79,999/- ട്രഷറിബിൽ നം 10/21-22/31.03.2022

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഫർണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുക വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും സ്റ്റോക്ക് അക്കൗണ്ട് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജംഗമ വസ്തുക്കളുടെ ആസ്തി/സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാൻ താല്പര്യപ്പെടുന്നു. ജംഗമ വസ്തുക്കളുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05 /2021-22/07.12.2022) സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 മരുന്നു വാങ്ങൽ - ഫണ്ട് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു. _

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം (സ.ഉ നം. (കൈ) 22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി 14.02.2018) കേന്ദ്രീകൃത രീതിയിലുള്ള വാങ്ങലിലൂടെ മരുന്നുകൾ ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുക എന്നത് ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളുടെ ചുമതലയാണ്. എന്നാൽ വകുപ്പ് മുഖേന വിതരണം ചെയ്തവരുന്ന മരുന്നുകൾ അപര്യാപ്തമാണെങ്കിൽ അവയുടെ നിയന്ത്രണ ചുമതലയുള്ള തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് മരുന്നുകൾ വാങ്ങി നൽകി ആരോഗ്യസ്ഥാപനത്തിലെ മരുന്ന് വിതരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അഡ്വൈസ് റി സർട്ടിഫിക്കറ്റില്ലാതെയും, ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയല്ലാതെയും, മരുന്നുകൾ വാങ്ങാനോ മരുന്നിനുവേണ്ടി തുക ചെലവഴിക്കാനോ പാടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) തൻവർഷം താഴെ പറയുന്ന നാല് പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	മരുന്ന വാങ്ങലിന് ചെലവിച്ച തുക	ബിൽ നമ്പർ, തീയതി
1	എസ്0090/22, ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ.	₹10,00,000/- (റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)	1) ₹5,00,000/-	01/21-22, 16.12.2022
			2) ₹5,00,000/-	05/21-22, 26.03.2022
2	എസ്0091/22, വയോജനങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ പാക്കേജ്.	₹2,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി.)	₹2,00,000/-	04/21-22, 07.02.2022
3	എസ്0082/22, ജനനി സുരക്ഷ.	₹4,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്)	₹4,00,000/-	02/21-22, 07.02.2022
4	എസ്0081/22, വയോജനങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ പാക്കേജ്	₹5,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്)	₹5,00,000/-	03/21-22, 07.02.2022
	ആകെ ചെലവ്		₹21,00,000/-	

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ തുകയും മരുന്ന വാങ്ങലിനാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ ആദ്യത്തെ പ്രോജക്ട് ഒഴികെയുള്ളവ ഒന്നും ആരോഗ്യസ്ഥാപനത്തിലേക്ക് മരുന്ന ലഭ്യമാക്കുക എന്ന പേരിലുള്ളതല്ല. പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് യഥാക്രമം പട്ടികജാതി ഉപപദ്ധതി, വനിത ഘടക പദ്ധതി, വയോജന ക്ഷേമം എന്നിവയ്ക്ക് വകയിരുത്തിയ തുകയാണ് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ)നം. 11/2018/തസ്വഭവ, തീയതി - 29.01.2018) ഖണ്ഡിക നം 6.2, 6.3 എന്നിവ അനുസരിച്ച് പട്ടിക ജാതി ഉപപദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തുന്ന തുക പ്രസ്തുത വിഭാഗക്കാരുടെ സാമ്പത്തിക വികസനം, സാമൂഹിക വികസനം എന്നിവ കൈവരിക്കുന്നതിനു വേണ്ടിയും വനിത ഘടക പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തുന്ന തുക വനിതകളുടെ സാമൂഹ്യ സാമ്പത്തിക പദവി ഉയർത്തുന്നതിനുമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാണ് ചെലവഴിക്കേണ്ടത്. ഖണ്ഡിക 6.5 അനുസരിച്ച് വയോജന ക്ഷേമത്തിന് വകയിരുത്തുന്ന തുക വയോജനങ്ങളുടെ ശാരീരിക - മാനസിക, സംസ്കാരിക, പിന്തുണ സംവിധാനവും സുരക്ഷിതത്വവും ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾക്കാണ് മുൻഗണന നൽകേണ്ടത്.

മേൽ പറഞ്ഞതിൽ പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം വാങ്ങിയ മരുന്നുകൾ പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളിലാണ് (Project Wise) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വകുപ്പ് തലത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന മരുന്നുകൾക്ക് പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രധാന സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ പ്രോജക്റ്റുകൾക്കനുസരിച്ച് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നത് ക്രമ വിരുദ്ധമാണ്.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 2.3 അനുസരിച്ച് മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ ലംഘനം തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ ഫണ്ടിന്റെ ദുർവിനിയോഗമായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ഫണ്ട് വകമാറ്റി മരുന്ന വാങ്ങിയതിന് ചെലവഴിച്ചതിനും ആരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തിന് ലഭിച്ച മരുന്നുകൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രധാന സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ പ്രോജക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകി അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 04 /2020-22/07.12.2022) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ നൽകിയ മറുപടിയിൽ മേൽ പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം പ്രസ്തുത വിഭാഗക്കാർക്ക് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുകവഴി ആരോഗ്യ രംഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സാമ്പത്തിക വളർച്ചയും സാമൂഹിക വികസനവും കൈവരിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ടെന്നു. പട്ടിക ജാതി ഉപപദ്ധതി പ്രകാരം വ്യക്തികൾക്കും കുടുംബങ്ങൾക്ക് നേരിട്ട് പ്രയോജനം ലഭിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ടെന്നും ടി വിഭാഗം പ്രത്യേകമായിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ച് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആശുപത്രികൾക്ക് പര്യാപ്തമായ മരുന്ന വാങ്ങി നൽകാവുന്നതാണ്. അതിന് പൊതുവിഭാഗം ഫണ്ടാണ് വിനിയോഗിക്കേണ്ടത്. ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയല്ലാതെ മരുന്നവാങ്ങാൻ പാടില്ല എന്ന നിബന്ധനയുള്ളതിനാൽ പ്രത്യേക വിഭാഗങ്ങൾക്ക് വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ ഫണ്ട് വകമാറ്റി പ്രത്യേക വിഭാഗങ്ങളുടെ പേരിൽ മരുന്ന വാങ്ങിയ നടപടി ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ ക്രമ നമ്പർ 2 മുതൽ 4 വരെ പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുക ₹11,00,000/- ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ച തുക ക്രമീകരിക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് കോഡ്കോയിൽ നിന്നും ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	കോഡ്കോയുടെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പറും തീയതിയും	ചെലവ് തുക	ട്രഷറി ബിൽ നം. & തീയതി (നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം)
<p>എസ്.0332/22, ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ.</p> <p>നിർവ്വഹണം: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)</p> <p>അടങ്കൽ: ₹3,00,000/- (റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)</p>	<p>NRO/SALES/930, തീയതി: 25.03.2022</p>	<p>₹3,00,000/-</p>	<p>06/2021-22, 27.03.2022</p>

സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം (GO (RT) No.20/2021/SPD, Dated 28.09.2021) കോഡ്കോയിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങൽ നടത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഫർണിച്ചർ അവർ തന്നെ നിർമ്മിച്ചതായിരിക്കണം.

കോഡ്കോയുടെ മേൽ പറഞ്ഞ 25.03.2022 -ലെ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ₹14,174/- (12012 + 2162 GST) വിലവരുന്ന നിൽകമൽ കമ്പനിയുടെ 21 ഫൈബർ കസേരകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള 07.12.22022 -ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03 /2021-22 ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് ഏറ്റവും അടിയന്തിരമായ ഫർണിച്ചറാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതെന്നും ടി ആവശ്യത്തിലേക്കായി സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിക്കുന്നതിന് നാല് ദിവസം മുമ്പ് മാത്രമാണ് ഫണ്ട് ലഭിച്ചതെന്നും ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്തുന്നതിന് സമയ പരിമിതിയുള്ളതിനാലാണ് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങൽ നടത്തിയതെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഭാവിയിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ജീവനം പദ്ധതി- ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

<p>നിർവ്വഹണം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി മേപ്പാടി പ്രോജക്ട് നം , പേര്, അടങ്കൽ</p>	<p>ജീവനം പദ്ധതി 100/22 7,00,000 (തനത് ഫണ്ട്)</p>
<p>ചെലവ്</p>	<p>7,00,000 (തനത് ഫണ്ട്)</p>

ഡയാലിസ് ചെയ്യുന്ന വൃക്ക രോഗികൾക്ക് ധന സഹായം നൽകുന്ന പദ്ധതിയാണ് ജീവനം പദ്ധതി. ഡയാലിസ് ചെയ്യുന്ന രോഗികൾക്ക് പ്രതിമാസം നിശ്ചിത തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്ന പദ്ധതിയാണിത്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുമായി സഹകരിച്ചാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നത്. ജീവനം പദ്ധതിയിൽ 7,00,000 രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവ് ഉണ്ട് എന്നാൽ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 7,00,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-21 സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ജീവനക്കാർക്ക് 2021-22 വർഷം

ആർജ്ജിതാവധിസറണ്ടർ അനുവദിച്ചു

പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് 2021-22 വർഷത്തിൽ ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (വാച്ചർ നം. 22100233/01-06-2021, ₹705309/, വാച്ചർനം. 22100308/30-06-2021, ₹76424/). 2021-22 വർഷത്തിൽ ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കാൻ പാടില്ലെന്ന് ജി.ഒ(പി) 104/2021/ഫിൻ.തി.26-07-21 ലും 160/2021/ ഫിൻ തി. 01-12-2021ലും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുകയായ ₹ 705309/- ൽ ശ്രീമതി.സരിത, ശ്രീമതി.ഗീത എ.കെ എന്നീ ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റുകൾക്ക് അനുവദിച്ച ₹74937/(37968+36969) കുറച്ച് (മേൽ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റിന് ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദനീയമാണ്) ബാക്കി തുകയായ ₹630372/- (705309-74937) യും സെക്രട്ടറിക്ക് ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച ₹76424/-യും ചേർത്ത് ₹ 706796/- (630372+76424) തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ കൈപ്പറ്റിയ ജീവനക്കാരുടെ പേര്, തസ്തിക/ കൈപ്പറ്റിയ തുക എന്നിവ താഴെ ചേർക്കുന്നു(ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ് ഒഴികെ)

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്/തസ്തിക	തുക(₹)
------------	---------------------------	--------

01	സലീംപാഷ.എസ്.ഇ,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	74648
02	ജോൺ കിരൺ,ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട്	61772
03	ജിയാസ്.കെ.എ,സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	41964
04	മോഹൻ കുമാർ,സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	45183
05	മനോജ്.വി.എം,സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	42963
06	വിജിൽ.വി.വി,സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	40965
07	ദിപിൻ.കെ,സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	40965
08	അബ്ദുൾ ലത്തീഫ് ,ക്ലാർക്ക്	47403
09	ബിജു.എം.എം,ക്ലാർക്ക്	51116
10	മുജീബ്.പി,ക്ലാർക്ക്	57554
11	പ്രദീപ് ചന്ദ്രൻ,ക്ലാർക്ക്	37968
12	ഷാജി.സി.ജെ,ക്ലാർക്ക്	47403
13	ഷീൽ എഡ്വേർഡ് ,ഡ്രൈവർ	40468
14	ഷോബി.കെ.ബി,സെക്രട്ടറി	76424
	ആകെ	706796/

1-22 ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ-സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച്

നിർവ്വഹണം - വെറ്റിനറി സർജൻ

ഫണ്ടിനം - എം.ജി.എൻ.ആർ

ബിൽ.നം - 10/21-22/31.03.2022

വെറ്റിനറി ആശുപത്രിയിലേക്കും സബ്സെന്റുകളിലേക്കും ഫർണിച്ചർ(പ്രോ.നം. S0330/22) വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റിന്റെ ഭാഗമായി ₹ 79,999/- [79387(എം.ജി.നോൺ റോഡ്-ബിൽ നമ്പർ10/21-22/31-3-2022)+612(തനതു ഫണ്ട്)] ചെലവഴിച്ച് കേരള ആർട്ടിസാൻസ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ 28-09-2021ലെ 20/2021 നമ്പർ ഉത്തരവിൽ കാഡ്കോയിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ നേരിട്ട് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഫർണിച്ചർ അവർ തന്നെ നിർമ്മിച്ചതാണെന്നും പുറമെനിന്ന് വാങ്ങിയതല്ലായെന്നുള്ള മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങേണ്ടതും ആയതിനു പുറമെ ജി.ഒ.(ആർടി)നം.60/2017/ എസ്.പി. ഡി തീയതി 20-10-2017 പ്രകാരമുള്ള വിലവിവര പട്ടികയിൽ ഇല്ലാത്ത ഇനങ്ങൾ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള മറ്റ് മാർഗങ്ങളിലൂടെ വാങ്ങേണ്ടതാണെന്നും പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ഈ ഉത്തരവുകളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിരുന്നവോ എന്ന കാര്യം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.21 / 21-22/09-12-22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവുകൾ ₹ 79,999/- തടസത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-23 പദ്ധതി രൂപീകരണം- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി

ചെലവഴിച്ചു.

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ. (കെ) നം. 103/2020/ ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 30/06/2020] ഖണ്ഡിക 5.3 പ്രകാരം പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് (A) ശുചിത്വം, ഖര-ദ്രവ മാലിന്യ സംസ്കരണം, വെളിയിട വിസർജന വിമുക്ത സ്ഥിതി (ODF Status) നിലനിർത്തുന്നതിനും ODF+ പദവി കൈവരിക്കുന്നതിനുമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ (B) കുടിവെള്ള പ്രോജക്റ്റുകൾ, മഴവെള്ള കൊയ്ത്ത് ജലസംരക്ഷണവും ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ പരിപോഷണവും, ജലാശയങ്ങളുടെ പുനരുജ്ജീവനം, ജലത്തിന്റെ പുനരുപയോഗവും പുനഃചക്രമണവും (Reuse/recycling

Of Water) എന്നീ രണ്ടു നിർണ്ണായക അടിസ്ഥാന സേവനങ്ങൾക്ക് മാത്രം വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്.

തൻവർഷം കട്ടൂർ അമ്പലകുന്ന് റോഡ് സൈഡ് സംരക്ഷണം പ്രൈവേറ്റ് എന്ന പ്രവൃത്തി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ റോഡ് സൈഡ് സംരക്ഷണം മാത്രമെ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളൂ. പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0066/21
അടങ്കൽ & ഫണ്ട്	₹5,00,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	₹4,61,933/- (CBV No.28/21-22/28.01.2022)
കരാർ നമ്പർ & തീയതി	AE/LSGD/MEP/70/2020-21, 05.11.2020
കരാറുകാരൻ	അബ്രഹാം കെ. ജെ.
അളവ് പുസ്തക നമ്പർ	09/21-22 (പേജുകൾ: 1-11)

മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ച് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് മേൽ പറഞ്ഞ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രമെ ഉപയോഗിക്കാവൂ എന്നിരിക്കെ റോഡ് സൈഡ് സംരക്ഷണത്തിനാണ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്.മാർഗ്ഗരേഖ മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ ലംഘനം തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ ഫണ്ടിന്റെ ദുർവിനിയോഗമായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്.

മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ഫണ്ട് വകമാറ്റി സൈഡ് സംരക്ഷണത്തിന് വിനിയോഗിച്ചതിന് വിശദീകരണം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/2021-22 /12.12.2022) മറുപടിലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ച ₹4,61,933/- ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. വകമാറ്റിയ തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 പദ്ധതി നിർവ്വഹണം - പ്രവൃത്തി മൂല്യം എഗ്രിമെന്റ് തുകയിൽ

പരിമിതപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ അധിക ചെലവ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ പ്രവൃത്തി മൂല്യം കരാർതുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1-24-1 മുണ്ടക്കൈ ചുരൽമല റോഡ്

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള (ബി.ഒ.ക്യൂ) തുകയിലാണ് കരാറുടമ്പടി വച്ച് കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ബിൽ തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ കരാർതുകയിൽ പ്രവൃത്തി മൂല്യം പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്. 0169/22
അടങ്കൽ	₹3,00,000/- (പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്, വരച്ചു നം./തീയതി	₹2,99,406/-, CBV No. 43/21-22, 09.02.2022
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ, തീയതി	AE/LSGD/MEP/103/20-21, 20.01.2021
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ബിനു ജോയ്
അളവ് പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ	02/21-22 (പേജുകൾ 01-12)
പി.എ.സി./ബി ഒ ക്യൂ (Bill Of Quantities)	₹264471.37
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	₹267326.58

പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ/മെമ്മോ ഓഫ് പേയ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

പ്രവൃത്തി മൂല്യം (ബി ഒ ക്യൂ - വിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ)	₹267326.58
ജി.എസ്.ടി. (12%)	₹32079.19
ആകെ ചെലവ്	₹299405.77

അധിക ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

പി.എ.സി./ബി. ഒ. ക്യൂ.	₹264471.37
ജി.എസ്.ടി. (12%)	₹31736.56
ആകെ ചെലവ്	₹296207.93

അധിക ചെലവ് (299406 - 296207.93 = 3198.07)	₹3198/-
---	---------

1-24-2 താഴെ നെല്ലിമുണ്ട റോഡ് റീടാറിംഗ്

പ്രവർത്തിയുടെ ഇ-ടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് പ്രകാരം ₹5,70,583.57- യ്ക്ക് ചെയ്യുന്നതിനാണ് കരാറുടമ്പടി വച്ച് കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി എടുത്ത് നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽതുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ പ്രസ്തുത തുകയിൽ പ്രവൃത്തിമൂല്യം പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്. 0265/22
അടങ്കൽ	₹6,50,000/- (റോഡ് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്, വൗച്ചർ നം./ തീയതി	₹6,40,629/-, CBV No. 06/21-22, 30.06.2021
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ, തീയതി	AE/LSGD/MEP/53/20-21, 27.02.2020
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. സനോജ് കെ.പി.
അളവ് പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ	97/20-21 (പേജുകൾ 01-23)
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	₹571990.27
പി.എ.സി./ബിൽ ഒ ക്യൂ (Bill Of Quantities)	₹570583.57

പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ/മെമ്മോ ഓഫ് പേയ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

പ്രവൃത്തി മൂല്യം (കരാർതുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ)	₹571990.27
ജി.എസ്.ടി. (12%)	₹68638.83
ആകെ ചെലവ്	₹640629.10

അധിക ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

കരാർതുക	₹5,70,583.57
ജി.എസ്.ടി. (12%)	₹68470.03
ആകെ ചെലവ്	₹639053.60
അധിക ചെലവ് (6,40,629 - 639053.60 = 1575.40)	₹1575/-

പ്രവൃത്തി മൂല്യം കരാർതുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/2021-22/12.12.2022) മറുപടിലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ച അധിക തുക ₹4773/- (3198 + 1575) ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കാത്ത കരാറുകാർക്കെതിരെ നടപടി എടുത്തിട്ടില്ല.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ 2112 വകുപ്പ് പ്രകാരം പൂർത്തീകരണകാലാവധി ദീർഘീകരണത്തിന് കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പ് കരാറുകാരൻ അസി. എഞ്ചിനീയർ മുഖേനെ അപേക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന കാലയളവ് ഒറ്റതവണ, പൂർത്തീകരണത്തിന് അനുവദിച്ച കാലാവധിയുടെ 25% ത്തിൽ അധികമാകാൻ പാടില്ല. പരമാവധി ദീർഘീകരണം പൂർത്തീകരണത്തിന് അനുവദിച്ച കാലാവധിയുടെ 50% - ത്തിൽ അധികമാകാൻ പാടില്ലാത്തതുമാണ്. 2112.1 വകുപ്പ് അനുസരിച്ച് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടിവരുന്ന ഘട്ടത്തിൽ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആദ്യ ദീർഘീകരണം കരാർ തുകയുടെ 1% -വും പിന്നീടുള്ള ദീർഘീകരണം കരാർ തുകയുടെ 2%-വും പിഴയായി ചുമത്തിക്കൊണ്ടാണ് നടത്തേണ്ടത്. ദീർഘീകരണ അനുമതി ലഭിക്കാതെ പൂർത്തീകരണകാലാവധിക്ക് ശേഷം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവർത്തികൾ അനധികൃതമാണ്. അതിന് തുക നൽകാവുന്നതല്ല. (തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (എ.സി.) വകുപ്പിന്റെ 18.08.2018 - ലെ എ.സി.2/223/2015/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തി കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കാൻ കരാറുകാരൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെന്നും ആയതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്ന പക്ഷം അദ്ദേഹത്തെ മൂന്ന് മാസം വരെ കരാർ തുകയുടെ 1% വും (₹1000/- യിൽ കുറയാതെയും ₹50000/- യിൽ കവിയാതെയും) പിന്നീട് വരുന്ന ഒരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും തുകയുടെ 2% വും (₹2000/- യിൽ കുറയാതെയും ₹100000/- യിൽ കവിയാതെയും) പിഴ ചുമത്താവുന്നതാണ്.

പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2116.1 വകുപ്പനുസരിച്ച് കരാറുടമ്പടിയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ ലംഘിക്കപ്പെടുമ്പോൾ കരാർ റദ്ദ് ചെയ്ത് പ്രവൃത്തി മറ്റ് വിധത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കാവുന്നതാണ്. കരാർ പ്രകാരം സ്ഥലം ഏറ്റെടുത്ത് പത്തു

ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തിയിൽ നിർദ്ദിഷ്ട പുരോഗതി കൈവരിക്കാത്തതിനോ, നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കകം പൂർത്തിയാക്കിച്ച് സ്ഥലം കൈമാറ്റം ചെയ്യാത്തതിനോ കരാർ തുകയുടെ 0.1% ഒരോ ആഴ്ചക്കും ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 2116.2 വകുപ്പ് അനുസരിച്ച് അവശേഷിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ 30% തുക കരാറുടമ്പടി ലംഘിച്ച കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പ്രവൃത്തി മറ്റൊരാളെ എൽപ്പിക്കാവുന്നതുമാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ ചില മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമാണ് കരാറുടമ്പടി വച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാത്ത കരാറുകാർക്കെതിരെ നിയമ നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല. അസി. എഞ്ചിനീയർ അനുബന്ധ കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് അധിക സമയം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത നടപടി ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടുമില്ല.

നിയമ പ്രകാരം പൂർത്തീകരണത്തിന് അനുവദിക്കാവുന്നതിലും അധിക സമയം അസി. എഞ്ചിനീയർ അനുബന്ധ കരാർ പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അനുബന്ധ കരാർ പ്രകാരം അനുവദിച്ച അധിക സമയത്തിനുള്ളിലും ചില പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത കരാറുകാർക്കെതിരെയും നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കാത്ത താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്തികൾക്ക് തൻവർഷം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണം ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ തുകയുടെയും മറ്റ് ന്യൂനതകളുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-25-1 മുണ്ടക്കൈ ചുരൽമല റോഡ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്. 0169/22
അടങ്കൽ	₹3,00,000/- (പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്, വൗച്ചർ നം./തീയതി	₹2,99,406/-, CBV No. 43/21-22, 09.02.2022
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ, തീയതി	AE/LID&EW/MEP/103/20-21, 20.01.2021
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ബിനു ജോയ്
അളവ് പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ	02/21-22 (പേജുകൾ 01-12)
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	31.03.2021
സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി	20.01.2021
അനുബന്ധ കരാർ തീയതി	ഇല്ല.
അനുബന്ധ കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	NA
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	20.01.2022 (MB Page No.04)
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	31.01.2022 (MB Page No.08)
കരാർ തുക (PAC)	₹2,64,471.37
ഈടാക്കിയ പിഴ	₹2,673/-

കരാറുടമ്പടി പ്രകാരം സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത കഴിഞ്ഞ് പത്ത് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതനുസരിച്ച് 29.01.2021 -നകം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 20.01.2022 -നാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത് (പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാനുവൽ പ്രകാരം മെഷർമെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതിയാണ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയ ദിവസമായി കണക്കാക്കേണ്ടത്). യഥാസമയം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാതിന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കരാറുടമ്പടി പ്രകാരം രണ്ട് പ്രവേശ്യമായി അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി അധിക പൂർത്തീകരണ സമയം 15.05.2021 വരെയാണ് (50%). കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാത്തതിനാൽ 01.09.2021 - ലെ AE/LID&EW/MEP/189/2021-22 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം അസി. എഞ്ചിനീയർ നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നോട്ടീസിനുള്ള മറുപടി ഫയലിൽ ഇല്ല. കരാറുകാരന് പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതായും കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ നിയമ പ്രകാരം 31.03.2021 -ന് ശേഷം ശേഷം കരാറുകാരൻ നടത്തിയ മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളും അനധികൃതമാണ്. അതിന് തുക അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണം ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ആദ്യ മൂന്ന് മാസത്തേക്ക് 01/04/21 മുതൽ 30/06/21വരെ (കരാർ തുകയുടെ 1% - മിനിമം 1000) 264471.37	2644.71
---	---------

X 1/100 = 2644.71	
അടുത്ത മൂന്ന് മാസത്തേക്ക് 01/07/21 മുതൽ 30/09/21 വരെ (കരാർതുകയുടെ 2% - മിനിമം 2000) 264471.37 X 2/100 = 5289.43	5289.43
അടുത്ത മൂന്ന് മാസത്തേക്ക് 01/10/21 മുതൽ 31/12/22 വരെ (കരാർതുകയുടെ 2% - മിനിമം 2000) 264471.37 X 2/100 = 5289.43	5289.43
01/01/22 മുതൽ 31/01/22 വരെ (കരാർതുകയുടെ 2% - മിനിമം 2000) [(264471.37 X 2/100) /90] X 31 = 1821.91	2000
പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ആകെ തുക	₹15,223.57/-
പിഴ ഈടാക്കിയതിലെ കുറവ് (15,223.57 - 2673)	₹12,551/-

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി കരാറുടമ്പടി പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ 2020-21 വർഷത്തിൽ ഈ പ്രോജക്ടിനായി വകയിരുത്തിയ മുഴുവൻ തുകയും ലാപ്സായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1-25-2 കട്ടൂർ അമ്പലകുന്ന് റോഡ് സൈഡ് സംരക്ഷണം ഡ്രൈനേജ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0066/21
അടങ്കൽ & ഫണ്ട്	₹5,00,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	₹4,61,933/- (CBV No.28/21-22/28.01.2022)
കരാർ നമ്പർ & തീയതി	AE/LID&EW/MEP/70/2020-21, 05.11.2020
കരാറുകാരൻ	അബ്രഹാം കെ. ജെ.
അളവ് പുസ്തക നമ്പർ	09/21-22 (പേജുകൾ: 1-11)
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	31.03.2021
സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി	05.11.2020
അനുബന്ധ കരാറിന്റെ തീയതി	അനുബന്ധ കരാർ ഇല്ല.
അനുബന്ധ കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	NA
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	17.12.2021 (MB Page No.01)
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	03.01.2022 (MB Page No.0)

കരാർ തുക (PAC)	₹4,45,736.20
ഇടപാടുകൾക്കായ പിഴ	₹4,124/-

കരാറുടമ്പടി പ്രകാരം സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത കഴിഞ്ഞ് പത്ത് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതനുസരിച്ച് 15.11.2020 -ന് മുമ്പായി പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 17.12.2021 -നാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത് . യഥാസമയം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാതിന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ഇടപാടുകൾക്കായിട്ടില്ല.

01.09.2021 - ലെ AE/LID&EW/MEP/194/2021-22 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം അസി. എഞ്ചിനീയർ നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാൻ തുടങ്ങിയപ്പോൾ പഞ്ചായത്ത് തിരഞ്ഞെടുപ്പുവന്നതിനാൽ പെരുമാറ്റ ചട്ടം നിലവിൽ വന്നതിനാൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ലെന്നും ആയതിന് ശേഷം മാർച്ച് മാസം 8-ാം തീയതി കോവിഡ് 19 ബാധിച്ച് അത്യാസന്നനിലയിലായതിനാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിച്ചില്ല എന്നാണ് നോട്ടീസിന് കരാറുകാരൻ 05.09.2021 -ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. കരാറുടമ്പടി വച്ച് പ്രവൃത്തി തിരഞ്ഞെടുപ്പ് പെരുമാറ്റ ചട്ടം നിലവിൽ ഉണ്ടെന്ന കാരണത്താൽ നിർത്തിവയ്ക്കേണ്ട സാഹചര്യമില്ല. ആയതിനു പുറമേ കരാറുകാരൻ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു കിട്ടുന്നതിന് യഥാസമയം അപേക്ഷയും സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക സമയത്തിന് അർഹതയുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിന് പുറമേ കരാറുകാരന് പൂർത്തിയാക്കേണ്ട സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതായും കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ നിയമ പ്രകാരം 31.03.2021 -ന് ശേഷം ശേഷം കരാറുകാരൻ നടത്തിയ മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളും അനധികൃതമാണ്. അതിന് തുക അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണം ഇടപാടുകൾക്കായിട്ടുള്ള പിഴ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ആദ്യ മൂന്ന് മാസത്തേക്ക് 01/04/21 മുതൽ 30/06/21 വരെ (കരാർ തുകയുടെ 1% - മിനിമം 1000) $4,45,736.20 \times 1/100 = 4,457.36$	4457.36
അടുത്ത മൂന്ന് മാസത്തേക്ക് 01/07/21 മുതൽ 30/09/21 വരെ (കരാർതുകയുടെ 2% - മിനിമം 2000) $4,45,736.20 \times 2/100 = 8914.72$	8914.72
അടുത്ത മൂന്ന് മാസത്തേക്ക് 01/10/21 മുതൽ 31/12/22 വരെ (കരാർതുകയുടെ 2% - മിനിമം 2000) $4,45,736.20 \times 2/100 = 5289.43$	8914.72
01/01/22 മുതൽ 03.01.2022 വരെ (കരാർതുകയുടെ 2% - മിനിമം 2000) $[(4,45,736.20 \times 2/100) / 90] \times 3 = 297.16$	2000
പിഴയായി ഇടപാടുകൾക്കായിട്ടുള്ള ആകെ തുക	₹24286.80/-
പിഴ ഇടപാടുകൾക്കായിട്ടുള്ള കുറവ് (24287 - 4,124)	₹20163/-

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി കരാറുടമ്പടി പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ 2020-21 വർഷത്തിൽ ഈ പ്രോജക്ടിനായി വകയിരുത്തിയ മുഴുവൻ തുകയും ലാപ്സായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1-25-3 താഴെ നെല്ലിമുണ്ട റോഡ് റീടാറിംഗ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്. 0265/22
അടങ്കൽ	₹6,50,000/- (റോഡ് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്, വരച്ചു നം./ തീയതി	₹6,40,629/-, CBV No. 06/21-22, 30.06.2021
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ, തീയതി	AE/LSGD/MEP/53/20-21, 27.02.2020
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. സനോജ് കെ.പി.

അളവ് പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ	97/20-21 (പേജുകൾ 01-23)
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	28.08.2020
സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി	27.02.2020
ആദ്യ അനുബന്ധ കരാറിന്റെ തീയതി	27.11.2020
അനുബന്ധ കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	27.11.2020
രണ്ടാം അനുബന്ധ കരാറിന്റെ തീയതി	26.02.2021
അനുബന്ധ കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	26.02.2021
മൂന്നാം അനുബന്ധ കരാറിന്റെ തീയതി	31.03.2021
അനുബന്ധ കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	31.03.2021
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	06.03.2021 (MB Page No.3)
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	06.04.2021 (MB Page No.16)
കരാർ തുക (PAC)	₹570583.57
ഇടയാക്കിയ പിഴ	ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ അനുബന്ധ കരാറുകളിൽ ഒന്നിലും അസി. എഞ്ചിനീയർ ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അസാധുവാണ്. കരാറടമ്പടി പ്രകാരം സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത കഴിഞ്ഞ് പത്ത് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതനുസരിച്ച് 08.03.2020 -ന് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 06.03.2020 -നാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത് . യഥാസമയം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാതിന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല.

അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി പൂർത്തീകരണ സമയം 27.11.2020 വരെയാണ് (50%). അസി. എഞ്ചിനീയർ ഒപ്പ് വെക്കാത്ത കരാറുകാരൻ മാത്രം ഒപ്പുവെച്ച മൂന്ന് അനുബന്ധ കരാറുകളുടെ സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറുകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവയിലെല്ലാം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പൂർത്തീകരണ തീയതിയും കരാർ തീയതിയും ഒന്നാണ് (അതായത് പൂർത്തീകരണകാലാവധി തീരുന്ന തീയതിയിൽ തയ്യാറാക്കിയവയാണ്). പൂർത്തീകരണകാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷകളിൽ തീയതിയില്ല. ആയവ കൈപ്പറ്റിയ അസി. എഞ്ചിനീയർ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തി ചുരുക്കൊപ്പം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 28.08.2020 - ന് ശേഷമാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നതിനാൽ കരാറുകാരൻ നടത്തിയ മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളും അനധികൃതമാണ്. ആയതിനാൽ തുക അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണം ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ആദ്യ മൂന്ന് മാസത്തേക്ക് 29/08/20 മുതൽ 27/11/20വരെ (കരാർ തുകയുടെ 1% - മിനിമം 1000) 570583.57 X 1/100 = 5705.83	5705.83
അടുത്ത മൂന്ന് മാസത്തേക്ക് 28/11/20 മുതൽ 27/02/21 വരെ (കരാർതുകയുടെ 2% - മിനിമം 2000) 570583.57 X 2/100 = 11411.66	11411.66
28/02/22 മുതൽ 06.04.2021 വരെ (കരാർതുകയുടെ 2% - മിനിമം 2000) [(570583.57) /90] X 38 = 6084.92	6084.92
പിഴയായി ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ആകെ തുക	₹23202.41/-

27.02.2020 -ന് കരാറടമ്പടിവച്ച പ്രവൃത്തി 06.04.2021 -നാണ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്ക് 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ വകയിരുത്തിയ തുകകൾ ലാപ്സായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1-25-4 ഏലവയൽ ശെൽവരാജ് വീട് മുതൽ ഭാസ്കരൻ വീട് വരെ റോഡ് റീടാറിംഗ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0165/222
അടങ്കൽ & ഫണ്ട്	₹3,00,000/- (റോഡ് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	₹2,96,576/- (CBV No.08/21-22 /30.06.2022)

കരാർ നമ്പർ & തീയതി	AE/LID&EW/MEP/50/19-20, 24.02.2020
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. കെ.പി. സനോജ്
അളവ് പുസ്തക നമ്പർ	95/20-21 (പേജുകൾ: 1-13)
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	21.08.2020
സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി	20.01.2021
ആദ്യ അനുബന്ധ കരാർ തീയതി	21.11.2020
ആദ്യ അനുബന്ധ കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	21.11.2020
രണ്ടാം അനുബന്ധ കരാർ തീയതി	22.08.2020
രണ്ടാം അനുബന്ധ കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	21.02.2020
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	27.03.2021 (MB Page No.5)
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	31.03.2021 (MB Page No. 8)
കരാർ തുക (PAC)	₹264800.17
ഇടയാക്കിയ പിഴ	ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ അനുബന്ധ കരാറുകളിൽ ഒന്നിലും അസി. എഞ്ചിനീയർ ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അസാധുവാണ്.

കരാറടങ്ങി പ്രകാരം സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത കഴിഞ്ഞ് പത്ത് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതനുസരിച്ച് 05.03.2020 -നുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 27.03.2021 -നാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. അനുബന്ധ പൂർത്തീകരണ സമയം കഴിഞ്ഞതിന് ശേഷമാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. യഥാസമയം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാത്തതിന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷ കൈപ്പറ്റിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനും തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയ ചുരുക്കൊപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതിയും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

അസി. എഞ്ചിനീയർ ഒപ്പ് വെച്ച കരാറുകാരൻ മാത്രം ഒപ്പുവെച്ച രണ്ട് അനുബന്ധ കരാറുകളുടെ സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറുകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവയിലെല്ലാം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പൂർത്തീകരണ തീയതിയും കരാർ തീയതിയും ഒന്നാണ് (അതായത് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി തീരുന്ന തീയതിയിൽ തയ്യാറാക്കിയവയാണ്). പൂർത്തീകരണകാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷകളിൽ തീയതിയില്ല. ആയവ കൈപ്പറ്റിയ അസി. എഞ്ചിനീയർ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തി ചുരുക്കൊപ്പം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 21.08.2020 - ന് ശേഷമാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നതിനാൽ കരാറുകാരൻ നടത്തിയ മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളും അനധികൃതമാണ്. ആയതിനാൽ തുക അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണം ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ആദ്യ മൂന്ന് മാസത്തേക്ക് 22/08/20 മുതൽ 21/11/20വരെ (കരാർ തുകയുടെ 1% - മിനിമം 1000) 264800.17 X 1/100 = 2648	2648
അടുത്ത മൂന്ന് മാസത്തേക്ക് 22/11/20 മുതൽ 21/02/21 വരെ (കരാർ തുകയുടെ 2% - മിനിമം 1000) 264800.17 X 2/100 = 5296	5296
22/02/21 മുതൽ 31/03/21 വരെ (കരാർതുകയുടെ 2% - മിനിമം 2000) [(264800.17 X 2/100) /90] X 38 = 2236.09	2236
പിഴയായി ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ആകെ തുക	10180

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി കരാറടങ്ങി പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ ഈ പ്രോജക്ടിനായി വകയിരുത്തിയ മുഴുവൻ തുകയും ലാപ്സായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1-25-5 കോളേരി മൂപ്പൻ കോളനി പൈതൃക ഭവനം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0165/222
അടങ്കൽ & ഫണ്ട്	₹5,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹4,49,833/- (CBV No.04/21-22/24.06.2022)
കരാർ നമ്പർ & തീയതി	AE/LSGD/MEP/66/19-20, 17.03.2020
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ലിബിൻ ജോൺ
അളവ് പുസ്തക നമ്പർ	48/20-21 (പേജുകൾ: 1-37)
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	16.09.2020
സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി	17.03.2020
ആദ്യ അനുബന്ധ കരാർ തീയതി	15.12.2020
ആദ്യ അനുബന്ധ കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	15.12.2020
രണ്ടാം അനുബന്ധ കരാർ തീയതി	14.03.2021
രണ്ടാം അനുബന്ധ കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	14.03.2021
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	28.12.2020 (MB Page No. 1)
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	18.03.2021 (MB Page No. 25)
കരാർ തുക (PAC)	₹4,45,839.86
ഇടയാക്കിയ പിഴ	ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ അനുബന്ധ കരാറുകളിൽ ഒന്നാമത്തതിൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ ഒപ്പ് വച്ചിട്ടില്ല. രണ്ടാമത്തെ കരാറിൽ തീയതി മുക്തം എഴുത്ത് വരുത്തി തിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ രണ്ട് അനുബന്ധ കരാറുകളും അസാധുവാണ്.

കരാറടങ്ങി പ്രകാരം സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത കഴിഞ്ഞ് പത്ത് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതനുസരിച്ച് 27.03.2020 -നുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 28.12.2020 -നാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. അനുബന്ധ പൂർത്തീകരണ സമയം കഴിഞ്ഞതിന് ശേഷമാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. യഥാസമയം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാതിന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷ കൈപ്പറ്റിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനും തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയ ചുരുക്കപ്പത്ത് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതിയും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു കൊണ്ടുള്ള രണ്ട് അനുബന്ധ കരാറുകളുടെ സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറുകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ രണ്ടാമത്തെ സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിൽ മാത്രമാണ് അസി. എഞ്ചിനീയർ ഒപ്പ് വച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ പൂർത്തീകരണ തീയതി മുക്തം എഴുത്ത് വരുത്തി തിരുത്തിയതിനാൽ അസാധുവാണ്. ഇവയിലെല്ലാം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പൂർത്തീകരണ തീയതിയും കരാർ തീയതിയും ഒന്നാണ് (അതായത് പൂർത്തീകരണകാലാവധി തീരുന്ന തീയതിയിൽ തയ്യാറാക്കിയവയാണ്). പൂർത്തീകരണകാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷകളിൽ തീയതിയില്ല. ആയവ കൈപ്പറ്റിയ അസി. എഞ്ചിനീയർ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തി ചുരുക്കപ്പത്ത് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 16.09.2020 - ന് ശേഷമാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നതിനാൽ കരാറുകാരൻ നടത്തിയ മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളും അനധികൃതമാണ്. ആയതിനാൽ തുക അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണം ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ആദ്യ മൂന്ന് മാസത്തേക്ക് 17/09/20 മുതൽ 16/12/20വരെ (കരാർ തുകയുടെ 1% - മിനിമം 1000)	4458.39
---	---------

4,45,839.86 X 1/100 = 4,458.39	
അടുത്ത മൂന്ന് മാസത്തേക്ക് 17.12.20 മുതൽ 16/03/21 വരെ (കരാർ തുകയുടെ 2% - മിനിമം 1000)	8916.8
4,45,839.86 X 2/100 = 8916.80	
17/03/21 മുതൽ 18/03/21 വരെ (കരാർതുകയുടെ 2% - മിനിമം 2000)	2000
[(264800.17 X 2/100) /90] X 2 = 198.15	
പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ആകെ തുക	15,375/-

മേൽ പ്രവൃത്തികളെല്ലാം ഏകവർഷ പ്രോജക്ടുകളാണ്. ആയതിനാൽ അതാത് വർഷം തന്നെ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ പൂർത്തീകരണ തീയതി അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ തന്നെ ആയിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ ചിലത് അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം പൂർത്തിയാക്കുന്ന രീതിയിലും ആവശ്യത്തിൽ കൂടുതൽ സമയം പൂർത്തീകരണത്തിന് അനുവദിച്ചതായും കാണുന്നു (ചെറിയ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കു പോലും 6 മാസക്കാലയളവാണ് പൂർത്തീകരണത്തിന് അനുവദിച്ചു കാണുന്നത്). ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾക്ക് വകയിരുത്തിയ തുക ലാപ്സായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പറഞ്ഞ ന്യൂനതകൾക്കും സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കാത്തതിനും വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 20/2021-22/12.12.2022) മറുപടിലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് തുകകൾ (1 - ₹2,99,406/-, 2 - 4,61,933 , 3 - 6,40,629, 4-₹2,96,576/-,5-₹4,49,833/-)ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. നിയമപരമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കാവശ്യമായ മുഴുവൻ തുകയും നിക്ഷേപിച്ചില്ല.

താഴെ പറയുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് തൻവർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പറും പേരും	അടങ്കൽ	ഫണ്ട്	വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക	വൗച്ചർ നമ്പറും തീയതിയും
1	എസ്.0155/22, വാർഡ് 21 - പഞ്ചമി കോട്ടവയൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	₹9000/-	തനത് ഫണ്ട്	₹9000/-	91/21-22, 23.03.2022
		₹11,00,000/-	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം		
		ആകെ അടങ്കൽ	₹11,09,000/-		
2	എസ്.0305/22, ചൂരൽമല നീലിക്കാപ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	₹10,73,850/-	(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	₹5,88,000/-	103/21-22, 26.03.2022
		₹11,00,000/-	(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)		
		ആകെ അടങ്കൽ	₹21,73,850/-		

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് അനുസരിച്ച് യഥാക്രമം ₹11,09,000/- യും ₹16,88,000/-യും ആണ് മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ അടങ്കൽ. എന്നാൽ പദ്ധതിക്ക് ആവശ്യമായ മുഴുവൻ തുകയും നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല. തുക മുഴുവൻ നൽകാത്തതിനാൽ പ്രവൃത്തി നിർമ്മാണത്തിന് ഇടയാകും. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കരാറുടമ്പടിയിൽ ഏർപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(കൈ)നം. 11/2018/തസ്വദവ, തീയതി: 29.01.2018) ഖണ്ഡിക നം. 11.2(2) അനുസരിച്ച് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നേരിട്ടല്ലാതെ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന മറ്റെല്ലാ നിർവ്വഹണ രീതികളിലും നിർവ്വഹണ ഏജൻസി/സ്ഥാപനവുമായും തദ്ദേശ സ്ഥാപനം കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണ്. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീതികൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുമില്ല.

ന്യൂനതകൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/2021-22/12.12.2022) മറുപടിലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയ ആകെ തുക ₹5,97,000/- ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് അനുസരിച്ചുള്ള മുഴുവൻ തുകയും നിക്ഷേപിക്കാത്തതിനും എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാത്തതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും, നിർവ്വഹണത്തിലെ വീഴ്ചകളും

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണവും രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും സംബന്ധിച്ച് പൊതുവായ ന്യൂനതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1) റോഡ് രജിസ്റ്റർ, റോഡ് കണക്ട്വിറ്റി ഭൂപടം എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ [ജി.ഒ.(എം.എസ്)നം. 72/2017/തസ്വഭവ, 29.03.2017] ഖണ്ഡിക 12.1 അനുസരിച്ച് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ കണക്ട്വിറ്റി ഭൂപടം തയ്യാറാക്കാൻ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

2) 2021-22 വർഷത്തിൽ ടെണ്ടർ ഫോറം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും വിതരണ രജിസ്റ്ററും എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഓരോ പ്രവൃത്തിക്കും എത്ര ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങൾ വിറ്റിട്ടുണ്ടെന്നും എത്ര ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ ഫോറം വാങ്ങിയിട്ടുള്ള എല്ലാ കരാറുകാരും ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നും സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങൾ എല്ലാം ടെണ്ടർ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ടോ എന്നും ആയവ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ടോ എന്നും പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3) എം. ബുക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്ററും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പല പ്രവൃത്തികളുടെയും പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) വർക്ക് ഫയലുകളോടോപ്പം നോട്ട് ഫയൽ ഇല്ല. ഫയലിന് പേജ് നമ്പർ നൽകിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പല പ്രവൃത്തികളുടെയും ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് ഇല്ല. ടെണ്ടറുകളുടെ താരതമ്യ പത്രികയില്ല. അക്ഷരത്തിൽ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്താത്ത ടെണ്ടറുകൾ നിരസിച്ചിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ തുറന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കരാറുകാരൻ ടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക അക്ഷരത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ ഫോറത്തിൽ കരാറുകാരൻ വരുത്തിയ തിരുത്തലുകൾ അസി.എഞ്ചിനീയർ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (ഉദാ: പ്രോജക്ട് നം. എസ്.0147/22, കന്നമ്പറ്റ കൈതകൊല്ലി റോഡ് ഡ്രൈനേജ്- രണ്ട് കരാറുകാരാണ് ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത്. രണ്ടു പേരും രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക് തിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടെണ്ടർ തുറന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആയത് ടെണ്ടർ ഫോറത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല). റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെല്ലേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഫയലുകളിൽ പലതിലും കംപ്ലിഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റും മോണിറ്ററിംഗ് സർട്ടിഫിക്കറ്റും ഇല്ല.

5) ചില കരാറുടമ്പടികളിൽ മേൽ എഴുത്ത് നടത്തി തിരുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട് (ഉദാ: പ്രോജക്ട് നം. എസ്.0265/20, താഴെ നെല്ലിമുണ്ട റോഡ് റീടാറിംഗ് - കരാർ നം. AE/LSGD/MEP/53/19-20, തീയതി 27.02.2020 - തീയതി തിരുത്തൽ വരുത്തിയതുകാണുക). മേൽ എഴുത്ത് നടത്തി തിരുത്തലുകൾ വരുത്തി കരാറുകൾ അസാധുവാണ്.

6) അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ എല്ലാ ചെലവുകൾക്കും വൗച്ചർ നമ്പർ നൽകിയിട്ടില്ല. എല്ലാ ദിവസവും ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതിയിട്ടില്ല (ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതാത്ത ദിവസങ്ങളിൽ പണമിടപാടുകൾ സംബന്ധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല). അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സെൻട്രൽ ബാങ്ക് മേപ്പാടി ശാഖയിൽ സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട് (A/C No. 2154098438). ആയതിലെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വരവ് ചെലവുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

7) സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ അടക്കം 159 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി ആകെ ₹7,61,04,679/- ആണ് തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതിയിൽ തുക വകയിരുത്തിയിരുന്നത്. എന്നാൽ പദ്ധതി ചെലവ് കണക്കുകൾ പ്രകാരം 109 പ്രവൃത്തികൾക്കായി ആകെ ₹4,34,17,356/- ആണ് തൻവർഷത്തെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ്. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആസൂത്രണത്തിലെയും നിർവ്വഹണത്തിലെയും വീഴ്ചകാരണം പൊതു വിഭാഗം വികസന ഫണ്ട് ₹87,664/- യും വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി. ₹2,46,883/-യും വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി. ₹11,27,279/-യും റോഡ് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് ₹43,21,650/-യും റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് ₹57,19,068/-യും തൻവർഷം ചെലവഴിക്കാനാകാതെ പാഴായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ.(കൈ)നം. 11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 29.01.2018] ഖണ്ഡിക നം. 6.1(1), 6.2(1) എന്നിവ പ്രകാരം യഥാക്രമം ടി.എസ്.പി., എസ്.സി.പി. ഫണ്ടുകൾ പാഴാക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്.

ന്യൂനതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ലൈഫ് പദ്ധതി - പൂർത്തിയാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വീടുകൾ

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ആരംഭിച്ചിട്ട് അഞ്ച് വർഷം പിന്നിടുമ്പോഴും നാമമാത്രമായ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ , ടി എസ് പി, എസ് സി പി പദ്ധതികളിൽ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ (2018-19 ൽ ആരംഭിച്ചത്) അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ

ക്രമ	ഗുണഭോക്താവ്	വാർഡ്	നാളിതു വരെ
------	-------------	-------	------------

നം			കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	ബാവ പതിയിൽ	7	40,000
2	മല്ലിക	11	40,000
3	അബ്ദുൾ സലാം	8	40,000
4	നജീബ്	12	40,000
5	സുബൈദ	16	40,000
6	പ്രഭാകരൻ	11	40,000
7	വിശ്വനാഥൻ	10	40,000
8	ആയിഷ	13	40,000
9	റംലത്ത്	11	40,000
10	ജുബൈരിയ	13	40,000
11	സഫിയ	8	40,000
12	രുമിണി	13	40,000
13	ഖദീജ ഹസൻ	14	40,000

(ബി) ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ടി എസ് പി

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവ്	വാർഡ്	നാളിതു വരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	നീതു	7	90000

(സി) ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ് സി പി

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവ്	വാർഡ്	നാളിതു വരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	ചന്ദ്രിക	3	40000
2	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	11	40000
3	സരോജ	14	40000
4	ഭുവനേന്ദ്രൻ	12	40000

ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ രണ്ടാം ഘട്ട പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നം 34/2018, ത.സ്വ.ഭ.വ , തീയതി 16.3.2018 അനുസരിച്ച് കരാറിലേർപ്പെട്ട് 6 മാസത്തിനകം ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കണമെന്നും, ടി ഭവനം 12 വർഷത്തേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യരുത് എന്നും വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. ഇക്കാര്യം മാതൃകാ കരാറിലെ 4, 5 വ്യവസ്ഥകളായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. കരാർ വ്യവസ്ഥ 7 പ്രകാരം വീടു പണി പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 12% പലിശ സഹിതം ധനസഹായ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വീടു പണി പൂർത്തിയാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ തീർപ്പാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുന്നു.

2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ റൂൾ 9 പ്രകാരം ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ ലഭിച്ചാൽ അപേക്ഷ ലഭിച്ച തീയതി മുതൽ മൂപ്പത് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ രേഖാ മൂലം പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുകയോ നിരസിക്കുകയോ ചെയ്തു വിവരം അപേക്ഷകനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2021-22 വർഷത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ തീർപ്പാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുന്നതായി കാണാൻ കഴിഞ്ഞു.

ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ തീർപ്പാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വന്നത്

ക്രമനം	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	അപേക്ഷ നൽകിയ	പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച
--------	------------------	--------------	---------------------

		തീയതി	തീയതി
1	അബ്ദുറഹ്മാൻ	28.4.21	9.7.21
2	ഇബ്രാഹിം	29.6.21	7.9.21
3	സി കെ ജോണി	30.6.21	9.8.21
4	അബ്ദുൾ സലാം	13.7.21	4.10.21
5	ഷിഹാബ്	12.8.21	30.12.21
6	സക്കീന	12.8.21	17.11.21
7	ഖദീജ	17.8.21	3.2.22
8	സലീന	25.8.21	21.10.21
9	ഫൈസൽ	26.8.21	22.12.21
10	ഹംസ	26.8.21	8.12.21
11	എൽസി ജോർജ്ജ്	21.12.21	6.4.22

2)നാളിതുവരെ തീരുമാനം എടുക്കാത്തത്

ക്രമനം	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	അപേക്ഷ നൽകിയ തീയതി
1	സതീഷ് കുമാർ	12.4.21
2	ജാനകി	8.4.21
3	പ്രദീപ്	8.4.21
4	ലത്തീഫ്	8.4.21
5	സെയ്തലവി	15.4.21

ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ തീർപ്പാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസ ഒഴിവാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -അപാകതകൾ

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ആസ്തി നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളിൽ ചില അപാകതകൾ വന്നിട്ടുണ്ട്.

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ആസ്തി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയതിന് ശേഷമുള്ള തീയതികളിലെ ലേബ്ലിന്റെ മസ്റ്റർ റോളുകൾ പ്രകാരം കൂലി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം	പ്രവൃത്തികളുടെ പേര്	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി ശേഷമുള്ള മസ്റ്റർ റോളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	എഫ്. ടി. ഒ. നമ്പരും തീയതിയും ചെലവ് തുകയും
1	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം വിനീത ശശി ചാലാടിൽ വാർഡ് -22	27.2.21 Mbook - 315/20-21	19.3.21 മുതൽ25.3.21	WL045651/27.3.21 135987
2	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം പത്മിനി എം വാർഡ് -21	15.3.21 Mbook - 354/20-21	22.3.21 മുതൽ26.3.21	WL045917/29.3.21

3	ആട്ടിൻകൂട് നിർമ്മാണം ലുക്ക്മാൻ വാർഡ് -21	21.11.20 Mbook - 258/20-21	22.3.21 മുതൽ 26.3.21	WL026186/20.11.20
---	---	----------------------------------	-------------------------	-------------------

വ്യക്തിഗത ആസ്തികൾക്ക് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് മുൻകൂറായി മസ്റ്റർ റോൾ നൽകുമ്പോൾ മെഷമെന്റ് പ്രകാരം വരേണ്ടതിലും അധിക മനുഷ്യ ദിനങ്ങൾ ഹാജർ പ്രകാരം വരുന്ന അവസ്ഥ ഉണ്ടാകുന്നതുകൊണ്ട് ആയത് ഒഴിവാക്കുന്നതിനായ് മെഷമെന്റ് നടത്തിയതിന് ശേഷം അളവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ലേബർ പ്രകാരം മസ്റ്റർ റോളിൽ ഒപ്പിടാൻ അനുവദിച്ചതിനാലാണ് മേൽ പറഞ്ഞ ന്യൂനതയ്ക്ക് ഇടയായത് എന്ന വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള ന്യൂനതകൾ വരാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-സി എച്ച് സി മേപ്പാടി-മുഴുവൻ മരന്ന് ലഭിച്ചില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളിൽ മരന്ന് ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.

പ്രോജക്ട് നം , പേര്, അടങ്കൽ	മാരകരോഗങ്ങൾക്ക് മരുന്നും ഡയാലിസിസ് കിറ്റും 101/22 ₹ 10,00,000/- (MG Non Road)
ചെലവ്	₹ 10,00,000/- (MG Non Road) ബിൽ നം 17/21-22/19.3.22 ₹201705/- ബിൽ നം 21/21-22/26.3.22 ₹366558/- ബിൽ നം 16/21-22/19.3.22 ₹202539/- ബിൽ നം 5/21-22/4.12.21 ₹229198/-

ബിൽ നം. 5/04.12.21 പ്രകാരം 2,29,198 രൂപയുടെ മരന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് KMSCL നാണ് പണം നൽകിയത് . ഇതിൽ 1,78,419 രൂപയുടെ മരന്ന് ലഭിച്ചു. 50779 രൂപയുടെ മരന്ന് ലഭിച്ചില്ല.

2)

പ്രോജക്ട് നം , പേര്, അടങ്കൽ	ജ്യോതി പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി 19/22 ₹ 3,00,000/- (ജനറൽ)
ചെലവ്	₹ 3,00,000/- (ജനറൽ) ബിൽ നം 8/21-22/29.1.22 ₹3,00,000/-

3,00,000 രൂപയുടെ മരന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് KMSCL നാണ് പണം നൽകിയത് . ഇതിൽ 239171 രൂപയുടെ മരന്ന് ലഭിച്ചു. 60829 രൂപയുടെ മരന്ന് ലഭിച്ചില്ല. മരന്ന് ലഭിക്കാത്തതിനാൽ 111608 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

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 പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	1.12.2022 മുതൽ 3.12.2022 വരെ	ഇതേ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുടക്ക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
കൽപ്പറ്റ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	200000	നെൽകൃഷി കൂലിചെലവ്	187986	12014
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	200000	നെൽകൃഷി കൂലിചെലവ്	200000	-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	482445	നെൽകൃഷി പ്രോൽസാഹനം	472770	9675
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	164000	വീട്ടു വളപ്പിലെ മത്സ്യ കൃഷി	0	164000
കൽപ്പറ്റ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	2000000	ലൈഫ് എസ് സി പി	0	2000000
കൽപ്പറ്റ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	5000000	ലൈഫ് ജനറൽ	4705800	294200

കൽപ്പറ്റ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	3000000	ലൈഫ് TSP	1200000	1800000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	2000000	ലൈഫ് എസ് സി പി	300000	1700000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	5000000	ലൈഫ് ജനറൽ	2474412	2525588
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	4000000	ലൈഫ് TSP	2190000	1810000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	1000000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	787350	212650
കൽപ്പറ്റ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	1000000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	787350	212650
ആകെ		24046445		13305668	10740777

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	എസ്.0155/22, വാർഡ് 21 - പഞ്ചമി കോട്ടവയൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	91/21-22, 23.03.2022	₹9000/-	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	എസ്.0305/22, ചുരൽമല നീലിക്കാപ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	03/21-22, 26.03.2022	₹5,88,000/-	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പ് തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
സമ്പൂർണ്ണഭവന പദ്ധതി	MS/83/13 11.03.2013	30000000	15466012	8803943	1572961	6662069

ഹഡ്കോ വായ്പ സംബന്ധിച്ച വിവരം ലോൺ രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ മേൽ വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

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
--------------	--------	-------------------------	--------	-------	------------------

2001-02	3-4	2006-07	3.91.1	ടാർ വാങ്ങിയത് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2001-02	3-5	2006-07	3.91.2	ജെ.ആർ.വൈ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2002-03	2-2	2006-07	3.91.3	കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2002-03	3-10	2006-07	3.91.4	വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുവദനീയമല്ലാത്ത രീതിയിൽ ധനസഹായം നൽകി	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2010-11	3-11	2012-13	4.8.1	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്ക് വാങ്ങിയ 31.32 ലക്ഷത്തിന്റെ സിമന്റ് പൈപ്പുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.	--
2014-15	2-2	2016-17	2.1	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	--
2014-15	2-൩	2016-17	2.൨	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	--
2017-18	3-11	2018-19	1.1.2	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരണ പദ്ധതി (പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗം) പദ്ധതി വിഹിതം പാഴാക്കി.	--

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	213638076
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	214297066
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	62,05,713

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബിയിലേയും സിയിലേയും തുകയാണ്.)

ഇല്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർച്ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
	ഇല്ല	ഇല്ല	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	3,00,000	ഡോ.ജറാൾഡ് ജയകുമാർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
1-18	11,00,000	ഡോ. ആരിഫ വി പി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)
1-20	7,00,000	ഡോ. പി പി ഷാഹിദ് , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി എച്ച് സി)
1-21	7,06,796	ഷോബി കെ ബി, സെക്രട്ടറി
1-22	79,999	ഡോ.എം കെ ജയകൃഷ്ണൻ, വെറ്റിനറി സർജൻ
1-23	4,61,933	പി കെ ശ്രീകണ്ഠൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-25-1	2,99,406	പി കെ ശ്രീകണ്ഠൻ,അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-25-2	4,61,933	പി കെ ശ്രീകണ്ഠൻ,അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-25-3	6,40,629	പി കെ ശ്രീകണ്ഠൻ,അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-25-4	2,96,576	പി കെ ശ്രീകണ്ഠൻ,അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-25-5	4,49,833	പി കെ ശ്രീകണ്ഠൻ,അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-26	5,97,000	പി കെ ശ്രീകണ്ഠൻ,അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-31	1,11,608	ഡോ. പി പി ഷാഹിദ് ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി എച്ച് സി)
ആകെ	62,05,713	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

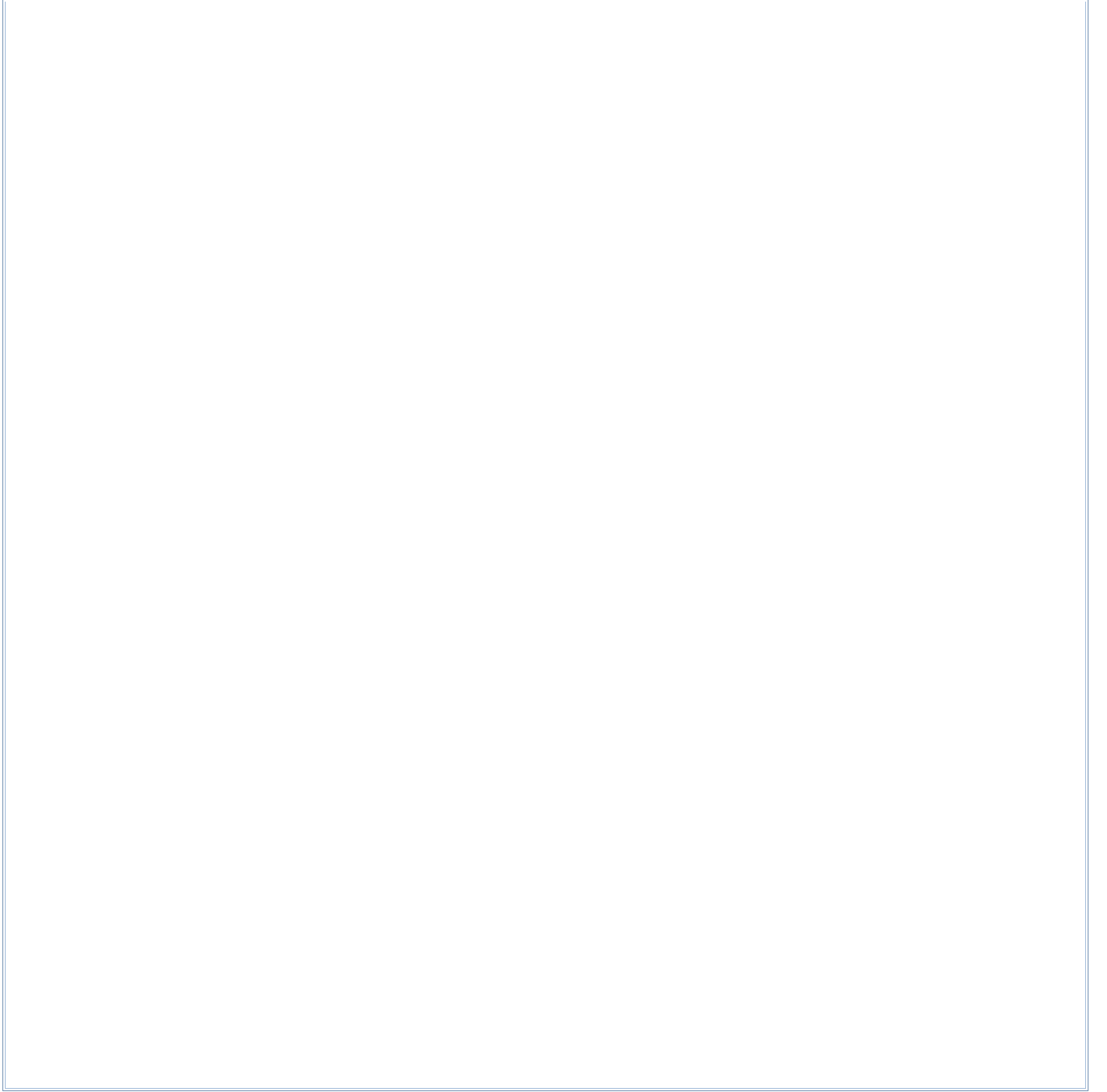
പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീകണ്ഠൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ മേപ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നെരപ്പേൽ ഹൗസ്, എടപ്പെട്ടി, മുട്ടിൽ പി.ഒ. വയനാട്

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
--------------	---	-------------------------------------

1995-96	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി3-115/03 തീയതി 05.07.2003	
1996-97	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി3-124/01 തീയതി 28.02.2001	26
1997-98	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-188/2022(1) തീയതി 15.09.2022	2
2000-01	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി3-484/03 തീയതി 06.02.2006	24
2001-02 (പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി3-558/03 തീയതി 10.05.2005	5
2001-02 (ഫുൾ)	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-188/2022(3) തീയതി 15.09.2022	4
2002-03	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-188/2022(4) തീയതി 15.09.2022	7
2003-04	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു)പി1-986/08 തീയതി 16.08.2019	6
2004-05	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-997/08 തീയതി 18.03.2009	24
2005-06	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-996/08 തീയതി 02.04.2009	15
2007-08	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-188/2022(6) തീയതി 15.09.2022	8
2008-09	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-188/2022(7) തീയതി 15.09.2022	2
2009-10	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-188/2022(8) തീയതി 15.09.2022	3
2010-11	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-188/2022(9) തീയതി 15.09.2022	4
2011-12	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-188/2022(10) തീയതി 15.09.2022	2
2012-13	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-188/2022(11) തീയതി 15.09.2022	3
2013-14	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-188/2022(12) തീയതി 15.09.2022	12
2014-15	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-188/2022(13) തീയതി 15.09.2022	19
2015-16	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-188/2022(14) തീയതി 15.09.2022	18
2016-17	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-188/2022(15) തീയതി 15.09.2022	5
2017-18	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി പി4-48/19 തീയതി05.06.2020	35
2018-19	തിയതി കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി പി4- 143/20 തീയതി 08.06.2020	26
2019-20	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-783/2021 തീയതി 07.04.2022	32
2020-21	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-802/2021 തീയതി 13.05.2022	31

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്ര)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്.



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 വയനാട് ജില്ലയിലെ മേപ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

വയനാട് ജില്ലയിലെ മേപ്പാടി 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(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 3
Abstracts of Annual Financial Statement



Meppadi Grama Panchayat

Income & Expenditure Statement

For the period from 01-04-2021 to 31-03-2022

Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
110000000	Tax Revenue	I-1	9,511,296.00
120000000	Assigned Revenue & Compensation	I-2	0.00
130000000	Rental Income from Panchayat Properties	I-3	3,452,378.00
140000000	Fees & User Charges	I-4	1,430,463.00
150000000	Sales & Hire Charges	I-5	270,890.00
160000000	Revenue Grants, Contributions & Compensation	I-6	270,408,913.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.00
171000000	Interest Earned	I-8	585,350.00
180000000	Other Income	I-9	0.00
A	Total - INCOME		285,659,290.00
210000000	Establishment Expenses	I-10	21,287,684.13
220000000	Administrative Expenses	I-11	1,770,024.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2,422,606.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	68,284.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	I-14	15,625,998.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	I-14(A)	86,861,595.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	I-14(B)	23,405,169.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division	I-14(C)	0.00
254000000	Expenditure of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes	I-14(D)	88,196,428.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	48,726,265.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	I-15	0.00
270000000	Provisions & Write off	I-16	2,035,910.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.00
272000000	Depreciation	I-17(A)	8,928,598.00
190000000	Prior Period Income	I-19	12,238.00
B	B - Total : EXPENDITURE		299,328,561.13
C = A-B	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure before Prior Period Items.		-13,669,271.13
190000000	Prior period Income	I-19	12,238.00
290000000	Prior period Expenses	I-18	96,330.00
D	Net Difference	I-19 - I-18	-84,092.00
E	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure after Prior Period Items.		-13,753,363.13

Digitally signed by Shobi K.B.
Date: 2022.07.29 16:00:46 IST
Reason: Approval
Location: Kerala

Meppadi 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)	36435821.00
Cash	Cash	RP-40(a)	451.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	2173150.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	12250.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	931950.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	269700.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	110610743.00
171000000	Interest Earned	RP-9	585933.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	11810.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	0.0
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	0.0
311000000	Earmarked Funds	RP-28	1050.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	47911857.00
341000000	Deposit Works	RP-34	2580.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	48691891.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	0.0
340000000	Deposits Received	RP-33	1062557.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1372605.00
Grand total			250074348.00
PAYMENTS			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-12	3483166.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	672588.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	1548222.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	316.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-16	13204590.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-17	46044752.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-18	17307608.00

254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	6560.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-20	4500.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1316558.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	1414597.00
414000000	Annual plan - Capital Expences(Service Sector)	RP-41	11323283.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	2530500.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	47056590.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2106569.00
	Non Operating		
330000000	Secured Loans	RP-31	5579347.00
340000000	Deposits Received	RP-33	779812.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	59838121.00
413000000	Annual Plan- Capital Expences (Productive Sector)	RP-40	79387.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	35596841.00
Cash	Cash	RP-40(b)	180441.00
	Grand Total		250074348.00

Meppadi Grama Panchayat			
BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
LIABILITIES			
Reserve & Surplus			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	51196300.87
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	2261.00
312000000	Reserves	B-3	120981436.00
Total Reserve & Surplus			172179997.87
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	45508980.00
Total Grants, Contributions for Specific Purposes			45508980.00
Loans			
330000000	Secured Loans	B-5	62666690.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
Total Loans			62666690.00
Current Liabilities & Provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	10255666.00
341000000	Deposits Works	B-8	45003.00
350000000	Other Liabilities	B-9	6370481.13
360000000	Provisions	B-10	0.0
Total Current Liabilities and Provisions			16671150.13
TOTAL LIABILITIES			297026818.00
ASSETS			
Fixed Assets			
410000000	Fixed Assets	B-11	1134024.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	1249926.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1944911.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	29130460.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	151912175.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-40358710.00
Total Fixed Assets			145012786.00
Investments			
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	8569439.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	50462618.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	55220426.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	35777282.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1984267.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		152014032.00
	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		297026818.00

Deputy Director(HG)
District Audit Office, Wayanad