



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പാണ്ടിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSAMPM(7)/2493/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയതി: 09/03/2023
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പാണ്ടിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പാണ്ടിക്കാട് 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 പാണ്ടിക്കാട് 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 കാലയളവ്നിരളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSAMPM(7)/2493/22

തീയതി: 09/03/2023

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

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പാണ്ടിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 17-07-2021 മുതൽ 11-10-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 27 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 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)
ഉണ്ണി.പി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	12-10-2022	20-10-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
12-10-2022	20-10-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- 1.ശ്രീ:നസ്സീർ ടി.കെ -ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- 2.ശ്രീ:യൂസഫ്.പി. -അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- 3.ശ്രീ:അമീൻ ഫൈസൽ.ടി.ടി -സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- 4.ശ്രീമതി :വിനീത .പി.പി -ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

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

ശ്രീമതി.റാബിയത്ത്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.അശോകൻ .ടി.വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2021	11-04-2021
ശ്രീ.സുധീർകുമാർ ആളൂർ	സെക്രട്ടറി	12-04-2021	28-09-2021
ശ്രീ.അശോകൻ .ടി.വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	29-09-2021	14-11-2021
ശ്രീ.സുധീർകുമാർ ആളൂർ	സെക്രട്ടറി	15-11-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.അശോകൻ.ടി.വി	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.മനോജ് .കെ.ജി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	18-12-2021
ശ്രീമതി.ആര്യ.ആർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	19-12-2021	31-03-2022
ഡോ.മുനീർ ബാബു	MO (PHC)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.അഞ്ജു.സി.രാജ്	MO (HOMEO))	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.സരിത.എ	MO (ISM))	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.സാജൻ.എൻ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.നൗഷാദ് അലി.കെ.ഐ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.റാബിയ.കെ	HM	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.നഹ് ല .എ.പി	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	20-12-2021
ശ്രീമതി.ഷബ്ബ യാസ്മിൻ കെ.ടി	ക്ലഷി ഓഫീസർ	21-12-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ഖമറുനീസ.എൻ	ഐ.സിഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.അനല എസ് മേനോൻ	ഡി.ഇ.ഒ	01-04-2021	30-11-2021
ശ്രീ.മിഥുൻ.ടി	ഡി.ഇ.ഒ	01-12-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	ബജറ്റ് -യഥാർത്ഥ്യവുമായി പൊരുത്തപ്പെടാത്തത്	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	തൊഴിലുറപ്പ് -അവലോകനം	1-6-1
9	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
10	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
13	വാർഷിക കണക്ക് -അപാകതകൾ	1-11
14	ചട്ട പ്രകാരമുള്ള പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം വ്യവസ്ഥചെയ്യാത്ത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകി.	1-12
15	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-13
16	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-14
17	മരണകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-15
18	കോവിഡ് 19 ആരോഗ്യ ജാഗ്രത- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-16
19	ജീവൻ രക്ഷാ മരണ വാങ്ങി നൽകൽ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-17
20	പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-18
21	കളക്ട്രേറ്റ് @ സ്കൂൾ പദ്ധതി- നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.	1-19
22	വീടുകൾക്ക് ബയോ ബിൻ നൽകൽ - TDS ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-20
23	ഐ.സി.ഡി.എസ് -സർക്കാർ അനുമതിക്ക് വിരുദ്ധമായി ARTCO മുഖേന പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കി.	1-21
24	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-22
25	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്ക് മുൻകൂർ നൽകൽ -അപാകതകൾ	1-23
26	ദുരിദാശ്വാസ നിധി -കാര്യക്ഷമമാക്കണം	1-24
27	മരാമത്ത് -അപാകതകൾ	1-25

28	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം -അവലോകനം	1-26
29	എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം -ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-27
30	പൊതു വാട്ടർ ടാപ്പ് -സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തണം	1-28
31	പെർമിറ്റ് ഫയലുകളും, രജിസ്റ്ററുകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-29
32	കോൺട്രാക്ടുകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	1-30
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	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് 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 ഖണ്ഡികകൾ	4-8
9	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-22 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാന നം./തീയതി	പുതുക്കിയ തീരുമാന നം./തീയതി
തീരുമാനം 1 (1)/23.2.2021	തീരുമാനം 2(1)/19.3.2022

1-1-1 ബജറ്റ് -യഥാർത്ഥ്യവുമായി പൊരുത്തപ്പെടാത്തത്

മുനിസിപ്പ്	AFS പ്രകാരം	ബജറ്റ് പ്രകാരം
	45408537	46038500
വരവ്	168455280	278834500
ആകെ	213863817	292268160
ചെലവ്	120642251	286692560
നീക്കിയിരിപ്പ്	93221566	5575600

യഥാർത്ഥ്യ ബോധ്യത്തോടുകൂടിയ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വാർഷികം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2021-22	31.07.2022	12.05.2022

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	45408537
വരവ്	168455280
ആകെ	213863817
ചെലവ്	120642251
നീക്കിയിരിപ്പ്	93221566

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ട് ഇനം	മുനിസിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി	ചെലവ്%
പ്ലാൻ (ജനറൽ)	0	28857503	28857503	2443741	91%
പ്ലാൻ (SCP)	0	13893656	13893656	12495861	90%
പ്ലാൻ (TSP)	0	0	0	0	0
CFC (Untied)	0	7510896	7510896	7484337	99%
CFC (TIED)	0	15690720	15690720	5520391	35%
റോഡ് (MG)	0	20064809	20064809	15089377	75%
റോഡീതരം (MG)	0	10073734	10073734	4203430	42.00%
ബി.ഫണ്ട്	0	132047220	132047220	132047220	100%

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
322	201015248	222	113765959	84	16	57%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
ഭരണ ചെലവുകൾ	0	875123	875123	874017	1106
ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	28175299	28175299	28175299	0
ആകെ	0	29048210	29048210	29049316	1106

1-6-1 തൊഴിലുറപ്പ് -അവലോകനം

ക്രമനം.		2021-22
1	രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം വിശദാംശം	6259
2	തൊഴിൽ കാർഡ് ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	6259
3	തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	288
4	തൻവർഷത്തെ ആകെ അടങ്കൽ	31573500
5	തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	202
6	തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	138
7	സാധന സാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം	79
8	തൻവർഷത്തെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പും പലിശയും ഉൾപ്പെടെ)	29048210
9	തൻവർഷത്തെ ചെലവ്	29049316
10	തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	1559
11	തൻവർഷം തൊഴിൽ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	1377
12	100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	436
16	തൻവർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ വിവരം	79
19	സ്വകാര്യ വ്യക്തികളുടെ സ്ഥലത്ത് പൊതു ആവശ്യത്തിനായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ വിവരം (ആസ്തി, വിവരം)	

2021-22 വർഷത്തിൽ സാധനസാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന 79 പ്രവർത്തികൾ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിപ്രകാരം താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്

പ്രവർത്തി	എണ്ണം
റോഡ്	23
കോഴിക്കൂട്	19
ആട്ടിൻകൂട്	11
തൊഴുത്ത്	6
കയർ ഭൂവസ്ത്രം	19
മറ്റുള്ളവ	3
ആകെ ചെലവ്	6061917

രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും 100 ദിവസം തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി പ്രോജക്ടുകൾ നിർവ്വഹിക്കാൻ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	79920	68
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	15048800	863
വിധവാപെൻഷൻ	42843000	3110
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	55412500	2309
വികലാംഗപെൻഷൻ	15751600	851
വിവാഹ ധനസഹായം	690000	21
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2842400	161

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 12.10.2022 ന് 03.15 Pm മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 18460/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തി രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 (4)(ബി) പ്രകാരം പ്രതി വർഷം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. ഓഫീസിലെ എല്ലാ സെക്ഷനുകളും തൻപതിവേടുകൾ എഴുതുന്നില്ല. എഴുതുന്നവ അപൂർണ്ണവും, മേൽപരിശോധന നടത്തപ്പെടാത്തവയുമാണ്. സൂചിക വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ തിയ്യതി വച്ച് എല്ലാ സെക്ഷനുകളും ഒപ്പു വയ്ക്കുന്നുമില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥ ഭരണ പരിഷ്കാര (റൂൾസ്) വകുപ്പിന്റെ 12-2-2021 ലെ നം. റൂൾസ്-2/22/2020/ഉപേവ സർക്കുലർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.
3. സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, അസി.എൻജിനീയർ, വെറ്റിനറി സർജൻ, പിഎച്ച്സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എന്നീ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- 4.ജി.ഒ (എം.എസ്) നം. 10/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ തി. 09.01.2017 പ്രകാരം, ആസൂത്രണ സമിതി രൂപീകരണം മുതൽ പ്രൊജക്ട് സമർപ്പണം അന്തിമഘട്ടം വരെയുള്ള എല്ലാ കാര്യങ്ങളിലും നേതൃത്വപരമായി ഇടപെട്ട് പദ്ധതി പ്രവർത്തനത്തിന്റെ അന്തിമ വിശകലനം ഉൾപ്പെടെയുള്ള മുഴുവൻ കാര്യങ്ങളിലും ക്രിയാത്മക പങ്ക് വഹിക്കേണ്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ ഇടപെടലുകളും പര്യാപ്തമല്ല.
- 5.ജി.ഒ.(എം.എസ്)നം. 10/2017/തസ്വഭവ. തീയതി, 09-01-2017 പ്രകാരം ഓരോ പ്രോജക്ടുകളും നടപ്പിലാക്കിയശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികളായി പ്രവർത്തിക്കണം. എന്നാൽ തൻവർഷം മിക്ക് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും എല്ലാം ഒരു തവണ യോഗം ചേരുന്നതൊഴിച്ചാൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം പേരിൽ മാത്രമാണ്. ഉദാ:- ആരോഗ്യം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് (13-01-2022ന്) സ്ത്രീകളുടെയും കുട്ടികളുടെയും വികസനം (20-01-22) വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മുഖേന പ്രോജക്ടുകൾ ഒന്നും തന്നെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.
- 6.തനത് ഫണ്ട് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ക്രിയാത്മകമായ സമീപനങ്ങൾ ഭരണസമിതിയുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നും ഉണ്ടാവേണ്ടതുണ്ട്. കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ കൂട്ടായ പ്രവർത്തനവും മോണിറ്ററിംഗും കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടത് അത്യാവശ്യമാണ്.
- 7.പൂർത്തീകരിച്ച കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പരിപാലന കമ്മിറ്റികൾക്ക് രേഖാമൂലം കൈമാറുന്നില്ല.
8. സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തിന് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
9. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11.8.2022 മുതൽ 12.8.2022 വരെ	1/2022 മുതൽ 2/2022 വരെ	24.8.2022
എ.ജി ഓഡിറ്റ്	30.8.2019 മുതൽ 19.9.2019 വരെ	2014-15 മുതൽ 2018-19 വരെ	30.10.2019

1-11 വാർഷിക കണക്ക് -അപാകതകൾ

2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 2020-21 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക RP -36 പ്രകാരം D & O ലൈസൻസ് അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ 181900/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ D & O രജിസ്റ്ററിൽ 183900/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
- വസ്തു നികുതി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഡിമാന്റ് , കളക്ഷൻ , ബാലൻസുകൾ സഞ്ചയ DCB സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല .

	എ.എഫ്.എസ്	സഞ്ചയ പ്രകാരം
ഡിമാന്റ്	8672101	9112462
കളക്ഷൻ	7259183	7647413

1-11-1 സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് പത്രിക എ.സി.ആറുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.	എ.സി.ആർ പ്രകാരം			ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം		
	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
പ്ലാൻ ജനറൽ	28857503	26413762	2443741	28857503	30598429	-1740946
പ്ലാൻ എസ്.സി.പി	13893656	12495861	1397795	13893656	13757194	136462
ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0	0
സി.എഫ്.സി (Tied)	7510896	7484337	26559	7510896	7484337	26559
സി.എസ്.സി (Untied)	15690720	5520391	10170329	15690720	5520391	10170329
MG (R)	20064809	15089377	4975432	20064809	15089377	4975432
MG (NR)	10073734	4203430	5870304	10073734	4203430	5870304

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ചട്ട പ്രകാരമുള്ള പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം വ്യവസ്ഥചെയ്യാത്ത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകി.

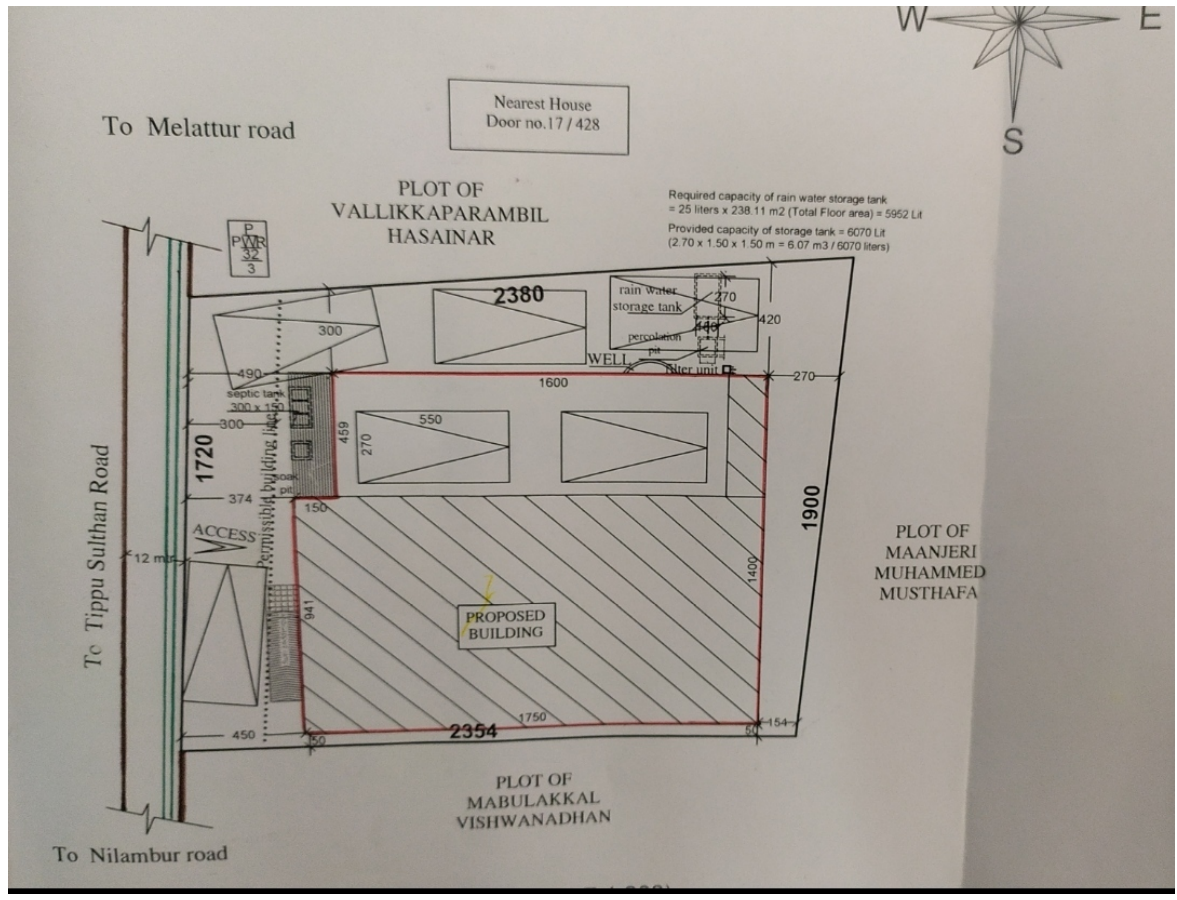
2019-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 29 പ്രകാരം ഓരോ കെട്ടിടത്തിനും മോട്ടോർ കാറുകളുടെ പാർക്കിംഗിനായി തെരുവ് വിട്ടുള്ള പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം വ്യവസ്ഥ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 29(4) പ്രകാരം വാഹനത്തിന് തെരുവിലേക്ക് പ്രവേശിക്കുന്നതിനുള്ള മതിയായ സൗകര്യം, ഡ്രൈവിംഗിനുള്ള സ്ഥലം, ഡ്രൈവിംഗ് ഇടനാഴി, വാഹനങ്ങൾ തിരിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥലം എന്നിവയോട് കൂടിയാണ് പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടത്. കൂടാതെ ഏക ദിശയിലേക്കുള്ള വാഹന വഴിക്കുള്ള റാമ്പിന്റെ വീതി 3.5 മീറ്ററിൽ കുറയാൻ പടില്ലാത്തതാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകിയതിൽ മേൽ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നമ്പർ- A1-BA(135889)/2022

അപേക്ഷകൻ	അബൂബക്കർ & സുലൈഖ അബൂബക്കർ
----------	---------------------------

പെർമിറ്റ്	A1-BA(135889)/2022/17.03.3022/25.08.2021
ബിൽഡ് അപ്പ് ഏരിയ	476.22 M ²
ഒക്യുപൻസി ഗ്രൂപ്പ്	കൊമേഴ്സ്യൽ
കാർ പാർക്കിംഗ് -ആവശ്യമായത്/ നൽകിയത്	6/6

ചട്ടം 29(4) പ്രകാരം വാഹനത്തിന് തെരുവിലേക്ക് പ്രവേശിക്കുന്നതിനുള്ള മതിയായ സൗകര്യം, ഡ്രൈവിംഗിനുള്ള സ്ഥലം, ഡ്രൈവിംഗ് ഇടനാഴി, വാഹനങ്ങൾ തിരിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥലം എന്നിവയോട് കൂടിയാണ് പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടത്. ഒരു വാഹനം മാറ്റാതെ തന്നെ മറ്റു വാഹനങ്ങൾക്ക് ഡ്രൈവിംഗിനുള്ള സ്ഥലം, ഡ്രൈവിംഗ് ഇടനാഴി, വാഹനങ്ങൾ തിരിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥലം എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ കെട്ടിടത്തിൽ ആകെയുള്ള 6 കാർ പാർക്കിംഗിൽ 3 എണ്ണത്തിന് മറ്റു വാഹനങ്ങൾ മാറ്റാതെ ഡ്രൈവിംഗിനുള്ള സ്ഥലം, ഡ്രൈവിംഗ് ഇടനാഴി, വാഹനങ്ങൾ തിരിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥലം എന്നിവ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടില്ല. ചട്ട പ്രകാരമുള്ള പാർക്കിംഗ് ഏർപ്പെടുത്താത്ത കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണത്തിന് അനുമതി നൽകിയത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല.



2. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നമ്പർ- A1-BA(258917)/2021

അപേക്ഷകൻ	ജോൺ കെ
പെർമിറ്റ്	A1-BA(258917)/2021/ 25.08.2021
ബിൽഡ് അപ്പ് ഏരിയ	695.41 M ²
ഒക്യുപൻസി ഗ്രൂപ്പ്	കൊമേഴ്സ്യൽ
കാർ പാർക്കിംഗ് -ആവശ്യമായത്/ നൽകിയത്	7/7

ചട്ടം 29(4)(ii) പ്രകാരം വാഹന വഴിക്കുള്ള റാംമ്പിന്റെ വീതി 3.5 മീറ്ററിൽ കുറയാൻ പടിഞ്ഞാറാണ്. എന്നാൽ അംഗീകരിച്ച പാർക്കിംഗ് പ്ലാൻ പ്രകാരം സെല്ലാർ ഫ്ലോറിൽ ഒരുക്കിയിട്ടുള്ള 4 എണ്ണം കാറുകളുടെ പാർക്കിംഗിനായുള്ള വാഹന വഴിക്കുള്ള റാംമ്പിന്റെ വീതി 3.3 മീറ്റർ ആണ്. റാംമ്പിന് ചട്ട പ്രകാരമുള്ള വീതി നൽകാത്ത കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണത്തിന് അനുമതി നൽകിയത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല. ഓഡിറ്റ് പരാമർശത്തിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

[Enquiry Number : 25/19.10.20222 - മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല]

1-13 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മൊബൈൽ ടവറിന്റെ (റിലയൻസ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ 16/151) വസ്തു നികുതി 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ നാളിതു വരെയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മൊബൈൽ കമ്പനിയുടെ പേര്, മേൽവിലാസം, കെട്ടിട നമ്പർ	വർഷം	അർദ്ധ വർഷം	നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട വസ്തു നികുതി & എൽ.സി.	അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
GENERAL MANAGER RELIANCE TELE COMMUNICATION 16/151	2018	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	2000+100=2100	2100
	2018	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം	2000+100=2100	2100
	2019	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	2000+100=2100	2100
	2019	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം	2000+100=2100	2100
	2020	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	2000+100=2100	2100
	2020	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം	2000+100=2100	2100
	2021	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	2000+100=2100	2100
	2021	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം	2000+100=2100	2100
	2022	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	2000+100=2100	2100
	2022	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം	2000+100=2100	2100
			ആകെ	

മേൽ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതലുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പ് നമ്പർ 06/ 04.10.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി കടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .

1-14 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ അപേക്ഷ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 1994 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 204 ചട്ടം 10

പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ വരുമാനം ആർജ്ജിക്കുന്ന ഓരോ സ്ഥാപനങ്ങളും ആ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അതാത് അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി അടക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. ഇതു പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി (21-22 I&II) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം
ചെമ്മണ്ണൂർ ക്രെഡിറ്റ് & ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ്	II
കെ വി ആർ ഓട്ടോ മൊബൈൽസ്	I, II
എമിനെന്റ് ഡാറ്റാ കെയർ	I, II
എം .ഡി .സി ബാങ്ക്	I
മുത്തൂർ ഫിൻകോർപ്പ്	I, II
മുത്തൂർ മൈക്രോ ഫിൻ	I, II
എ എം മോട്ടോഴ്സ്	I, II
ബി എസ് എൻ എൽ	I, II
മാക്സ് വാല്യൂ കൺസൾട്ടൻസി	II
നന്മ ലാബ്	II
എ എം ഹോണ്ട	I, II
ബാസിൽ ഹോമിയോ ക്ലിനിക്ക്	II

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പ് നമ്പർ 07/14.10.2022 ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. _

പ്രോജക്ട് നം: പേര്	പി എച്ച് എസി യിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ (99/22)	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	5000000
ചെലവ്	500000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-NR)	ബിൽ നം: /തീ:	05/2021-22/ 06.01.2022

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പി എച്ച് എസി യിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ (99/22) പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മരുന്നുകൾ വാങ്ങാൻ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് 500000/- മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം മാത്രമാണ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത്.

ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/തീയതി	തുക
3508/03.06.2022	96860
3714/05.06.2022	83137
7698/04.08.2022	3284
8543/18.08.2022	35172
10753/13.09.2022	239402
ആകെ	4,57,855

42,145/- രൂപയുടെ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം

നമ്പർ 14/17.10.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. മരണകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കോവിഡ് 19 ആരോഗ്യ ജാഗ്രത- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	കോവിഡ് 19 ആരോഗ്യ ജാഗ്രത (പ്രോജക്ട് നം. 207/21-22)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
അടങ്കൽ	5,00,000/- തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ് തുക	3,13,892 /-രൂപ

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 3,13,892/- രൂപയുടെ സാധന സാമഗ്രികൾ കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി പി എച്ച് സി യിലേക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന തുകയ്ക്കുള്ള ചെക്കുകളും, വൗച്ചറുകളും സംബന്ധിച്ച വിവരം മാത്രമാണ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത്.

ചെക്ക് നം, തീയതി	തുക		ആർക്ക് നൽകി	റിമാർക്ക്സ്
922542/ 28.10.21	80788	8030	സലീം, പരിരക്ഷ ഡ്രൈവർ	വൗച്ചർ ലഭ്യമാക്കി
		72758	ബുധാർത്ത് ഡയറക്ടറേറ്റ്	വൗച്ചർ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
922543/ 12.11.21	92700	43700	എച്ച് എം സി	വൗച്ചർ ലഭ്യമാക്കി
		49000	ഫാത്തിമ നജീബ്	വൗച്ചർ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
278214/ 28.07.21	3045	3045	സ്റ്റാപ്പ് മെഡിക്കൽ സൊല്യൂഷൻസ്	വൗച്ചർ ലഭ്യമാക്കി
278213/ 28.07.21	12180	12180	സ്റ്റാപ്പ് മെഡിക്കൽ സൊല്യൂഷൻസ്	വൗച്ചർ ലഭ്യമാക്കി
278215/ 28.07.21	6720	6720	ഫാസ്റ്റൻ മെഡിക്കൽ	വൗച്ചർ ലഭ്യമാക്കി

അവശേഷിക്കുന്ന 1,18,459/- ചെലവു തുക സംബന്ധിച്ച ധനവിനയോഗ രേഖകൾ കൂടി ഹാജരാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കഠിപ്പ് നമ്പർ 15/18.10.2022 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 ജീവൻ രക്ഷാ മരുന്ന് വാങ്ങി നൽകൽ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	ജീവൻ രക്ഷാ മരുന്ന് വാങ്ങി നൽകൽ (പ്രോജക്ട് നം. 278/21-22)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
അടങ്കൽ	5,00,000/- (6,200/- പൊതു വിഭാഗം 3,20,886/- തനത് ഫണ്ട് 1,00,000 /- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 72,914 /- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്)
ആകെ ചെലവ് തുക	3,93,908/- (തനത് ഫണ്ട്) 258688
ബിൽ നം, തുക	6200/- 10/21-22 തി. 23.03.2022 (പൊതു വിഭാഗം) 58146/- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 72914/-11/21-22തി. 23.02.2022 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 3,93,948/- രൂപയുടെ ജീവൻ രക്ഷാ മരുന്നുകൾ കിഡ്നി ട്രാൻസ് പ്ലാന്റ് , ലിവർ ട്രാൻസ് പ്ലാന്റ് കഴിഞ്ഞ രോഗികൾക്ക് വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ മരുന്നുകളുടെ വിലയിനത്തിൽ 3,93,908/- രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് കൺസ്യൂമർ ഫെഡറേഷൻ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും , താഴെ പറയുന്ന 1,35,762 /- രൂപയുടെ വൗച്ചറുകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം മാത്രമാണ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത്.

വെച്ചു നം, തിയ്യതി	തുക
21221091055470/31.12.2021	17,986
21221091055448/30.12.2021	1,17,776
ആകെ	1,35,762

അവശേഷിക്കുന്ന 2,58,146/- രൂപയുടെ ചെലവു സംബന്ധിച്ച വെച്ചുകളും, ബില്ലുകളും തനത് ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച ചെക്ക്, ബില്ലു, വിവരങ്ങളും ഹാജരാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ 17/18.10.2022 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

PMAY പദ്ധതിയുടെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 11,20,000/- എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ 7,70,000/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ മൊത്തം 18,90,000/- രൂപ വണ്ടൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ ചെലവിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട്/ വിവരണം	
1	പ്രോജക്ട്	പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം നൽകൽ (ജനറൽ-383/22)
	അടങ്കൽ/ ഫണ്ട്	1120000/- (വികസന ഫണ്ട്)
	ചെലവ് / വെച്ചു	1120000/-, (Vr No. 26/2021-22/ 18.03.2022 & Vr No. 38/2021-22/ 27.03.2022)
2	പ്രോജക്ട്	പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം നൽകൽ (പട്ടികജാതി-382/22)
	അടങ്കൽ/ഫണ്ട്	770000/- (വികസന ഫണ്ട്- 420000 + SCP-350000)
	ചെലവ് / വെച്ചു	770000/-, (Vr No. 25/2021-22/ 18.03.2022 & Vr No. 39/2021-22/ 27.03.2022)

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

[Enquiry Number : 20/18.10.2022- മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്]

1-19 കളക്ട്രേറ്റ് @ സ്കൂൾ പദ്ധതി- നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.

കളക്ട്രേറ്റ് @ സ്കൂൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്കൂളുകളിൽ 72 എണ്ണം 0.45m X 0.45m X 0.80m (Small) ബിനുകളും, 8 എണ്ണം 0.60m X 0.60m X 1.20m (Large) ബിനുകളും സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ KERALA STATE INDUSTRIAL ENTERPRISES- ന് 345810/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	കളക്ട്രേറ്റ് @ സ്കൂൾ പദ്ധതി- സ്കൂളുകളിൽ വേസ്റ്റ് ബിനുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ (144/22)
അടങ്കൽ/ ഫണ്ട്	440800/- (കേന്ദ്ര വിഷ്വൽ ഫണ്ട്)
ചെലവ് / വെച്ചു	345810/-, Vr No. 22101055/ 21.03.2022

വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടു.

1). ടാക്സ് ഇനത്തിൽ തുക അധികം നൽകി.

ശുചിത്വ മിഷന്റെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം LSGD ചീഫ് എൻജിനീയർ തയ്യാറാക്കിയ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ (EST No. 2019-20/0) പ്രകാരമുള്ള ബിനുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് കരാർ ചുമച്ചിട്ടുള്ളത് (കരാർ നമ്പർ 01/12.11.2021). കരാർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥാപിച്ച ബിനുകൾ അസി. എൻജിനീയർ പരിശോധിച്ചു (Cost Index 31.06%) ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ (GST @ 12%), 0.45m X 0.45m X 0.80m (Small) ബിനുകൾക്ക് 3909/- രൂപ നിരക്കിലും, 0.60m X 0.60m X 1.20m (Large) ബിനുകൾക്ക് 5849/- രൂപ നിരക്കിലും തുക അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്ന് മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തി

സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയ PKDBC/124/2021-22 Dated 07.02.2022 ഇൻവോയിസ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ (GST @ 18%), 0.45m X 0.45m X 0.80m (Small) ബിന്നുകൾക്ക് 4118.25/- രൂപ നിരക്കിലും, 0.60m X 0.60m X 1.20m (Large) ബിന്നുകൾക്ക് 6162/- രൂപ നിരക്കിലുമാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ശുചിത്വ മിഷന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള മേൽ ബിന്നുകൾക്ക് LSGD ചീഫ് എൻജിനീയർ തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിലും, അസി. എൻജിനീയർ നൽകിയ മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിലും 12% ജി എസ് ടി ആണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് വിരുദ്ധമായി സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയ PKDBC/124/2021-22 Dated 07.02.2022 ഇൻവോയിസ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ 18% ജി എസ് ടി അനുവദിച്ചത് മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ബിന്ന തരം	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
1	0.45m X 0.45m X 0.80m (Small)	296514/- [4118.25/-* 72]	281448/- [3909/-* 72]	15066/-
2	0.60m X 0.60m X 1.20m (Large)	49296/- [6162/-* 8]	46792/- [5849/-* 8]	2504/-
ആകെ		345810	328240/-	17570/-

അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഇടയാക്കേണ്ടതാണ്.

2). TDS - ഇടയാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ ബിൽ തുകയിൽ ജി.എസ്.ടി -യുടെ TDS അടവാക്കുന്നതിനായി 5862/- രൂപ കുറവ് ചെയ്തിട്ടാണ് സ്ഥാപനത്തിന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2017- ലെ ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് പ്രകാരം ഇപ്രകാരം ഇടയാക്കുന്ന ജി.എസ്.ടി -യുടെ TDS അടുത്ത മാസം 10 -ാം തിയ്യതിക്കകം ഫയൽ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 07.03.2022- ന് കിഴിവ്

ചെയ്ത തുക നാളിതുവരെ ഫയൽ ചെയ്യാത്തത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല. ഓഡിറ്റ് പരാമർശത്തിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

[Enquiry Number : 19/ 18.10.2022 - മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല]

1-20 വീടുകൾക്ക് ബയോ ബിൻ നൽകൽ - TDS ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017- ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018-ലെ 28th ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ എന്നിവ പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങളുടെയും സേവനങ്ങളുടേയും ബിൽ തുക 2.5 ലക്ഷത്തിൽ അധികമാണെങ്കിൽ (നികുതി ഒഴികെയുള്ള തുക) നൽകുന്ന ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2% TDS ഇടയാക്കേണ്ടതാണ്. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകളിലെ ജി.എസ്.ടി -യിന്മേൽ TDS ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്	വീടുകൾക്ക് ബയോ ബിൻ നൽകൽ (298/22)
അടങ്കൽ/ ഫണ്ട്	1265000/- (കേന്ദ്ര വിഷ്ണുത ഫണ്ട് + FC)
ചെലവ് / വൗച്ചർ	594550/-, Vr No. 22100831/ 18.01.2022

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ. B2 13211/5-2-22 IRTC മുണ്ടൂർ എന്ന സ്ഥാപനം മുഖേന മൊത്തം 594550/- രൂപയുടെ ബിന്നുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽ ആക്ട് പ്രകാരം ഒരു കരാർ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങളുടെയും സേവനങ്ങളുടേയും ബിൽ തുക 2.5 ലക്ഷത്തിൽ അധികമാണെങ്കിൽ നൽകുന്ന ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2% TDS ഇടയാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ TDS ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് പരാമർശത്തിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

[Enquiry Number : 18/18.10.2022- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല]

1-21 ഐ.സി.ഡി.എസ് -സർക്കാർ അനുമതിക്ക് വിരുദ്ധമായി ARTCO മുഖേന പ്രൊജക്ട്

നടപ്പാക്കി.

ICDS സൂപ്രവേശൻ നടപ്പാക്കിയ "അംഗനവാടികൾ സ്റ്റാർട്ട് അംഗനവാടികളാക്കി മാറ്റൽ (S0050)" എന്ന പ്രോജക്ട് ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ ARTCO മുഖേനയാണ് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അംഗനവാടികളിലേക്കാവശ്യമായ വിവിധ സാധനങ്ങളുടെ വിതരണം, ചുമർ ചിത്രങ്ങൾ എന്നിവയാണ് പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനും പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുന്നതിനും ARTCO-ക്ക് അനുമതി നൽകിയ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായാണ് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

പ്രോജക്ട്	അംഗനവാടികൾ സ്റ്റാർട്ട് അംഗനവാടികളാക്കി മാറ്റൽ (S0050)
അടങ്കൽ/ ഫണ്ട്	1500000/- (1350000/- വികസന ഫണ്ട് 150000/- തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് / വൗച്ചർ	1500000/- (Vr No. 18/2021-22/ 26.02.2022 Rs. 1350000 Vr No. 22101060/ 25.03.2022 Rs. 150000

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളിൽ ഇളവ് നൽകി ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ ആർട്ട്കോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങൾ/ സേവനങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കിയും, ആയതിന് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചും, യഥക്രമം GO(RT) No. 1/2021/SPD Dated. 05.01.2021, GO(RT) No. 4/2018/SPD Dated. 02.02.2018 എന്നിവ പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട സാധനങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ച നിരക്കിൽ വാങ്ങുന്നതിന് മാത്രമാണ് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മേൽ ഉത്തരവിലെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത സാധനങ്ങൾ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	സാധനം	എണ്ണം/ അളവ്	തുക (നികുതി ഉൾപ്പെടെ)
1	Baby Fiber/ Plastic Chair	260	141128
2	Indor Toy Bin	15	38763
3	Hallow Table	45	211869
4	Bisephanol	825	248242.5
5	Mazi Eva Puzzle Ply Mat	15	6703.2
6	Mazi Eva Puzzle Ply Mat II	15	9912
7	Mazi Count And Jump Hopscotch	12	10214
8	Adjustable Basket Ball Set	15	30240
9	Colourful Smooth Ride	14	34496
10	TV (With Pen Drive)	14	322140
11	Art Painting-I	3	65520
12	Art Painting-II	2	47040
13	Art Painting-III	10	333760
Total (After Discount)			15,00,000/-

അപാകതകൾ

- ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ ആർട്ട്കോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയ സാധനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റിൽ 1 മുതൽ 10 വരെയുള്ള സാധനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ARTCO ഉത്പാദിപ്പിക്കുന്നതല്ലാത്ത സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല.
- അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി പ്രവൃത്തി - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളെ അംഗീകരിച്ചുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ (GO(P) 118/2018/Fin Dt 03.08.2018, GO(P) 77/2019/Fin Dt 04.07.2019) അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, സാങ്കേതികാനുമതി നൽകൽ എന്നിവ പ്രസ്തുത അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയുടെ ചുമതലയാണ്. കൂടാതെ പ്രവൃത്തി നടത്തുന്ന ഏജൻസികൾ PWD മാനുവലിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കുകയും ചെയ്യണം എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ARTCO മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള 11 മുതൽ 13 വരെ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ARTCO തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റിന് സാങ്കേതികാനുമതിയും നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തികൾക്ക് ARTCO നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച മാനദണ്ഡം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ആർട്ട്കോ നൽകിയ ബില്ലിന് അല്ലാതെ പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെ അളവ് എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ബില്ലിന് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത ഗുണനിലവാരപ്രകാരം നടത്തിയോ എന്നതും പ്രവൃത്തിയുടെ അളവും നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനോ മറ്റ് ഏതെങ്കിലും ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരോ

പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (Enquiry Number : 13 /17-10-2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഹാജരാക്കി. ക്രമ വിരുദ്ധമായി വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ആയതിന്മേൽ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ക്രമ നമ്പർ 11 മുതൽ 13 പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദമായ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തി പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്ക് -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെപ്പറയുന്ന ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവർത്തികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ബിൽ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
K.S.E.B	211/22-കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്ക് വൈദ്യുതി ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	XVFC/2021/-22/1 /3.2.22	347503	347503	പൂർത്തീകരിച്ചു	UC ലഭ്യമാക്കി
K.W.A	370/22-പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	2115145200301263508/ 7.3.22	1700000	1700000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1700000
K.W.A	215/22-പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	XVFC/2021/-22/P /34/8.3.22	500000	500000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	500000
G.W.A	294/22- അഗനവാടികൾക്ക് കുടിവെള്ളം	XVFC/2021/P/22/ /19.2.22	22385	22385	സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	22385

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം: 27/21-22/19.10.22 ന് സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ പ്രൊജക്ട് നം:211/22 ന്റെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയത് പരിശോധിച്ചു ബോധ്യപ്പെട്ടു .ബാക്കി പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്ക് മുൻകൂർ നൽകൽ -അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്കായി തൻ വർഷം പഞ്ചായത്ത് മുൻകൂറായി തുകകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (കൈ) നം. 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തി: 14-2-2018 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാർഗരേഖയുടെ ക്രമ നം. 8.8 പ്രകാരം ഇപ്രകാരം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് മുൻകൂർ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെടപത്തുന്നു.

1) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 32 പ്രകാരം ഇങ്ങനെ നൽകിയ മുൻകൂർ തുക ചെലവായി കഴിയുമ്പോൾ ആയതിന്റെ രേഖകൾ സമർപ്പിച്ച് അഡ്വാൻസുകൾ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നിശ്ചിത തീയതിക്കകം ക്രമീകരിക്കാത്ത തുകകൾ പലിശ സഹിതം തിരിച്ചടിക്കാൻ സെക്രട്ടറി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

എന്നാൽ തൻവർഷം നീക്കി ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

2)2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 16 (1) പ്രകാരം ഓരോ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും TR 7A കാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, എല്ലാ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നുമുള്ള പണമിടപാടുകളും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. വ്യത്യസ്ത പഞ്ചായത്തുകളുടെ നിർവഹണം നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിൽ, ഓരോ പഞ്ചായത്തിനെയും സംബന്ധിച്ച തുടർപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്താൻ പ്രത്യേകം സബ്സിഡിയറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

എന്നാൽ, മുകളിൽ കാണിച്ച എല്ലാ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും കണ്ടിജന്റ് ചെലവിനായി തങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ച തുകകൾ, അവ ലഭിച്ച തീയതിയിൽ കാഷ് ബുക്കിൽ വരവു കാണിക്കുകയും അന്നേ ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചതായി ചെലവു കാണിച്ച് ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യുകയും ചെയ്തതായി കാണുന്നു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് / നഗരസഭ തുടങ്ങിയ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തുടർന്നു വരുന്ന ഡബിൾ എൻട്രി അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള അക്രൂവൽ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായത്തിൽ കാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക്, ജേണൽ ബുക്ക് തുടങ്ങിയ

അക്കൗണ്ട് പുസ്തകങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുമ്പോൾ മാത്രമേ ബാങ്കിൽ പണം നിക്ഷേപിക്കുമ്പോൾ കാഷ് ബുക്കിൽ ചെലവു കാണിക്കാൻ പറ്റുകയുള്ളൂ. മറ്റു സർക്കാർ ഓഫീസുകളിൽ കാഷ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള സിംഗിൾ എൻട്രി അക്കൗണ്ടിങ്ങാണ് പാലിക്കുന്നതെന്നതിനാൽ, ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരിലുള്ള എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയും നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയും, സ്ഥിര മുൻകൂർ (PA) തുകയും കാഷ് ബുക്കിൽ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

3) ടി അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 16(3) പ്രകാരം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തൊട്ടടുത്തമാസം 5-ാം തിയ്യതിക്ക് മുമ്പായി അലോട്ട്മെന്റുകളുടെ ചെലവു സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. ഇത്തരം നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 21/21-22/19.10.22)

(അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.)

1-24 ദുരിതാശ്വാസ നിധി -കാര്യക്ഷമമാക്കണം

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

ദുരിതാശ്വാസനിധിക്കായി പഞ്ചായത്തിൽ ഉള്ള അക്കൗണ്ടിൽ മുനിസിപ്പ് 3748 രൂപയും വരവ് 81 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 3829 രൂപയിൽ തൻവർഷം ചെലവൊന്നും ഇല്ല. സമൂഹത്തിലെ ജനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നല്ലാതെ ധനസഹായം ലഭ്യമാകുന്നതിനുള്ള ദുരിതാശ്വാസ നിധി സജീവമാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 മരാമത്ത് -അപാകതകൾ

പൊതുമരാമത്ത് സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി

2021-22 വർഷത്തെ പദ്ധതി രൂപീകരണവും നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതുമരാമത്ത് സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി 10 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. പൊതുമരാമത്ത് സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ പ്രോജക്ട് രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടുകൾ, മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ എന്നിവയൊന്നും ചർച്ച ചെയ്തിട്ടില്ല.

2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗം ഒരു തവണ മാത്രമാണ് ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. 12-1-22 ന് ചേർന്ന വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗത്തിൽ 4 പേർ മാത്രമാണ് പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത്. മിനട്സിൽ യാതൊരു നിർദ്ദേശങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പൊതുമരാമത്ത് സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ കീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കേണ്ട പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ പ്രവർത്തനം സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തുകയോ, ഗ്രൂപ്പിന് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാന രേഖയായി പരിഗണിക്കേണ്ട സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച പരിശോധന പൂർണ്ണതോതിൽ നടത്താനായിട്ടില്ല. വരുംവർഷങ്ങളിൽ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇക്കാര്യത്തിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ടെണ്ടർ നടപടികൾ

2021-22 വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച മുഴുവൻ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളും ടെണ്ടർ മുഖേനയാണ് നടത്തിയത്. അഞ്ച് ലക്ഷവും അതിന് മുകളിലും അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികൾ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേനയും ബാക്കിയുള്ളവ മാന്വൽ ടെണ്ടറും ആയാണ് പ്രവൃത്തികൾ ടെണ്ടർ ചെയ്തത്. മാന്വൽ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളിലും ആകെ രണ്ടോ അതിൽ കുറവോ കുരാറ്റുകാർ മാത്രമാണ് ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടർ ലഭ്യമായത് കുറവായതിനാൽ പ്രവൃത്തികൾ റീ ടെണ്ടർ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മിക്കതിലും പിന്നീട് ഒരു ടെണ്ടർ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായത്.

രണ്ട് ടെണ്ടർ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടതിൽ എല്ലാ പ്രവൃത്തികളിലും ഒരാൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കും/ നാമമാത്ര കുറവും രണ്ടാമൻ

എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാൾ ഉയർന്ന നിരക്കും ക്വാട്ട് ചെയ്ത എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിന്/9.99% അധികം നിരക്കിൽ കരാർ ചമക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. അധിക നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തി ടെൻണ്ടറുകൾ റീ ടെൻണ്ടർ/നെഗോഷിയേറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല .

2021-22 വർഷത്തിൽ ആകെ ഇരുപതിലധികം കരാറുകാർ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നിട്ടും ഭൂരിപക്ഷം പ്രവൃത്തികൾക്കും രണ്ട് കരാറുകാരുടെ ടെണ്ടർ മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും മാപ്പും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല-ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓരോ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും നിർബന്ധമായും തയ്യാറാക്കിയിരിക്കണമെന്നും, ഏതൊരു റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രോജക്ടിനോപ്പവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിൽ പ്രോജക്ടിലൂടെ നടത്താനുദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി പ്രത്യേക നിറത്തിൽ അടയാളപ്പെടുത്തി സമർപ്പിക്കണമെന്നും പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിന് ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് മുൻഗണനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പ്രവൃത്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു മെയിന്റനൻസ് പ്ലാനും പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കേണ്ടതുണ്ട്. റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ്- പ്ലാൻ, മെയിന്റനൻസ് പ്ലാൻ എന്നിവ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അതുകൊണ്ട് തന്നെ പഞ്ചായത്തിന് ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് മുൻഗണനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പ്രവൃത്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു മെയിന്റനൻസ് പ്ലാനും പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാണ്. തൻവർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട ഏറ്റവും അനിവാര്യമായ പ്രോജക്ടുകളാണോ നടപ്പാക്കിയത് എന്ന് ഇക്കാരണത്താൽ വ്യക്തമല്ല.

1-26 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം -അവലോകനം

മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗം

MGR	20064809	20064809	15089377	4975432	75%
MGNR	10073734	10073734	4203430	5870304	42.00%

റോഡ് മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ട്

റോഡ് മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ 2കോടി രൂപ വകയിരുത്തി 63 പ്രോജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 56 പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി 1.5 കോടി രൂപ (വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 75%) തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. മുൻവർഷത്തെ അപേക്ഷിച്ച് ചെലവഴിച്ച തുകയിൽ പുരോഗതി ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

2. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകകൾ ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമല്ല. ഫണ്ട് വകയിരുത്തി നടപ്പാക്കാത്ത MG (NR) പദ്ധതികളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	പ്രവൃത്തി	അടങ്കൽ
1	195/22	ഓടോമ്പറ്റ സ്കൂൾ പുനരുദ്ധാരണം	243737
2	338/22	പൂളമണ്ണ LHI കോർട്ടേജ് പുനരുദ്ധാരണം	480000
3	283/22	വെട്ടിക്കാട്ടിരി LP സ്കൂൾ പുനരുദ്ധാരണം	250000
5	284/22	വെട്ടിക്കാട്ടിരി UP സ്കൂൾ പുനരുദ്ധാരണം	687663
6	249/22	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം പുനരുദ്ധാരണം	1800000
7	252/2	ആയുർവ്വേദ ഡിസ്പെൻസറി പുനരുദ്ധാരണം	1377000
8	378/22	തെയ്യമ്പാടികത്ത് GLP പുനരുദ്ധാരണം	480000
9	381/22	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിന് വനിത വിശ്രമ കേന്ദ്രം	200000

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1.ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി ഐ.കെ.എം വികസിപ്പിച്ച സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ വിവരങ്ങൾ അപ്‌ലോഡ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് സർക്കുലർ നം. തസ്വഭവ-ഐ.ബി-1/141/2017/തസ്വഭവ തീയതി 23-08-2017 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ 200-21 വരെ മാത്രമാണ് കാലികമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ തീയതി 29-01-2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ. 6.7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ടും കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ

ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. കൈമാറിക്കിട്ടിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവശ്യകത അനുസരിച്ച് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതിനുശേഷം ആസ്തി സംരക്ഷണ പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി വകയിരുത്തുന്ന തുക സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

- 1. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം -ഫൈൻ ഇടാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : അസി.എൻജിനീയർ

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ വകുപ്പ് 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫോം പരിശോധനകളോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ് (ടെൻഡർ നോട്ടീസ്). ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി മുതൽ (പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം) 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും 14 ദിവസം മുതൽ 10 ദിവസത്തിനകം കരാറുടമ്പടി വെച്ചില്ലെങ്കിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽകൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവർത്തി എഗ്രിമെന്റ് വെക്കാൻ വൈകിയതിൽ ഫൈൻ ഇടാക്കിയിട്ടില്ല ഈയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായിട്ടുള്ള നഷ്ടം കോൺട്രാക്റ്റിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം (1)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	167/22 -മറാട്ടപ്പടി ചപ്പുങ്ങൾ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം		
1	അടങ്കൽ -	900000-(MGR)		
2	APAC-	723207		
3	കരാറുകാരൻ -	ശ്രീ.അമീർഷ,വി		
4	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	100/AE/20-21/21.12.20		
6	ബിൽ നം.	10/21-22/11.6.21	-707430 ,	
		11/21-22/11.6.21	-92570	
7	എം.ബുക്ക് നം.	100/20-21		
8	ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി	പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തീയതി	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി	ഈടാക്കേണ്ടയിരുന്ന പിഴ (1%)
	27.10.20 -2(1) സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് -19.11.20	3.12.2020	21.12.20	7232

ഫൈൻ തുക 7232/രൂപ കോൺട്രാക്റ്റിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. എൻക്വയറി നം: 2/21-22/13.10.22 ന് സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ പഞ്ചായത്ത് തെരഞ്ഞെടുപ്പ് പെരുമാറ്റച്ചട്ടം നിലവിൽ വന്നതിനാലാണ് എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാൻ വൈകിയതെന്ന് മറുപടി നൽകി. ആയത് തൃപ്തികരമല്ല. ടെൻഡർ നടപടിപൂർത്തീകരിച്ചതിനാൽ സമയ ബന്ധിതമായി എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെന്നിരിക്കെ തെരഞ്ഞെടുപ്പ് പെരുമാറ്റച്ചട്ടം നിലവിൽ വരുന്നിരിക്കെ ആയത് മുൻകൂട്ടി കാണേണ്ടതായിരുന്നു.

1-28 പൊതു വാട്ടർ ടാപ്പ് -സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൻ്റെ വിവിധ വാർഡുകളിലെ 85പൊതു വാട്ടർ ടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 39050 /-രൂപ പ്രതി മാസം അടവാക്കുന്നുണ്ട് (ആകെ 468600/-രൂപ) പൊതു ടാപ്പുകൾ ആവശ്യമെങ്കിൽ (എസ്.സി/എസ് റ്റി ഒഴികെ)മാത്രം നിലനിർത്തി വ്യക്തിഗത കണക്ഷൻ മുൻഗണന നൽകി ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കുറയ്ക്കണമെന്നും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി ഉപയോഗത്തിലില്ലാത്തവ ഒഴിവാക്കണമെന്നും സർക്കാർ നിർദ്ദേശം ഉണ്ട് . ആയതിനാൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി ഉപയോഗത്തിലില്ലാത്തവ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. (ഉത്തരവ് നമ്പർ. ജി.ഒ.(ആർ.റ്റി) 2242/2011/എൽ.എസ്.ജി.ഡി 28-9-11) തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 പെർമിറ്റ് ഫയലുകളും, രജിസ്റ്ററുകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലും, തുടർ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നതിലും കൂടുതൽ വ്യക്തതയും സുതാര്യതയും കാര്യക്ഷമതയും ഉണ്ടാകുന്നതിനായി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച് 02.12.2015ൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള 12900/ആർ.എ1 /2015/ തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലറിലെ താഴെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

(1). പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ ബന്ധപ്പെട്ട കോളങ്ങളിൽ അപേക്ഷ സംബന്ധമായ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും വ്യക്തമായും പൂർണ്ണമായും വൃത്തിയായും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും 2021-22 വർഷം മുഴുവൻ കറണ്ട് നം, അപേക്ഷകന്റെ പേര്, അഡ്രസ്, പെർമിറ്റ് ഫീ അടവാക്കിയ വിവരം എന്നിവ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇവക്ക് ക്രമ നമ്പർ നൽകിയിട്ടുമില്ല.

(2). ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ നിന്നു നൽകുന്ന കറണ്ട് നമ്പറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ഫയലിന് നമ്പർ നൽകേണ്ടതാണ്. പിന്നീട് പ്രസ്തുത ഫയലിലുണ്ടാകുന്ന വിനിമയങ്ങൾ, നോട്ടീസുകൾ , ഉത്തരവുകൾ, നടപടിക്രമങ്ങൾ, പെർമിറ്റ്, ക്യൂപ്പൻസി മുതലായവയെല്ലാം ഈ ഫയൽ നമ്പറിൽ നിന്നാണുണ്ടാകേണ്ടത്. കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷാ ഫയലിൽ നോട്ടു ഭാഗവും കറസ്പോണ്ടൻസ് ഭാഗവും ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇവയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ, ഫയൽ സംബന്ധമായ വിവരങ്ങൾ, മറ്റു രേഖകൾ എന്നിവ ക്രമാനുഗതമായി ഫയൽ നമ്പർ, പേജ് നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി ഫയലുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമല്ല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പെർമിറ്റ് ഫയലുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.

(3). അപേക്ഷകൾ നിലവിലുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി സൂക്ഷ്മ പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും , എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം തയ്യാറാക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടിൽ പ്ലോട്ടിന്റെ സർവ്വേ നമ്പർ, വിസ്തീർണ്ണം, വില്ലേജ് എന്നിവയും കെട്ടിടത്തിന്റെ കൈവശഗണം/ഉപയോഗം, വിസ്തീർണ്ണം, എഫ്.എ.ആർ, നിലകളുടെ എണ്ണം, കവരേജ്, പാർക്കിംഗ് മുതലായ വിവരങ്ങൾ, നിർദ്ദിഷ്ട നിർമ്മാണം കെട്ടിട നിയമങ്ങളും മറ്റനുബന്ധ നിയമങ്ങളും പാലിക്കുന്നുണ്ടോയെന്നുള്ള വിശദമായ അഭിപ്രായം എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. . സർവ്വേ നമ്പർ, വിസ്തീർണ്ണം, വില്ലേജ്, കൈവശഗണം/ഉപയോഗം, വിസ്തീർണ്ണം, എഫ്.എ.ആർ, നിലകളുടെ എണ്ണം, കവരേജ്, പാർക്കിംഗ് മുതലായ വിവരങ്ങൾ എന്നിവയൊന്നും സൂക്ഷ്മ പരിശോധന നടത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

(4). അപേക്ഷയിൽ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസമുണ്ടെങ്കിൽ കാരണം രജിസ്റ്ററിലും ഫയലിലും വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കേണ്ടതാണ്. യഥാസമയം അപേക്ഷകന് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതും ഇതിന്റെ പകർപ്പ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. നോട്ടീസ് സംബന്ധിച്ച് ഫയലിലെ നോട്ട് ഭാഗത്തും, കെട്ടിട നിർമ്മാണ രജിസ്റ്ററിലും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്.

(5). കെട്ടിടനിർമ്മാണ നിയമങ്ങൾ അനുശാസിക്കുന്ന രീതിയിൽ കെട്ടിടനിർമ്മാണ അപേക്ഷകളിൽ നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ തന്നെ തീരുമാനമെടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 19.10.2022 ന് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 കോൺട്രാക്ടുകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ തുടർച്ചയായോ, അല്ലാതെയോ 60 ദിവസം വരുമാനം ആർജ്ജിക്കുന്ന ഓരോ വ്യക്തിയും തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിൽ അതാത് അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി അടക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്തിലെ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിരവധി കോൺട്രാക്ടുകൾ ജോലി ചെയ്തു വരുന്നതായും ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഇതു പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന കോൺട്രാക്ടുകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(26/19.10.2022) ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. കോൺട്രാക്ടുകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

കോൺട്രാക്ടുകളിന്റെ പേര്	പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത വിവരം
ശ്രീ. സുരേഷ് ബാബു എം പി	റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ
ശ്രീ. ഫവാസ് പി റ്റി	റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ

ശ്രീ. സെയ്തലവി കെ	റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ
ശ്രീ. അലി കെ	റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ
ശ്രീ. പ്രഭാകരൻ സി	റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ
ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി പി	റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ
ശ്രീ. അമീർഷാ വി	റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ
ശ്രീ. യൂസഫലി കെ	റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ

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 പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	2021-22 വാർഷിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തി	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	191304	94/22 14/22-സമഗ്ര നെൽ കൃഷി വികസനം	191304	0
	519200	47/22 -ഭിന്ന ശേഷി സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	519200	0
	400000	37/22-പാലിന് സബ്സീഡി	400000	0
	1500000	132/22-ലൈഫ് (Sc)	1500000	0
	100000	278/22-ജീവൻരക്ഷാമരുന്ന്	58146	41854
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1218375	47/22 ഭിന്ന ശേഷി സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	1218375	0
	37/22	37/22-പാലിന് സബ്സീഡി	400000	0

1350000	142/22-ലൈഫ്, ഭൂമി വാങ്ങൽ	1350000	0
---------	--------------------------	---------	---

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ ബിൽ/ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക
K.S.E.B	211/22 -കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്ക് വൈദ്യുതി ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	4/17.04.2020	347503	347503	വിനയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	0
K.W.A	370/22-പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	4/17.04.2020	1700000	1700000	വിനയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	0
K.W.A	215/22-പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	4/17.04.2020	500000	500000	വിനയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	0
G.W.A	294/22- അഗനവാടികൾക്ക് കുടിവെള്ളം	4/17.04.2020	22385	22385	സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം. തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാനം ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
1	KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	G.O (MS)No.2278/lsgd Dt.10.8.18	31000000	22586589	3256000		19730589
					4,00,000		

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	3338977
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	3338977
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	3338977

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	തുക
വെട്ടിക്കാട്ടിരി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	3333977
മലപ്പുറം ഡിസ്ട്രിക്ട് പഞ്ചായത്ത് എംപ്ലോയീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ലി .നം.എം 567	5000
ആകെ	3338977

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

ഇല്ല

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

-ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം**(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം**

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	213863817
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	120642251
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല.
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1876605

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	118459	ഡോ. മുനീർ ബാബു.
1-17	258146	ഡോ. മുനീർ ബാബു.
1-21	1500000	ഖമറുനീസ. എൽ. ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	1876605	

ഇല്ല.

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്ര.ന	വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാത്ത ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1	1997-98	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/821 തി.01-11-2010	43
2	1998-99	എൽ.എഫ്.എം.6/1107/01 തി.01.11.2010	30
3	1999-00	എൽ.എഫ്.എം.6/1892/07 തി.01.11.2010	23
4	2000-01	എൽ.എഫ്.എം.6/1230/09 തി.01.11.2010	4

5	2001-02	എൽ.എഫ്.എം.6/1231/09 തി.01.11.2010	6
6	2000-01 2001-02 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.എം.6/1812/04 തി.01.11.2010	52
7	2002-03	എൽ.എഫ്.എം.6/1232/09 തി.01.11.2010	30
8	2003-04	എൽ.എഫ്.എം.6/1413/09 തി.01.11.2010	36
9	2004-05	എൽ.എഫ്.എം.6/414/09 തി.01.11.2010	6
10	2005-06	എൽ.എഫ്.എം.7/407/11 തി.4.6.2011	9
11	2006-07	എൽ.എഫ്.എം.7/694/11 തി.3.8.2014	7
12	2007-08	എൽ.എഫ്.എം.7/779/09 തി.15.12.09	11
13	2008-09	എൽ.എഫ്.എം.7/1165/11 തി.12.7.2011	10
14	2009-10	എൽ.എഫ്.എം.7/1166/11 തി.11.7.2011	10
15	2010-11	എൽ.എഫ്.എം.7/764/12 തി.8.11.12	6
16	2011-12 2012-13	എൽ.എഫ്.എം.7/1980/14 തി:3.12.2014	14
17	2013-14 2014-15	എൽ.എഫ്.എം.7/1405/16 തി:14.06.2016	18
18	2015-16	കെ.എസ്.എ./എം.പി.എം.7/3207/17തി: 8.2.2017	8
19	2016-17	കെ.എസ്.എ./എം.പി.എം.7/1563/17തി: 26.07.2017	12
20	2017-18	കെ.എസ്.എ./എം.പി.എം.7/2609/18 തി: 04.12.2018	14
21	2018-19	കെ.എസ്.എ./എം.പി.എം.7/1838/19 തി: 29/07/2019	21
22	2019-20	കെ.എസ്.എ./എം.പി.എം.7/1128//21 /14.9.21	7
23	2020-21	കെ.എസ്.എ./എം.പി.എം.7/1129/21/14.9.21	3

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം.



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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

3

വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

1)

Pandikkad 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)	45109304.00
Cash	Cash	RP-40(a)	299233.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1758907.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	16500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1089633.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	259755.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	97443220.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1446254.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	27120507.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	778798.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	9257.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	81.00
330000000	Secured Loans	RP-32	400000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	209824.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	576570.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	37324974.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	21000.00
	Grand total		213863817.00

	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4936924.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1216019.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	4019182.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	10747348.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	40254198.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	3449192.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	8305163.00

2)

Pandikkad 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	35474934.95
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	3829.00
312000000	Reserves	B-3	129526760.00
	Total Reserve & Surplus		165005523.95
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	20819671.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		20819671.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	19730589.00
	Total Loans		19730589.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1168755.00
350000000	Other Liabilities	B-9	3207226.05
	Total Current Liabilities and Provisions		4375981.05
	TOTAL LIABILITIES		209931765.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		

410000000	Fixed Assets	B-11	220449496.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-132496328.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		87953168.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	3338977.00
	Total Investments		3338977.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2257319.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	19730589.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	93221566.00

3)

Pandikkad 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	11116618.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	368060.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1502550.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	259755.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	280158338.00
171000000	Interest Earned	I-8	1446254.00
180000000	Other Income	I-9	520275.00
	Total Income		295371850.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	16235200.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1216019.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	4019182.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	649.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	12158445.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	74770784.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	9020232.00

253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	8650973.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	132688220.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	19716907.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	25500.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	14013092.00
	Total Expenditure		292515203.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		2856647.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	483660.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		2372987.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

മലപ്പുറം