കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ക്ലാപ്പന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001

ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0474-2740141

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA KLM P8/2318/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 29/03/2023
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ക്ലാപ്പന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA KLM P8/2318/22 തീയ്യതി: 29/03/2023

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ ക്ലാപ്പന 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.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ ക്ലാപ്പന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 24-11-2021 മുതൽ 19-11-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 24-11-2021 മുതൽ 15-11-2022 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

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)**
ശ്രീമതി അമ്പിളി എം.ഡി.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)	21-11-2022	29-11-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
21-11-2022	29-11-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി പ്രീത എസ്.എസ്., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി ദിവ്യ ജെ., സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ യു.എസ്., ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി താര റ്റി., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി മിനിമോൾ ഒ.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി താര ആർ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ഡോ.രജിത	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ജയലത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2021	31-03-2022

ഡോ.ശ്രീന എസ്.നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ജ്യോതിലക്ഷ്മി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.))	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ബിന്ദു എസ്.	അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.രാധാകൃഷ്ണൻ വി.	അസ്സി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021	10-01-2022
ശ്രീ.റൈറ്റസ് പി.	അസ്സി.സെക്രട്ടറി	11-01-2022	31-03-2022
ശ്രീമതി ജലജ എൽ.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ധന്യ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി മഞ്ജു	ഫിഷറീസ് സബ്ഇൻസ്പെക്ചർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.അനിയൻ എൻ.കെ.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2021	22-09-2021
ശ്രീമതി സംഗീത	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	22-09-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി മാളു	കൃഷിഓഫീസർ	01-04-2021	12-07-2021
ശ്രീമതി അജ്മി	കൃഷിഓഫീസർ	11-10-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി മീര	കൃഷിഓഫീസർ	12-07-2021	11-10-2021
ശ്രീ.പ്രേംകുമാർ	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ഷീബ എസ്.	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2021	25-10-2021
ശ്രീമതി സനൂജ	വി.ഇ.ഒ.	25-10-2021	31-03-2022

MGNREGS ജീവനക്കാർ 1. ശ്രീമതി വിജിത കെ.സേനൻ, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ 2. ശ്രീ.ബിബിൻ ബാബു, ഓവർസിയർ 3.ശ്രീ.ബിനു ബി., ഓവർസിയർ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധനയിലെ അപാകതകൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
5	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-8
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
12	റേഷൻ വ്യാപാരികളുടെ തൊഴിൽനികുതി, ലൈസൻസ് ഫീസ് എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല.	1-11
13	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-12
14	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) - മരുന്നുകൾ പൂർണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-13
15	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ വിഹിതം തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടി.	1-14
16	സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 100 തൊഴിൽ ദിനത്തിൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്യാൻ മസ്റ്റർറോൾ വെട്ടി തിരുത്തി.	1-15
17	മസ്റ്റർറോൾ തിരുത്തി അധികം വേതനം നൽകി.	1-16
18	എം.ബുക്ക് വെട്ടിതിരുത്തൽ	1-17
19	ഓരോ ഇനത്തിലും എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ കൂടുതൽ പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവഴിച്ചു.	1-18
20	അവിദഗ്ധ - വിദഗ്ധ തൊഴിൽ കൂലി - ഒരേ തൊഴിലാളികൾ തന്നെ ഒരേ ദിവസത്തിൽ രണ്ടുതരം പ്രവൃത്തികളും ചെയ്തതായി ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തി അനർഹമായ വേതനം അനുവദിച്ചു.	1-19
21	സമയബന്ധിതമായി മസ്റ്റർറോൾ ജനറേറ്റ് ചെയ്യാൻ കഴിഞ്ഞില്ല - തൊഴിൽകൂലി വൈകി.	1-20
22	അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവിന്റെ അനുപാതത്തിൽ കൂടുതൽ തൊഴിൽകൂലി നൽകി - മസ്റ്റർ റോളിൽ എ.ഐ.ടി.എ തിരുത്തൽ വരുത്തി.	1-21
23	തെരുവ് വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ടെൻഡർ നിരസിച്ചു.	1-22
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
1	മസ്റ്റർറോൾ തിരുത്തി അധികം വേതനം നൽകി	3-1
2	ഓരോ ഇനത്തിലും എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ കൂടുതൽ പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവഴിച്ചു.	3-2
3	അവിദഗ്ധ - വിദഗ്ധ തൊഴിൽ കൂലി - ഒരേ തൊഴിലാളികൾ തന്നെ ഒരേ ദിവസത്തിൽ	3-3

	രണ്ടുതരം പ്രവൃത്തികളും ചെയ്തതായി ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തി അനർഹമായ വേതനം അനുവദിച്ചു.	
4	അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവിന്റെ അനുപാതത്തിൽ കൂടുതൽ തൊഴിൽകൂലി നൽകി.	3-4
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് 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 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	അനുബന്ധപത്രികൾ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 19.02.2021 തീയതിയിലെ 1(1) നം. തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 19.02.2022 തീയതിയിലെ III(1) നം. തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2022	14.08.2022	-	-

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധനയിലെ അപാകതകൾ

(1) A. Suppliers EMD രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും AFS പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	6,410/-
AFS പ്രകാരം	20,996/-

25.03.22 ലെ II/1 തീരുമാന പ്രകാരം നിക്ഷേപ തുകയായ 14,586/-രൂപ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടി. എന്നാൽ ആയതിനനുബന്ധമായ മാറ്റങ്ങൾ സാംഖ്യയിൽ വരുത്തിയില്ല.

B. Bidders EMD രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകയും AFS പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	27,210/-
AFS പ്രകാരം	35,335/-

25.03.22 ലെ II/1 തീരുമാന പ്രകാരം Deposit Forfeited – 8,125/-രൂപ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാലാണ് വ്യത്യാസം ഉണ്ടായത്.

C. Contractors Security Deposit രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകയും AFS പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	91,045/-
AFS പ്രകാരം	1,04,465/-

25.03.22 ലെ II/1 തീരുമാന പ്രകാരം Deposit Forfeited – 13,420/-രൂപ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാലാണ് വ്യത്യാസം ഉണ്ടായത്.

D. Contractors Retention ഇനത്തിൽ 2,143/-രൂപ വരവുണ്ട്. എന്നാൽ RP 33 Deposit Received-ൽ വന്നിട്ടില്ല.

(2) Auction Deposit

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	500/-
AFS പ്രകാരം	700/-

200/-രൂപ Forfeit ചെയ്തത് ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാലാണ് വ്യത്യാസം ഉണ്ടായത്.

(3) 31.03.2022-ലെ Stock In Hand മൂല്യം കണക്കാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(4) Donations Related To Pandemic/epidemic Control

B 4-ൽ 39,500/-രൂപ B 17-ൽ 40,162/-രൂപ

(5) വസ്തുനികുതി Residential & Non-Residential Collection Balance തുകകൾ AFS മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

(6) തൊഴിൽ നികുതി, D & O ലൈസൻസ് വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം എഴുതി തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

(7) M O (Ayurveda) Contingent ചെലവുകൾക്ക് നൽകിയ തുക RP (49)ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	3,05,500/-
AFS പ്രകാരം	3,10,500/-

(8) Advance To MGNREGA Administrative Expense

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	12,69,547/-
AFS പ്രകാരം	9,08,635/-

(9) മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) & റോഡിതരം AFS ഉം ACR ഉം തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	AFS പ്രകാരം	ACR പ്രകാരം

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	67,55,553/-	66,69,212/-
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	37,65,652/-	32,80,272/-

(10) കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തിക്കായി നിക്ഷേപിച്ച 57,000/-രൂപ RP-49 ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	₹ 1,27,85,334/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	₹ 7,13,11,884/-
ആകെ	₹ 8,40,97,218/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	₹ 6,84,46,989/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹ 1,56,50,229/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	147434
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	770312

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്പ്സായ തുക ₹	ക്യൂബിൽ തുക ₹
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	1,42,88,000/-	1,42,88,000/-	1,42,88,000/-	0	0
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	43,89,131/-	43,89,131/-	40,84,000/-	3,05,131/-	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബേസിക്) (ബാങ്ക്)	0	39,91,000/-	39,91,000/-	2761,702/-	12,29,298/-	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied) (ബാങ്ക്)	0	27,46,560/- (പലിശ വരവ് കൂടി ഉൾപ്പെട്ട ആകെ തുക)	27,46,560/-	21,19,638/-	6,26,922/-	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി) (Tied)	0	25,06,568/-	25,06,568/-	19,62,312/-	5,44,256/-	
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	0	84,56,000/-	84,56,000/-	67,58,553/-	16,97,447/-	0
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(നോൺ റോഡ്)	0	62,27,252/-	62,27,252/-	37,65,652/-	24,61,600/-	0
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഗ്രാന്റ്						
ശുചിത്വ മിഷൻ	47,420/-	1,50,000/-	1,97,420/-	1,50,000/-	47,420/-	0
സാക്ഷരത	11,000/-	0	11,000/-	0	11,000/-	0
കുടുംബശ്രീ ഫണ്ട്	7,95,216/-	0/-	7,95,216/-	0/-	7,95,216/-	0
ഫിഷറീസ്	28,369/-	0	28,369/-	0	28,369/-	0
അവാർഡ് ഫണ്ട്	1,82,312/-	3,00,000/-	4,82,312/-	1,61,672/-	3,20,640/-	0
എംജിഎൻആർഇജിഎസ് (സംസ്ഥാന വിഹിതം)	3,158	17,65,064/-	17,68,222/-	17,66,633/-	1,589/-	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഗ്രാന്റ്						
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം (ടിഎസ് സി)	32,65,505/-	88,804/-	33,54,309/-	10,27,328/-	23,26,981/-	0

സൻസദ് ആദർശ് ഗ്രാം യോജന	9,480/-	0	9,480/-	0	9,480/-	0
ബേബി ഫ്രണ്ട് ലി ടോയിലറ്റ്	51,426/-	0	51,426/-	0	51,426/-	0
സോളിഡ് വെയ്സ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ്	7,965/-	13,996/-	21,961/-	0	21,961/-	0
ഡൊണേഷൻസ് – കൊവിഡ്	39,500/-	662/-	40,162/-	0	40,162/-	0
ICDS	5,05,151/-	6,50,519/-	11,55,670/-	11,55,670/-	0	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (രൂപ)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (രൂപ)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
158	9,93,07,904/-	117	4,45,35,037/-	41	-	74%

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കിയിരുപ്പ് ₹
ഭരണചെലവുകൾ	3,158/-	17,65,064/-	1,76,82,222/-	17,66,633/-	1,589/-
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	4,14,39,906/-	4,14,39,906/-	4,14,39,906/-	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3,84,200/-	1020
വിധവാ പെൻഷൻ	15,11,200/-	1020
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	27,49,800/-	1976
ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	5,66,200/-	357
50 വയസിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1,05,800/-	66
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള ധനസഹായം	1,50,000/-	5

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 25.11.2022 3pm ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹15,412/-നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ജോലി വിഭജനരേഖ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. വരവുകൾ സാംഖ്യ രസീതി നൽകി സ്വീകരിക്കുന്നു. സ്വീകരിക്കുന്ന തുകകൾ ശരിയായി അക്കൌണ്ട് ചെയ്യുന്നുണ്ട്. മാനവൽ രസീതി മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന തുകകളുടെ ഒടുക്ക് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ളവർ കർത്തവ്യം നിർവ്വഹിക്കുന്നു.

ബേബി ഫ്രണ്ട് ലി ടോയിലറ്റ്, സൻസദ് ആദർശ് ഗ്രാം യോജന, സാക്ഷരത എന്നിവയ്ക്കായി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള ബാങ്ക്

അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും ദീർഘകാലമായി യാതൊരു ഇടപാടുകളും നടത്തുന്നില്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടുകൾ നിഷ്ക്രിയമായി തുടരുന്നു. ഈ അക്കൗണ്ടുകളിൽ ദീർഘകാലമായി പലിശയൊന്നും ലഭിക്കുന്നില്ല. ഇത്തരം അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്ത് തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ദുരിതാശ്വാസനിധി അക്കൗണ്ടും നിഷ്ക്രിയമായി തുടരുന്നു. ഈ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സംഭാവനകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനോ അവ അർഹതപ്പെട്ടവർക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനോ ഉള്ള ക്രിയാത്മക നടപടികൾ ഒന്നും തന്നെ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്ന എൻട്രികൾ ഏത് വർഷവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണെന്ന് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ, സോഷ്യൽമാപ്പ് എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ സഹായത്തോടെ ആവിഷ്കരിച്ച്, ആസൂത്രണസമിതിയുടെ അംഗീകാരം നേടി ഏറ്റെടുക്കുന്ന പദ്ധതികൾ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറികിട്ടിയ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേനയാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത്. മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിൽ അതാത് മേഖലയിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണഘട്ടത്തിലെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ പദ്ധതികളിലൊന്നും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.
ധനമിടപാടുകൾ സുതാര്യവും കുറ്റമറ്റതുമാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങളെ ഏകോപിപ്പിച്ച്, നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ള ചുമതലകളും കർത്തവ്യങ്ങളും നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനും, പര്യാപ്തമായ രീതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം നിലനിൽക്കുന്നു എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.
2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച പരാമർശങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ 3-ാം ഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

കരാർ കാലാവധി അവസാനിച്ച തൊഴിലുറപ്പ് ജീവക്കാരുടെ കരാർ പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് കരാർ ജീവനക്കാരായ അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, അക്രഡിറ്റഡ് ഓവർസിയർ, അക്കൗണ്ടന്റ് കം ഐ.ടി അസിസ്റ്റന്റ് എന്നിവരുടെ കരാർ കാലാവധി അവസാനിച്ചിട്ടും കരാർ പുതുക്കി നൽകാതെ നിലവിലും ജോലിയിൽ തുടർന്ന് വരുന്നതായി ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പേര്	കരാർ അവസാനിച്ച തീയതി
ശ്രീമതി. വിജിത.കെ. സേനൻ, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ	15.10.2022
ശ്രീമതി. ഷബീന, അക്കൗണ്ടന്റ് കം ഐ.ടി അസിസ്റ്റന്റ്	03.05.2022
ശ്രീമതി. റനീസ് ബിന്ദ് റഷീദ് ഐ.ടി അസിസ്റ്റന്റ്	17.09.2022

2021-22 ൽ ജീവനക്കാർക്ക് ജോലി വിഭജനം നൽകി സെക്രട്ടറി നടപടിക്രമങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.2/01.12.22) വിവിധ വാർഡുകളിൽ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ആരൊക്കെ എന്ന് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ സെക്രട്ടറി ഹാജരാക്കി. ഇതിന്റെ ആധികാരികത, ജോലി വിഭജന ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഇതിൽ അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ ശ്രീമതി. വിജിത.കെ. സേനന് 1 മുതൽ 5 വരെ വാർഡിന്റെ സ്വതന്ത്ര ചുമതല നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർക്ക് എല്ലാ വാർഡുകളിലേയും സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ് മാത്രം നൽകേണ്ടതായിട്ടും വാർഡുകളുടെ പൂർണ്ണ ചുമതല നൽകിയത് എപ്രകാരമെന്ന് വ്യക്തമല്ല. അനുബന്ധം-6 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയം ബന്ധപ്പെട്ടവർ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	09.11.2022	08-22 മുതൽ 11-22 വരെ	30.11.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ	23.02.2019	2013-14 -	LBA(HQ)II/II/8A-114/18-19

ഓഡിറ്റ്		2017-18	Dtd. 08/05/19

1-11 റേഷൻ വ്യാപാരികളുടെ തൊഴിൽനികുതി, ലൈസൻസ് ഫീസ് എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീസ് എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലും ഇതോടനുബന്ധിച്ച് പുറപ്പെടുവിച്ച 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും സംരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയുകയില്ലെന്ന് 22.01.19-ലെ (സി.എസ്.)എ9-764/2019 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടർ സ്പഷ്ടീകരണം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.
റീട്ടെയിൽ റേഷൻഷോപ്പുകൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നുള്ള ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻഷോപ്പുകൾ ഒന്നും തന്നെ 2021-22 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള ലൈസൻസ് നേടിയിട്ടില്ല. കേന്ദ്ര ഭക്ഷ്യ ഭദ്രത നിയമം നടപ്പാക്കിയതിനെ തുടർന്ന് റീട്ടെയിൽ റേഷൻ വ്യാപാരികൾക്ക് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ പ്രതിമാസ വേതനമായി 20,000/-രൂപ ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഒരു അർദ്ധവർഷം 1,000/-രൂപ നികുതി ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ടതാണ്. ഡിമാന്റ് ചെയ്യാത്ത നികുതികൾ കാലഹരണപ്പെടുന്നതിനാൽ തൊഴിൽനികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതിന് ഉചിതമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നികുതിയും ഫീസും ഒടുക്കാൻ വിസമ്മതിക്കുന്ന പക്ഷം 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (നികുതി നിർണ്ണയവും ഈടാക്കലും അപ്പീലും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതികൾക്കായി തുക ഹോംകോയ്ക്ക് നൽകിയെങ്കിലും നാളിതുവരെ മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	അടങ്കൽ (രൂപ)	ചെലവുതുക (രൂപ)	ബിൽ നം./തീയതി	ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വില (രൂപ)	ലഭ്യമാകാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ വില (രൂപ)
30/21-22 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നും മറ്റ് അനുബന്ധ സാധനങ്ങളും വാങ്ങൽ	2,00,000/-(മെയി.ഫണ്ട്-റോഡിതരം)	2,00,000/-	1/21-22/ 20.11.21	1,47,605/-	52,395/-
32/21-22 എൻ. എച്ച്. എം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നും മറ്റ് അനുബന്ധ സാധനങ്ങളും വാങ്ങൽ	2,00,000/-(മെയി.ഫണ്ട്-റോഡിതരം)	2,00,000/-	2/21-22/ 20.11.21	1,15,535/-	84,465/-
ആകെ					1,36,860/ -

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി മരുന്ന ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്ത് വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ മരുന്ന ലഭ്യമാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള 1,36,860/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 1,36,860/-രൂപ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 1/21-11-22

1-13 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) - മരുന്നുകൾ പൂർണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി പ്രകാരം തുക മുൻകൂറായി KMSCLന് നൽകിയെങ്കിലും മരുന്നുകൾ പൂർണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	അടങ്കൽ (രൂപ)	ചെലവുതുക (രൂപ)	ബിൽ നം./തീയതി	ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വില (രൂപ)	ലഭ്യമാകാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ വില (രൂപ)
42/21-22 ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നുകൾ	2,50,000/-(മെയി.ഫണ്ട്-റോഡിതരം)	2,50,000/	19/21-22 16/2/2022	2,16,548/-	33452/-

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി മരുന്ന ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്ത് വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള 33,452/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 33,452/-രൂപ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ – 3/24-11-22

1-14 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ വിഹിതം തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടി.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി *വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസം കുടിവെള്ള വിതരണം* എന്ന പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ വിഹിതമായ 6,00,000/-രൂപയാണ് പദ്ധതിക്കായി വകയിരുത്തിയിരുന്നത്. 01.06.2021 മുതൽ 08.02.2022 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ ചെലവ് അനുവദിച്ച് നൽകുന്നതിനായി ആണ് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചത്. ടി കാലയളവിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും പ്രത്യേക അനുമതി ആവശ്യമുള്ളതിനാൽ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റായി ലഭിച്ച 6,00,000/-രൂപ 21.03.2022-ലെ സി8-2020-2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ചെലവ് വരും എന്ന നിഗമനത്തിൽ തുക മുൻകൂറായി പിൻവലിക്കരുതെന്ന് ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 12.04.2016-ലെ 177/2006 ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി തുക പിൻവലിച്ച് തനത്ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി തനത്ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക തിരികെ ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി ക്രമീകരിച്ച് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 6,00,000/-രൂപ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം – 4/24.11.22

1-15 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 100 തൊഴിൽ ദിനത്തിൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്യാൻ മസ്റ്റർറോൾ വെട്ടി തിരുത്തി.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വിവിധ വർക്ക് ഫയലുകളിലെ മസ്റ്റർ റോളുകൾ വെട്ടിതിരുത്തിയതായി പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി. ഇപ്രകാരം വെട്ടിതിരുത്തൽ വരുത്തിയ മസ്റ്റർ റോളുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വാർഡ് / വർക്ക് കോഡ്, തരം - ജലസംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾ	മസ്റ്റർ റോൾ നമ്പർ	ജോബ് കാർഡ് നമ്പർ
1	03/WC/500224	23302	003/226
2	05/WC/494705	22673	005/96

		22672	005/77
		22672	005/35
3	06/WC/459306	8421	006/668
4	06/WC/484933	21517	006/1026
5	06/WC/473565	13305	06/668
			06/1028
	07/WC/498260	21204	007/235
		21205	007/243
		21207	007/207
		21297	007/237
		21297	007/221
		22720	007/255
		21213	007/1788
		21213	007/1786
		21914	007/328
		21219	007/3652
6	09/WC/488858	21900	009/2442
		21900	009/2471
		21900	009/4221
		21903	009/995
		21903	009/991
		21902	009/959
		21902	009/983
		20012	009/978
7	15/WC/496532	22088	15/444

100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങളിൽ അധികമായി തൊഴിൽ ലഭിച്ചവർക്ക് 100 ദിനങ്ങളിൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് തൊഴിലാളികളുടെ ഹാജർ വെട്ടികുറച്ചതെന്ന് എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ജീവനക്കാർ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തൊഴിലാളികൾ മസ്റ്റർ റോളിൽ ഹാജർ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത് എന്നിരിക്കെ അതിന് പകരമായി മസ്റ്റർ റോളിലെ തൊഴിൽക്കൂലി കണക്കാക്കുന്നത് ഉൾപ്പെടെ എഴുതി തയ്യാറാക്കി എത്തിക്കുന്നതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം വെട്ടിതിരുത്തലിന് കാരണമായതെന്ന് ജീവനക്കാർ വ്യക്തമാക്കി. മേൽ വെട്ടിത്തിരുത്തലുകളിൽ സർക്കാരിന് സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടില്ലെങ്കിലും ജോലി ചെയ്ത തൊഴിലാളികൾക്ക് കൂലി നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 23.07.2022 തീയതിയിലെ അജണ്ട 25 (1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് മേറ്റുമാരിൽ നിന്നും വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് വിഷയം ചർച്ച ചെയ്തിരുന്നു. വൈരുദ്ധ്യമുള്ള വിശദീകരണ റിപ്പോർട്ട് നൽകിയതായും ഈ വിധത്തിൽ സാമ്പത്തിക നഷ്ടത്തിന് ഇടയാക്കുകയും രേഖകൾ വ്യാജമാക്കുകയും ചെയ്തതായി സെക്രട്ടറി ടി കമ്മറ്റിയിൽ അറിയിച്ചു. ഇതിൻ പ്രകാരം തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ വിഷയത്തിൽ നേരത്തേ സെക്രട്ടറി മേറ്റുമാരിൽ നിന്നും എഴുതി വാങ്ങിയതിൽ മേറ്റുമാർക്ക് വീഴ്ചയുണ്ടായതായി അവർതന്നെ രേഖപ്പെടുത്തി നൽകിയത് പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കി. എന്നാൽ പിന്നീട് ദിവസങ്ങൾക്ക് ശേഷം മേറ്റുമാരിൽ നിന്നും സെക്രട്ടറി വീണ്ടും എഴുതി വാങ്ങിയതായും രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമായി.

മേൽ വിഷയത്തിൽ വ്യത്യസ്തമായ മറുപടികളാണ് സെക്രട്ടറിയും തൊഴിലുറപ്പ് ജീവനക്കാരും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മസ്റ്റർ റോളുകളിലെ തിരുത്തലുകൾ മേറ്റുമാർ നടത്തിയതാണെന്ന് മേറ്റുമാർ സ്വന്തം കൈപ്പടയിൽ എഴുതി നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്ന് തൊഴിലുറപ്പ് ജീവനക്കാർ മറുപടി നൽകുകയും മേറ്റുമാർ ഹാജരാക്കിയ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 23.7.22 ൽ

കമ്മിറ്റിയിൽ മേറ്റുമാരുടെ വിശദീകരണം തൃപ്തികരമല്ലെന്നും, വൈരുദ്ധ്യമുള്ള വിശദീകരണങ്ങളാണ് അവർ നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നും പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നടന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിൽ മസ്റ്റർ റോളുകളിലെ വെട്ടിതിരുത്തലുകൾ മേറ്റുമാർ നടത്തിയതാണെന്ന് മേറ്റുമാർ സ്വന്തം കൈപ്പടയിൽ എഴുതി നൽകിയ രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 1 മുതൽ 15 വരെ വാർഡുകളിലെ അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, ഓവർസിയർ, അക്കൗണ്ടന്റ് കം ഐ.ടി അസ്സിസ്റ്റന്റ്, എന്നിവർ രേഖാമൂലം മറുപടി നൽകി. 1 മുതൽ 5 വരെ വാർഡുകളിലെ മസ്റ്റർറോളുകളിൽ മേറ്റുമാർ തന്നെയാണ് വെട്ടിതിരുത്തൽ വരുത്തിയതെന്ന് അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർക്കും, സെക്രട്ടറിക്കും നൽകിയ മറുപടിയിൽ പറയുന്നുണ്ട്. 6 മുതൽ 15 വരെ വാർഡുകളിൽ മേറ്റുമാർ മസ്റ്റർ റോളുകളിൽ വെട്ടിത്തിരുത്തൽ വരുത്തിയത് സംബന്ധിച്ച് സെക്രട്ടറിക്കും അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർക്കും നൽകിയ മറുപടിയിൽ വൈരുദ്ധ്യമുണ്ട്. എന്നാൽ സെക്രട്ടറി 16.08.2022 ൽ എസ്.സി.1/35115/2022-ാം നമ്പരായി ജോയിന്റ് പ്രോഗ്രാം കോ-ഓർഡിനേറ്റർക്ക് അയച്ച കത്തിൽ, 01.07.22 ൽ മേറ്റുമാരിൽ നിന്നു ലഭിച്ച വിശദീകരണം (അവർക്ക് വീഴ്ച പറ്റിയതായി സമ്മതിച്ചുകൊണ്ടുള്ളത്) കൃത്രിമമായി ചമച്ചതാണെന്ന് 11.07.2022 ൽ സെക്രട്ടറി നടത്തിയ അന്വേഷണത്തിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടതായി പറയുന്നത് വസ്തുതാവിരുദ്ധമാണ് എന്ന് ഇതിൽ നിന്നും മനസ്സിലാകുന്നു.

1-16 മസ്റ്റർറോൾ തിരുത്തി അധികം വേതനം നൽകി.

തൊഴിലാളികൾക്ക് 100 തൊഴിൽദിനം തികയ്ക്കാൻ വേണ്ടി കുറവുള്ള തൊഴിൽദിനം മസ്റ്റർ റോളിൽ വെട്ടിതിരുത്തി ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തി തൊഴിൽക്കൂലി നൽകിയതായി വ്യക്തമായി. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ്/വർക്ക് കോഡ്, തരം - ജല സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾ	മസ്റ്റർ റോൾ നമ്പർ	ജോബ് കാർഡ് നമ്പർ	മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം അനുവദിച്ച തൊഴിൽകൂലി	മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം അനുവദനീയമായ തൊഴിൽകൂലി	കൃത്രിമമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ഹാജർ	അധികം കൈപ്പറ്റിയ തുക	എഫ്.ടി.ഒ നമ്പർ
1	07/WC/498260	21202	007/1075	0 (Absent)	301/-	1	301/-	1524459/ 18.03.2022
		21216	007/254	0 (Absent)	1,505/-	5	1,505/-	1606430/ 23.03.2022
2	08/WC/435297	17040	008/522	1,505/-	1,204/-	1	301/-	1351057/ 11.02.2022
3	10/WC/488881	21920	10/148	1,495/-	903/-	2	602/- (ആയുധവാടക ഉൾപ്പെടെ)	1590611/ 21.03.2022
		21920	10/153	903/-	602/-	1	301/-	1590611/ 21.03.2022
4	11/WC/480254	22122	11/1713	2,037/-	1,746/-	1	291/-	1627886/ 26.03.2022
		22122	11/213	2,037/-	1,746/-	1	291/-	1627886/ 26.03.2022
		22122	11/282	2,037/-	1,746/-	1	291/-	1627886/ 26.03.2022
		19715	11/4209	2,107/-	1,746/-	1	301/-	1480274/ 4.03.2022
		18463	12/1707	2,107/-	1,806/-	1	301/-	1415370/ 22.02.2022
5	11/IF/558229	20776	14/4756	2,107/-	1,806/-	1	301/-	1539343/ 14.03.2022
		20775	11/4631	1,204/-	301/-	3	903/-	1539343/ 14.03.2022
		19719	11/291	2,107/-	1,806/-	1	301/-	1480584/ 04.03.2022

6	11/IF/558243	19718	12/1700	2,107/-	1,806/-	1	301/-	1480584/ 04.03.2022
		20773	11/203	2,107/-	1806/-	1	301/-	1539380/ 14.03.2022
		20773	11/213	2,107/-	1,806/-	1	301/-	1539380/ 14.03.2022
7	13/WC/457053/	6165	15/3110	1,505/-	1,204/-	1	301/-	697698/ 23.10.2021
		6233	15/3110	1,806/-	1,505/-	1	301/-	738089/ 30.10.2021
8	15/WC/457061	5550	15/1085	1,505/-	1,204/-	1	301/-	643872/ 13.10.2021
ആകെ							7,856/-	

തൊഴിൽ കൂലിയിനത്തിൽ ഹാജരിൽ കൃത്രിമം നടത്തി അധികം 7,856/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് പരാമർശമുണ്ടെങ്കിലും നഷ്ടം കണക്കാക്കിയിരുന്നില്ല.)
തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
മേൽ പ്രകാരം തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ കൂട്ടിയെഴുതി 100 തൊഴിൽ ദിനം തികയ്ക്കുമ്പോൾ ടി തൊഴിലാളികൾക്ക് 100 ദിവസം തൊഴിൽ ദിനം പൂർത്തീകരിച്ചതിനുള്ള 1,000/-രൂപ ഇൻസന്റീവും അനർഹമായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അനർഹമായി ഇൻസന്റീവ് കൈപ്പറ്റിയവരുടെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥർ - AITA (വാർഡ്തല ചാർജ് അടിസ്ഥാനം), സെക്രട്ടറി, അസി.സെക്രട്ടറി

1-17 എം.ബുക്ക് വെട്ടിതിരുത്തൽ

പല അളവുപുസ്തകങ്ങളിലും ബിൽ ഭാഗത്ത് വെട്ടിത്തിരുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കണ്ടു. എം.ബുക്കിലെ ബിൽ പാർട്ടിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വെട്ടിതിരുത്തിയതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു. അളവ് രേഖപ്പെടുത്തൽ ഭാഗത്ത് കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബിൽ പാർട്ടിൽ കണക്ക് കൂട്ടുന്നതിലെ തെറ്റുകൾ തിരുത്തി അസി.എഞ്ചിനീയർ, സെക്രട്ടറി, അക്രഡിറ്റഡ് ഓവർസിയർ, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
എം.ബുക്കുകളിലെ വെട്ടിതിരുത്തൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ഫയലുകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ	വർക്ക് കോഡ്- തരം - ജല സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾ	എം-ബുക്ക് നമ്പർ
(1)	2	WC/473575	96/21-22
(2)	9	WC/468823	170/21-22
(3)	10	WC/469310	110/21-22
(4)	10	WC/482574	36/21-22
(5)	15	WC/496532	146/21-22

ഇത് സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഇത് അഞ്ച് എം.ബുക്കുകളിൽ വന്ന മനപ്പൂർവ്വമല്ലാത്ത ക്ലറിക്കൽ മിസ്റ്റേക്ക് ആണെന്നാണ് അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ വിശദീകരിച്ചത്. ഇത് മൂലം സാമ്പത്തിക നഷ്ടമോ മറ്റ് ക്രമക്കേടുകളോ ഉണ്ടായിട്ടില്ല എന്നാണ് പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായത്. മാത്രമല്ല 93 വർക്ക് ഫയലുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഇതര അളവുപുസ്തകങ്ങളിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

1-18 ഓരോ ഇനത്തിലും എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ കൂടുതൽ പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവഴിച്ചു.

എം.ജി.എൻ.ആർഇ.ജി.എസ് പ്രവർത്തികൾക്കുള്ള വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അവിദഗ്ധ തൊഴിൽ വേതനം, ആയുധ വാടക എന്നീ ഓരോ ഇനത്തിനും തുക ലിമിറ്റ് ചെയ്ത് ആകെ തുക വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പരിധി മറികടന്ന് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായി കണ്ടു. എസ്റ്റിമേറ്റിലും അധികമായി അവിദഗ്ധ തൊഴിലാളി വേതനം, ആയുധ വാടക എന്നിവ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ ടി വർക്കിന് ആവശ്യമുള്ളതിലും അധികം മസ്റ്റർ റോൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതായി ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കൂടുതൽ തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാലാണ് കൂടുതൽ മസ്റ്റർ റോളുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിന് കാരണമെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും

എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന എസ്റ്റിമേറ്റിലും അധികമായി മസ്റ്റർ റോൾ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നത് എപ്രകാരമാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ 10 മുതൽ 15 വാർഡ് വരെ ചുമതലയുള്ള അക്കൗണ്ടന്റ് കം ഐ.ടി അസിസ്റ്റന്റ് ശ്രീമതി.ബിന്ദു.എൽ നൽകിയ മറുപടിയിൽ 'ഡിമാന്റ് ഇഷ്യൂ' ഉള്ള വാർഡുകളിൽ 100 തൊഴിൽദിനം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി എഡിറ്റ് ഓപ്ഷനിൽ തൊഴിലാളികളുടെ പ്രസന്റ് ആബ്സന്റാക്കി പുതിയ മസ്റ്റർ റോൾ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്ന് വെളിപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടിയുടെ പകർപ്പ് അനുബന്ധം-3 ആയി ചേർക്കുന്നു. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കൂടുതലായി തുകകൾ അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഡേറ്റാ എൻട്രി ലോഗിൻ വഴി മസ്റ്റർ റോൾ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്ന സോഫ്റ്റ് വെയർ പഴുതുകൾ ദുരുപയോഗം ചെയ്യപ്പെടുന്നതായി വ്യക്തമാകുന്നു.

1. വാർഡ് 2-WC 473575

	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് (രൂപ)	ചെലവ് (രൂപ)	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക(രൂപ)
അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി	4,79,925/-	4,91,208/-	11,283/-
ഷാർപ്പെനിങ് ചാർജ്ജ്	16,075/-	16,880/-	805/-
ബോർഡ്	3,000/-	0	0
ആകെ			12,088/-

2. വാർഡ് 7-WC 498260

	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് (രൂപ)	ചെലവ്(രൂപ)	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)
അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി	4,72,380.69/-	5,16,234/-	43,853.31/-
ഷാർപ്പെനിങ് ചാർജ്ജ്	16,619/-	11,660/-	0
ബോർഡ്	3,000/-	0	0
ആകെ			43,853.31/-

3. വാർഡ് 13-WC 484652

	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് (രൂപ)	ചെലവ് (രൂപ)	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)
അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി	4,80,810.75/-	4,86,843/-	6,032.25/-
ഷാർപ്പെനിങ് ചാർജ്ജ്	16,000/-	16,730/-	730/-
ബോർഡ്	3,000/-	0	0
ആകെ			6,762.25/-

4. വാർഡ് 15-WC 457058

	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് (രൂപ)	ചെലവ് (രൂപ)	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)
അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി	4,56,621/-	4,62,981/-	6,360/-
ഷാർപ്പെനിങ് ചാർജ്ജ്	16,379/-	15,910/-	0
ബോർഡ്	5,000/-	0	0
ആകെ			6,360/-

5. വാർഡ് 12-LD380382

	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് (രൂപ)	ചെലവ് (രൂപ)	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)
അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി	2,47,700/-	2,62,773/-	15,073/-
ഷാർപ്പെനിങ് ചാർജ്ജ്	4,300/-	0	0
ബോർഡ്	3,000/-	0	0
ആകെ			15,073/-

6. വാർഡ് 3-WC.484926

	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് (രൂപ)	ചെലവ് (രൂപ)	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)
അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി	4,72,380/-	4,74,330/-	1,950/-
ഷാർപ്പെനിങ് ചാർജ്ജ്	16,619/-	13,540/-	0
ബോർഡ്	3,000/-	0	0
ആകെ			1,950/-

അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലിയിനത്തിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ കൂടുതൽ ചെലവഴിച്ച 84,551.56/-രൂപയും

ആയുധവാടക ഇനത്തിൽ അധികം ചെലവഴിച്ച 1,535/-രൂപയും നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്.

ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥർ - അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, അസി.സെക്രട്ടറി, സെക്രട്ടറി.

1-19 അവിദഗ്ധ - വിദഗ്ധ തൊഴിൽ കൂലി - ഒരേ തൊഴിലാളികൾ തന്നെ ഒരേ ദിവസത്തിൽ രണ്ടുതരം പ്രവൃത്തികളും ചെയ്തതായി ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തി അനർഹമായ വേതനം അനുവദിച്ചു.

മഹാത്മാഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കിയ കാലിതൊഴുത്ത്, ആട്ടിൻ കൂട്, കോഴിക്കൂട് തുടങ്ങിയ അവിദഗ്ധ - വിദഗ്ധ തൊഴിൽ ആവശ്യമുള്ള പദ്ധതികളിൽ ഒരേ തൊഴിലാളികൾ തന്നെ ഒരേ ദിവസത്തിൽ രണ്ടുതരം പ്രവർത്തികളും ചെയ്തതായി ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തി വേതനം അനുവദിച്ചതായി മസ്റ്റർ റോൾ, പേയ്മെന്റ് എഫ്.ടി.ഒ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഒരേ തൊഴിലാളിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് രണ്ട് വേതനവും കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. വിദഗ്ധ തൊഴിൽ വൈദഗ്ധ്യം ഉള്ളവരായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടവർക്ക് മാത്രം വിദഗ്ധ തൊഴിൽ കൂലി അനുവദിക്കേണ്ടതിനാൽ മേൽപ്രകാരം അവിദഗ്ധ തൊഴിലാളികൾക്ക് തന്നെ അതേ കൂലി നൽകുന്നത് ക്രമക്കേടാണ്. വിദഗ്ധ തൊഴിൽ വൈദഗ്ധ്യം ആവശ്യമുള്ള പ്രവർത്തികൾ അവിദഗ്ധ തൊഴിലാളികൾ അവിദഗ്ധ തൊഴിൽ ചെയ്ത് അതേ ദിവസം തന്നെ ചെയ്തു എന്നത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്തതിനാൽ വിദഗ്ധ തൊഴിൽ വേതനമിനത്തിൽ, അവിദഗ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് എഫ്.ടി.ഒ. ചെയ്ത 42,655/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നമ്പർ, വർക്ക് കോഡ്, പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ജോബ് കാർഡ് നമ്പർ, പേര്	അവിദഗ്ധ തൊഴിൽ ചെയ്ത മസ്റ്റർ റോൾ നമ്പർ/തീയതി	വിദഗ്ധ തൊഴിൽ ചെയ്ത മസ്റ്റർ റോൾ നമ്പർ/തീയതി	അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി @291 Rs	വിദഗ്ധ തൊഴിൽ കൂലി (രൂപ)	അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ കൂലി (രൂപ)	എം ബുക്ക് നമ്പർ	F.T.O നമ്പർ
1	13/IF/ 574070 കോഴിക്കൂട് നിർമ്മാണം	13/1153 സതി, പുത്തൻതറ	18468/ 14.02.22-22.02.22 (9 Days)	18727/ 14.02.22 – 22.02.22 (9 Days)	2,619/-	8,100/-	8,100/-	നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല	
2	11/IF/ 582252 തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	13/011/207 രജീന	4854/ 24.09.21-04.10.21	4863/ 24.09.21-30.09.21	3,201/-	7,105/-	7,105/-	നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല	598003/
		13/011/207 ജോബി	4854/ 24.09.21-04.10.21	4855/ 24.09.21-03.10.21	3,201/-	10,000/-	10,000/-	നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല	598009/
3	08/IF/ 574075 കിണർ നിർമ്മാണം	13/008/4355 രാധാമണി	17699/ 16.02.22-26.02.22	17699/ 20.02.22	3,201/-	1,000/-	1,000/-	34/21-22	1444303/
4	08/IF/ 594345 കോഴിക്കൂട് നിർമ്മാണം	03/752 രമ്യ	15826/ 25.01.22-29.01.22 5 ദിവസം	23,234/ 25.01.22-27.01.22	1,455/-	2,550/-	2,550/-	63/21-22	ഇല്ല
		മീനാക്ഷി	23234/ 26.03.22-27.03.22	23234/ 26.03.22-27.03.22	582/-	2,000/-	2,000/-	63/21-22	ഇല്ല
5	01/IF/ 594094/	001/2281	20527/ 27.02.22-13.03.22	20537/ 27.02.22-29.03.22	4,365/-	3,000/-	3,000/-	114/21-22	1555664/
			15282/ 18.01.22- 22.01.22	15283/ 18.01.22-22.01.22	1,455/-	4,250/-	4,250/-	114/21-22	20221681/
			15817/ 23.01.22- 27.01.22	15823/ 23.01.22-27.01.22	1,455/-	3,800/-	3,800/-	114/21-22	1270248 20221681
6	03/IF/ 639752	003/3668	15277/ 18.01.22- 22.01.22	15294/ 18.01.22	1,455/-	850/-	850/-	58/21-22	

					ആകെ		42,655/-		

ആകെ നഷ്ടം - 42,655/-രൂപ

ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, അസി.സെക്രട്ടറി

1-20 സമയബന്ധിതമായി മസ്റ്റർറോൾ ജനറേറ്റ് ചെയ്യാൻ കഴിഞ്ഞില്ല - തൊഴിൽകൂലി വൈകി.

" പത്മാലയം ചുറ്റുപാടും പാറാ 5 ഫിഷറീസ് കുടുംബങ്ങൾക്ക് ജലസംരക്ഷണപ്രവർത്തനം" (WC /471082) (വാർഡ് 8) പ്രവൃത്തിയിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തൊഴിൽകൂലി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

Sl.NO	MUSTER ROLL NO	AMOUNT (Rs)
1	12885	15,953/-
2	12886	16,856/-
3	12887	15,652/-
4	12888	15,953/-
5	12889	16,254/-
6	12890	17,458/-
7	12891	16,254/-
	Total	1,14,380/-

മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് വേണ്ടി 07.12.2021 മുതൽ 13.12.2021 കാലയളവിൽ 11316 മുതൽ 11323 നമ്പർ വരെയുള്ള മസ്റ്റർ റോൾ ബ്ലോക്കിൽ നിന്നും അംഗീകരിച്ച് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ടി മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം ആകെ 380 തൊഴിൽ ദിനത്തിന് അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി, ആയുധവാടക ഇനത്തിൽ ആകെ 1,14,380/-രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതേ തൊഴിലാളികൾക്ക് 20.12.2021 മുതൽ 26.12.2021 വരെ കാലയളവിൽ 12885 മുതൽ 12891 വരെ മസ്റ്റർ റോളുകളിലായി 1,14,380/-രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കണ്ടു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നടന്ന എഫ്.ടി.ഒ പരിശോധനയിൽ 12885 മുതൽ 12891 വരെ മസ്റ്റർ റോളുകളിലായി 1,14,380/-രൂപ തൊഴിലാളികളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ആയതായും 11316 മുതൽ 11323 നമ്പർ വരെയുള്ളവ സീറോ മസ്റ്റർ റോൾ ആകുകയും ആയത് പ്രകാരമുള്ള തുക ക്രഡിറ്റ് ആകാത്തതായും ടി പ്രവൃത്തി പ്രകാരമുള്ള ഫിനാൻഷ്യൽ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തി. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പിന് പ്രസ്തുത വാർഡിലെ എ.ഐ.ടി.എ ശ്രീമതി റെനീസ് നൽകിയ വിശദീകരണം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മൊബൈൽ ആപ്ലിക്കേഷനായി NMMS (National Mobile Monitoring System) ആരംഭിച്ച സമയം ആയതിനാൽ ടി സൈറ്റിൽ നിന്ന ഡൗൺലോഡ് ചെയ്ത മസ്റ്റർ റോളിൽ മേറ്റിന് തൊഴിലാളികളുടെ ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തിയത് സേവ് ചെയ്യാൻ കഴിഞ്ഞില്ലയെന്നും, ആയതിനാൽ തന്നെ എ.ഐ.ടി.എ ക്ക് എം.ഐ.എസ് ചെയ്യുന്നതിനായി Muster Roll Payment Only Link ൽ 7 ദിവസം കഴിഞ്ഞിട്ടും ലഭിക്കാത്തതിനാൽ Muster Role Zero Attendence Linkൽ ടി മസ്റ്റർ റോൾ സീറോ അടിച്ചുവെന്നാണ്. കൂടാതെ ടി തൊഴിലാളികൾക്ക് തൊഴിൽ കൂലി നൽകുന്നതിനായി 20.12.2021 മുതൽ 26.12.2021 വരെ കാലയളവിൽ 12885 മുതൽ 12891 വരെ മസ്റ്റർ റോളുകളിലായി NMMS വരുന്നതിന് മുമ്പ് മസ്റ്റർ റോൾ ഫിൽ ചെയ്യുന്ന പോലെ Fill E Muster Role Link ൽ എ.ഐ.ടി.എ സ്വയം തൊഴിലാളികളുടെ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തി തൊഴിൽകൂലി നൽകിയെന്നാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ചുള്ള അന്വേഷണത്തിന്റെ ഭാഗമായി 8-ാം വാർഡിലെ മേറ്റ് ശ്രീമതി. സിന്ധു കെ, പരിശോധന നടത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുമ്പാകെ ഹാജരാകുകയും എ.ഐ.ടി.എ ശ്രീമതി റെനീസിന്റെ വിശദീകരണം ശരിവയ്ക്കുകയും ചെയ്തു. എ.ഐ.ടി.എ, മേറ്റ് എന്നിവരുടെ വിശദീകരണം, സീറോ മസ്റ്റർ റോൾ, തൊഴിൽ കൂലി നൽകിയ മസ്റ്റർ റോൾ, ടി പ്രവൃത്തിയുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ അനുബന്ധം-4 ആയി ചേർക്കുന്നു. സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഈ വിഷയം ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മസ്റ്റർ റോൾ ഫയലിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്തിരിക്കുന്നു എന്നാണ് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം രേഖകൾ ലഭ്യമായിരുന്നു.

1-21 അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവിന്റെ അനുപാതത്തിൽ കൂടുതൽ തൊഴിൽകൂലി നൽകി - മസ്റ്റർ റോളിൽ എ.ഐ.ടി.എ തിരുത്തൽ വരുത്തി.

"പേരൂർ പടീറ്റതിൽ ചുറ്റുപാടും ചെറുകിട നാമമാത്ര കുടുംബങ്ങളിൽ ജലസംരക്ഷണം" (വാർഡ് 14) WC/ 480745) എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി എം.ബുക്കിൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തി അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി ഇനത്തിൽ 305 മനുഷ്യദിനത്തിന് 88755/- രൂപ അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി ഇനത്തിലും 3050/- രൂപ ആയുധ വാടകയായും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 195 (മസ്റ്റർ റോൾ നമ്പർ 20826-20829), 110 (മസ്റ്റർ റോൾ നമ്പർ 21701-21703) ടി പ്രവൃത്തിയിൽ 21594 എന്ന മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം 10,836/- രൂപ 7 തൊഴിലാളികൾക്കായി നൽകിയിരിക്കുന്നു. ടി മസ്റ്റർ റോൾ എ.ഐ.ടി.എ ആയ ശ്രീമതി. ബിന്ദു തൊഴിലാളികളുടെ ഒപ്പ് സ്വയം രേഖപ്പെടുത്തി നൽകിയതായി പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി. എം.ബുക്കിൽ മസ്റ്റർ റോൾ 21594 രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരമുള്ള മനുഷ്യദിനം കണക്കിലെടുത്തല്ല ആകെ തൊഴിൽകൂലി കണക്കാക്കിയത്. എം.ബുക്ക് പ്രകാരം, ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തിക്കായി 10,836/-രൂപ (21594 പ്രകാരം) അധികമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് എ.ഐ.ടി.എ ശ്രീമതി. ബിന്ദു നൽകിയ വിശദീകരണം വ്യക്തമായ പരിശീലനത്തിന്റെ അഭാവത്തിലാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചത് എന്നാണ്.

തുക (രൂപ)	എഫ്.ടി.ഒ
1,806/-	1579293 തീയതി. 19.03.2022
2,107/-	1579293 തീയതി. 19.03.2022
1,204/-	1579306 തീയതി. 19.03.2022
1,806/-	1579306 തീയതി. 19.03.2022
1,204/-	1579306 തീയതി. 19.03.2022
1,505/-	1579306 തീയതി. 19.03.2022
1,204/-	1579115 തീയതി. 19.03.2022

ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - എ.ഐ.ടി.എ (വാർഡ്തല ചുമതല അടിസ്ഥാനം) അസി.സെക്രട്ടറി, സെക്രട്ടറി

1-22 തെരുവ് വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ടെൻഡർ നിരസിച്ചു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ	തെരുവ് വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ, 91/21-22
ഫണ്ടിനം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ വിഹിതം - 9,96,164/-രൂപ
വൗച്ചർ നമ്പർ	XVFC/2021-22/P/1- 233142 XVFC/2021-22/P/6- 265604 XVFC/2021-22/P/32- 329328 XVFC/2021-22/P/5- 53860 XVFC/2021-22/P/4- 34813 XVFC/2021-22/P/3- 31918 XVFC/2021-22/P/46- 18983 XVFC/2021-22/P/33-26834

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി മേൽപറഞ്ഞ പ്രകാരം പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്കുകൾ പ്രകാശിപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി 25.06.2021-ന് ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുകയും 3 ടെൻഡർ ലഭിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ലഭിച്ച ടെൻഡറുകൾ 22.07.2021-ലെ കമ്മിറ്റി പരിഗണിക്കുകയും, ടെൻഡറിൽ പങ്കെടുത്തവരാരും തന്നെ ഗുണനിലവാരവും വിശ്വസനീയവുമായ ടെൻഡർ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 25.06.2021-ലെ 4(1)-നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ടെൻഡർ നിരസിക്കുന്നതായും പകരം ഗവ. അംഗീകാരമുള്ള അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയിൽ നിന്നും (ക്രൂസ്) ആവശ്യമായ സാധനങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തുന്നതിന് ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല ടെൻഡർ നിരസിച്ചിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിക്ക് ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഉപദേശം നൽകേണ്ട സെക്രട്ടറിയും കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനത്തിൽ വിയോജനക്കുറിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

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 കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 മസ്റ്റർറോൾ തിരുത്തി അധികം വേതനം നൽകി

തൊഴിലാളികൾക്ക് 100 തൊഴിൽദിനം തികയ്ക്കാൻ വേണ്ടി കുറവുള്ള തൊഴിൽദിനം മസ്റ്റർ റോളിൽ വെട്ടിതിരുത്തി ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തി തൊഴിൽകൂലി നൽകിയതായി വ്യക്തമായി. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ്/വർക്ക് കോഡ്, തരം - ജല സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾ	മസ്റ്റർ റോൾ നമ്പർ	ജോബ് കാർഡ് നമ്പർ	മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം അനുവദിച്ച തൊഴിൽകൂലി	മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം അനുവദനീയമായ തൊഴിൽകൂലി	കൃത്രിമമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ഹാജർ	അധികം കൈപ്പറ്റിയ തുക	എഫ്.ടി.ഒ നമ്പർ
1	07/WC/498260	21202	007/1075	0 (Absent)	301/-	1	301/-	1524459/ 18.03.2022
		21216	007/254	0 (Absent)	1,505/-	5	1,505/-	1606430/ 23.03.2022
2	08/WC/435297	17040	008/522	1,505/-	1,204/-	1	301/-	1351057/ 11.02.2022
3	10/WC/488881	21920	10/148	1,495/-	903/-	2	602/- (ആയുധവാടക ഉൾപ്പെടെ)	1590611/ 21.03.2022
		21920	10/153	903/-	602/-	1	301/-	1590611/ 21.03.2022
4	11/WC/480254	22122	11/1713	2,037/-	1,746/-	1	291/-	1627886/ 26.03.2022
		22122	11/213	2,037/-	1,746/-	1	291/-	1627886/ 26.03.2022
		22122	11/282	2,037/-	1,746/-	1	291/-	1627886/ 26.03.2022
		19715	11/4209	2,107/-	1,746/-	1	301/-	1480274/ 4.03.2022
		18463	12/1707	2,107/-	1,806/-	1	301/-	1415370/ 22.02.2022
5	11/IF/558229	20776	14/4756	2,107/-	1,806/-	1	301/-	1539343/ 14.03.2022
		20775	11/4631	1,204/-	301/-	3	903/-	1539343/ 14.03.2022
		19719	11/291	2,107/-	1,806/-	1	301/-	1480584/ 04.03.2022
6	11/IF/558243	19718	12/1700	2,107/-	1,806/-	1	301/-	1480584/ 04.03.2022
		20773	11/203	2,107/-	1806/-	1	301/-	1539380/ 14.03.2022

		20773	11/213	2,107/-	1,806/-	1	301/-	1539380/ 14.03.2022
7	13/WC/457053/	6165	15/3110	1,505/-	1,204/-	1	301/-	697698/ 23.10.2021
		6233	15/3110	1,806/-	1,505/-	1	301/-	738089/ 30.10.2021
8	15/WC/457061	5550	15/1085	1,505/-	1,204/-	1	301/-	643872/ 13.10.2021
ആകെ							7,856/-	

തൊഴിൽ കൂലിയിനത്തിൽ ഹാജരിൽ കൃത്രിമം നടത്തി അധികം 7,856/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് പരാമർശമുണ്ടെങ്കിലും നഷ്ടം കണക്കാക്കിയിരുന്നില്ല.) തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ പ്രകാരം തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ കൂട്ടിയെഴുതി 100 തൊഴിൽ ദിനം തികയ്ക്കുമ്പോൾ ടി തൊഴിലാളികൾക്ക് 100 ദിവസം തൊഴിൽ ദിനം പൂർത്തീകരിച്ചതിനുള്ള 1,000/-രൂപ ഇൻസന്റീവും അനർഹമായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.
ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥർ - AITA (വാർഡ്തല ചാർജ് അടിസ്ഥാനം), സെക്രട്ടറി, അസി.സെക്രട്ടറി

3-2 ഓരോ ഇനത്തിലും എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ കൂടുതൽ പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവഴിച്ചു.

എം.ജി.എൻ.ആർഇ.ജി.എസ് പ്രവർത്തികൾക്കുള്ള വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അവിദഗ്ധ തൊഴിൽ വേതനം, ആയുധ വാടക എന്നീ ഓരോ ഇനത്തിനും തുക ലിമിറ്റ് ചെയ്ത് ആകെ തുക വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പരിധി മറികടന്ന് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായി കണ്ടു. എസ്റ്റിമേറ്റിലും അധികമായി അവിദഗ്ധ തൊഴിലാളി വേതനം, ആയുധ വാടക എന്നിവ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ ടി വർക്കിന് ആവശ്യമുള്ളതിലും അധികം മസ്റ്റർ റോൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതായി ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കൂടുതൽ തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാലാണ് കൂടുതൽ മസ്റ്റർ റോളുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിന് കാരണമെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന എസ്റ്റിമേറ്റിലും അധികമായി മസ്റ്റർ റോൾ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നത് എപ്രകാരമാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ 10 മുതൽ 15 വാർഡ് വരെ ചുമതലയുള്ള അക്കൗണ്ടന്റ് കം ഐ.ടി അസിസ്റ്റന്റ് ശ്രീമതി.ബിന്ദു.എൽ നൽകിയ മറുപടിയിൽ 'ഡിമാന്റ് ഇഷ്യൂ' ഉള്ള വാർഡുകളിൽ 100 തൊഴിൽദിനം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി എഡിറ്റ് ഓപ്ഷനിൽ തൊഴിലാളികളുടെ പ്രസന്റ് ആബ്സന്റാക്കി പുതിയ മസ്റ്റർ റോൾ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്ന് വെളിപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടിയുടെ പകർപ്പ് അനുബന്ധം-3 ആയി ചേർക്കുന്നു. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കൂടുതലായി തുകകൾ അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
ഡേറ്റാ എൻടി ലോഗിൻ വഴി മസ്റ്റർ റോൾ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്ന സോഫ്റ്റ് വെയർ പഴുതുകൾ ദുരുപയോഗം ചെയ്യപ്പെടുന്നതായി വ്യക്തമാകുന്നു.

1. വാർഡ് 2-WC 473575

	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് (രൂപ)	ചെലവ് (രൂപ)	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക(രൂപ)
അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി	4,79,925/-	4,91,208/-	11,283/-
ഷാർപ്പെനിങ് ചാർജ്ജ്	16,075/-	16,880/-	805/-
ബോർഡ്	3,000/-	0	0
ആകെ			12,088/-

2.വാർഡ് 7-WC 498260

	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് (രൂപ)	ചെലവ്(രൂപ)	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)
അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി	4,72,380.69/-	5,16,234/-	43,853.31/-
ഷാർപ്പെനിങ് ചാർജ്ജ്	16,619/-	11,660/-	0
ബോർഡ്	3,000/-	0	0
ആകെ			43,853.31/-

3. വാർഡ് 13-WC 484652

	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് (രൂപ)	ചെലവ് (രൂപ)	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക

			(രൂപ)
അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി	4,80,810.75/-	4,86,843/-	6,032.25/-
ഷാർപ്പെനിങ് ചാർജ്ജ്	16,000/-	16,730/-	730/-
ബോർഡ്	3,000/-	0	0
ആകെ			6,762.25/-

4.വാർഡ് 15-WC 457058

	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് (രൂപ)	ചെലവ് (രൂപ)	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)
അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി	4,56,621/-	4,62,981/-	6,360/-
ഷാർപ്പെനിങ് ചാർജ്ജ്	16,379/-	15,910/-	0
ബോർഡ്	5,000/-	0	0
ആകെ			6,360/-

5. വാർഡ് 12-LD380382

	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് (രൂപ)	ചെലവ് (രൂപ)	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)
അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി	2,47,700/-	2,62,773/-	15,073/-
ഷാർപ്പെനിങ് ചാർജ്ജ്	4,300/-	0	0
ബോർഡ്	3,000/-	0	0
ആകെ			15,073/-

6. വാർഡ് 3-WC.484926

	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് (രൂപ)	ചെലവ് (രൂപ)	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)
അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി	4,72,380/-	4,74,330/-	1,950/-
ഷാർപ്പെനിങ് ചാർജ്ജ്	16,619/-	13,540/-	0
ബോർഡ്	3,000/-	0	0
ആകെ			1,950/-

അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലിയിനത്തിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ കൂടുതൽ ചെലവഴിച്ച 84,551.56/-രൂപയും ആയുധവാടക ഇനത്തിൽ അധികം ചെലവഴിച്ച 1,535/-രൂപയും നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. (ആകെ - 86,087/-രൂപ)
ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥർ - അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, അസി.സെക്രട്ടറി, സെക്രട്ടറി.

3-3 അവിദഗ്ധ - വിദഗ്ധ തൊഴിൽ കൂലി - ഒരേ തൊഴിലാളികൾ തന്നെ ഒരേ ദിവസത്തിൽ രണ്ടുതരം പ്രവൃത്തികളും ചെയ്തതായി ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തി അനർഹമായ വേതനം അനുവദിച്ചു.

മഹാത്മാഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കിയ കാലിതൊഴുത്ത്, ആട്ടിൻ കൂട്, കോഴിക്കൂട് തുടങ്ങിയ അവിദഗ്ധ - വിദഗ്ധ തൊഴിൽ ആവശ്യമുള്ള പദ്ധതികളിൽ ഒരേ തൊഴിലാളികൾ തന്നെ ഒരേ ദിവസത്തിൽ രണ്ടുതരം പ്രവർത്തികളും ചെയ്തതായി ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തി വേതനം അനുവദിച്ചതായി മസ്റ്റർ റോൾ, പേയ്മെന്റ് എഫ്.ടി.ഒ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഒരേ തൊഴിലാളിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് രണ്ട് വേതനവും കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. വിദഗ്ധ തൊഴിൽ വൈദഗ്ധ്യം ഉള്ളവരായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടവർക്ക് മാത്രം വിദഗ്ധ തൊഴിൽ കൂലി അനുവദിക്കേണ്ടതിനാൽ മേൽപ്രകാരം അവിദഗ്ധ തൊഴിലാളികൾക്ക് തന്നെ അതേ കൂലി നൽകുന്നത് ക്രമക്കേടാണ്. വിദഗ്ധ തൊഴിൽ വൈദഗ്ധ്യം ആവശ്യമുള്ള പ്രവർത്തികൾ അവിദഗ്ധ തൊഴിലാളികൾ അവിദഗ്ധ തൊഴിൽ ചെയ്ത് അതേ ദിവസം തന്നെ ചെയ്തു എന്നത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്തതിനാൽ വിദഗ്ധ തൊഴിൽ വേതനമിനത്തിൽ, അവിദഗ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് എഫ്.ടി.ഒ. ചെയ്ത 42,655/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നമ്പർ, വർക്ക് കോഡ്, പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ജോബ് കാർഡ് നമ്പർ, പേര്	അവിദഗ്ധ തൊഴിൽ ചെയ്ത മസ്റ്റർ റോൾ നമ്പർ തീയതി	വിദഗ്ധ തൊഴിൽ ചെയ്ത മസ്റ്റർ റോൾ നമ്പർ തീയതി	അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി @291 Rs	വിദഗ്ധ തൊഴിൽ കൂലി (രൂപ)	അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ കൂലി (രൂപ)	എം ബുക്ക് നമ്പർ	F.T.O നമ്പർ
1	13/IF/ 574070 കോഴിക്കൂട് നിർമ്മാണം	13/1153 സതി, പുത്തൻതറ	18468/ 14.02.22-22.02.22 (9 Days)	18727/ 14.02.22 – 22.02.22 (9 Days)	2,619/-	8,100/-	8,100/-	നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല	
2	11/IF/	13/011/207	4854/	4863/	3,201/-	7,105/-	7,105/-	നമ്പർ	598003/

	582252 തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	രജീന	24.09.21-04.10.21	24.09.21-30.09.21				രേഖപ്പെട്ടുത്തിയില്ല	
		13/011/207 ജോബി	4854/ 24.09.21-04.10.21	4855/ 24.09.21-03.10.21	3,201/-	10,000/-	10,000/-	നമ്പർ രേഖപ്പെട്ടുത്തിയില്ല	598009/
3	08/IF/574075 കിണർ നിർമ്മാണം	13/008/ 4355 രാധാമണി	17699/ 16.02.22-26.02.22	17699/ 20.02.22	3,201/-	1,000/-	1,000/-	34/21-22	1444303/
4	08/IF/ 594345 കോഴിക്കൂട് നിർമ്മാണം	03/752 രമ്യ	15826/ 25.01.22-29.01.22 5 ദിവസം	23,234/ 25.01.22-27.01.22	1,455/-	2,550/-	2,550/-	63/21-22	ഇല്ല
		മീനാക്ഷി	23234/ 26.03.22-27.03.22	23234/ 26.03.22-27.03.22	582/-	2,000/-	2,000/-	63/21-22	ഇല്ല
5	01/IF/ 594094/	001/2281	20527/ 27.02.22-13.03.22	20537/ 27.02.22-29.03.22	4,365/-	3,000/-	3,000/-	114/21-22	1555664/
			15282/18.01.22-22.01.22	15283/ 18.01.22-22.01.22	1,455/-	4,250/-	4,250/-	114/21-22	20221681/
			15817/23.01.22-27.01.22	15823/ 23.01.22-27.01.22	1,455/-	3,800/-	3,800/-	114/21-22	1270248 20221681
6	03/IF/ 639752	003/3668	15277/18.01.22-22.01.22	15294/ 18.01.22	1,455/-	850/-	850/-	58/21-22	
					ആകെ		42,655/-		

ആകെ നഷ്ടം - 42,655/-രൂപ

ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, അസി.സെക്രട്ടറി

3-4 അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവിന്റെ അനുപാതത്തിൽ കൂടുതൽ തൊഴിൽകൂലി നൽകി.

"പേരൂർ പടീറ്റതിൽ ചുറ്റുപാടും ചെറുകിട നാമമാത്ര കുടുംബങ്ങളിൽ ജലസംരക്ഷണം" (വാർഡ് 14) WC/ 480745) എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി എം.ബുക്കിൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തി അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി ഇനത്തിൽ 305 മനുഷ്യദിനത്തിന് 88,755/-രൂപ അവിദഗ്ധ തൊഴിൽകൂലി ഇനത്തിലും 3050/-രൂപ ആയുധ വാടകയായും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 195 (മസ്റ്റർ റോൾ നമ്പർ 20826-20829), 110 (മസ്റ്റർ റോൾ നമ്പർ 21701-21703) ടി പ്രവൃത്തിയിൽ 21594 എന്ന മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം 10,836/- രൂപ 7 തൊഴിലാളികൾക്കായി നൽകിയിരിക്കുന്നു. ടി മസ്റ്റർ റോൾ എ.ഐ.ടി.എ ആയ ശ്രീമതി. ബിന്ദു തൊഴിലാളികളുടെ ഒപ്പ് സ്വയം രേഖപ്പെടുത്തി നൽകിയതായി പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി. എം.ബുക്കിൽ മസ്റ്റർ റോൾ 21594 രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരമുള്ള മനുഷ്യദിനം കണക്കിലെടുത്തല്ല ആകെ തൊഴിൽകൂലി കണക്കാക്കിയത്. എം.ബുക്ക് പ്രകാരം, ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തിക്കായി 10,836/-രൂപ (21594 പ്രകാരം) അധികമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് എ.ഐ.ടി.എ ശ്രീമതി. ബിന്ദു നൽകിയ വിശദീകരണം വ്യക്തമായ പരിശീലനത്തിന്റെ അഭാവത്തിലാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചത് എന്നാണ്.

തുക (രൂപ)	എഫ്.ടി.ഒ
1,806/-	1579293 തീയതി. 19.03.2022
2,107/-	1579293 തീയതി. 19.03.2022
1,204/-	1579306 തീയതി. 19.03.2022
1,806/-	1579306 തീയതി. 19.03.2022
1,204/-	1579306 തീയതി. 19.03.2022
1,505/-	1579306 തീയതി. 19.03.2022
1,204/-	1579115 തീയതി. 19.03.2022

ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- എ.ഐ.ടി.എ (വാർഡ്തല ചുമതല അടിസ്ഥാനം) അസി.സെക്രട്ടറി,

സെക്രട്ടറി

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	25.11.2022, 26.11.2022	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.8/2318/23 തീയതി. 13.03.2023

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക (രൂപ)	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ് (രൂപ)	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, കൊല്ലം	2021-22	1,40,998/-	28/22 അനുപൂരക പോഷകാഹാരം ജനറൽ	10,00,00/-	40,998/-
		1,00,000/-	45/22 അനുപൂരക പോഷകാഹാരം എസ്.സി	1,00,000/-	0
		1,25,800/-	34/22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	1,25,800/-	0
		1,26,252/-	55/22 പാലിന് സബ്സിഡി	1,26,252/-	0
		5,60,000/-	181/22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ് സി	5,60,000/-	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ഓച്ചിറ	2021-22	13,82,482/-	110/22 ഇടവിള കൃഷി വികസനം	1,00,000/-	12,82,482/-
		2,00,000/-	176/22 സുഭിക്ഷ കേരളം കരനെൽകൃഷി	2,00,000/-	0
		3,00,000/-	28/22 അനുപൂരക പോഷകാഹാരം ജനറൽ	3,00,000/-	0
		1,40,000/-	34/22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	1,40,000/-	0
		1,00,000/-	206/22 ദുരന്ത നിവാരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	1,00,000/-	0
		2,60,000/-	29/22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ് സി	2,60,000/-	0
		6,20,000/-	181/22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ് സി	6,20,000/-	0
		1,00,000/-	107/22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	1,00,000/-	0

	1,00,000/-	23/22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	1,00,000/-	0
	2,00,000/-	21/22 ലൈഫ് - ഭൂരഹിതർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങൽ	2,00,000/-	

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ₹	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ₹
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കൊല്ലം	208/21-22-പൈപ്പ് ലൈൻ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	5030507201210107/ 30.03.2022	57,000/-	0	57,000/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. മുൻബാക്കി 10,60,000/- രൂപയടക്കം 10,60,000/-രൂപയിൽ ₹3,20,000/- വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക (രൂപ)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (രൂപ)	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (രൂപ)		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (രൂപ)
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	-	-	₹1,91,11,597/-	20,38,667/-	0	1,70,72,930/-

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2017-18	2	2017-18	2	തനത് ഫണ്ടിനായി ഒന്നിലധികം അക്കൗണ്ടുകൾ	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക :

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക :

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക (₹)		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		7,856/-	ശ്രീമതി. താര. ആർ., സെക്രട്ടറി- 1571.2/-രൂപ ശ്രീ.രാധാകൃഷ്ണൻ, അസി.സെക്രട്ടറി- 1571.2/- രൂപ ശ്രീ.റ്റൈറ്റസ് പി., അസി.സെക്രട്ടറി- 1571.2/- രൂപ ശ്രീമതി റെനീസ് ബിന്ദ് റഷീദ്, - 1571.2/- രൂപ എ.ഐ.റ്റി.എ ശ്രീമതി ബിന്ദു എൽ., – 1571.2/- രൂപ എ.ഐ.റ്റി.എ
3-2		86,087/-	ശ്രീമതി. താര. ആർ., സെക്രട്ടറി, – 28,695.66/-രൂപ ശ്രീ.റ്റൈറ്റസ് പി., അസി.സെക്രട്ടറി-28,695.66/-രൂപ ശ്രീമതി വിജിത കെ.സേനൻ, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ- 28,695.66/-രൂപ
3-3		42,655/-	ശ്രീ.റ്റൈറ്റസ് പി., അസി.സെക്രട്ടറി- 14,218.3/-രൂപ ശ്രീമതി വിജിത കെ.സേനൻ, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ- 14,218.3/-രൂപ ശ്രീമതി. താര. ആർ., സെക്രട്ടറി, – 14,218.3/-രൂപ
3-4		10,836/-	ശ്രീമതി. താര. ആർ സെക്രട്ടറി-3,612/-രൂപ ശ്രീ.റ്റൈറ്റസ് പി., അസി.സെക്രട്ടറി-3,612/-രൂപ ശ്രീമതി ബിന്ദു എൽ-3,612/-രൂപ എ.ഐ.റ്റി.എ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-12	1,36,860/-	ഡോ.ശ്രീന എസ്.നായർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

		(ഹോമിയോ)
1-13	33,452/-	ഡോ.ജ്യോതിലക്ഷ്മി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
1-14	600000/-	ശ്രീമതി. താര. ആർ, സെക്രട്ടറി

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

ഇല്ല

(സി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. താര. ആർ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ക്ലാപ്പന ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	പുളിക്കൽ, വലിയകുളങ്ങര, ഓച്ചിറ
ശ്രീ.റ്റൈറ്റസ് പി., അസി.സെക്രട്ടറി	അസി.സെക്രട്ടറി, ക്ലാപ്പന ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	ആൻഡെയിൽ, കാവനാട്, കൊല്ലം
ശ്രീ.രാധാകൃഷ്ണൻ, അസി.സെക്രട്ടറി	അസി.സെക്രട്ടറി, ക്ലാപ്പന ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീകൃഷ്ണവിലാസം, പുത്തൻചന്ത, പന്മന
ശ്രീമതി വിജിത കെ.സേനൻ, അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, ക്ലാപ്പന ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	പണ്ടകശാലയിൽ, ക്ലാപ്പന, ഓച്ചിറ
ശ്രീമതി റെനീസ് ബിന്ദ് റഷീദ്, എ.ഐ.ടി.എ	എ.ഐ.ടി.എ ക്ലാപ്പന ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	വെളിയിൽ പുത്തൻവീട്, പ്രയാർ തെക്ക്, ആലുംപീടിക
ശ്രീമതി ബിന്ദു എൽ, എ.ഐ.ടി.എ	എ.ഐ.ടി.എ ക്ലാപ്പന ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	ശ്രുതിലയം, ക്ലാപ്പന പി.ഒ
ഡോ.ശ്രീന എസ്.നായർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	അനശ്വര, കക്കാക്കുന്ന്, കുമരൻചിറ
ഡോ.ജ്യോതിലക്ഷ്മി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	നാരായണം, വവ്വാക്കാവ്, കരുനാഗപ്പള്ളി

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8381/18 തീയതി-21.02.18	4
1998-99	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8381/18 തീയതി-21.02.18	3
1999-2000	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8381/18 തീയതി-21.02.18	3
2000-01	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8381/18 തീയതി-21.02.18	7
2002-03	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8381/18 തീയതി-21.02.18	3
2003-04	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8381/18 തീയതി-	2

	21.02.18	
2004-05	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8381/18 തീയതി-21.02.18	3
2005-06	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8381/18 തീയതി-21.02.18	3
2006-07	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8/727(1)/18 തീയതി-29.05.19	2
2008-09	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8/727(3)/18 29.05.19	1
2009-10	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8/727(4)/18 തീയതി-29.05.19	2
2012-13	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8-1046/22 തീയതി-22.08.22	3
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8-1046/22 തീയതി-22.08.22	9
2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8-1046/22 തീയതി-22.08.22	9
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി2/1751/17 തീയതി-9.4.18	13
2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8/1485/18 തീയതി-9.5.19	19
2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8/455/20 തീയതി-3.6.20	25
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8/844/2021 04.07.21	31
2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8/1838/21 തീയതി – 16.07.22	21

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

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

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ ക്ലാപ്പന 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, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

അനുബന്ധപത്രികൾ

1	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract)
2	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.