കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയി® : lfadtvm@yahoo.in

ഫോ® : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി1/915/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 24/06/2022
ഇ-മെയി® : lfadtvm@yahoo.in
ഫോ® : 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുളത്തുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : കുളത്തുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം കുളത്തുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുട® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത്

രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പക® പ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി1/915/2022

തീയ്യതി: 24/06/2022

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ®_ട്ട്.

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

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുത® 31-03-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 32 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 6 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® ന്മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 32 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി. ശ്രീജ .കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	18-04-2022	27-04-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	**തീയതി (വരെ)**
18-04-2022	27-04-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ :

ശ്രീ.പ്രതാപ്കുമാർ.ആർ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത് .എസ്.കെ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.രാജു.എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികർ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ബെൽസി ജയചന്ദ്രൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	10-11-2020
ഉദ്യോഗസ്ഥ ഭരണസമിതി	പ്രസിഡന്റ്	11-11-2020	29-12-2020
ശ്രീ.സുധാർജ്ജുനൻ.ജി	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ.ഹരിൻബോസ്.എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	28-07-2020
ശ്രീ. സന്തോഷ്കുമാർ. ജി.	സെക്രട്ടറി	29-07-2020	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്
ശ്രീ.ഹരിൻബോസ്.എ	സെക്രട്ടറി
ശ്രീ.സന്തോഷ്കുമാർ.ജി	സെക്രട്ടറി

ശ്രീമതി.ലീന.എസ്.എൽ	കൃഷിഓഫീസർ
ഡോ.ജയന്തി.ആർ.കെ	വെറ്റിനറി സർജൻ
ഡോ.സാബു	മെഡിക്കൽഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി
ഡോ.മഞ്ജു	മെഡിക്കൽഓഫീസർ(ഹോമിയോ)
ഡോ.നന്ദാദേവി	മെഡിക്കൽഓഫീസർ(ആയുർവേ
ശ്രീമതി.ചിഞ്ചു	വി.ഇ.ഒ (എ സർക്കിൾ)
ശ്രീമതി.ശരണ്യദേവ്	വി.ഇ.ഒ (എ സർക്കിൾ)
ശ്രീമതി.ദീപ.എസ്.റ്റി	വി.ഇ.ഒ (ബി സർക്കിൾ)
ശ്രീമതി.സൗമ്യ.ഒ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ശ്രീ.ജിജോ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ശ്രീമതി.ബീന.ബി.ഡി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
ശ്രീ.ശ്രീകുമാർ.എസ്	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
ശ്രീമതി.ലതകൃഷ്ണൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ശ്രീ. ഗോപകുമാർ	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകത	1-2-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
4	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
6	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-5
7	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-6
8	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
9	മെറ്റീരിയൽസ് സപ്ലൈ ചെയ്തതിന് കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-8-1
10	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-8
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
12	ടി.ഡി.എസ് ഇനത്തിൽ അധികമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്ന തുക 344793/-രൂപ ബാങ്കിൽ നിന്നും തിരികെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്	1-10
13	ലൈസൻസ് ഫീസ് കുറവായി ഈടാക്കി.	1-11
14	ലൈസൻസ്-മെഷീൻഫീസ് കുറവായി ഈടാക്കി	1-12
15	റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-13
16	ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്കായി ഒന്നിലധികം അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നു.	1-14
17	സി.എഫ്.എൽ.റ്റി.സി.നടത്തിപ്പ്-അധികമായി ചെലവഴിച്ച 871115/-രൂപയ്ക്ക് സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-15
18	മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് - അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളെ ഒഴിവാക്കി സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കരാർ നടപ്പാക്കി	1-16

19	മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണം-അനുബന്ധരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-585000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-17
20	അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് -സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-18
21	കൺവീനർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തിയിൽ അനുവദനീയമായതിലും അധികം തുക ലേബർ ഇനത്തിൽ നൽകി-54,996/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
22	കൺവീനർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തിയിൽ യഥാർത്ഥ ചെലവിനേക്കാൾ അധികം തുക നൽകി-1,51,900/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു	1-20
23	കൺവീനർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -15,10,402/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു	1-21
24	കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം-ഭൂജല വകുപ്പിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാളും അധിക നിരക്ക് നൽകി സ്വകാര്യ ഏജൻസിയെക്കൊണ്ട് നിർവ്വഹിച്ചു - 20089/- രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു	1-22
25	പദ്ധതികൾ ചെറിയ തുകകൾക്ക് രൂപീകരിച്ച് ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കുന്നു-ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു	1-23
26	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി വാർഷിക വിറ്റുവരവ് 20 ലക്ഷത്തിനു മുകളിലായിട്ടും നികുതി ഈടാക്കിയില്ല- 43,534/- രൂപ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-24
27	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർ മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ സർക്കാർ നിർദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.	1-25
ഭാഗം 2		

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്ത പ്രോജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

23.03.2020 ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് അം മുന്നിരിപ്പുൾപ്പെടെയുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് 376763279/-രൂപയും പ്രതീക്ഷിത ചെലവ് 35(രൂപയുമാണ്. പുതുക്കിയ/പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 15/02/2021ലെ 1(2) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഭര അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ ചില അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1) ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങളിൽ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്താതെയും/വകയിരുത്തിയതിലധിക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു.

ഇനം	ബഡ്ജറ്റ് ഹെഡ്കോഡ്	ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുക	അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് കോഡ്	എ.എഫ്.എസ്. പ്രകാരം ചെലവ്
മറ്റ് ഭരണചെലവുകൾ	2208001	300000	220800104 220800105 220800199	75837 39260 267972
വൈദ്യുതി/ഊർജ്ജം	2301001	1200000	230100101 230100199	1213066 1930
വാടക	2304001	30000	230400101	68500
സംരക്ഷണവും-അറ്റകുറ്റപണികളും-പൊതുകെട്ടിടങ്ങൾ	2305001	10000	230500105	19544
സംരക്ഷണവും അറ്റകുറ്റപണികളും-കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ	2305005	100000	230500501 230500503	158794 19426
സംരക്ഷണവും അറ്റകുറ്റപണികളും-ജലസേചനപദ്ധതികൾ	2305006	0	230500601	5000
സംരക്ഷണവും അറ്റകുറ്റപണികളും-മറ്റ് സ്ഥിര ആസ്തികൾ	2305099	0	230509901	73808
കൃഷിയും അനുബന്ധമേഖലകളും-മറ്റ് വിളകൾ	2501002	0	250100201	653578
മൃഗസംരക്ഷണം-പശുവളർത്തൽ	2501031	0	250103101	695000
മത്സ്യവിപണനം	2501060	0	250106001	394449

2) ചില ഹെഡുകളിൽ ചെലവഴിക്കുന്നതിനായി തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടി

ഇനം	ബഡ്ജറ്റ് ഹെഡ്കോഡ്	ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുക	എ.എഫ്.എസ്. പ്രകാരം ചെലവ്
സംരക്ഷണവും അറ്റകുറ്റപണികളും-റോഡുകൾ	2305002	20000	0
സംരക്ഷണവും അറ്റകുറ്റപണികളും-ലെയിനുകൾ	2305003	20000	0
കൃഷിയും അനുബന്ധമേഖലകളും-കുരുമുളക്	2501019	99900	0
കൃഷിയും അനുബന്ധമേഖലകളും-സംയോജിത വിള സംരക്ഷണം	2501024	225000	0
കൃഷിയും അനുബന്ധമേഖലകളും-അടിസ്ഥാന വികസനം	2501025	100000	0
കൃഷിയും അനുബന്ധമേഖലകളും-അനുബന്ധസൗകര്യങ്ങൾ	2501026	200950	0
കൃഷിയും അനുബന്ധമേഖലകളും-	2501027	100000	0
മൃഗസംരക്ഷണം-രോഗനിയന്ത്രണം	2501040	315000	0
ശുദ്ധജല മത്സ്യകൃഷി	2501049	3196800	0
മത്സ്യബന്ധനം-അനുബന്ധസൗകര്യങ്ങൾ	2501062	2444000	0

പ്രസ്തുത അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.28/22-ന് മറുപടി ലഭ്യമ 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 214 അനുശാസിക്കും പ്രകാരം വരും വർഷങ്ങളിൽ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-1 ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകത

1) ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വരവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെല ചെയ്തിരിക്കുന്നു. (വരവ് 238662761/-ചെലവ് 256811625/-)

2)2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2 (ഇ), ചട്ടം 62-2(എഫ്) പ്ര വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, നോട്ട്സ് ഓൺ അക്കൗണ്ട്സ് എന്നിവഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല,

3) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ, കോൺട്രാ വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4) ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ, Net Cash Generated (43743581)ഉം Net Increase/Decrease In C Cash Equivalents(40003321) ഉം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

5) ബി14 – Stock In Hand (Inventories) സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണയിച്ചിട്ടില്ല.

6) 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടത്തിയ ഇ-ടെണ്ടറിൽ നിന്നുള്ള ഫാറവില ഗ്രാമപഞ്ച
ലഭിക്കുവാനുള്ള തുകയായി വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല.

7) വിവിധയിനങ്ങളിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളുടെ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഡെപ്പോസിറ്റ്
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധ

8) ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഇനങ്ങളുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രി
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം				രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം		
ഇനം	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻ സ്	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻ സ്
Profession Tax Institution/Professionals/ Traders	206740	206740	0	211040	211040	0
FATEOS Licence Fee	131550	131550	0	134070	132670	1400

9) തൻ വർഷം കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ ലഭ്യമായ ചുവടെ ചേർക്കുന്നയിനങ്ങളിലെ തുക മുൻ വർഷ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല.

ഇനം	ലഭിച്ച തുക
Profession Tax Institution/Professionals/ Traders	8650
FATEOS Licence Fee	400
Rent From Buildings	3800

10) ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം				രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം		
ഇനം	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻ സ്	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻ സ
Sale Of Usufructs Of Trees	73943	73943	0	60478	60478	0

11) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 5 പ്രകാരം ഓരോ ദിനാ
സെക്രട്ടറി കാഷ്ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും നീക്കിയിരുപ്പും പരിശോധിച്ച് ക്യാഷ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ക്യാഷ് ബുക്ക് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

12) ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഹെഡ്കോഡ്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്
450250110	ട്രഷറി ടി.എസ്.ബി
450250201	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് -കോവിഡ്
450610102	BOI-ജലനിധി 2020
450610103	BOI-ജലനിധി
450610104	SBT-സാക്ഷരത

13) Tour Travelling Allowance Advance എന്നയിനത്തിൽ 5000/- ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേ
പ്രസ്തുത തുക ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, മുൻ കൂർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല.

14) മുൻ വർഷ ധനകാര്യപത്രിക ബി-18 പ്രകാരം Advance To Others എന്നയിനത്തിൽ 45
മുൻ കൂറിനത്തിൽ ക്രമീകരിക്കാനുണ്ടായിരുന്നു. തൻ വർഷവും പ്രസ്തുത തുക ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേ

നാളിതുവരെ പ്രസ്തുത തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. ക്രമീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

15) ധനകാര്യപത്രികയിലെ മുൻകൂർ വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്ക

ഇനം	വർഷാദ്യം തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം നൽകിയ തുക	തൻവർഷം തിരികെ ലഭിച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുക (ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം)	വ്യ
Festival Advance	12000	110000	12000	0	1
TemporaryAdvance For Official Purpose	0	34400	0	0	
Transfer Pay Advance	0	2501000	0	0	25

16) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ദിവസവേതന/പാർട്ട് ടൈം/കരാർ ജീവനക്കാരുടെ വേതനം, ജനപ്രതിന ഓണറേറിയം, സിറ്റിംഗ് ഫീസ് എന്നിവയിലെ മാർച്ച് 2021ലെ ചെലവുകൾ ബാലൻസ് ഷീ ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

17) I-18 Prior Period Items – 280100104 Property Tax On Non Residential Buildings, 2 Prior Period Income എന്നീ ഹെഡുകളിൽ യഥാക്രമം 347237/-, 11480/-രൂപ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ ട്രാൻസാക്ഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ, ഭരണസമിതി തീരുമാനം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

18) 2019-20 വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക (ബി 18 പ്രകാരം) അനെർട്ടിന് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക നൽകിയിരുന്ന 825000/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക നൽകിയ വർഷം, നൽ പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നാളിതുവരെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്തതിന് കാരണം, പൂർത്തിയായിട്ടില്ലായെങ്കിൽ ആയതിന് കാരണം തുടങ്ങിയ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേ

19) സെക്രട്ടറിയുടെ ബിൽബുക്ക് പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഇനങ്ങൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിൽ പ്രസ്തുത ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക

ഇനം	ബിൽ നം/തീയതി	തുക
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	24/20-21, 15.09.20	1152(
	25/20-21, 18.09.20	16404
വിവാഹ ധനസഹായം	23/20-21, 15.09.20	900(
	26/20-21, 24.09.20	3600(
നെൽകൃഷി ഇൻ സന്റീവ്	46/20-21, 26.02.21	250(

20) ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരമുള്ള ഐ.സി.ഡി.എസ്-നീക്കിയിരുപ്പ് തുക ചെലവ് ഉ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം				
മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്	സുലേഖപ്രകാരം ചെലവ്
2009957	1418389	0	2337173	1000000

21) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക B-4 Schedule പ്രകാരം അവശേഷിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന ഹെഡ 2019-20 മുതൽ തന്നെ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നവയാണ്. അവ വിനിയോഗ തിരിച്ചടയ്ക്കുകയോ ചെയ്യാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർ ക്കുന്നു.

ശീർഷകം		തുക
320100120	Centrally Sponsored Scheme-NRHM	300000

22) സംയുക്ത പ്രോജക്കുകളുടെ ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു

ജി.ഒ (പി) 07/2017 ധന 23.01.2017 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രോജക്ട് നിർവഹണം നടക്കാാ
പ്രസ്തുത പദ്ധതി സ്പിൽ ഓവർ ആയില്ലെങ്കിൽ നിർവഹണം ഏറ്റെടുത്ത തദ്ദേശ സ്ഥാപനം ജോയിന്റ്
മാർച്ച് 31 നകം റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയാത്ത തുക അതത് തദ്ദേശ സ്ഥാ
കൈമാറേണ്ടതും അക്കൗണ്ട് സീറോ ബാലൻസ് ആക്കേണ്ടതുമാണെന്നിരിക്കെ സംയുക്ത പ്രോ
തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു. (ബി 4 ഷെഡ്യൂൾ)

ശീർഷകം		തു
320700105	Contribution For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) For District Panchayats	1890
320700205	Contribution For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) For District Panchayats	1782
320700405	Contribution For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) For District Panchayats	7998
320700204	Contribution For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) For Block Panchayats	8457
320700404	Contribution For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) For Block Panchayats	150

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	**വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ലഭിച്ച തീയതി**
31.07.2021	26.07.2021

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

1) വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകകൾ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്ത
വിശദാംശം ചുവടെ

ഇനം	ചെലവ് തുക	
	എ.സി.ആർ പ്രകാരം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം
വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	26245185	30311723*

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	5211879	5387644**

*,** ജി.ഒ പ്രോജക്ടുകളായി ഉൾപ്പെടുത്തിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് Source Deduction നടത്തിയ (4066538/-, 175765/-) തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ

2) 2019-20-ൽ വിവിധ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായതായി വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	അലോട്ട്മെന്റ്	ചെലവ് തുക ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം	2020-21 ലെ ക്യൂ ബിൽ തുക /ലാപ്സായതുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	30665455	30311723*	353732
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	5322235	5387644**	0
സി.എഫ്.സി (Untied)	24320200	17352397	6967803
സി.എഫ്.സി (Tied)	12470000	4425773	8044227

*എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 26245185/- രൂപയാണ്.

* *എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 5211879/-രൂപയാണ്.

3) കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് എന്നിവയുടെ വരവുകൾ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) ഉല്പാദന, സേവന, പശ്ചാത്തല, വനിതാഘടക പദ്ധതി മേഖലകളിൽ വകയിരുത്തിയ തുകകൾ പൂ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	മേഖല	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ശതമാനം
പൊതു വിഭാഗം	ഉല്പാദനം	9196824	7289107	79
	സേവനം	29384153	23022616	78

പട്ടിക ജാതി വിഭാഗം	ഉല്പാദനം	432000	432000	100
	സേവനം	5392195	4072660	76
	പശ്ചാത്തലം	1331570	882984	66
ധനകാര്യകമ്മീഷ®	ഉല്പാദനം	390000	186231	48
	സേവനം	15252462	9699729	64
	പശ്ചാത്തലം	14209820	11892210	84
വനിതാഘടക പദ്ധതി		3740000	3383452	90

5) സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/Lsgd Dated 29.1.2018 ഖണ്ഡിക 5.4.5പ്രകാരം പൊ വികസനഫണ്ടിലെ സാധാരണ വിഹിതത്തിൽ നിന്നും 30% വരെ പശ്ചാത്ത വകയിരുത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ വികസനഫണ്ടിലെ സാധാരണ വിഹിതത്തിൽ പശ്ചാത്തലമേഖലയ്ക്ക് തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല. (പശ്ചാത്തലമേഖലയ്ക്ക് റോഡ്,സി.എഫ്.സി എന്നിവ വിനിയോഗിച്ചിരുന്നു.ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം-29/22 നുള്ള മറുപടി). പദ്ധതി അനുശാസിക്കും പ്രകാരം ഗ്രാന്റുകൾ വകയിരുത്തുന്നതിനും വകയിരുത്തുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ ഫല വിനിയോഗിക്കുന്നുണ്ടെന്നുറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനും, ഗ്രാന്റുകൾ പാഴാക്കാതിരിക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ട

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരി പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാ
377	244127056	319	120656459	0	58	85

ത® വർഷം 85% പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചുവെങ്കിലും വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ 49% ശതമാനം മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി വിഹിതം പൂർണമായും ഫല വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് പ്രാമുഖ്യം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-5 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	279240	392
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	15047500	1058
വിധവ പെൻഷൻ	16215100	1111
വികലാംഗ പെൻഷൻ	11507700	754
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	32832900	2454

വിവാഹ ധനസഹായം	450000	15
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	299400	21

1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ 22-4-2022 3pmന് നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശേ 9158/-രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) പഞ്ചായത്തിലെ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും റിക്കാർഡുകളുടേയും പരിപാലനം സാമാന്യം തൃപ്തികരമാണ്.
2) ഓഫീസിലെ ജോലി വിഭജനം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനും, പൊതു ജനങ്ങളിൽ നിന്നും പരാതികളും വിവരാവകാശ അപേക്ഷകളും രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വ കാണുന്നു.

3) മീറ്റിങ്ങുകൾ നിഷ്കർഷിക്കപ്പെട്ട ഇടവേളകളിൽ കൂടുന്നതിനും കൃത്യമായി മിനിട്സ് രേഖപ്പെടുത്ത ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4) പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരവിനങ്ങൾ കൃത്യമായി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലും, അസസ്സ്മെന്റിലെ അം പരിഹരിക്കുന്നതിനും ആത്മാർത്ഥമായ ശ്രമങ്ങൾ ഉണ്ടായതായി കാണുന്നില്ല.

5) ബഡ്ജറ്ററി കൺട്രോൾ, അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കിയ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ത എന്നിവയിൽ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8-1 മെറ്റീരിയൽസ് സപ്ലൈ ചെയ്തതിന് കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്ക

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന Board Of Indirect Taxes And Customsന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷ റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000/- അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കു അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. കൂടാതെ 1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം ഒരു സ വർഷം ഒരു കരാറിൽ 30,000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആദായ നികുതി വകുപ്പിന് അടക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിപ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ കരാറുകാരന് തുകയിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ക്റ്റ് വിവരങ്ങൾ	ഈടാക്കാനുള്ള ആദായ നികുതി (1%)	ജി.എസ്.ടി (2%)
1	പ്രോജക്റ്റ് നം. AV/1538 പ്രോജക്റ്റ് പേര് :വെട്ടുകാട് ആധുനിക മാർക്കറ്റ് നവീകരണം മെറ്റീരിയൽ അളവ്: **335643/-** , (FTO No.300620, 30.6.2020) കരാറുകാരൻ : രാജേന്ദ്രൻ Mbook No.74/19-20 244/19-20	3356.43	6712.86

	180/20-21			
2	പ്രോജക്റ്റ് നം. WH/320730 പ്രോജക്റ്റ് പേര് : കരിക്കകം കാല്വമുഖം തോട് നവീകരണം മെറ്റീരിയൽ അളവ്: **3,02,852/-**, (FTO No.100720-16378, 10.7.2020) **3,08,465/-** (FTO No.100720-162380, 10.7.2020) **ആകെ .611317/-** കരാറുകാരൻ : രാജേന്ദ്രൻ Mbook No.243/19-20 38/20-21	6113.17	12226.34	
3	പ്രോജക്റ്റ് നം. AV/2600 പ്രോജക്റ്റ് പേര് : 79 നം അംഗനവാടി നിർമ്മാണം മെറ്റീരിയൽ അളവ്: **91255/-**, (FTO No.435359, 9.11.2020) **33822/**-(FTO No.218335, 7.8.2020) **78698/**-(FTO No.218343, 7.8.2020) **65252/**-(FTO No.243828, 20.8.2020) Total- **269027/-** കരാറുകാരൻ : രാജേന്ദ്രൻ	2690.27	5380.54	
	ആകെ			

MNREGS പദ്ധതിയിൽ Secure Software മുഖാന്തിരം എടുക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നികുതി ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനു സംവിധാനം ഇല്ലാത്തതിനാലും, കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കി ആദാ വകുപ്പിന് കൈമാറുന്നതിനു നിലവിലെ Software ൽ കൂടി സാധിക്കാത്തതിനാലും, സാധനങ്ങൾ GST ബില്ലുകൾ പ്രകാരമായതിനാൽ കരാറുകാരൻ ആദായനികുതി വകുപ്പിൽ കണക്കുകൾ കാണി ഒടുക്കുമെന്നതിനാലുമാണ് നികുതി ഈടാക്കാത്തതെന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വ 19/25.04.2022ന്റെ മറുപടി) 08/03/2019, 8.9.2020എന്നീ തീയതികളിലെ സർക്കുലർ ഡിഎ1 തസ്വഭവ കളിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനെക്കുറിച്ച് വ്യക്തമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാ അംഗീകരിക്കുന്നതിനു സാധിക്കുകയില്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും 36,480/- രൂപ ഈടാക്കി അടവാക്കേ

1-8 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയി
ഭരണ ചെലവുകൾ	562164.50	1739412	2301576.50	2291945	963
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	60452717	60452717.00	60452717	

ആകെ	562164.50	62192129	62754293.50	62744662	963

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	14.11.2019	01.08.19 മുതൽ 31.10.19 വരെ	ലഭ്യമായില്ല
അക്കൌണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	04.11.2016	2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ	05.01.2017

1-10 ടി.ഡി.എസ് ഇനത്തിൽ അധികമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്ന തുക 344793/-രൂ ബാങ്കിൽ നിന്നും തിരികെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്

ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ-തനത് ഫണ്ടിന്റെ,ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, റീകൺസിലിയേഷൻ എന്നിവ പ്രകാരം Debited By Bank) ടി.ഡി.എസ് ഇനത്തിൽ 344793/-രൂപ ബാങ്ക് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങ ചേർക്കുന്നു.

തീയതി	തുക
08.10.2020	559
12.10.2020	94
13.10.2020	281
15.10.2020	294
16.10.2020	1360
19.10.2020	192
20.10.2020	196
21.10.2020	60
22.10.2020	3333
28.10.2020	128
02.11.2020	477
04.11.2020	3739

05.11.2020	1230
09.11.2020	220
10.11.2020	1129
11.11.2020	160628
12.11.2020	167249
23.11.2020	967
25.11.2020	454
01.12.2020	775
02.12.2020	1428
04.12.2020	160

ഇൻകം ടാക്സ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 194 എൻ പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം 1 കോടിയിഭ പണമിടപാടുകൾക്ക് 2% നിരക്കിൽ ടി.ഡി.എസ്. ഇനത്തിൽ ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ബാങ്കിടപാടുകൾ ടി.ഡി.എസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ടി ഇനത്തിൽ പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്ന തുക 3,44,833/-രൂപ ബാങ്കിൽ നിന്നും തിരികെ പഞ്ചായത്ത് പ അടവാക്കേണ്ടതിനുള്ള നടപടികൾ ബാങ്കുമായി ഇടപെട്ട് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ലൈസൻസ് ഫീസ് കുറവായി ഈടാക്കി.

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങ സേവനങ്ങൾക്കും ലൈൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 10 പ്രകാരം സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനി ഒരു മാസത്തിന് മുമ്പ് തന്നെ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകേണ്ടതാണ്. വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തന മൂലധനം അനുസരിച്ച് പട്ടിക IIപ്രകാരമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കേ എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചാത്ത് 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈ നൽകിയ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ ചുവടെ വിവരിക്കുന്ന റിസോർട്ടുകൾക്ക് FACTEOS-ലൈ നൽകിയതിൽ മൂലധനനിക്ഷേപം അനുസരിച്ച് (ക്യുമിലേറ്റീവ് ലൈസൻസ് നൽ ഈടാക്കേണ്ടതിനെക്കാൾ കുറഞ്ഞ ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കണ്ടെത്തി. ആയത് സംബന്ധിച്ച് അന്വേഷണകുറിപ്പ് 10/22 (23.04.2022)-ന് മറുപടിലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. FACTEOS- ലൈസൻസ് നൽ ഫീസ് കുറവായും, മെഷീൻ ഫീസ് കുറവായി ഈടാക്കിയതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	മൂലധനം (പൊല്യൂഷ്യൻ കൺട്രോൾ ബോർഡ്	ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ്	ഈടാക്കിയഫീസ്	കുറവായിഈടാം ഫീസ്

		സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം)			
1	ഓവർ ദി ഹിൽ റിസോർട്ട്	1കോടി 20 ലക്ഷം	5000/-	3000/-	2000/-
2	A3-1680/20 M.R.നാരായണൻ	8കോടി 99ലക്ഷം(രണ്ട് നില കെട്ടിടം,62 മുറികൾ,ഹോട്ടൽ -70സീറ്റുകൾ,ബാർ -30സീറ്റുകൾ) (അപേക്ഷകൻ 58 ലക്ഷംരൂപമാത്രം വരുമാനമെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി)	15000/-	5000/-	10000/-
3	A3-1104/20 ഷാജിതോമസ്	22കോടി 58 ലക്ഷം	15000/-	5000/-	10000/-

ലൈസൻസ് നൽകുമ്പോൾ നിയമം അനുശാസിക്കുന്ന ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടത് സെക്ഷൻക്ലാർക്ക്, എന്നിവരുടെ ഉത്തരവാദിത്തം ആണ്. കുറവായി ഈടാക്കിയതുകാരണം തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന് 22000/-രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും, അല്ലാ പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാധ്യതയായി മാറുന്നതാണ്.

1-12 ലൈസൻസ്-മെഷീൻഫീസ് കുറവായി ഈടാക്കി

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങ സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 10 പ്രകാരം സാമ്പത്തിക അവസാനിക്കുന്നതിന് ഒരു മാസത്തിന് മുമ്പ് തന്നെ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകേ കൂടാതെ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തന മൂലധനം അനുസരിച്ച് പട്ടിക II പ്രകാരമുള്ള ഫീസും, പ്രകാരം സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്ന മെഷീന് അതിന്റെ എച്ച്.പി.അനുസരിച്ച് തുകയും ഈടാക്കേ എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ല നൽകിയ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ ചുവടെ വിവരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃ ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ലായെന്ന് കണ്ടെത്തി. സ്ഥാപന ഉടമകൾ നൽകിയ അപേക്ഷകളിൽ മെഷീനുകളുടെ എച്ച്.പി രേഖപ്പെടുത്തിട്ടും നിയമാനുസൃത ഫീസ് ഈടാക്കാത്തത് ഉദ്യോഗതലത്തിൽ വീഴ്ചയായി കാണുന്നു. 2020-21സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക ധനകാര്യപ RP4(140120104)ൽ മെഷീൻ ഫീസ് ഇനത്തിൽ ആകെ വരുമാനം 600/-രൂപയെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിര ഇതിൽനിന്നും അപേക്ഷകൾ യഥാവിധം പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ലായെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. അപേക്ഷാപ്രകാരം അന്വേഷണം നടത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ എത്ര എച്ച്.പ മെഷീൻ ഉപയോഗിക്കുന്നവെന്ന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. മെഷീൻ ഫീസ് കുറവായി ഈടാക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അപേക്ഷകൻ	H.P	ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ്	ഈടാക്കിയ ഫീസ്	കുറവായ ഫീസ്
വേലായുധൻ	20	200	0	200

സുനിൽ ലാൽ	8.50	100	0	100
ശക്തിധരൻ നായർ	17.4	200	0	200
ചെറുപുഷ്പം	32	400	300	100

മേൽ വിവരിക്കുന്നപ്രകാരം നിയമാനുസരണം ഈടാക്കേണ്ടതിനെക്കാൾ കുറവായി ഈടാക്കിയതുകൊണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരവ് നഷ്ടം സംഭവിച്ചതിനുള്ള വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞ് അന്വേഷണകുറിപ്പ് (നം.22/23.04.2022) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നഷ്ടതുകയായ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22-01-2019-ലെ (സി.എസ്.)എ9-764/19 നമ്പർ ഉത്തരവ് റേഷൻകടകളെ ലൈസൻസ് ഫീസിൽ നിന്നും, തൊഴിൽ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയ വ്യക്തമാക്കിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ എത്ര റേഷൻ കടകൾ ഉണ്ടെന്നും, അവയിൽ നിന്നും ല ഫീസും, തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിവരവും, തൊഴിൽ നികുതി അട പക്ഷം റേഷൻകടകളുടെ മേലധികാരിയെന്ന നിലയിൽ താലൂക്ക് സപ്ലൈ ആഫീസർക്ക് അറിയി പ്രസ്തുത നികുതി ഈടാക്കാൻ പഞ്ചായത്ത് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നും ആരാഞ്ഞ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (2/22-21.04.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മുൻ റിപ്പോർട്ടുകളിലും മേൽ അപാകത ഓഡിറ്റ് പരാമർശിച്ചുവെങ്കിലും ആവശ്യമായ നടപടി പഞ്ചായത്ത് സ്ഥീകരിച്ചിട്ട വ്യക്തമാകുന്നു. നികുതി ചോർച്ച തടയുന്നതിനായി ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ ധനകാര്യസ്റ്റ കമ്മിറ്റിയും ജനറൽ കമ്മിറ്റിയും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ

1-14 ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്കായി ഒന്നിലധികം അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്കായി ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യയുടെ ഉച്ചക്കട V.E.O, സൂപ്പർവൈസർ എന്നിവരുടെ പേരിൽ 852810110016279 നമ്പരായും, അതെ ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്കായി (ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ സെക്രട്ടറി, പ്രസിഡന്റ് എന്നിവരുടെ 852810110017451 എന്ന അക്കൗണ്ടും നിലവിലുണ്ട്. 852810110016279 നമ്പരായ അക്കൗണ്ടിൽ വരെ 116105/-രൂപ നിലനിൽക്കുന്നതായി കാണുന്നു. 852810110017451 എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ 16-: 168524/-രൂപയും ബാലൻസ് ഉള്ളതായും കാണുന്നു. ഒരേ സമിതിയ്ക്കായി രണ്ട് അക സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ആഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പ് 26/22(26. ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഒരേ ആവശ്യത്തിനായി ഒന്നിലധികം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക അഭികാമ്യമല്ലാത്തതിനാൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ സെക്രട്ടറി, എന്നിവരുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ട് നിലനിർത്തി വി.ഇ.ഒ, സൂപ്പർവൈസർ എന്നിവരുടെ അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് തുക 852810110017451 എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച് വിവരം ഒ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 സി.എഫ്.എൽ.റ്റി.സി.നടത്തിപ്പ്-അധികമായി ചെലവഴിച്ച 871115/-രൂപയ്ക്ക സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

കോവിഡ് -19 എന്ന മഹാമാരിയെ പ്രതിരോധിക്കുന്നതിനായി സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചതിൻപ്രകാരം ലക്ഷണം ഉള്ളവരെയും വിദേശരാജ്യങ്ങളിൽ നിന്നും വരുന്നവരെയും പാർപ്പിക്കുന്നതിനായി

താല്ക്കാലിക പാർപ്പിട സെന്ററുകളാണ് കോവിഡ് ഫസ്റ്റ് ലൈൻ ട്രീറ്റ്മെന്റ് സെൻറ്ററുകൾ നിർദ്ദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന ഗവ.കോളേജിലും 100 കിടക്കകൾ വരെ സജ്ജീകരിക്കാവുന്ന കോവിഡ് ഫസ്റ്റ് ലൈൻ ട്രീറ്റ്മെന്റ് സെ 2020 മുതൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചു. ആദ്യ ദിനം കോവിഡ് നിരീക്ഷണത്തിലുള്ള 40 വ പ്രവേശിപ്പിച്ചു. 16-7-2020-ലെ സ.ഉ.സാധാ.നം.1364/2020.തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കോവി ലൈൻ ട്രീറ്റ്മെന്റ് സെന്ററുകളുടെ പ്രവർത്തനത്തിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രധാന മാനദണ്ഡങ്ങ വിവരിക്കും പ്രകാരമാണ്.

1) കോവിഡ് ഫസ്റ്റ് ലൈൻ ട്രീറ്റ്മെന്റ് സെന്ററുകളുടെ പ്രവർത്തനം എകോപിപ്പിക്കുന്നതിനായി (ചെയർമാനായി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും, നോഡൽ ഓഫീസറെ നിയോഗിക്കേണ്ടതു

2) കോവിഡ് സെന്ററിന്റെ ആവശ്യകതകൾ നോഡൽ ആഫീസർ രേഖാമൂലം പഞ്ചാ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3) രോഗികളുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ, ഹാജർ രേഖ, ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ, സംഭാവന മുതലായവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കണം.

4) മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി അധ്യക്ഷൻ, നോഡൽ ആഫീസർ എന്നിവരുടെ പേരിൽ ജോയിന്റ് (ആരംഭിക്കേണ്ടതും, വരവ് ചെലവുകൾ രണ്ടാഴ്ചയിലൊരിക്കൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി അം പഞ്ചായത്തിന് നൽകേണ്ടതുമാണ്.

5) ചെലവുകൾ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി പാസാക്കേണ്ടതാണ്.

6) 100കിടക്കകൾ വരെയുള്ള സി.എഫ്.എൽ.റ്റി.സി-കൾക്ക് 25ലക്ഷം രൂപയാണ് അനുവദിക്കുന്നത്.

കൂടാതെ ജില്ലാ ദുരന്തനിവാരണ മാനേജ്മെന്റ് ചെയർമാനായ ജില്ലാ കളക്ടറുടെ 31-7-2(DDMA/01/2020/COVID/CFLTC-8 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സി.എഫ്.എൽ.റ്റി.സി-കളുടെ (SDRF-ൽ നിന്നും റീക്രൂപ്പ് ചെയ്യണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സി.എഫ്.എൽ.റ്റി.സി- നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ

1) സി.എഫ്.എൽ.റ്റി.സി-യുടെ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി ആദ്യമായി 27-7-2020-ൽ യോഗം അവസാനത്തെ യോഗം 4-11-2020- ൽ നടത്തുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ സി.എഫ്.എൽ.റ്റി.സി – യു വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ നാളിതുവരെ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 100 (വരെയുള്ള സി.എഫ്.എൽ.റ്റി.സി-കൾക്ക് 2500000/- രൂപ വരെ ചെലവാക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് 4-1-21-ൽ എ1-1714/20 നമ്പർ പ്രകാരം ജില്ലാ കളക്ടർക്ക് നൽകിയ കത്തിൽ സി.എഫ്.എൽ ആകെ 3371115/-രൂപ വിവിധ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ചെലവായതായും, 1250000/-രൂപ ലഭിച്ചതാ 2121115/-രൂപ ലഭിക്കാനുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചു. കളക്ടറുടെ 22/2/21-ലെ HI/E/263850/2020/CFLTC പ്രകാരം 1250000/-രൂപയും ഉൾപ്പടെ ആകെ 2500000/-അനുവദിച്ചതായി രേഖകളിൽ നിന്നും വ്യ ഇതിൽ നിന്നും സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി 871115/-രൂപ കൂടുതലായി ചെലവഴിച്ചതായി വ്യ

2) സി.എഫ്.എൽ.റ്റി.സി-യുടെ ദൈനംദിനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച 3371115/ ചെലവ് മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചതിന്റെ കോപ്പി ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

3) സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി കൂടുതലായി നടത്തിയ 871115/-രൂപയുടെ ചെലവ് സാധൂകരിച്ചു നൽകിയതിന്റെ കോപ്പി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) സി.എഫ്.എൽ.റ്റി.സി-യുടെ ദൈനംദിനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി നൽകുന്ന തുകയ്ക്ക് വേണ്ടി ത ബിൽ രജിസ്റ്ററിലെ ആകെ തുകയും യഥാർത്ഥ ചെലവ് തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണവും രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണ മറുപടിയിൽ സർക്കാർ സാധൂകരണം (നം.3/21.04.2022) ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്ന വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് - അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളെ ഒഴിവാക്കി സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കരാർ നടപ്പാക്കി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	372/202-21 (സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട്) പതിനെട്ടാം വാർഡിൽ മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (2എണ്ണം)
ഫണ്ട്	CFC
അടങ്കൽ	3,60,000/-
ചെലവ്	3,59,949/-
ബിൽ നം.	29 തീയതി 12/11/2020
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി

അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളെ ഒഴിവാക്കി ടെണ്ടർ മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രസ്തുത പ്രോ 12.02.2020ൽ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും താഴെപ്പറയും പ്രകാരം മൂന്ന് സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടർ നല്കുകയും

1. അക്ഷര ഇലക്ട്രിക്കൽസ്	40.62% Below
2. ശ്രീ. സുരേഷ്. റ്റി, എ വൺ ഏജൻസീസ്	18.5% Below
3. എസ്.കെ. ഇലക്ട്രിക്കൽസ്	15% Below

ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത വ്യക്തിക്ക് ടെണ്ടർ പ നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള PWD ഇലക്ട്രിക് Contract License ഇല്ലാത്തതു കൊണ്ടും, 40.62 നിരക്കിൽ ഗുണനിലവാരമുള്ള സാധനസാമഗ്രികൾ ഉപയോഗിക്കാൻ കഴിയില്ല എന്ന അ എഞ്ചിനീയർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും ഒഴിവാക്കുകയും തൊട്ടടുത്ത് ഏറ്റവ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ. സുരേഷ് റ്റി, എ. വൺ ഇലക്ട്രിക്കൽസ് എന്ന വ്യക്തിക്ക് (18.5% Bel നല്കുകയും ചെയ്തതായി കാണുന്നു. ശ്രീ. സുരേഷ്. റ്റി. എന്ന വ്യക്തി കുളത്തൂർ പഞ്ചായത്തിന്റെ തെരു മെയിന്റനൻസ് എന്ന പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിവരുന്ന കരാറുകാരൻ ആണ്.

മിനിമാസ്റ്റ്/ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ച അനുഭവസമ്പത്ത് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ടെണ്ടറിൽ ആരുംതന്നെ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മിനിമാസ്റ്റ്/ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സാങ്കേതികത്തികവും, അനുഭവ സമ്പ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളെ ഒഴിവാക്കി, ഇലക്ട്രിക്കൽ കോൺട്രാക്ടർക്ക് കരാർ നല്കാനിടയായ അന്വേഷിച്ച് 27.04.2022ന് നല്കിയ 31-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിൽ ടെണ്ടർ നടപ നടപ്പിലാക്കാനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നതെന്നും, ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചാണ് ക വർക്ക് ഓർഡർ നല്കിയതെന്നും, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗം തയ്യാറാക്കിയ ബിൽ പ്ര തുക നല്കിയതെന്നും സെക്രട്ടറി 30/04/2022ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സാങ്കേതിക വൈദഗ്ധ്യം ആവശ്യമുള്ള മിനിമാസ്റ്റ്/ഹൈമാസ്റ്റ് തെരുവ് വിളക്ക് ജോലികൾ അ ഏജൻസികൾക്ക് തന്നെ നല്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണം-അനുബന്ധരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-585000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ആരോഗ്യജാഗ്രത-പകർച്ചവ്യാധി പ്രതിരോധയജ്ഞം 2021-"ആരോഗ്യസുരക്ഷയ്ക്ക് മാലിന്യമുക്ത പരി
നിർദ്ദശങ്ങൾ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ഡി.സി)വകുപ്പ് 8-2-2021-ൽ പു
26/DC1/2021 സർക്കുലർ പ്രകാരം കുളങ്ങളിലെയും പുഴകളിലെയും തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കു
പഞ്ചായത്ത് പട്ടിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതും, മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വി
തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് ഓരോ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിലും റി
കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും, കമ്മിറ്റിയിൽ NSS, NCC, SCP എന്നിവയുടെ ചുമതലയുള്ള സ്കൂ
അധ്യാപകർ, സന്നദ്ധപ്രവർത്തകർ, പരിസ്ഥിതിപ്രവർത്തകർ തുടങ്ങിയവരെ ഉൾപ്പെടുത്ത
നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തി തയ്യാറാക്കുന്ന റിപ്പോർട്ട് തദ്ദേശ അധ്യക്ഷന്
സാമ്പത്തിക വിശകലനത്തിൽ ഫണ്ട് വിവിധ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വാർ
പരമാവധി 25,000/-രൂപ വാർഡ്തല പ്രവർത്തനരേഖ പ്രകാരം നൽകാം. 12-5-2020-ലെ ജനറൽ ക
അജണ്ട 4, തീരുമാനം 2ആയി പഞ്ചായത്തിലെ വാർഡുകളിൽ മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിനാ
രൂപ വകയിരുത്തിയും എ.ഇ.നിർവഹണേദ്യോഗസ്ഥനായി വാർഡ് ഒന്നിന് 25,000/-രൂപ
പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് അംഗീകാരം നൽകി. വാർഡ് മെമ്പർ എ.ഇ.യ്ക്ക് കത്ത് നൽകേണ്ടതും എ.ഇ. പ്രവൃ
എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും പ്രവൃത്തി നടത്തിയശേഷം വാല്യുവേഷൻ പ്രകാരം പ്രോജക്ട് നമ്പർ 167
ഗ്രാമപഞ്ചയത്തിലെ ഓടകളുടെ ശുചീകരണം" എന്ന പദ്ധതിയിൽ നിന്നും തുക അനുവദിക്കാനും ത
ധനവിനിയോഗം പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതിയ്ക്കായുള്ള തുക നൽകിയത് മെഡിക്കൽ ആഫീ
നൽകിയ തുകയുടെ (തനത് ഫണ്ട്)വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി	വൗച്ചർ കൈപ്പറ്റിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	തുക
22000070,23-4-2020	മെഡിക്കൽ ആഫീസർ പൊഴിയൂർ	1,90,000/-
22000071,23-4-2020	മെഡിക്കൽ ആഫീസർ പൊഴിയൂർ	95,000/-
ചെക്ക് നമ്പർ 065449,20-4-2020	മെഡിക്കൽ ആഫീസർ, കുളത്തൂർ	2,85,000/-
ചെക്ക് നമ്പർ 065450,20-4-2020	മെഡിക്കൽ ആഫീസർ, കുളത്തൂർ	15,000/-
ആകെ		5,85,000/-

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ.

1.പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പിനായി തയ്യാറാക്കിയ വാർഡ് തല എസ്റ്റിമേറ്റും വാല്യുവേഷനും
ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2.പദ്ധതി നിർവഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും എ.ഇ-യുടെ വാല
ഇല്ലാതെ തുക കൈമാറി.

3.ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)നം.923/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ.തിയതി 2-5-2019 പ്രകാരം ഓരോ വാർഡിനും ശുച
ഫണ്ടിൽ നിന്നും 10000/-രൂപയും, NHMഫണ്ടിൽ നിന്നും 10000/-രൂപയും, തനത് ഫണ്ടിൽ നിന
രൂപയും ചെലവഴിക്കാം. പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആകെ 20വാർഡിനായി
മാത്രം ചെലവഴിക്കുന്നതിന് പകരം 585000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചു.

4.കുളങ്ങളിലേയും പുഴകളിലേയും തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത്
തയ്യാറാക്കേണ്ടതും,കൂടാതെ മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തി തദ്ദേശസ്ഥാ

റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് ഓരോ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിലും റിപ്പോർട്ടിംഗ് രൂപീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ അത്തരത്തിൽ പട്ടിക തയ്യാറാക്കുകയോ, റിപ്പോർട്ടിംഗ് രൂപീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണവും, അനുബന്ധ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 2/2022(19.04.2022)ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മഴക്കാലത്ത് കുളങ്ങളിലെയും, പുഴകളിലെയും, ഓടകളിലെയും സ്വാഭാവിക ഒഴുക്ക് സാധ്യ പകർച്ചവ്യാധികൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും, മാലിന്യ നിർമ്മാർജനത്തിനും വേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധ നേടിയിട്ടില്ലായെന്ന് മേൽ വിവരിച്ച അപാകങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. പദ്ധതി നടത്തി അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും ആവശ്യപ്പെട്ട അനുബന്ധരേഖകൾ സമർപ്പിക്കാത മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച 5,85,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് ലഭ്യമായി രണ്ട് മാസത്തിനകം പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റും, വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളും ഹാജരാ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് -സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

20.01.2017 ലെ ജി. ഒ (ആർ. ടി) നം. 166/17/എൽ. എസ്. ജി. ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ സർക്കാർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. അതിൻ പ്രക പഞ്ചായത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ആന്റ് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി (AMMC) നിലവിൽ വന്നി നിലവിൽ വന്ന തീയതി, അതിന്റെ ഘടന സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം, തുടർന്ന് ആന്വൽ സ്റ്റാറ്റസ് അ ഓഫ് അസറ്റ്സ് കണ്ടീഷൻ (ASAAC) നിർവ്വഹിച്ച് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നെങ്കിൽ വിശദവിവരം, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ (AMP) അംഗീകരിച്ചിരുന്നതിന്റെ വി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അതിന്റെ ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം(സ പരിപാലനം, കൈയൊഴിൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2020-21 വർഷത്തിൽ സ്വീകരിച്ച സ എപ്രകാരമുള്ളതായിരുന്നു, കൂടാതെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ആസ്തി പരിപാലനം സ മാന്വലിലെ അഞ്ചാം അധ്യായത്തിൽ ഉപയോഗശൂന്യമായ ആസ്തികൾ സമയബന്ധിതമായി കയ്യൊഴി നിർദ്ദേശം പ്രാവർത്തികമാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 25.4.2022 തീ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-18 നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉ പറയുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 കൺവീനർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തിയിൽ അനുവദനീയമായതിലും അ തുക ലേബർ ഇനത്തിൽ നൽകി-54,996/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

Project No. 32/20-21, GUPS Pozhiyoor Maintenence

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

M Book No.639/19-20

TS: 50325/20-21

Est No.2020/83953, 300000/-

54/AE/LSGD/KLR/20-21, 24.8.2020

CONVENOR-HM GUPS Pozhiyoor

Bill No.357/10.11.2020, 2,99,796/-

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയിൽ 32.204 M^3 അളവിൽ 1: 4: 8 അനുപാതത്തിൽ കോൺക്രീറ്റും, 16.108m^3 1:2:4 അനുപാതത്തിൽ കോൺക്രീറ്റും ആണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് Matha Traders (38/3/9/2020) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 222 Bag Cement വാങ്ങിയതിന് 88,800/- രൂപയു Metal, 20mm Metal , M Sand എന്നിവ സൈറ്റിൽ ഇറക്കിയതിന് 1,11,000/- രൂപ കൈപ്പറ്റി

(അനിൽ ചെങ്കൽ), 22 തൊഴിലാളികൾ 6 ദിവസം 800/- രൂപ നിരക്കിൽ ജോലി നോക്കിയതിന 1
രൂപ കൂലി ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 3,05,400/-രൂപ യുടെ വൗ
ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തി നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനു കമ്മിറ്റിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നതിനു മാത്രമാണ് ഗുണഭോക്തൃസമിതി ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അംഗീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

2.കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ച Specification ആയ 4.1.8 , 4.1.3 എന്നിവ പ്രകാരം പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികളും 1 M^3 നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ലേബർ ഇനത്തിൽ നൽകാവുന്ന നിരക്ക് താഴെ പറയുന്നു.

Mason	46.70
Beldar	599.84
Bhisti	284.90
Total	931.44

ഇപ്രകാരം നൽകാവുന്ന ആകെ കൂലി- 931.44 X (32.204 + 16.108) = 45000/- രൂപയാണ്

അതിൻപ്രകാരം ആകെ ചെലവ് - 88,800 + 1,11,000 + 45,000 = 2,44,800/- രൂപയാണ്.

പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക 244800/- എന്നിരിക്കെ 299796/- അനുവദിച്ചു.

മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17/26.04.2022) മറുപടിയായി പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണ സമയത്തെ ഓപ്പൺ മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് അനു കൂലി നൽകുന്നത് എന്നാണ് വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് DSR പ്രകാരമാണ്. അതുകൊണ്ട് തന്നെ Contractor മുഖനയോ Convenor മുഖേനയോ നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ടാലും മെറ്റീരിയൽ, ലേബർ പാർട്ടുകൾ DSR നിരക്കിൽ തന്നെ പരിമിതപ്പെടുത്തേ ഇവിടെ കൺവീനർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുമ്പോൾ ലേബർ പാർട്ട് DSR അനുവദനീയമായതിലും ഇരട്ടിയിലധികമാണ്. ആയത് അംഗികരിക്കുന്നതിനു സാധിക്കുന്നതല്ല. ആ DSR പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് മാത്രമേ ഇവിടെ അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളൂ എന്ന കാരണത്താ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ തുകയായ 54,996/- (299796- 244800) രൂ നിരാകരിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 കൺവീനർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തിയിൽ യഥാർത്ഥ ചെലവിനേക്കാ അധികം തുക നൽകി-1,51,900/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

Project No. 318/20-21,GUPS Pozhiyoor Maintenence

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

Mbook No.589/19-20

TS: 7337/19-20

Est No.2019/20229, 500000/-

85/AE/LSGD/KLR/20-21, 28.10.2020

CONVENOR-HM GUPS Pozhiyoor

Bill No.345/10.11.2020, 350000/-

Bill No.181/21.8.2020, 145000/-

495000/-

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയിൽ Tile വർക്കുകൾ ആണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് Matha Traders (42/2.7.2020)എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 2,92,000/- രൂപക്ക് Cement, Tiles എന്നിവ വാങ്ങിയ

M^3 M -Sand എന്നിവ സൈറ്റിൽ ഇറക്കിയതിന് 17,500/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയ രസീതും (അനിൽ 7തൊഴിലാളികൾ 6 ദിവസം 800/- രൂപ നിരക്കിൽ ജോലി നോക്കിയതിനു 33,600/-രൂപ (Muste അത് 201600/-എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്) കൂലി ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 34,3100/ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകളാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നിർവഹണവുമായി (അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനു കമ്മിറ്റിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നതിനു മാത്രമാണ് ഗുണഭോക്തൃസമിറ ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അംഗീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

2. വൗച്ചർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ ചെലവ് 3,43,100/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ **4,95,0(** അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

Lsgd Chief Engineer ടെ 13.11.2014തീയതിയിലെ DB1/1559/2010/CE/Lsgd നം സർക്കുലർ S പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് പണം നൽകുന്നത് അവർക്കുള്ള യഥാർഥ ചെലവോ, കരാ(പ്രകാരമുള്ള ബിൽ തുകയോ ഇതിൽ ആതാണോ കുറവ് അതായിരിക്കും എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാ(

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 26.4.2022 തീയതിയിൽ നൽകിര എൻക്വയറി നം.25 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സർക്കുലർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെലവായ 3,43,100/-രൂപ മാത്രമാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 1 (4,95,000- 3,43,100) രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്ക തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ടി തടസം നിരാകരണമായി മാറുന്നതാണ്.

<u>1-21 കൺവീനർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -15,10,402/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു</u>

A. <u>Project No. 306/20-21, Roofing And Maintenence Of Anganwadi No.71</u>

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

Convenor : Soja Rani

Mbook No.284/20-21

Bill No. 661/27.3.2021, 5,00,000/-

B. <u>Project No. 412/20-21,Buds School Completion Works</u>

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

Convenor : Remya

Mbook No.305/20-21

Bill No. 663/27.3.2021, 6,10,598/-

C. <u>Project No. 311/20-21,Buds School Works</u>

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

Convenor : Remya

Mbook No.360/20-21

Bill No. 627/22.3.2021, 3,99,804/-

ക്രമ നം (A), (B),(C) എന്നിവയിലെ ചെലവ് വൌച്ചറുകൾ പരിശോ(ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാകുന്നു. ആയത് ഹാജരാക്കുന്നതിനായി 26.4.2022തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് പ നം.25 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികളി(

ചെലവായ 15,10,402/- രൂപ (5,00,000 + 6,10,598 + 3,99,804) ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. അ
രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം-ഭൂജല വകുപ്പിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാളും അ നിരക്ക് നൽകി സ്വകാര്യ ഏജൻസിയെക്കൊണ്ട് നിർവ്വഹിച്ചു - 20089/- രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു

Project No.308/20-21, Ottappanavila Drinking Water Scheme

Mbook No.704/19-20

Ts No. 43237/19-20

Estno.2019/17745, 2,00,000/-

Agreement No.6/AE/LSGD/KLR/19-20,28.9.2019

Contractor : Wilson K.(0.02 % Below)

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റിൽ കുഴൽകിണർ കുഴിച്ച് ജലവിതരണം നടത്തുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നു.

Borewell 90 Meter കുഴിച്ചതിന് 483.58 രൂപ നിരക്കിലും, 140 Mm Pvc Pipe 20 M
ഉപയോഗിച്ചതിന് 720.79 രൂപ നിരക്കിലും, 110 Mm Pvc Pipe 90 Mtr നീളം ഉപയോഗിച്ചതിന് 34
നിരക്കിലും Mbook പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭൂജല വകുപ്പിന്റെ 28.1.2020 തീയതിയിലെ GW/DOT/3021/2019 നം കത്ത് പ്രകാരം
നിർമ്മാണത്തിന് പഠനം നടത്തി Borewell കുഴിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥാനവും എസ്റ്റിമേറ്റും
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം 1 മീറ്റർ കുഴിക്കുന്നതിനുള്ള നിരക്ക് 390/- രൂപയും, 1 Meter 140
Pipe ന് 430/- രൂപയും, 1 Meter 110 Mm Pvc Pipe ന് 280/- രൂപയുമാണ് കണക്കാക്കിയിരുന്നത്.

അപാകതകൾ ചുവടെ പറയുന്നു.

1. Borewell നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചത് ഭൂജല വകുപ്പാണോ അല്ലെങ്കിൽ ആയതിന് കാരണ
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ഭൂജല വകുപ്പിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റിനെക്കാളും അധികം തുക പ്രസ്തുത പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകാനുണ്ടാ
വ്യക്തമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക
25/26.04.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

Mbook പ്രകാരം നൽകിയ നിരക്ക് ചുവടെ പറയുന്നു.

പേജ് 2,11 – 90 X 483.58 = 43522.2 (കുഴിക്കുന്നതിനുള്ള ചെലവ്)

പേജ് 3,13 – 20 X 720.79 = 14415.8 (140 Mm Pvc Pipe ചെലവ്)

പേജ് 4,12 – 90 X 345.01 = 31050.9 (110 Mm Pvc Pipe ചെലവ്)

ആകെ : 88,988.90

ഭൂജല വകുപ്പ് മുഖാന്തിരം പ്രവൃത്തി നടത്തിയിരുന്നെങ്കിൽ ഉണ്ടാകുമായിരുന്ന ചെലവ്

90 X 390 = 35100 (കുഴിക്കുന്നതിനുള്ള ചെലവ്)

20 X 430 = 8600 (140 Mm Pvc Pipe ചെലവ്)

90 X 280 = 25200 (110 Mm Pvc Pipe ചെലവ്)

ആകെ : 68900/-

അധികം നൽകിയ തുക 20089/-

ഇപ്രകാരം പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിലൂടെ ഉണ്ടായ അധിക ചെലവായ 20089/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തടസം നിരാക മാറുന്നതാണ്.

1-23 പദ്ധതികൾ ചെറിയ തുകകൾക്ക് രൂപീകരിച്ച് ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖാന്തി നടപ്പിലാക്കുന്നു-ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു

2020-21 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ വിഭാവനം ചെയ്ത 222 പ്രോജക്ടുകളിൽ 188 എണ്ണം നടപ്പിലാക അതിൽ 48 എണ്ണം 50000/-രൂപയിൽ താഴെ ചെലവ് വരുന്ന ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നട ചെറിയ പ്രവൃത്തികളും, 29 എണ്ണം 50000 മുതൽ 1 ലക്ഷം രൂപ വരെ ചെലവ് വരുന്ന പ്രവൃത്ത് ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളും ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്. നിർമ്മാണ പ്ര വിഭാവനം ചെയ്യുമ്പോൾ ചെറിയ തുകക്കുള്ള പ്രവൃത്തികൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിന്റെ വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നമ്പർ 15/25.04.2022) മറുപടിയായി, ലഭ്യതയും വാർഡ് മെമ്പറുടെ നിർദേശവും പരിഗണിച്ചാണ് ഇത്തരത്തിൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുന്ന വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഭാവിയിൽ പദ്ധതി രൂപീകരണം നടത്തുമ്പോൾ പ്രസ്തുത വിഷയം ഭര ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി വാർഷിക വിറ്റുവരവ് 20 ലക്ഷത്തിനു മുകളിലായിട്ടും നി ഈടാക്കിയില്ല- 43,534/- രൂപ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

HM, GUPS, Pozhiyoor കൺവീനറായും അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായും ന വിവിധ പ്രോജക്ടുകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A.

Project No. 318/20-21,Floor & Roofing Works

Mbook No.589/19-20

Ts No.7337/19-20 500000/-

Est No.2019/20229

Bill No. 345/10.11.2020, Rs: 145000/-

Bill No. 181/21.8.2020, Rs: 350000/-

495000/-

HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക : **485100/-**

B.

Project No. 32/20-21, Maintenence Of GUPS

Mbook No.639/20-21

Ts No.50325/20-21, 300000/-

Est No.2020/83953

Bill No. 357/10.11.2020 , Rs: 299796/-

HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക : **293800/-**

C.

Project No. 33/20-21, Toilet Construction

Mbook No.590/19-20

Ts No.68799/20-21, 300000/-

Est No.2020/83908

Bill No. 464/13.1.2021, Rs: 297591/-

HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക : **291639/-**

D.

Project No. 329/20-21, Maintenence Of GUPS

Mbook No.127/19-20

Ts No.115424/19-20, 96220/-

Est No.2020/4955

Bill No. 210/9.9.2020 Rs: 96205/-

HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക : **94281/-**

E.

Project No. 319/20-21, Park Construction At GUPS

Mbook No.586/19-20

Ts No.21791/19-20, 789000/-

Est No.2019/20236

Bill No. 180/21.8.2020 Rs: 713000/-

Bill No. 344/10.11.2020 Rs: 70135/-

783135/-

HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക : **767473/-**

F.

Project No. 325/20-21, Picture Drawing At GUPS

Mbook No.134/19-20

Ts No.9972/19-20, 100000/-

Est No.2019/44057

Bill No. 209/9.9.2020 Rs: 99480/-

HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക : **97490/-**

G.

Project No. 170/20-21, Painting At GUPS

Mbook No.582/19-20

Ts No.33824/20-21, 150000/-

Est No.2020/77287

Bill No. 138/9.9.2020 Rs: 149928/-

HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക : **146930/-**

ഇപ്രകാരം HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ ആകെ തുക **21,76,713/-** രൂപയാണ്.

സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ നികുതിദായകൻ എന്ന നിലയിലുള്ള ബാദ്ധ്യത ഉണ്ടാകുന്നത് ചരക്കു സേവനങ്ങളുടെയോ നേരിട്ടുള്ള വിതരണം നടത്തുമ്പോൾ മാത്രമാണ്.സേവനങ്ങൾ ഗുണഭോക്തൃ സ ചെയ്യുമ്പോൾ, ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയോ മറ്റ് കരാറുകാരോ ചരക്ക് സേവന നികുതി അനുസരിച്ച് വ്യക്തികൾ ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷിക വിറ്റുവരവ് 20 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലാകു ചരക്ക് സേവന നികുതി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കുകയും നികുതി ഒടുക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. പ്രസ്തു 9.3.2022 തീയതിയിലെ നം.ഡി.എ1/132/2018/Lsgd സർക്കുലറിലും ആവർത്തിച്ച് വ്യക്തമാക അപ്രകാരം കൺവീനർ എന്ന നിലയിൽ HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക (ന ഒഴികെ) 21,76,713/- രൂപയാണ്. ആയതിന് 2% നികുതി പ്രകാരം 43,534/- അടവാക്കേണ്ട വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 15/25.04.2022) വാർഷിക വി ലക്ഷത്തിന് മുകളിലാകുന്ന പക്ഷം ചരക്ക് സേവന നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക എന്നാൽ നികുതി ഈടാക്കിയതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ആ പ്രസ്തുത ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടുന്ന 43,534/- രൂപ കൺവീനർ എന്ന നിലയിൽ HM ൽ നിന്നും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-25 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർ മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ സർക്കാർ നിർദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.</u>

HM, GUPS, Pozhiyoor കൺവീനറായും അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനമായ് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A.

Project No. 318/20-21,Floor & Roofing Works

Mbook No.589/19-20

Bill No. 345/10.11.2020, **Rs: 350000/-**

Bill No. 181/21.8.2020, <u>Rs: 145000/-</u>

495000/-

HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുകകൾ : 135100/-, 350000/- (485100)

B.

Project No. 32/20-21, Maintenence Of GUPS

Mbook No.639/20-21

Ts No.50325/20-21, 300000/-

Est No.2020/83953

Bill No. 357/10.11.2020 , Rs: 299796/-

HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക : **293800/-**

C.

Project No. 33/20-21, Toilet Construction

Mbook No.590/19-20

Ts No.68799/20-21, 300000/-

Est No.2020/83908

Bill No. 464/13.1.2021, Rs: 297591/-

HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക : **291639/-**

D.

Project No. 329/20-21, Maintenence Of GUPS

Mbook No.127/19-20

Ts No.115424/19-20, 96220/-

Est No.2020/4955

Bill No. 210/9.9.2020 Rs: 96205/-

HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക : **94281/-**

E.

Project No. 319/20-21, Park Construction At GUPS

Mbook No.586/19-20

Ts No.21791/19-20, 789000/-

Est No.2019/20236

Bill No. 180/21.8.2020 Rs: 713000/-

Bill No. 344/10.11.2020 Rs: 70135/-

783135/-

HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക : 54473/-, 713000/- (767473/-)

F.

Project No. 325/20-21, Picture Drawing At GUPS

Mbook No.134/19-20

Ts No.9972/19-20, 100000/-

Est No.2019/44057

Bill No. 209/9.9.2020 Rs: 99480/-

HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക : **97490/-**

G.

Project No. 170/20-21, Painting At GUPS

Mbook No.582/19-20

Ts No.33824/20-21, 150000/-

Est No.2020/77287

Bill No. 356/10.11.2020 Rs: 149928/-

HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക : **146930/-**

ഇപ്രകാരം HM ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ ആകെ തുക **21,76,713/-** രൂപയാണ്.

അപാകതകൾ

1. ക്രമ നം (A) യിലെ 1,35,100/- രൂപ HM ആയ ശ്രീമതി ഡി.ബീനയുടെ വ്യക്തിഗത അക്കൗണ്ടിൽ Bank Acc No.99980102370389) 24.8.2020ൽ ക്രെഡിറ്റ് ആവുകയും, തുക 27.8.2020 ൽ Ana വ്യക്തി 18759040 നം. ചെക്ക് മുഖാന്തിരം പിൻവലിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ക്രമ നം (A) യിലെതന്നെ 3

രൂപ HM ന്റെ ഇതേ അക്കൗണ്ടിൽ 16.11.2020 ൽ ക്രെഡിറ്റ് ആവുകയും തുക 29.12.2020 ൽ Yohan വ്യക്തി 18759041 നം. ചെക്ക് മുഖാന്തിരം 2,00,000/- രൂപയും , 14.1.2021 ൽ 18759042 ന മുഖാന്തിരം 1,50,000/- രൂപയും പിൻവലിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2. ക്രമ നം (B) യിലെ 2,93,800/- രൂപ, ക്രമ നം (G) യിലെ 1,46,930/- രൂപ School PTA Acc Account No. 67188394071)ൽ 16.11.2020 ൽ ക്രെഡിറ്റ് ആവുകയും(ആകെ 4,40,730/- രൂ 15.1.2021 ൽ 858763 നം. ചെക്ക് പ്രകാരം 4,40,730/- രൂപ Yohannan എന്ന വ്യക്തി പിൻവ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

3. ക്രമ നം (C) യിലെ 291639/- രൂപ, School PTA Account (SBI Account No. 671883 1.2.2021 ൽ ക്രെഡിറ്റ് ആവുകയും അതിൽ 290000/- രൂപ Yohannan എന്ന ആളിന് 858764 ന മുഖാന്തിരം കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

4. ക്രമ നം (D) യിലെ **94281/-** രൂപ , ക്രമ നം (F) യിലെ **97490/-** രൂപ എന്നിവ 14.9.2020 ൽ ശ്രീമതി ഡി.ബീനയുടെ വ്യക്തിഗത അക്കൗണ്ടിൽ (Federal Bank Acc No.99980102370389) ആവുകയും, 22.9.2020 ൽ Yohannan എന്ന ആളിന് 18759036 നം. ചെക്ക് മുഖാന്തിരം ആകെ 1917 കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

5. ക്രമ നം (E) യിലെ 713000/- രൂപ, 24.8.2020ൽ HM ആയ ശ്രീമതി ഡി.ബീനയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ (Federal Bank Acc No.99980102370389) ക്രെഡിറ്റ് ആവുകയും പ്രസ്തുത തുക Ana ആൾ 18759039 നം. ചെക്ക് മുഖാന്തിരം 27.8.2020 പിൻവലിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

HM, GUPS, Pozhiyoor കൺവീനറായി നടപ്പാക്കിയ 7പ്രോജക്ടുകളിലും ഇതേരീതിയിൽ ത തുകകൾ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ടി തുകകൾ കൈമാറിയിട്ടുള്ള ശ്രീ.യോഹന്നാൻ പഞ്ചായത്തിലെ തദ്ദ പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരനാണ്.

ഉദാ: 151/20-21, 148/20-21, 149/20-21 തുടങ്ങിയ പ്രോജക്ടുകൾ

ഇതിൽ നിന്നും കൺവീനർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്ന കരാറുകാരാണ് എന്ന് വ്യക്തമാണ്. HM GLPS Kulathoor, മറ്റ് വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ ക അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർവ്വഹിച്ച കൺവീനർമാരുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന 21.4.2022തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4 നൽകിയിരുന്നു. അതിൽ HM GLPS I മാത്രമാണ് ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത്. അതിനാൽ മറ്റ് കൺവീനർ പ്രവൃ കരാറുകാർ മുഖേനയാണോ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ചത് എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

കൺവീനർമാർ പഞ്ചായത്തുമായി ഏർപ്പെടുന്ന കരാറിന്റെ ആദ്യഭാഗത്ത് 'പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി ഗുണഭോക് പൂർണമായ അറിവോടും പങ്കാളിത്തത്തോടെയും നിർവ്വഹിക്കുന്നതാണെന്നും, പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി മുഴു ഭാഗികമായോ യാതൊരു കരാറുകാരനെയോ, കരാറുകാരെയും, കരാർ കമ്പനിയെയോ, ബിനാ ഏൽപ്പിക്കുന്നതല്ലെന്ന് മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാർ ചമച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർ എന്ന പേരിൽ ബിനാമികൾ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നത് ഒഴിവാക്കുന്നതിന Chief Engineerടെ 13.11.2014 തീയതിയിലെ DB1/1559/2010/CE/Lsgd നം.സർക്കുലർ ക്രമ പ്രകാരം കൺവീനറുടെയും, ചെയർമാന്റെയും പേരിൽ സംയുക്ത അക്കൗണ്ടിൽ കൂടി മാത്രമെ പ നടത്താൻ പാടുള്ളു എന്നും ക്രമനം (8) പ്രകാരം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ റിപ്പോർട്ട് വാങ്ങേണ്ടതാ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികളിലൊന്നിനും തന്നെ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ റിപ്പോർട്ട് ല GLPS Pozhiyoor ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളിലെ പണമിടപാടിൽ നിന്നും ആയത് ഒരു കരാറുകാർ മുഖേന ന ബിനാമി പ്രവർത്തിയാണെന്ന് വ്യക്തമാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്ക പ്രവൃത്തികളും ടെൻഡർ/ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ കൺവീനർ മു നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ സർക്കാർ നി കരാർ നിബന്ധനയോ പാലിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. ഭാവിയിൽ ഗുണഭോ നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർ മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കുന്ന ബിനാമി ഇ ഒഴിവാക്കുന്നതിനും, സാമ്പത്തിക ഭദ്രതയുള്ള ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ മുഖാന്തിരം മാത്രം പ്ര

നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ഈ വി‹ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ‹

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	86222	കേദാരം(സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം)	86222
		300000	ലക്ഷം വീട് കോളനി വീട് മെയിന്റനൻസ്(സ്പിൽ ഓവർ)	300000
		160000	ലക്ഷം വീട് കോളനി വീട് മെയിന്റനൻസ്	160000
		560000	ലക്ഷം വീട് കോളനി വീട് മെയിന്റനൻസ്(എസ്.സി)	560000
		573287	ക്ഷീരസമൃദ്ധി (വനിത)	573287
		209909	ക്ഷീരസമൃദ്ധി (ജനറൽ)	209909

		97287	ക്ഷീരസമൃദ്ധി (ജനറൽ)(സ്പിൽ ഓവർ)	97287
ആകെ		1986705		1986705
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്		76500	കേദാരം (സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം)	76500
		90000	ലക്ഷം വീട് കോളനി വീട് മെയിന്റനൻസ്(സ്പിൽ ഓവർ)	90000
		988520	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി-ജനറൽ	988520
		669750	സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	669750
		639184	ക്ഷീരസമൃദ്ധി (വനിത)	639184
		64575	ക്ഷീരസമൃദ്ധി (ജനറൽ)	64575
		11480	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	11480
		480000	ന്യൂ ലൈഫ് – ലക്ഷം വീട് കോളനി മെയിന്റനൻസ്	480000
		320000	ന്യൂ ലൈഫ് – എസ്.സി.	320000
ആകെ		3340009		3340009

	2019-20 B4 പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	2020-21 വർഷത്തെ വരവ് (RP7/31)	ആകെ	സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	2020-21 B4 പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1167072	2063705	3230777	1986705	1244072	116707
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1009250	2340009	3349259	33490009	9250	86073

നീക്കിയിരിപ്പിലെ വ്യത്യാസം ക്രമപ്പെടുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 2020-21സാമ്പത്തിക വർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	തിരികെ ലഭിച്ച തുക	ചെലവഴി ബാക്കിയു
കെ.ഡബ്ല്യ.എ	പൈപ്പ് ലൈ® എക്സ്റ്റ® ഷ®	250000	0	0	
	മാറാംതോട്ടം പൈപ്പ് ലൈ® എക്സ്റ്റ® ഷ®	50000	0	0	
	ജലജീവ® മിഷ®	233665	0	0	
ആകെ		533665	0	0	
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ടീറ്റ് ലൈ® എക്സ്റ്റ® ഷ® -വാർഡ്-20	90000	0	0	
	സ്ടീറ്റ് ലൈ® എക്സ്റ്റ® ഷ® -വാർഡ്-3	119925	0	0	
	പോസ്റ്റ് മാറ്റിയിടൽ	190422	0	0	
	സ്ടീറ്റ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് – 18	40000	0	0	
	സ്ടീറ്റ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ എല്ലാ വാർഡുകളിലും	1056675	0	0	
	ആകെ	1497022	0	0	

എ.എഫ്.എസ്. പ്രകാരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	മുന്നിരിപ്പ് (2019-20 B18)	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (2020-21 B18)
KSEB	2469083	1292365	0	3761448
KWA	0	63200	0	63200

വ്യത്യാസങ്ങൾ ക്രമീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തി അവശേഷിക്കുന്നതുകയുടെയും വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

വായ്പയുടെ പേര്/ഉദ്ദേശം	ഉത്തരവ് നം/ തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	തൻ വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവ തിരിച്ചടയ്ക്ക ബാക്കിയു
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി	ജി.ഒ.43/21/ ധന, തീയതി 01.01.2021	19838236	7300000	2796903		2434

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ബാങ്കിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപ തീയതി	നിക്ഷേപ തുക	നിക്ഷേപ കാലാവധി പൂർത്തീയാകുന്ന തീ
ഇല്ല			

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ക്രമനം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയതുക	തുക ഒടുക്കിയാളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീ തീയ
ഇല്ല					

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല

4-8 ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	5,38,16,131.50
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	12,92,27,959.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	16,92,31,280.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	22,67,391

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	5,85,000	ശ്രീ.ഹരിൻബോസ്.എ, സെക്രട്ടറി
1-20	1,51,900	ശ്രീ.ജിജോ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

1-21	15,10,402	ശ്രീ.ജിജോ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-22	20,089	ശ്രീ.ജിജോ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	**2,26,7391**	

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

ഇല്ല.

(ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(എഫ്)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരു മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	**ഇപ്പോഴത്തെ(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം**	**സ്ഥിരം മേൽവിലാസം**
ശ്രീ.ഹരിൻബോസ്.എ, സെക്രട്ടറി	-	ബോസ് ഭവൻ, അമ്പിളിഭ അന്തിയൂർ, ബാലരാമപുര
ശ്രീ.ജിജോ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	-	പറയംവിള ഹൗസ്, തിരു മുള്ളുവിള പി.ഒ.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	**ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം**	**തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം**
1998-99	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	1
1999-00	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	2
2001-02	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/285/ തീയതി 29.9.2014	7
2003-04	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/31/07 തീയതി 11.07.2016	9
2005-06	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/979/2018 തീയതി 04.06.2018	3
2007-08	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	13
2008-09	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	2

2010-11	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	8
2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	5
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	7
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	9
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	8
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	16
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	12
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	17
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	39
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.1/489/2022 തീയതി 25.02.2022	30

ഡെപ്യൂട്ടി
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവ

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 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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,
തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്