

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പാറശ്ശാല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെഎസ്എ/ടിവിഎം./ജിപി1/1930/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 11/01/2023
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പാറശ്ശാല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെഎസ്എ/ടിവിഎം./ജിപി1/1930/2022 തീയ്യതി: 11/01/2023

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പാറശ്ശാല 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.)

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പാറശ്ശാല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 63 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 50 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 63 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

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 ശ്രീജ. കെ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	12-10-2022	20-10-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ശോശാമ്മ. എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. അനിൽകുമാർ. ആർ. അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (12.10.2022 മുതൽ 17.10.2022 വരെ)
ശ്രീമതി ബിന്ദുലത. ബി.പി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. അൻവർരാജ്. എം, സീനിയർഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. രാജു. എസ്. ഓഡിറ്റർ (12.10.2022 മുതൽ 17.10.2022 വരെ)
ശ്രീമതി പ്രിയദർശിനി. എസ്.ആർ. ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി മഞ്ജുസ്മിത	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. വി.ജി. ഗോപകുമാർ	സെക്രട്ടറി	05-07-2021	31-03-2022
ശ്രീ. വി.ജി. ഗോപകുമാർ	സെക്രട്ടറി	05-07-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി അഖില. എം.യു.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	12-10-2021
ശ്രീമതി ലീന. എസ്.എൽ.	കൃഷി ഓഫീസർ	13-10-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി സോണി. എസ്.ആർ.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ലിജിമോൾ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി മിനി. ജെ.എൽ.	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. ടി.എസ്. ക്ലമന്റ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. അനി ബ്രിസ്കില്ല	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി അജിതകുമാരി എ.വി.	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

ഡോ. കെ.പി. സിന്ധുറാണി	ആയുർവേദമെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി രമ്യ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. ദീപു. ബി.എൽ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-(എ സർക്കിൾ അധിക ചുമല)	01-04-2021	09-09-2021
ശ്രീമതി ശ്രീരമ്യ. എസ്. നായർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-(എ-സർക്കിൾ)	10-09-2021	31-03-2022
ശ്രീ. ദീപു. ബി.എൽ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബി സർക്കിൾ) 1	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്.	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	ഗ്രാന്റ് യൂട്ടിലൈസേഷൻ	1-3
4	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
5	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ - മരണശേഷവും പെൻഷൻ നൽകി	1-5-1
6	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-5
7	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-6
8	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
9	എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ	1-8-1
10	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-8
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1- 9
12	വസ്തു നികുതി കൂടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ സത്വര നടപടി സ്ഥീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-10
13	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 1499977/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-11
14	ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12
15	വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് - അപാകതകൾ	1-13
16	കക്കൂസ് മെയിന്റെനൻസ് -വീട് ഇല്ലാത്ത വ്യക്തിയ്ക്ക് തുക കൈമാറി- 9240/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-14
17	മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ - പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി നൽകിയ 76000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-15
18	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി -ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകിയില്ല.സമ്മതപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കണം.	1-16
19	പഞ്ചായത്ത് തല ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-17
20	വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും വിവരങ്ങൾ "VEELS”-എന്ന സൈറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-18
21	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ തിരഞ്ഞെടുപ്പിന് അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-19
22	അംഗൻവാടി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് അനുയോജ്യമല്ലാത്ത സ്ഥലത്ത് കെട്ടിടം പണിതു - നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല	1-20
23	പുത്തൻകട കല്യാണ മണ്ഡപം ഇന്റർലോക്ക് - പണി പൂർത്തീകരിച്ചതിനു ശേഷം പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിനുള്ള രേകകൾ തയ്യാറാക്കി - നടപടികൾ ക്രമവിരുദ്ധം	1-21

24	പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കുഴിച്ച റോഡ് വാട്ടർ അതോറിറ്റി പുനസ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല	1-22
25	അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് ലാബ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയില്ല.	1-23
26	എസ്.സി. കുട്ടികൾക്ക് നൽകുന്നതിന് വാങ്ങിയ ലാപ്പ് ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തില്ല	1-24
27	രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ചെലവ് തുകയായ 460000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-25
28	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നം ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല	1-26
29	പാഥേയം പദ്ധതി - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-27
30	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം തുടർ നടപടികൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-28
31	1.01 കോടിയുടെ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു.	1-29
32	ബാധ്യതാ ഹെഡിലെ തുകകൾ ഒടുക്കാതെ തനത് അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-30
33	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയായില്ല – 17,83,328/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-31
34	വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല – 1752373/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	1-32
35	ഡൊമിസിലറി കെയർ സെന്ററിനു വേണ്ടി വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങളുടെ പുനരുപയോഗം ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല	1-33
36	മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി വാങ്ങിയ വാഹനം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-34
37	പേപ്പർ ബാഗ് യൂണിറ്റ് കെട്ടിടത്തിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - 1,73,570/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-35
38	പഞ്ചായത്ത് ഹാൾ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ	1-36
39	തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് ചെലവുകൾ - നടപടികളിലെ അപാകങ്ങൾ 13,78,442/- രൂപയുടെ ചെലവുകൾ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-37
40	പ്രീമൺസൂൺ ക്ലീനിംഗിനായി ലഭിച്ച 2,30,000/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല – തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-38
41	എഫ്.എച്ച്.സി. ക്ക് ആംബുലൻസ് വാങ്ങിയത് - നികുതി ഒടുക്കാനവശേഷിക്കുന്നു	1-39
42	മരുന്നു വാങ്ങൽ പദ്ധതി - ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കിയില്ല	1-40
43	വാഹനങ്ങൾ/ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനത്തിലെ അപാകതകൾ	1-41
44	എച്ച്.എം.സി. ഫണ്ടിൽ നീക്കിയിരുപ്പ് ഉണ്ടായിട്ടും പദ്ധതി തുക ഉപയോഗിച്ച് ചെലവുകൾ നടത്തുന്നു	1-42

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ-വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ് / സർചാർജ് 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.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 22.03.2022ലെ ഭരണസമിതിയുടെ 1(1)-ാം നമ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് മുന്നിരുപ്പ് 3,37,29,371/-, വരവ് 62,75,66,000/-, ചെല 61,04,66,000/-, ബജറ്റ് നീക്കിയിരുപ്പ് 5,08,29,371/-.

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് 26.03.2022 ലെ 2(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ആകെ വ 42,32,27,512/- രൂപയും ചെലവ് 35,40,28,073/-രൂപയും 6,91,99,439/- രൂപ നീക്കിയിരിപ് ഉൾപ്പെടുത്തിയ ബജറ്റാണ് അംഗീകരിച്ചത്.

1)ബജറ്റ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 4-7 പ്രകാരം ഓരോ ഇനത്തിനും ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തി അംഗീകാ ലഭ്യമാക്കിയതിനനുസരിച്ച തുക മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയുന്നത്. എന്നാൽ ബജറ്റ് വകയിരുത്തിയതിനേക്കാൾ അധികം തുക ചെലവഴിച്ച ഏതാനും അക്കൗണ്ട് ഹെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പ്രകാരവും പ്രസ്തുത ചെല സാധൂകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഹെഡ്	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം	ബജറ്റ് പ്രകാരം
2101001 ശമ്പളം	15370613	12500000
210102 കൂലി	3954975	3500000
2105001 എംപ്ലോയീസ് പി.എഫ്. കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	186426	-
2201101 ഓഫീസ് ചെലവുകൾ	618946	600000

കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 214, കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങ 72,73,74 എന്നിവ അനുസരിച്ച് ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിൽ കവിഞ്ഞ ചെലവ് വരുത്ത പാടില്ല.

2)സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016/തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളു ബജറ്റ് മാന്വൽ അനുസരിച്ച് പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതി ക്രോഡീകരിക്കുന്നതിനും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും സമയക്രമം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരോട് പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റേയും ആ സമർപ്പിച്ചതിന്റേയും രേഖകൾ അടങ്ങിയ ഫയൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
മേൽ അപാകങ്ങൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാ തുടർവർഷങ്ങളിൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2022	12.07.2022	-	-

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

1. ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ, കോൺട്രാ വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സെക്ര സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിൽ Net Cash Generated എന്നത് Net Increase/Decrease In Cash And Cash Equiva മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനാവാത്ത ചെലവുകൾ (ഉദാഹരണമായി മാർച്ച് 2021 ലെ ജനപ്രതിനിധികളുടെ ഓണറേറിയം, ഇന്ധനചെ തുടങ്ങിയവ) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 9 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമു വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ എന്ന തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

5. ചെലവുകൾക്കു സാംഖ്യയിൽ ചെലവു രേഖപ്പെടുത്തിയതു സംബന്ധിച്ച ചെല വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവുകൾ ശരിയായ ഹെഡിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന വ്യക്തമല്ല.

6. ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം വരവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെ ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നു.(വരവ് 373408069 ചെലവ് 386549945)

7. വിവിധ ചെലവുകൾക്കായി അനുവദിച്ചതിൽ മാറാത്ത, 3 മാസം കഴിഞ്ഞ ചെക്കു സ്റ്റെയിൽ ചെക്കുകളായി ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല. സെൻട്രൽ ബാങ്കിലെ തനതു അക്കൗണ്ടിന്റെ മാർച്ച് മാസത്തെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിൽ 2020, 2021 വർഷങ്ങളിൽ അനുവദിച്ച ചെക്കുകൾ പണമാക്കാത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

8. ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ ബുക്ക്/ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടി അക്കൗണ്ടുകളു വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ.

	01.04.2021 ലെ മുന്നിരുപ്പ്	31.03.2022 ലെ നീക്കിയിരുപ്പ്
കാനറാ ബാങ്ക് - Sweeping	2269	2269
ഡി സി ബി -തനത് ഫണ്ട്	2184	2184
ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് - കോവിഡ്	174400	174400

ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന്റുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനറിയിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾ (നം.8/14.10.2022, 62/20.10.2022) ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന്റുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് എ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

9. ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് ബാങ്ക് ബുക്കും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന് തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ്	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ്
450250103 ട്രഷറി തനതു ഫണ്ട്	332000	0 *

450410102 സെന്റ്രൽ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ (ലൈഫ്)	946641	979997

* അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ടായിരുന്ന തുക 22.03.2022 തീയതിയിൽ ട്രഷറി ഓഫീ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നൽകിയതിനെതുടർന്ന് പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ളതായി മറുപടി നൽ എന്നാൽ എ.എഫ്.എസിൽ പ്രസ്തുത വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

10.ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി3 തൻവർഷം 142901930)- (6 മുൻവർഷം 138766172) എന്നത് തൻ വർഷ ആസ്തി (ആർ പി 38 – 3635958) യുമാ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

11. വർഷാന്ത്യ സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണയം നടത്തിയിട്ടില്ല.

12. തൻവർഷം പദ്ധതികളിലൂടെ ആർജ്ജിച്ച വിവിധ ആസ്തികൾ ആസ്തിയാക്കി മാറ്റിയിട്ട ഉദാ- പ്രോ.നം. 110/22, 185/22, 44/22 പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികൾ.

13. I18 – 280100104 പ്രയർ പിരീഡ് ഇൻകം - പ്രോപ്പർട്ടി ടാക്സ് നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡി ഹെഡിൽ 720171/- രൂപ കുറവു ചെയ്തതിനു ആധാരമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

14. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 5-ലെ ലോൺ ബാദ്ധ്യത തുകയായ (76049295) എന്നത് ബി 16(71349295) മാ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം 47,00,000/- രൂപ ലോൺ വരവിൽ 31.03.2022 ൽ ചെലവാകാ തുകയാണെന്നു മറുപടി നൽകി. എന്നാൽ, വാർഷിക കണക്കുകൾ ആർ പി 40(B) പ്രകാരം ര ലൈഫ് അക്കൗണ്ടുകളിലായി 34,90,192/- രൂപ മാത്രമാണ് നീക്കിയിരുപ്പ് അവശേഷിക്കുന വ്യത്യാസം കൃത്യമായി വിശദീകരിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

15. എം.എൽ.എ. യുടെ സ്പെഷൽ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു ലഭിച്ച 22,39,850/- ((ബിൽ നം.21/25.10.2021- 492242 രൂപ, ബിൽ നം. 27/11.01.2022 – 1747608 രൂപ) വരവ്/ചെലവാ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

16. പാഡി പ്രൊഡക്ഷൻ ബോണസ് ഇനത്തിൽ ട്രഷറി ബിൽ ബുക്കിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായ പിൻവലിച്ച 2,000/- രൂപ (ബിൽ നം. 30/28.01.2022) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ്/ചെലവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

17. പ്രീ മൺസൂൺ പ്രവർത്തികൾക്കായി ട്രഷറി ബിൽ ബുക്കിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായ പിൻവലിച്ച 2,30,000/- രൂപ (ബിൽ നം. 45/27.03.2022) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ്/ചെലവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

18.അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ്സ് രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ യഥാവ് പരിപാലിക്കാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിലെ വിശദാംശങ്ങളുടെ കൃത്യത വ്യക്ത ഡെപ്പോസിറ്റ്സ് രജിസ്റ്ററിൽ തിരികെ നൽകുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ വിശദാംശങ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനതു ഫണ്ടിലേ മുതൽ ക്കൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിച്ചു കാണുന്നില്ല.

19. പദ്ധതി തുകയുടെ ചെലവു വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കുകളും, സുലേഖ ചെല പത്രികയും, എ.സി.ആർ ഉം തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

	വാർഷിക കണക്കുകൾ (ആർ.പി. പ്രകാരം)	സുലേഖ പ്രകാരം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം
വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	22688937	29341283	22703937
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	10584164	11139118	10614164
കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മിഷന്റ അവാർഡ്	16104600	10524725	11789127

20. തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) ഡിമാന്റ് (4301430), കളക്ഷൻ (4239180), ബാലൻസ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം 62,250/-

21. 431400102 Rent Receivables From Buildings (Arrears) ഹെഡിൽ 1,87,812/- രൂപ വരവ് ലഭിച്ചിട്ടു എന്നാൽ ഈയിനത്തിൽ ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

22. വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ (മുൻകൂർ ഉൾപ്പെടെ)	ബാലൻസ്
റസിഡൻഷ്യൽ (കറന്റ്)	4383585	3792062+5498	615326
നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ (കറന്റ്)	5398838	3697932	1785951
റസിഡൻഷ്യൽ (അരിയർ)	1800118	1179548	1135110
നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ (അരിയർ)	3883809	1573416	1551887

23. തനത് വരവുകളുമായി (അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരവുള്ള ഇനങ്ങൾ, അക്രൂവ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അല്ലാതെ വരവുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ) ബന്ധപ്പെട്ട ഇനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുക യഥാവിധി പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകളിൽ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ,ബാലൻസ് എന്നിവയു അബ്സ്ട്രാക്ട് എഴുതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ചേർത്തിരിക്ക ഓരോ ഇനങ്ങളുടെയും ഡി.സി.ബി.സംബന്ധിച്ച വിവരം അതത് രജിസ്റ്ററുകളിൽ നിന ലഭ്യമല്ല. ഉദാ- കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക, ലൈസൻസ് ഫീ, ഓഡിറ്റോറിയം- ഹാൾ വാട ക്രിമറ്റോറിയം ഫീ

24. പ്രോപ്പർട്ടി ടാക്സ് ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ വാർഷിക കണക്കുക സഞ്ചയയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
വസ്തുനികുതി (തൻവർഷം)			
വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം	9782423	7489994	2401277
സഞ്ചയ പ്രകാരം	9779620	7527701	2120813
വസ്തുനികുതി (കുടിശ്ശിക)			
വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം	5683927	2752964	2686997
സഞ്ചയ പ്രകാരം	5211087	2337735	2877279

25. സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്തിലെ മുന്നി (854720) + തൻവർഷ വരവ് (1105602) – തൻവർഷ ചെലവ് (1105602) എന്നതു നീക്കിയിരുപ്പ് (982 മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

26. 21.12.21 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം 9(1) ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പട്ട ലിബ്ല അഭിയ പി.എഫ്.എം.എസ് അക്കൗണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആരംഭിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ അക്കൗ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
27. സി.എഫ്.സി. ഗ്രാന്റ് വരവ് 1,61,04,600/- രൂപയും (ആർ.പി.7, ആർ പി. 31 പ്രകാരം) ചെ 1,05,24,725/- രൂപയും (സുലേഖ പ്രകാരം) ആണ്. എന്നാൽ ഈയിനത്തിലെ വാർഷ കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് 71,04,360/- (ആർ.പി. 40(ബി)) ആണ്. വ്യത്യാ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകങ്ങൾ എല്ലാം പരിഹരിച്ച് അടിയന്തിരമാ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-3 ഗ്രാന്റ് യൂട്ടിലൈസേഷൻ

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്, ചെലവ് വിശദാംശം ചുവടെ.

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക/ നീക്കിയിരുപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	22819678	22819678	29341283	-6521605	129
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	11135876	11135876	11139118	-3242	100
വികസനഫണ്ട് റ്റി.എസ്.പി.	0	26100	26100	0	26100	0
സി.എഫ്.സി. ടൈഡ്	0	10890329	10890329	4893526	5996803	45
സി.എഫ്.സി. അൺടൈഡ്	0	7325029	7325029	5631199	1693830	77
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	10957382	10957382	10273873	683509	94
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	11345614	11345614	9643211	1702403	85

* വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം), വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി. എന്നിവയുടെ ചെ വരവിലും അധികമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വികസനഫണ്ട് അലോട്ട്മെന്റ് ആ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്ന തുക പൂർണ്ണമായും എ.സി.ആർ ൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ലൈ വായ്പ, മറ്റ് കുടിശ്ശികകൾ എന്നീയിനങ്ങളിലെ തുക സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്ത സർക്കാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അനുവദിക്കുന്നത്. ഇപ്രകാരം സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കു ചെയ്ത തുക കുറച്ചശേഷമുള്ള അറ്റതുകയാണ് അലോട്ട്മെന്റായി ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ള സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവുചെയ്യുന്ന തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി ചെലവാ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നുമുണ്ട്. ആയതിനാൽ ചെലവ് വരവിലും അധികമായി രേഖപ്പെടുത്തപ്പെടുന

** ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്, ചെലവുകൾ സർക്കാർ ഉത്തരവുക അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, സുലേഖ ചെലവു പത്രിക എന്നിവയുമാ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

എ) വരവ്

ഫണ്ടിനം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം	സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാ
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	22819678	30219124
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	11135876	11690830

വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്ത തുകയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായ പദ്ധതി ചെലവു രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും, പ്രസ്തുത തുക വരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. നിമിത്തം വരവു കുറവായി രേഖപ്പെടുത്താനിടയാകുന്നു. ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിൽ വികസ ഫണ്ടിന്റെ ചെലവ് വരവിലും അധികമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ബി) ചെലവ്

ഫണ്ടിനം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്/ സുലേഖ പ്രകാരം	എ.സി.ആർ	വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം (ഐ&ഇ)
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	29341283	22703937	28544942
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	11139118	10614164	10689432

*** ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് തുക, വാർഷിക കണക്കുകളും, ബാങ്ക് ബുക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ്	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ്	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ്
കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മിഷന്റ അവാർഡ്	7690633	7104360	7264269

****കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി ഫണ്ടുകളുടെ മുന്നിരുപ്പ്, വരവ്, ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-3-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾ-ഫണ്ട് വിനിയോഗം-അപാകതകൾ

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച 23.01.2017-ലെ സ.ഉ(അ)7/2017/ പ്രകാരം നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറി മാർച്ച് 31-ന് സംയു പ്രോജക്ടിന്റെ തുക നിക്ഷേപിക്കുന്ന സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിലെ ചെലവു ട്രഷറിയിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും അൺ ക്യാഷ്ഡ് ചെക്കുകൾ പ്രക നല്കേണ്ട തുക കിഴിച്ചുള്ള മേൽ തീയതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് സർക്കാരിലേക്ക് സറ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ബ്ലോ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർ പോരുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ

ഹെഡ് കോഡ്	ഹെഡ്	31.03.2022 ലെ നീക്കിയിരുപ്പ്
320700204	Joint Venture Projects Block Share	1354290
320700305	Joint Venture DP Share	487520
320700404	Joint Venture Block Share	120000
320700405	Joint Venture DP Share	494700
ആകെ		24,56,510

കൂടാതെ, 30.09.2021 ലെ നം. 86/2021/ധന സർക്കുലറിലൂടെ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്ത സംയുക്ത പദ്ധതികളുടെ തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനായി ട്രഷറി സേവിങ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗ ആരംഭിക്കണമെന്നും, 31.03.2022 തീയതിയിൽ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന ത

ഫണ്ട് ലഭ്യമായ ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തന്നെ തിരികെ ഒടുക്കണമെന നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ഒരു കാരണത്താലും ടി തുക അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലേ വകയിരുത്താവുന്നതല്ലായെന്നും ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി ജോയിന്റ് വെൻചർ അക്കൗണ്ടിലെ 31.03.2022 ലെ നീക്കിയിര 10,00,000/- രൂപയാണ്. സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച തുക നീക്കിയിരുപ്പാ അവശേഷിക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/14.10.2 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പരാമർശത്തിനു മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗിക്കാ അവശേഷിക്കുന്ന തുക അടിയന്തിരമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫണ്ടിന്റെ ഹെഡിലേക്ക് തിരി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-3-2 ബനിഫിഷ്യറി കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം 320800101 ബനിഫിഷ്യറി കോൺട്രിബ്യൂഷൻ മുന്നിര 8,31,250/- രൂപയും, തൻ വർഷ കളക്ഷൻ 482350/- രൂപയും, വർഷാന്ത്യ നീക്കിയിരുപ്പ് 8,31,(രൂപയുമാണ്.

ഗുണഭോക്ത്യവിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നതിനുള്ള കാര വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
235	129876008	193	89858191	-	42	82

തൻ വർഷം നടപ്പാക്കുന്നതിന് 235 പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിക്കുകയും 193 എ നടപ്പാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 69% തുക മാത്ര ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ര പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് അംഗീകാരം ലഭിച്ചെങ്കിലും ഒരു പദ്ധതി മാത്രമാ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിന്റെ 37% ശതമാനം മാത്രമാണ് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ള വിദ്യാഭ്യാസമേഖലയിൽ അഞ്ച് പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചെങ്കിലും മൂന്ന് പദ്ധതിക മാത്രം നടപ്പാക്കി. വിനിയോഗ ശതമാനം 44 മാത്രമാണ്. ഈ വസ്തുതകൾക്ക് വിശദീകരണ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.49, തീയതി : 19.10.2022 ന് മറുപടിയാ ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തത മൂലമാണ് ഫിഷറീസ് മേഖലയിൽ പദ്ധതി നടപ്പാക്കാത്തതെന വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിൽ ജീവനക്കാരുടെ അഭാവത്താലാണ് പൂർണ്ണമായും പദ്ധതിക നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കാത്തതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഒരു ഘടക സ്ഥാപനത്തിന്റെയോ, പഞ്ചായത്തിന്റ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെയോ മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് കുറഞ്ഞ ര വകയിരുത്തി ഒന്നിൽ കൂടുതൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നു. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ഘടക സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ പേര്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക
പരശുവയ്ക്കൽ പി എച്ച് സി കെട്ടിടം	പരശുവയ്ക്കൽ പി എച്ച് സി കെട്ടിടം അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ (173/22)	200000/-	188276/-
	പരശുവയ്ക്കൽ പി എച്ച് സി കെട്ടിടം അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ (238/22)	495000/-	492383/-
പുത്തൻകട ആയൂർവ്വേദ	പുത്തൻകട ആയൂർവ്വേദ	102200/-	102200/-

ആശുപത്രി	ആശുപത്രി യാർഡ് നിർമ്മാണവും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികളും(167/22)		
	പുത്തൻകട ആയൂർവ്വേദ ആശുപത്രി ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണവും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികളും (161/22)	40000/-	40000/-
	ആയൂർവ്വേദ ആശുപത്രിയിൽ ടോയ്‌ലെറ്റ് നിർമ്മാണം(229/22)	150000/-	148748/-
പുത്തൻകട കല്യാണ മണ്ഡപം	പുത്തൻകട കല്യാണ മണ്ഡപം പൂർത്തീകരണം	4500000/-	4475443/-
	പുത്തൻകട കല്യാണ മണ്ഡപത്തിൽ ടോയ്‌ലെറ്റ് നിർമ്മാണം	200000/-	199865/-
	പുത്തൻകട കല്യാണ മണ്ഡപം ഇന്റർലോക്ക് (234/22)	495000/-	493787/-
	പുത്തൻകട കല്യാണ മണ്ഡപം പെയിന്റിംഗും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികളും(235/22)	495000/-	493781/-

കെട്ടിട നിർമ്മാണം മെയിന്റനൻസ് എന്നിങ്ങനെയുള്ള പദ്ധതികളിൽ അനുബ സൗകര്യങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു പദ്ധതി തയ്യാറാക്കണം എന്നതും വിഭവങ്ങളുടെ നേര തോതിലുള്ള വിന്യാസം ഒഴിവാക്കി പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം ഗണ്യമായി കുറയ്ക്ക എന്നിങ്ങനെയുമുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ 40000/-ന വകയിരുത്തി നടപ്പാക്കുന്നതിന് പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. പദ്ധ രൂപീകരണത്തിൽ മർഗ്ഗരേഖ നിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിന് ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-5-1 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ - മരണശേഷവും പെൻഷൻ നൽകി

പാറശ്ശാല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ പെൻഷൻ സ്കീം ഗുണഭോക്താക്കള ചിലർക്ക് മരണപ്പെട്ടതിനു ശേഷവും പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നു. സേവന സോ വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പെൻഷണറുടെ പേര്, ആധാർ നമ്പർ	പെൻഷനർ മരണമടഞ്ഞ തീയതി	പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ്	തുക	പെൻഷൻ നൽക് കാലയളവ്
01	പൊന്നമ്മ.പി 991340287146	05.06.2021	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ സ്കീം (ആക്ടീവ്)	600	ജൂലൈ-2021 മുത ആഗസ്റ്റ്-2022 വര
02	കമലമ്മ ജി 484568733119	15.06.2021	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ (ആക്ടീവ്)	1600	ജൂലൈ -2021 മുത ആഗസ്റ്റ് -2022 വര
03	സ്വർണ്ണാഭായി 813365684143 -	16.07.2021	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ സ്കീം (ആക്ടീവ്)	1600	ആഗസ്റ്റ് -2021 മുത ആഗസ്റ്റ് -2022 വര
04	യേശുദാസൻ 529723896057	16.08.2021	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല	1600	സെപ്റ്റംബർ-2021 മുതൽ ആഗസ്റ്റ് -2

			പെൻഷൻ (ആക്കീവ്)		വരെ
05	കമലാഭായി 589427035918	30.08.2021	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ (ആക്കീവ്)	1600	സെപ്റ്റംബർ -2021 മുതൽ ഒക്ടോബർ-2021 വരെ തുക കൈ
06	രാജം 270112561607	05.09.2021	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ (ആക്കീവ്)	1600	ഒക്ടോബർ -2021 മുതൽ ആഗസ്റ്റ് -2 വരെ
07	സരസ്വതിയമ്മ റ്റി 719117967097	21.09.2021	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ (ആക്കീവ്)	1600	ഒക്ടോബർ -2021 മുതൽ ആഗസ്റ്റ് -2 വരെ
08	അജയകുമാർ ആർ 702931184659	04.10.2021	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1600	നവംബർ-2021 വ മുതൽ May-2022 വ
09	എൻ.ബാലചന്ദ്രൻനായർ 748477954805	21.10.2021	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ (ആക്കീവ്)	1600	നവംബർ -2021 മുതൽ ആഗസ്റ്റ് -2 വരെ
10	മോഹനൻ കെ 596498696306	02.11.2021	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ സ്കീം (ആക്കീവ്)	1600	ഡിസംബർ-2021 മുതൽ ആഗസ്റ്റ് -2 വരെ
11	മീരാൻകണ്ണ് അബ്ദുൾഖാദർ 941495541034	08.11.2021	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ (ആക്കീവ്)	1600	ഡിസംബർ -2021 മുതൽ ആഗസ്റ്റ് -2 വരെ
12	വി.ശിവശങ്കരൻനായർ 449891822674	21.11.2021	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ(ആക്കീവ്)	1600	ഡിസംബർ -2021 മുതൽ ആഗസ്റ്റ് -2 വരെ
13	തങ്കം 726676876204	02.12.2021	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ സ്കീം(ആക്കീവ്)	1600	ജനുവരി-2022 മു ആഗസ്റ്റ് -2022 വ
14	തങ്കപ്പൻ എം 897578708689	18.12.2021	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ (ആക്കീവ്)	1600	ജനുവരി -2022 മുതൽ ആഗസ്റ്റ് -2 വരെ

വിഷയം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.47, 20.10.2 അനധികൃതമായി കൈപ്പറ്റിയ പെൻഷൻ തുക തിരികെ അടയ്ക്കാൻ അറി നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്ന മുറയ്ക്ക് പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളെ സേവനയ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അനർഹമ നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനർഹരുടെ പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടുകൾ എത്രയും പെ സസ്പെന്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ എല്ലാ മരണ റിപ്പോർട്ടുകളിലും ആധാർ കാർഡിന്റെ പക ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ 2021-'22 വർഷം മരണപ്പെട്ട എല്ലാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടേയും വി പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പാറശ്ശാല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുകയും മ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പുറപ്പെടുവിക്കുകയും ചെയ്തവരുടെ വിവരം മാത്രമാണ് പരിശോധന വിധേയമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 05.11.20-ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 67/20 പ്രക മരണപ്പെട്ടവരേയും മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം അർഹരല്ലാത്തവരേയും പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസ നിന്നും ഒഴിവാക്കാത്തതു മുഖേന സർക്കാരിന് സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടായാൽ സ്വീകരിക്കേണ്ട ത നടപടികൾ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൻ പ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം റിപ്പോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-5 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	285000	241
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	13989200	1011
വിധവ പെൻഷൻ	34358900	2370
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	59637300	4544
വികലാംഗ പെൻഷൻ	14280700	966
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	891200	60
വിവാഹ ധനസഹായം	1170000	39

1-6 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലന പരിശോധന 17-10-2022 തീയതിയിൽ 3.47 പി.എം-ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന് സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ (മുപ്പത്തൊന്നായിരത്തി നാന്ന അറുപത്തി എട്ട്) 31468/-രൂപയുടെ ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1)ഓഫീസ് ഓർഡർ മുഖേന ജോലിവിഭജനം കൃത്യമായി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഫീസ് മീറ്റ് മിനിറ്റ്സ് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ടോക്കൺ സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3)ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് താൽക്കാലിക സംവിധാനത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാൽ ഐ എസ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

4) സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും വിതര ചെയ്യുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

5) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്ന വിവിധ രജീസ്റ്ററുകളുടെയും മിനിട്സ് ബുക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിൽ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

6) വ്യക്തിഗത ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള ഗുണഭോക്തൃ തിരഞ്ഞെടുപ്പ് സുതാര്യ നിയമപരവുമാകുന്നതിന് ജാഗ്രത പുലർത്താവുന്നതാണ്.

7) വിവിധ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററ് മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് വിവിധ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ

8)ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വരവിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുകകൾ കൃത്യമായി പിരിച്ചെടുത്ത് ത വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

9)മരുന്നു വാങ്ങൽ പദ്ധതികൾക്കായി തുക മുൻകൂറായി ഒടുക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും മര ലഭ്യമാകുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിടുന്നു.

10))നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ശേഖരണത്തിൽ കൂടുതൽ ജാ പുലർത്തുന്നതിനായി ക്രമീകരണങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ കൂടു മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8-1 എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ

മഹാത്മാഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിക്കായി നിർമ്മാണ സാമഗ്രി സമാഹരിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

മിനിസ്ട്രി ഓഫ് റൂറൽ ഡവലപ്മെന്റ് 29.11.2010 ലെ നം. J-11060/3/2009-MGNREGA കത്തിലൂ മഹാത്മാഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്കായി സാധന സാമഗ്രികൾ സമാഹരിക്കേണ്ട സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(കൈ)നം. 93/2012 തസ്വഭവ തീയതി 31.03.2 സ.ഉ.(കൈ) നം.284/2012 തസ്വഭവ തീയതി 03.11.2012 ഉത്തരവുകളിലൂടെ മഹാത്മാഗാ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്കായുള്ള സാധന സാമഗ്രികളുടെ വാങ്ങൽ, സംഭരണം, വിനിയോ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് കേരള സർക്കാരും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് സാ സാമഗ്രികളുടെ സമാഹരണത്തിനായി 2013 ൽ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലും (സ.ഉ. (പി)നം.3/2 എസ്.പി.ഡി. തീയതി 21.06.2013) സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് മേൽപ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങ ചുവടെ.

(എ) ഓരോ മാസത്തെയും പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ സാധന സാമഗ്രികളുടെ ഇനം, അള സ്പെസിഫിക്കേഷൻ എന്നിവ തരം തിരിച്ചു പട്ടികപ്പെടുത്തിയ ശേഷം, ഓരോ അ വർഷത്തേക്കും ആവശ്യമായ ആകെ സാധന സാമഗ്രികളുടെ വിവരം ക്രോഡീകരിച്ച്, ഓ അർദ്ധ വർഷത്തേക്കുമാണ് വാങ്ങലുകൾ നടത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ ഓരോ പ്രവൃത്തികൾക പ്രത്യേകം ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ച് സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു.

ബി) ദർഘാസ് പ്രമാണങ്ങളുടെ വിറ്റ് വരവ് ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ വരവുകളായി ഉൾപ്പെടുത്തി കണക്കു സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും, ദേശീയ തൊഴിലു പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ പ്രസ്തുത വരവ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. 2021-22ൽ ടെൻഡർ മുഖേ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഫോം വിലയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ ആയതിന്റെ ഒടുക്ക് വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 42/22, തീയ 18.10.2022).

സി) നിർമ്മാണ സാമഗ്രികളുടെ സമാഹരണത്തിന് ടെൻഡർ നടപടികളിലൂടെ കരാറുകാ തിരഞ്ഞെടുത്ത് മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുതിന് തുക നൽകുന്നുണ്ടെങ്കിലും നിയമാനുസ നികുതികൾ ഈടാക്കുന്നില്ല. സപ്ലൈ ചെയ്ത മെറ്റീരിയലുകളുടെ ജി.എസ്.റ്റി ബില്ലുക ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മെറ്റീരിയൽസിന് രണ്ടര ലക്ഷത്തിൽ അധികം തുക ചെലവഴിച്ചതും എന്ന റ്റി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്	മെറ്റീരിയൽസിന് നൽകിയ തുക
പൂച്ചെടിക്കുളം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	ശ്രീ. രവി	344789/-
ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് ഇന്റർലോക്ക്	ശ്രീ. വർദ്ധനൻ	404720/-

കുരുവിക്കാല പൊട്ടവിള നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	ശ്രീ. പ്രദീപ്	286639/-
ഐ.പി.സി ചർച്ച് മുതൽ മച്ചിങ്ങത്തോട്ടം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	ശ്രീ. ഡേവിഡ് രാജ്	416657/-
കീഴവിളാകം മുതൽ ഗോവിന്ദമംഗലം വരെ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	ശ്രീ. പ്രദീപ്	270323
നെടുങ്ങോട് തച്ചൻവിള റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	ശ്രീ ഡേവിഡ് രാജ്	332491/-
കൊള്ളിയോട് കർക്കല നെടിയൻവിള നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	ശ്രീ. ഡേവിഡ്	390754/-
ചക്കവിള നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	ശ്രീ. പ്രദീപ്	327348/-
പരക്കുടിവിള മുതൽ ഉറക്കുളം വരെ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	ശ്രീ. ഡേവിഡ്	397152

ജി.എസ്.റ്റി ബില്ലുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും മേൽ പട്ട പ്രകാരമുള്ള തുകയ്ക്ക് കരാറുകാരിൽ നിന്നും ടി ഡി എസ് ഈടാക്കി സർക്കാരിലേയ് ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-8 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	0	1514502	1514502	1514502	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	117293281	117293281	117293281	0
ആകെ	0	**118807783**	**118807783**	**118807783**	

1- 9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	10.10.2022	08/2021 മുതൽ 31.3.2022 വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	5.10.2018	2013-14 മുതൽ 2017-18 വരെ	1.12.2018

1-10 വസ്തു നികുതി കൂടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനത്തിലെ കൂടുതൽ ഭാഗവും ലഭിക്ക കെട്ടിടനികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ കൃത്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലായ ഭീമമായ വസ്തുനികുതി കൂടിശ്ശികയിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷ ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം വസ്തുനികുതി കൂടിശ്ശിക 5088274/-രൂപയാണ്.സ്ഥാപനം ഹാജരാക്ക DCB സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ലഭ്യമാകാനുള്ള കുടിശ്ശിക ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ്	കൂടിശ്ശിക (അരിയർ ഉൾപ്പെടെ)
1	36722
2	93156
3	270421
4	79482
5	228387
6	164382
7	315408
8	167648
9	169354
10	284544
11	215987
12	140897
13	80737
14	748714
15	356997
16	12485
17	329710
18	204477
19	230917
20	197086
21	457320
22	213131
23	251640

23 വാർഡുകളിലായി 5249602/-രൂപയുടെ ഭീമമായ വസ്തുനികുതി കൂടിശ്ശ പിരിച്ചെടുക്കാത്തതിനും,വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാൻ റവന്യൂറിക്കവറിയോ നടപടികളോ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കാനും ആവശ്യപ നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് 13/22-ന് തൃപ്തികരമായ മറുപ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ മൊബൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും നികു പൂർണമായും 2021-22 വർഷത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കുവാനും സാധിച്ചിട്ടില്ല.കൂടിശ്ശ പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(നികുതി നിർണ്ണയവും ഈടാക്കല അപ്പീലും)ചട്ടങ്ങളിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിതിട്ടുള്ള പ്രകാരം ജപ്തി,പ്രോസിക്യൂഷൻ വ്യവഹാ എന്നീ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്ഥീകരിക്കേണ്ടതാണ്.കൂടാതെ നികുതി കുടിശ്ശ

വാർഡ് ജനപ്രതിനിധികളുടെ സഹായത്തോടെ പിരിച്ചെടുക്കുവാനും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡ് കമ്മിറ്റി സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 1499977/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതി നം : S0060/22

പദ്ധതി പേര് : ക്ഷീര സമൃദ്ധി (ജനറൽ)

അടങ്കൽ : 1500000/-

ചെലവ് : 1499977/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ

ക്ഷീര സമൃദ്ധി(ജനറൽ) എന്ന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും, ചെലവ് രേഖക ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽക ഓഡിറ്റ് എൻകവയറിയ്ക്ക് (55/19.10.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ പദ്ധതിയുമാ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 1499977/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-12 ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക നിയമവിധേയമായ വ്യവസ്ഥകൾ ക്കനുസൃതമായി യഥാസമയം ലൈസൻസ് നൽകുന്നതു പരിസ്ഥിതി/ആരോഗ്യ സംരക്ഷണത്തിനും പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ധ എത്താനും ആയത് പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പ്രക്രിയയ്ക്ക് ആക്കം കൂട്ടുന്നതി സഹായമാകുന്നതാണ്. ഓരോ വർഷവും വാർഡ് തലത്തിൽ ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത വാർഡ് തല ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസന നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ലൈസന എടുക്കാവാൻ വേണ്ടി പഞ്ചായത്തിൽ അപേക്ഷ നൽകുന്നവർക്ക് മാത്രമാണ് ലൈസന നൽകി വരുന്നത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി നം. 39/18.10.2022 ന് മറു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടി അപാകത 2020-21 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും പരാമർശിക്കപ്പെട്ടതാ എന്നിട്ടും നാളിതു വരെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിരമായി നട സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് - അപാകതകൾ

1)പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ എല്ലാ വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും തദ്ദേശസ്വയംഭര വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഓ (പി) നം. 80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ (എസ്.ആർ.ഒ.നം.674/ വിജ്ഞാപനം) പ്രകാരം മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ വിവ തട്ടുകളായി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ചാണ് ലൈസന ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് ന് വേ ലഭ്യമായ അപേക്ഷകളിൽ ഒന്നിലും മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിന ലൈസൻസ് ഫീ കണക്കാക്കിയതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമാക്കാൻ നല്കിയ ഓഡ എൻകവയറിക്ക് (50/19.10.2020)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2)1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അപകടകരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ 7,18,19,20,21,22, പട്ടിക II ക്രമ നം. 4 പ്രകാ സേവന മേഖലയിൽ 2 കോടി രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ളതും എന്നാൽ 5 കോടി രൂപയ കവിയാത്തതുമായ മൂലധന നിക്ഷേപമുള്ളതുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് 10000/-രൂപയാ വാർഷിക ലൈസൻസ് ഫീ ആയി ഈടാക്കേണ്ടത്.

താഴെപറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ വൻ കു കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം മൂലധന നിക്ഷേപം	ലൈസൻസ് ഫീ ആയി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നതുക	ലൈസൻസ് ഫീ ആയി ഈടാക്കിയ തുക
1	ഹോട്ടൽ പ്രശാന്തി	61.18 ലക്ഷം	5000/-	4000/-
2	സരസ്വതി ഹോസ്പ്പിറ്റൽ	4.7484 കോടി	10000/-	4000/-
3	സരസ്വതി ഹോസ്പ്പിറ്റൽ ലാബ്	4.7484 കോടി	10000/-	2000/-
4	എസ്.പി മൗട്ടി സ്പെഷ്യാലിറ്റി ഹോസ്പ്പിറ്റൽ	ലഭ്യമല്ല.*	10000/-	4000/-

* എസ്.പി മൗട്ടി സ്പെഷ്യാലിറ്റി ഹോസ്പ്പിറ്റലിന് മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡ് നൽക സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. എന്നാലും ടീ ഹോസ്പ്പി മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡ്ലു അടവാക്കിയതായി കാണുന്ന Annual Fee 47880/- രൂപയാ ആയത് സരസ്വതി ഹോസ്പ്പിറ്റൽ അടവാക്കിയ Annual Fee (36960/-) യെക്കാൾ കൂടുതലാ ഇതിൽ നിന്നും ടീ ഹോസ്പ്പിറ്റലിന്റെ മൂലധന നിക്ഷേപം

4.7484/- കോടി രൂപയിലും കൂടുതലാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കാവുന്നതാണ്.

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറ് (50/19.10.2020)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ട ലൈസൻ ഫീ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കക്കൂസ് മെയിന്റെനൻസ് -വീട് ഇല്ലാത്ത വ്യക്തിയ്ക്ക് തുക കൈമാറി- 9240/-രൂപ തടസ്സപ്പെട്ടുത്തുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	SO125/22 (കക്കൂസ് മെയിന്റെനൻസ്)

അടങ്കൽ തുക	83160/-
ചെലവ് തുക	83160/-
ബിൽ നമ്പർ	394,11-3-2022-10240/- 395,11-3-2022 -17480/- 293, 2-2-2022,-55440/- ആകെ -83160/-
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീമതി.രമ്യാ നായർ, വി.ഇ.ഒ

പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം വ്യക്തിഗത കക്കൂസ് പുനരുദ്ധാരണത്തിന് ഒരാൾക്ക് 9240/-
വീതം 9 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 83160/-രൂപ നൽകി. ധനസഹായം ല
ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രീമതി പുഷ്പം എ
ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരിൽ വീട് ഇല്ലായെന്നും, അപേക്ഷയിൽ പറയുന്ന വീട് സ്നേഹ
എന്നയാളുടെ പേരിലാണെന്നും സഞ്ചയപ്രകാരം കാണുന്നു.വീടിന്റെയും കക്കൂസിന്റെ
ഉടമയായ സ്നേഹപ്പൂ എന്നയാളുടെ സമ്മതപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.കൂടാതെ വാല്യുവേഷ
സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ വീടിന്റെ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.സ്വന്തമായി വീട് ഇല്ലാത്ത പു
എന്നയാൾക്ക് ധനഹായം അനുവദിച്ചതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യ
നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 48 /22-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.സ്വന്തമായി ഭവനം ഇല്ലാ
ഗുണഭോക്താവിന് തുക നൽകിയത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. വീടിന്റെ ഉടമയായ സ്നേഹ
എന്നയാളുടെ സമ്മതപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലും വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
വീടിന്റെ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയ 9240/-
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിച്ച് 2 മാസത്തിനകം മറു
ഹാജരാക്കാത്തപക്ഷം 9240/-രൂപ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി മാറുന്നതാണ്

1-15 മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ - പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി നൽകിയ 76000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് വേ
മാലിന്യം കൊണ്ടുപോകുന്ന വണ്ടി വാടക നൽകൽ, യൂസർ ഫീ കളക്കൂ ചെയ്യുന്ന രസീതുബു
പ്രിന്റ് ചെയ്യൽ, ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങൾക്ക് ഗ്ലൗസ് വാങ്ങൽ, അർവാന വാങ്ങ
വീടുകളിൽ തുണി സഞ്ചി വിതരണം, പ്ലാസ്റ്റിക് ശേഖരിക്കാൻ ബാഗുകൾ വാങ്ങൽ എ
പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയാണ് 400000/- രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയ
സംസ്ഥാനത്തിലെ രൂക്ഷമായ മാലിന്യ പ്രശ്നത്തിന് വികേന്ദ്രീകൃത രീതിയിൽ പരിഹാ
കാണുന്നതിന് രൂപീകരിച്ച സംവിധാനമാണ് ഹരിതകർമ്മസേന. ഹരിത കർമ്മസേ
പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ചുള്ള സ.ഉ.(സാധാ)1496/2020 ത.സ്വ.ഭ.വ12/8/2020 പ്രകാ
ഉത്തരവിൽ XIX ആയി വിവരിക്കുന്നത് പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേന എം.സി എഫു-കളി
എത്തിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങളുടെ നീക്കം തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉത്തരവാദിത്വമാ
അതിനായി ആവശ്യമായ കറാറുകളിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടത് തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന്
നേതൃത്വത്തിലായിരിക്കണം. ക്ലീൻകേരള കമ്പനിയുമായോ, തത്തുല്യ സ്വകാ
ഏജൻസിയുമായോ തദ്ദേശസ്ഥാപനം കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണ്. ക്ലീൻകേരള കമ്പനിയു

ചുമതലയിൽ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും എം.സി.എഫു കളിൽ നിന്നും നിശ്ച ഇടവേളകളിൽ തരംതിരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് സ്വ ഉത്തരവാദിത്വത്തിൽ ആർ.ആർ.എഫ് കളിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാ കരാറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കൈമാറുന്ന മാലിന്യത്തിന് ലഭിക്കുന്ന ധനത്തിന് വിഹിതം ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് കൈമാറേണ്ടതുമാണ്.

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി SO84/22 ന പദ്ധതിയ്ക്കായി ചെലഴിച്ച തുകയുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	SO84/22-മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ
അടങ്കൽ തുക	400000/- (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	175200 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
ബിൽ നമ്പർ	1.21020552090600,319896-17-8-21, 64000/- 2.21020552090600,635599, 11-11-2021, 46200/- 3.21020552090600,776534 ,13-12-2021, 25000/- 4.21020552090600,7891164, 15-12-2021, 24000/- 5.21020552090600,1046061, 2-2-2022, 16000/- ആകെ -**175200**/-
നിർഹണം	1. ശ്രീ.ദിപു.ബി.എൽ, വി.ഇ.ഒ 2. ശ്രീമതി. രമ്യാ എസ്. നായർ, വി.ഇ.ഒ

15-7-2017-ലെ സ.ഉ.(സാധാ)2420/17തസ്വഭവ, 12-8-2019- ലെ സ.ഉ.(സാധാ)1496/20 ഉത്തരവു പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം മാലിന്യം നീക്കുന്നതിനായി ക്ലീൻ കേ കമ്പനിയുമായോ, മറ്റ് ഏജൻസികളുമായോ കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണ്. കരാർ പ്രക ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുടെ ചുമതലയിൽ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും എം.സി.എ കളിൽ നിന്നും നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ തരം തിരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള അജൈവ മാലിന്യങ ശേഖരിച്ച് സ്വന്തം ഉത്തരവാദിത്വത്തിൽ ആർ.ആർ.എഫ്-കളിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫോ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതും, ക്ലീൻ കേരളയുമായുള്ള കരാ വിരുദ്ധമായും എം.സി.എഫ് കളിൽ നിന്നും തരം തിരിച്ച അജൈവ മാലിന്യങ കയറ്റുന്നതിനായി ഡെന്നീസൻ എന്ന വ്യക്തിയുടെ പേരിലുള്ള സെൽട്രൽ ബാങ്ക് ഓ ഇൻഡ്യയിലെ 3385498459 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ആകെ **76000/-** രൂപ നൽകിയതായി പദ്ധ തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും കണ്ടെത്തി. ഇപ്രക പദ്ധതിയ്ക്കും, കരാറിനും വിരുദ്ധമായി മാലിന്യം കയറ്റുന്നതിന് തുക നൽകുവാൻ ക്ല കേരള ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെ രേഖ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മാലിന്യം കയറ്റുന്നത പ്രസ്തുത വ്യക്തിയ്ക്ക് തുക നൽകുവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അനുവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ കോപ്പി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽക അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് 45/22– ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ മാലിന്യം കയറ്റുന്നതിന് തൊഴില യൂണിയൻ അവകാശം ചോദിച്ചുവെന്നും ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 2-7-2022 കൂടിയ യോഗത്തിലെ 1(13)നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ട തുക പ്രസ്തുത പദ്ധതിയ് നിന്നും നൽകുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചുവെന്നും അറിയിച്ചു. തൊഴിലാളി യൂണിയൻ രേഖാമൂ പഞ്ചായത്ത് ഫ്രണ്ട് ആഫീസ് വഴി പരാതി നൽകിയതിന്റെയോ, ലേബർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് റ

കയറ്റ് കൂലി നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖയോ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ അംഗീക തൊഴിലാളി യുണിയന് നൽകുന്നതിനായി ലേബർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ് പ്രസ്തുത കൂലി തുക TR5 രസീത് പ്രകാരം നൽകുന്നതിനു പകരം ശ്രീ ഡെന്നീൻ എന്നയാളു പേരിലുള്ള സെൽട്രൽ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യയിലെ 3385498459എന്ന അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് **76(** രൂപ നൽകിയത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. കൂടാതെ എത്ര അളവിൽ അജൈവ മാലിന്യങ്ങ കയറ്റിയെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇതിൽ നിന്നും പ്രസ്തു തുകയുടെ ദുരുപയോഗത്തിന് നിർവഹണോദ്യാഗസ്ഥർ കാരണമായെന്ന് ഓഡ വിലയിരുത്തുന്നു. ആയതിനാൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ട പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടാ മാലിന്യം കയറ്റുന്നതിന് കൂലിയായി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നൽകിയ **76000/-**(തുക അനുവദിച്ച് നൽകിയ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കു തുക അനുവദിച്ച് നൽകിയ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരുയുടെയും, യു.റ്റി.അ ബില്ലുകളുയെയും വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നമ്പർ, തിയതി	തുക	ബിൽ പ്രകാരം തുക നൽകിയ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്
21020552090600,319896-17-8-21 , 17-8-2021	39000/-	ദീപു. ബി.എൽ . വി.ഇ.ഒ
21020552090600,776534 ,13-12-2021 ,13-12-2021	25000/-	ശ്രീരമ്യ.എസ്.നായർ
21020552090600,7891164, 15-12-2021 ,15-12-2021	6000/-	ശ്രീരമ്യ.എസ്.നായർ
21020552090600,1046061, 2-2-2022, 2-2-2022	6000/-	ശ്രീരമ്യ.എസ്.നായർ
ആകെ	**76000/-**	

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രസിദ്ധീകരിച്ച് 2 മാസത്തിനകം വ്യക്തമായ രേഖകളും മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത്ത പക്ഷം തടസ്സപ്പെടുത്തിയ **76000/-രൂപ** നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരു ബാധ്യതയായി മാറുന്നതാണ്.

1-16 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി -ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകിയില്ല.സമ്മതപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കണം.

7-11-2018-ലെ 667/ഡി.ബി.1/2018/തസ്വഭവ സർക്കുലർ പ്രകാരം സ്വന്തമായി ഭൂമിയില്ലാത്തവ ലൈഫ് മിഷന്റെ രണ്ടാം ഘട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് പരിഗണിക്കേണ്ടതില്ല. എന്നാൽ ഭ സ്വന്തമല്ലെങ്കിലും, അവിടെ വീടുവച്ചു താമസിക്കുവാൻ ഭൂവുടമ നിയമാനുസൃതമാ നൽകിയിട്ടുള്ള അനുമതി പത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃപ്പട്ടികയിലു ലൈഫ് മിഷൻ ഗുണഭോക്താവിന് കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി നൽകാവുന്നതാണ്. എന്ന

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ സമർപ്പിച്ച ഏതാനും രേഖ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്വന്തമായി ഭൂമിയില്ലാത്തവരെ ഗുണഭോക്താവാ തെരഞ്ഞെടുത്തതായും ഭൂമിയുള്ള കൂടുംബാംഗത്തിന്റെ ഭൂമി, വരുമാനം, പെർമിറ്റ് തുടങ്ങ രേഖകൾ അടിസ്ഥാനമാക്കി ലൈഫ് ഗുണഭോക്താവിന് തുക നൽകാതെ ഭൂമിയു കൂടുംബാംഗത്തിന് തുക നൽകിയതായി കണ്ടെത്തി. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്തൃവിന്റെ പേര്	ലൈഫ് ലിസ്റ്റിലെ നമ്പർ	ഭൂമിയുടെ വിവരം	ഭൂമിയുള്ള കൂടുംബാംഗത്തിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക, ബിൽ നമ്പർ	റിമാർക്സ്
സുരേഷ്	300	സ്വന്തമായി ഭൂമിയില്ല	രതീഷ്	80000/- -24.08.2021	രതീഷിന് തുക നൽകി
പത്മനാഭ പിള്ള	328	സ്വന്തമായി ഭൂമിയില്ല	ശിവൻപിള്ള	60000/- 131, 6-10-2021.	ശിവൻപിള്ളയ്ക്ക് തുക നൽകി
പരമേശ്വരൻ	361	സ്വന്തമായി ഭൂമിയില്ല	രാജൻ	100000/- 80000/- 83, 27-7-2021 103, 24-8-2021	രാജന് തുക നൽകി
രുഗ്മിണി അമ്മ	326	സ്വന്തമായി ഭൂമിയില്ല	മധുസൂധനൻ	40000/- 131, 6-10-2021	മധുസൂധനന്റെ എന്നയാൾക്ക് തുക നൽകി.

മേൽ വിവരിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് വയ്ക്കുന്നതിന് ഭൂവുടമകൾ നിയമാനുസ അനുമതി പത്രം നൽകിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസ്തുത സർക്കുലറിന് വിരുദ്ധമാ ഭൂവുടമയുടെ പേരിലാണ് കെട്ടിട പെർമിറ്റ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. നിർവഹണോദ്യോഗസ ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ലൈഫ് ഗുണഭോക്താവിന് വീട് പണിയുന്നതിനായി ര അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിക്കാത്തതും ലൈഫ് ഗുണഭോക്ത അല്ലാത്തതുമായ വ്യക്തികൾക്കാണ് മേൽ സർക്കുലറിന് വിരുദ്ധമായി വീട് പണിയുന്നത തുക അനുവദിച്ചത്.

തുക ലഭിച്ച വ്യക്തികൾക്ക് സ്വന്തമായി വീട് ഇല്ലായെന്ന് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഉ വരുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചും, ഭൂമിയുള്ളവർക്ക് ലൈഫ് ഭവന പദ്ധ പ്രകാരം വീട് നൽകുന്ന പദ്ധതിയിൽ ഭൂമിയില്ലാത്തവർ ഉൾപ്പെട്ട വിവരം കണ്ടെത്തിയപ്പോ പ്രസ്തുത വിവരം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന് രേഖകളും വിശദവിവരവും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽക അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് 22- ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 18/8/2018-ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.2251/2 തസ്വഭവ ഉത്തരവിലെ ക്രമനം.8-ലെ സർക്കാർ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ചാണ് തുക നൽകിയതെ അറിയിച്ചു. എന്നാൽ ക്രമ നം.8 – ലെ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരിൽ വ ഇല്ലായെങ്കിൽ കുടുംബാംഗങ്ങളുടെ (മാതാപിതാക്കൾ, മക്കൾ, സഹോദരന സമ്മതപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരിൽ ഭവ അനുവദിക്കാമെന്നും ഇതിനായി ഗുണഭോക്താവും വസ്തുവിന്റെ ഉടമയും തമ്മ

നിയാമനുസ്യത സമ്മതപത്രം നൽകേണ്ടതാണെന്നും ആവശ്യമാകുന്ന പക്ഷം M.I.S-യ ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരിനൊടെപ്പം വസ്തുവിന്റെ ഉടമയെയും കൂട്ടിച്ചേർക്കവുന്നതാ ഗുണഭോക്താവിന് ഭൂമിയില്ലായെങ്കിലും കുടുംബാംഗങ്ങളുടെ പേരിൽ വസ്തു ഉണ്ടെങ്ക നിയമാനുസ്യത സമ്മതപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭവനത്തിനായി ഗുണഭോക്താവ തുക നൽകാം. എന്നാൽ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മേൽ വിവരിച്ച ഭൂമിയുടെ ഉടമകള നിന്നും അപ്രകാരമുള്ള സമ്മതപത്രങ്ങൾ ഇല്ലാതെയും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയു അനുവാദം ഇല്ലാതെയും തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകുന്നതിന് പക ഭൂവുടമകളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് നൽകിയതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നത ആയതിനാൽ തുക ലഭിച്ച രതീഷ്, ശിവൻ പിള്ള, രാജൻ, മധുസൂധനൻ എന്നിവർ അവരു ഭൂമിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിൽ ലൈഫ് ഭവനം പണി കഴിപ്പിക്ക സമ്മതമാണെന്നുള്ള നിയമാനുസ്യത സമ്മതപത്രങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാ അല്ലാത്തപക്ഷം തുക നിയമ വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ചു എന്നു നിരീക്ഷിക്കപ്പെടുക തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതുമാണ്. ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകുമ്പേ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പാലിക്കുവാൻ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാ

1-17 പഞ്ചായത്ത് തല ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2003-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവ ചട്ടങ്ങളിലെ 3-ാം ചട്ടപ്രകാരം പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, മാറാരോഗങ്ങൾ തുടങ്ങിയവയ് വിധേയരാവുന്നവർക്ക് അടിയന്തരധനസഹായം നൽകുന്നതിന് ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത ഓരോ പ്രമേയം മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വേറിട്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനശേഖരണാടിസ്ഥാനമുള്ള കലാ-കായ -വിനോദ പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിച്ചും വ്യക്തികൾ, സംഘടനകൾ, സ്ഥാപനങ എന്നിവയിൽ നിന്ന് സംഭാവനകൾ സ്വീകരിച്ചും ദുരിതാശ്വാസന രൂപീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ധനം സ്വരൂപിക്കാവുന്നതാണ്. നിധിയുടെ വരവു- ചെലവുക കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി ഒരു ദേശസാൽക്യത ബാങ്കിൽ അല്ലെങ്ക സഹകരണബാങ്കിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ ഒരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങേണ്ടത ലഭിക്കുന്ന സംഭാവനകൾക്ക് അച്ചടിച്ച ഫാറത്തിലുള്ള രസീതുകൾ നൽകേണ്ടതുമാ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും ബാങ്ക് പാസ് ബുക ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാനും , രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ലായെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവര ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് 18/22-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താമസിക്കുന്ന നിർദ്ധനരായ ജനങ്ങൾക്ക് ദുരിതകാല കൈതാങ്ങായി മാറുന്ന ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേയ്ക്ക് പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും സംഭാ സ്വീകരിച്ചും മറ്റ് മാർഗങ്ങൾ വഴിയും ധന സമാഹരണം നടത്തി ഏറ്റവും അർഹർക്ക് വേ സമയത്ത് ധനസഹായം എത്തിയ്ക്കാൻ ഭരണസമിതി ആവശ്യമായ നട സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും വിവരങ്ങൾ "VEELS"-എന്ന സൈറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 22-10-2020-ലെ 59/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ വിവ സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ, പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഗ്രാന്റ് -ഇൻ- എയ് സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ, സർക്കാർ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങള ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്വന്തമായുള്ളതും (വകുപ്പിന്റെ കീഴിലുള്ളവ ഉൾപ്പെടെ) അല്ലാത്തതുമ (വാടക,കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടെ) എല്ലാത്തരം വാഹനങ്ങൾ, ഡ്രൈവർമ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ"VEELS"എന്ന സൈറ്റിൽ 30-11-2020-ന് മുമ്പായി രജി ചെയ്യേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെയും അനുബന്ധ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും വാഹനങ്ങളുടെ ഡ്രൈവർമാരുടെയും രേഖകൾ പ്രസ്തുത സൈറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരങ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് 17/22- ന് നൽകിയ മറു ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെയും അനുബ

സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും രേഖ (വാടക,കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നവ ഉൾപ്പെടെ) പ്രസ്തുത സൈറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ തിരഞ്ഞെടുപ്പിന് അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

കോവിഡ് മഹാമാരിയുടെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ 2020-21 ൽ വ്യക്തിഗതാനുകൂല്യങ്ങ നൽകുന്നതിന് വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളു ഗുണഭോക്താക്കളെ ഭരണസമിതി തിരഞ്ഞെടുത്തിരിക്കുന്നു. ഗുണഭോക്തൃ തിരഞ്ഞെട മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വ്യക്തിഗതാനുകൂല്യങ്ങൾക്കായുള്ള ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് അടു ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് 20.10.2022 നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.54 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കോവിഡ് നിയന്ത്രണങ്ങ മാറിയതിന് ശേഷമുള്ള ഗ്രാമസഭയിൽ 2020-21 ലെ വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്തൃ ല അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. എന്നാൽ ചെറുവാരക്കോണം, നെടിയംകോ എന്നിങ്ങനെ രണ്ട് വാർഡുകളിലെ ഗ്രാമസഭ മിനിറ്റ്സിൽ ഇപ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ അംഗീകരിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ വസ്തുത പരിശോധിക്കേണ്ടതും ആവശ്യമ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 അംഗൻവാടി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് അനുയോജ്യമല്ലാത്ത സ്ഥലത്ത് കെട്ടിടം പണിതു - നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	173-ാം നം അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം (157/22) (SO)
അടങ്കൽ തുക	303365 (CFC)
ചെലവ് തുക	253339/-
നിർവ്വഹണം	ഗുണഭോക്തൃസമിതി
നിർവ്വഹണദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

മേൽ പദ്ധതി പദ്ധതിപ്രകാരം 173-ാം നം അംഗൻവാടി നിർമ്മാണത്തിന് സൗജന്യമായി ല മൂന്ന് സെന്റ് ഭൂമിയിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് തുക ചെലവഴിച്ചു. ഭരണസമിതിയുടെ 26.1 ലെ യോഗ തീരുമാനം 4(9) ൽ 173-ാം നം അംഗൻവാടി നിർമ്മാണത്തിന്റെ പ്ലാസ്റ്റർ വരെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതായും, പൂർണ്ണമായി പ്രവർത്തന സജ്ജമാകുന്നത ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ, ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം, വഴി സൗകര്യം തുടങ്ങിയ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണെന്നും ആയതിന് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സി.ഡി.പി യോട് അഭ്യർത്ഥിക്കുന്നതിനും തീരുമാനമുണ്ടായി. ഈ വിഷയത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തു നടപടികൾ അറിയിക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 19.10.2022 തീയതിയിലെ ഓഡ അന്വേഷണം നം. 56/22 ന് മറുപടിയായി പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനായി നട വർഷം 685000/- രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് എ മറുപടി നൽകി. കൂടാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയപ്പോ കണ്ട വസ്തുവിൽ നിന്നും മാറ്റിയാണ് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നതെന്നും, ആയതിന ഭൂമിയുടെ ഘടനയിൽ വ്യത്യാസം വന്നതിനാലും ചതുപ്പ് നിലമായതിനാലും കോളം സ്ട്ര ചെയ്യേണ്ടതായി വന്നു എന്നും എ.ഇ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ഭൂമി വിട്ട് നൽകിയ ഉടമസ്ഥ ആദ്യം കെട്ടിടം പണിയാൻ നൽകാമെന്ന് സമ്മതിച്ച സ്ഥലത്തിന് പകരം വേറെ സ്ഥലമാ നൽകിയതെന്ന് ഇതു സംബന്ധിച്ച അന്വേഷണത്തിന് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകി (ഓഡ

അന്വേഷണം നം. 61/22, 20.10.2022). ഈ വസ്തു പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണത്ത കണ്ടെത്തിയ സ്ഥലം പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിന് യോഗ്യമാണെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. സംയുക്ത സ പരിശോധനയിൽ വഴി സൗകര്യമില്ലാത്തതും കുഞ്ഞുങ്ങളുടെ സുരക്ഷിത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് അനുയോജ്യമല്ലാത്ത വിജനമായ സ്ഥലത്താണ് പ്രസ്തുത നിർമ്മാ നടത്തിയിരിക്കുന്നതെന്നും കണ്ടെത്തി. ഇതിന് മറുപടിയായി ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മിക്ക പ്രോജക്ട് വച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അംഗൻവാടിയുടെ സംരക്ഷണം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതാണെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചതുപ്പു നിലത്തിന് സമീപമായതിനാലും വിജനമായ സ്ഥലമായതിനാ അംഗൻവാടി നടത്തിപ്പിന് സുരക്ഷിതമാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാ ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികളുടെ പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം ഈ വിഷയത്ത ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ അടിയന്തിരമായി നടപടി സ്വീക അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 പുത്തൻകട കല്യാണ മണ്ഡപം ഇന്റർലോക്ക് - പണി പൂർത്തീകരിച്ചതിനു ശേഷം പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിനുള്ള രേകക തയ്യാറാക്കി - നടപടികൾ ക്രമവിരുദ്ധം

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	പുത്തൻകട കല്യാണ മണ്ഡപം ഇന്റർലോക്ക് (235/22)
അടങ്കൽ തുക	495000/- (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് തുക	493781/-
ചെക്ക് നം.	1818866, തീയതി 21.3.2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻ ഭരണസമിതിയുടെ കാലത്ത് കല്യാണ മണ്ഡപം പുതു പണിയുന്നതിന് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയെങ്കിലും മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഇന്റർലോക്ക് പ്രവൃത്തികൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടായിരുന്നില്ല. എന്നാൽ മ ഭരണസമിതിയുടെ കാലത്ത് തന്നെ കല്യാണ മണ്ഡപത്തിന്റെ ഉദ്ഘാടനം നടത്തുന്നതിന അടിയന്തിരമായി ഇന്റർലോക്കിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ കൂടി നടത്തിയതായും ഇതിലേക്കായു തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ആസൂത്രണ സമ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളതായും, ടി പ്രവൃത്തിക്കായി അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ട എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും സാങ്കേതികാനുമതി വാങ്ങി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് അസിസ്റ്റ എഞ്ചിനീയറെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയും ഭരണസമിതി 21.12.2021 ൽ 2(3) പ്രകാരം തീരുമാ എടുത്തു. അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പ്രകാ പദ്ധതി നടപ്പാക്കി.

പ്രവർത്തി ഫയലിൽ മുൻ വർഷം പൂർത്തീകരിച്ച ഇന്റർലോക്കിംഗ് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് വീണ്ട ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുന്നതു മുതലുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ നടത്തിയതാ

രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എം.ബുക്കിൽ പ്രവൃത്തി 7.2.2022 മുതൽ 23.2.2022 വരെ നിർവ്വഹ എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. തെറ്റായ നടപടി ക്രമങ്ങളിലൂടെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക നൽകിയത് ക്രമ വിരുദ്ധമാണ്. ടെൻ നടപടികളുടെ അടിസ്ഥാന തത്വങ്ങളും സുതാര്യതയും നഷ്ടപ്പെടുന്ന തരത്തിൽ പദ്ധ നടപ്പാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് 15.10.2022 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 28/22ന് മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ഇന്ററർ ലോക്കിംഗ് ചെയ്യുന്നതിന് പ്രോജക്ട് വയ്ക്കുക നടപ്പിലാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകി. എന്ന 21.12.2021 ലെ ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ കല്യാണ മണ്ഡപത്തിന്റെ ഉദ്ഘാട നടത്തുന്നതിനായി അടിയന്തിരമായി ഇന്ററർ ലോക്കിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയതിന ആയതിനുള്ള തുക നൽകുന്നതിന് 2021-22ൽ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് തീരുമാ ഉണ്ടായിരിക്കുന്നത്.

പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തിക്ക്, പുതിയ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് സമാനമായി എസ്റ്റി തയ്യാറാക്കി ഭരണാനുമതി, സാങ്കേതികാനുമതി എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയതായും ടെ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായും രേഖപ്പെടുത്തിയും, എം.ബുക്ക് തുടങ്ങിയ രേഖ കൃത്രിമമായി തയ്യാറാക്കിയും ബിൽ തുക അനുവദിച്ചത് പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിന്റെ സർക്കാർ ഉത്തരവുകളുടെയും വ്യക്തമായ ലംഘനമായി വിലയിരുത്തുന്നു. ആയത് സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കുഴിച്ച റോഡ് വാട്ടർ അതോറിറ്റി പുനസ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	ആടുമാൻകാട് മുണ്ടുതോട്ടം നടപ്പാത റീ -കോൺക്രീറ്റ് (38/22)
അടങ്കൽ തുക	375000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്)
ചെലവ് തുക	374726/-
ബിൽ നം.	43/18.3.2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചനീയർ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം റീ-കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്ത റോഡിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിനെക്കാ കുടുതൽ അളവിൽ എർത്ത് ഫില്ലിംഗ് നടത്തിയിരിക്കുന്നു. എം ബുക്ക് പ്രകാരം 67.3 അളവിൽ എർത്ത് ഫില്ലിംഗും 16.686m^3 അളവിൽ കാറി മക്ക് ഫില്ലിംഗും നടത്തി. 1:3:6 Con 3.031m^3 ഏരിയയിലും 1:2:4 Concrete 36.092m^3 ഏരിയയിലും നിർവ്വഹിച്ചിരിക്കുന്നു. പൈപ്പ് ലൈ ഏരിയയിലും മണ്ണ് ഫിൽ ചെയ്ത് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. റോ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിനെക്കാൾ കുടുതൽ അളവിൽ എർത്ത് ഫില്ലിംഗ് നടത്തിയതിന് കാരണം അറിയിക്കുന്നതിന് 15.10.2022 തീയതിയിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3 ന് ആടുമാൻകാട് മുണ്ടുതോട്ടം നടപ്പാത റീ-കോൺക്രീറ്റ് എന്ന പ്രവൃ ആരംഭിക്കാറായപ്പോൾ വാട്ടർ അതോറിറ്റി, എൽ.എസ്.ജി.ഡി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുമാ ബന്ധപ്പെടാതെ അനധികൃതമായി പദ്ധതി പ്രദേശമായ നടപ്പാത വെട്ടിപ്പൊളിക്കുകയും പൈ ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു എന്നും ഇതു സംബന്ധിച്ച് എൽ.എസ്.ജി.ഡി.എ മേലധികാരികളെ രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണെന്നും മറുപടി നൽകി. പൈപ്പ് ലൈ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് റോഡ് കുഴിക്കുന്നതിനും പുനസ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമായി ജി ഒ(ആ റ്റി)നം.1983/2021/LSGD, 13.10.2021, ജി ഒ(ആർ റ്റി)നം.1783/2020/LSGD, 29.9.2020 എന്നീ ഉത്തരവുക പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതയ്

വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും സർക്കാർ നിർദേശാനുസരണം തുടർ നടപടികൾ സ്വീകര
അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് ലാബ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയില്ല.

22.09.2014 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം. 587/2014/സാ.നീ.വ പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ ന്യൂട്രിമിക്സ് നിർമ്മാ
യൂണിറ്റുകൾ ഉൽപ്പാദിപ്പിച്ച് അങ്കണവാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന അമൃ
ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച് സ്റ്റാൻഡേർഡ് ഓപ്പറേറ്റിംഗ് പ്രൊസീജിയർ പ്രകാ
ലാബ് ടെസ്റ്റ് നടത്തി ഗുണമേൻമ ഉറപ്പു വരുത്തണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംയോജിത ശി
വികസന സേവന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി അങ്കണവാടികൾ ഓരോ ര
മാസത്തിലൊരിക്കൽ വീതം ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകള
പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കാനും ഓരോ കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിൽ നിന്നും ഓരോ ബ
പ്രൊഡക്ഷന്റെയും സാമ്പിളുകൾ ശേഖരിച്ച് പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കാനും ല
ടെസ്റ്റുകളുടെ പരിശോധനാ ഫലം തൃപ്തികരമാണെങ്കിൽ മാത്രം ഭക്ഷ്യ മിശ്രിതത്തിന്റെ വ
ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റുകൾക്ക് നല്കിയാൽ മതിയെന്നും സാമൂഹ്യക്ഷേമ ഡയറ
നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ ലാബ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയതിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഡിറ്റ
ഹാജരാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.25 /22-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറു
ഫെബ്രുവരി മാസം നടത്തിയ ലാബ് റിപ്പോർട്ടാണ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയത്. സർക്
നിർദ്ദേശാനുസരണം അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-24 എസ്.സി. കുട്ടികൾക്ക് നൽകുന്നതിന് വാങ്ങിയ ലാപ്പ് ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തില്ല

പദ്ധതി നമ്പർ: 252
പദ്ധതിയുടെ പേര്: എസ്.സി. കുട്ടികൾക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പ് വിതരണം
അടങ്കൽ തുക: 4,96,000/-
ചെലവ് തുക: 4,77,081/-
ഫണ്ടിനം: വികസന ഫണ്ട്
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി:1/2021-22,09.02.2022
തുക : 4,77,081/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

മേൽ വിവരിച്ച പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ വിവരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

1. ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഇല്ലാത്ത അഖിൽ സി.എസ് എന്ന വിദ്യാർത്ഥിക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് നൽകി.

3. 22.06.2019 ൽ തയ്യാറാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പുകൾ നൽകിയത് 03.02.2022 ൽ ആണ്.

4. മേൽ പദ്ധതിയിൽ 16 ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയെങ്കിലും, 14 എണ്ണം മാത്രമാണ് കുട്ടികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (21/ 2022, 15.10.2022) മറുപടിയാ
ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരെക്കൊണ്ട് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതാണെന
ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ അഖിൽ സി.എസ് എന്ന കുട്ടിക്ക് പകരം കുട്ടിയു
സഹോദരന്റെ പേരായ അരുൺ സി.എസ് എന്ന പേരാണ് നൽകിയിരുന്നതെന്നും മറു
നൽകിയിരുന്നു. കൂടാതെ മുൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ചുമതലയിൽ നിന്ന് ഒഴിഞ്ഞതിന
തനിക്ക് ചുമതല നിർവ്വഹിക്കാനുള്ള ഡി.ഡി.ഓ കോഡ് 1/2022 ന് കിട്ടിയതിന് ശേഷമാ

പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്നും, ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ മതിയായ കുട്ടി ഉണ്ടായിട്ടും 14 കുട്ടികൾ മാത്രമാണ് രേഖകൾ സമർപ്പിച്ചിരുന്നുള്ളൂ എന്നും, ആയതിനാല അധികം വാങ്ങിയ 2 ലാപ് ടോപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്യാതെ സ്കൂളിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതെ മറുപടി നല്കി. വ്യക്തമായ ആസൂത്രണവും പദ്ധതിയുടെ ആവശ്യകതയും മനസിലാക്കാ പദ്ധതി ആവിഷ്ക്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വീഴ്ചയാ ഓഡിറ്റ് കാണുന്നു. ലാപ്ടോപ്പ് ആവശ്യമായ കുട്ടികളുടെ എണ്ണം വ്യക്തമായതിനുശേ ഇത്തരം പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതാകും ഉചിതം. അനാവശ്യമായി ഫണ്ട് പാഴാ കളയാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വിതരണം ചെയ്യാത്ത ലാപ് ടോപ്പുകൾ അർഹ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-25 രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ചെലവ് തുകയായ 460000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ട് നം	174/22
അടങ്കൽ തുക	460000
ചെലവ് തുക	460000
ബിൽനം-/തീയതി	11/21-22 ,360000/- , 23.07.2021 33/21-22, 100000/- 30.03.2022

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശ്രീമതി സുനിത എന്ന ഗുണഭോക്താവ 360000/- രൂപയും, ശ്രീമതി ലിന്റാ.ഇ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 100000/- രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷ മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകൾ, അർഹത ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടതിന് വിശദാംശങ്ങൾ, ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി അനുവദിച്ച പെർമിറ്റ്, വാല്യുവേഷൻ, സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, അകൗണ്ടന്റ്സ് രജിസ്റ്റർ, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്നത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.6/2022-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പ്രസ്തുത രേഖ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് അറിയിച്ചത്.എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷ, അർഹ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകിയതിനു കൃത്യമ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ഗുണഭോക്താക്കൾ ധനസഹായം ലഭിച്ച മുറയ്ക്ക് ഭ നിർമ്മാണം യഥാസമയം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ടെന പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 460000/- ര തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പേപ്പർ ബാഗ് യൂണിറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ
പ്രോജക്ട് നം.	207/22

അടങ്കൽ തുക	250000
ചെലവ് തുക	250000
ബിൽനം-/തീയതി	30/21-22 ,11.02.2022

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിനായി ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുകയും കുറവ് നിരക്ക് ക ചെയ്ത Printek Engineers എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കുകയും പേപ്പർ ബ യൂണിറ്റ് ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തു. (Paper Bag Making Machine With 2 Colour Flex Printing) 202 സാമ്പത്തിക വർഷം 635000/- രൂപ Printek Engineers എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂറാ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തൻ വർഷം 250000/- രൂപയും നൽകി. ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 സെക്ഷൻ 5 വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ അധികരിക്ക സാധനങ്ങളുടെയോ, സേവനങ്ങളുടെയോ കരാറുകളിലെ കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നി (സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും) 2% തുക കുറവ് ചെയ്യാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (CGST 1% SGST എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുക കുറവ് ചെയ്യാതെയാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത അപാക സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 7 /2022 -ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയ ജി.എസ്.ടി തുക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനത്തിന് കത്ത് നൽകിയതായി അറിയി ജി.എസ്.ടി തുക സ്ഥാപനം കൃത്യമായി ജി.എസ്.ടി വകുപ്പിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എ പരിശോധിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ പദ്ധതി പ്രദേശം ഓഡിറ്റ് സ്ഥല പരിശോധന നടത്തുകയുണ്ടായി. പേപ്പർ ബാഗ് നിർമ്മാണം കാര്യക്ഷമമാണെങ്കി മാർക്കറ്റിംഗ് നടക്കുന്നില്ല. പേപ്പർ ബാഗ് നിർമ്മാണം ആയതിന്റെ വിൽപ്പന എന്ന സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. പ്രസ്തുത അപാകതക ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 പാഥേയം പദ്ധതി - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പാഥേയം (ജനറൽ)
പ്രോജക്ട് നം.	48/22
അടങ്കൽ തുക	100800
ചെലവ് തുക	251640
ബിൽ നം/ തീയതി	06/21-22, 91000/- 13.07.2021 08/21-22 30000/- 19.07.2021 12/21-22 62640/- 26.07.2021 35/21-22 21000/- 11.02.2021 36/21-22 10000/- 10.02.2021 37/21-22 22000/- 18.02.2022 41/21-22 15000/- 05.03.2022

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പാഥേയം (എസ്.സി.പി)
പ്രോജക്ട് നം	49/22
അടങ്കൽ തുക	720000
ചെലവ് തുക	257360
ബിൽ നം/ തീയതി	04/21-22, 91000/- 13.07.2021 09/21-22 30000/- 19.07.2021 10/21-22 45360/- 23.07.2021 22/21-22 5000/- 19.11.2021 27/21-22 40000/- 06.12.2021

	29/21-22 21000/- 11.02.2022 32/21-22 10000/- 11.02.2022 38/21-22 15000/- 18.02.2022

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

* കുടുംബശ്രീ ജില്ലാ മിഷൻ കോ – ഓർഡിനേറ്ററുടെ 28.10.2021- തീയതിയിലെ 442/E1/2017/KST നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം പാഥേയം പദ്ധതി 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായ വിഹിതം ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന്റെ ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറുന്നത നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ടാണ് പദ്ധ നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

*പാഥേയം പദ്ധതിക്കായി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് പ്രകാ പാഥേയം ജനറൽ (48/22) 62 ഗുണഭോക്താക്കളും പാഥേയം എസ്.സി (49/22) ഗുണഭോക്താക്കളും ഉണ്ട്. ലഭ്യമാക്കിയ വൗചറുകൾ പ്രകാരം ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും, എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ 25 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും മാത്രമേ ഭക്ഷണ നൽകിയിട്ടുള്ളു. ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട മറ്റ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭക്ഷണ നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

* പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭക്ഷണം നൽകിയതിന് കുടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് തുക നൽകേണ്ടത്.എന്നാൽ വ്യക്തിഗത അക്കൗണ്ടിലാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത് . (മായ ജയകുമാർ, പത്മിനി)

* കുടുംബശ്രീ വഴി ഭക്ഷണം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രസ്തുത അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12/2022, 35/2022 എന്നിവ മുഖേ വിശദാംശങ്ങൾ ആരാഞ്ഞിരുന്നു.ആയതിന് പ്രസ്തുത പദ്ധതികൾ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയു നിർവ്വഹണം എന്ന രീതിയിലാണ് ഡി.പി.സി അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും, സെക്രട്ട സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് പ്രകാരം പാഥേയം ജനറൽ (48/22) ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും പാഥേയം എസ്.സി (49/22) 52 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും ഭക്ഷണവിതരണ നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നും പ്രസ്തുത വൗചറുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയെന്നുമാണ് മറുപടിയാ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും, എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ 25 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും ഭക്ഷണ നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമേ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളു. ഈ വിഷയത്ത ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-28 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം തുടർ നടപടികൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

21.02.2022 ലെ 1(18) കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം 2020-21 സാമ്പത്തികവർഷം ആശ്രയ പദ്ധ പ്രകാരം ശ്രീമതി തുളസി അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ 60000/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന പ്രസ്തുത തുക 2021-22 ലെ ആശ്രയ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി ലിന്റയുടെ അക്കൗണ്ടിലേ നൽകുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. തീരുമാന പ്രകാരം പ്രസ്തുത തുക തിരി ഈടാക്കിയതിന്റെയും ശ്രീമതി ലിന്റയ്ക്ക് നൽകിയതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ഇത്തരത്തിൽ അധികമായി നൽകാനുണ്ടായ സാഹചര്യം ഓഡിറ്റി അറിയിക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 4/2022-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ പ്രസ്തുത തുക തിരികെ ഈടാക്കിയതിന്റെയും ശ്രീമതി ലിന്റയ്ക്ക് നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 1.01 കോടിയുടെ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു.

വാർഷിക കണക്കുകൾ ബി 18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം കെ.ഡബ്യു.എ. ക്ക് നിക്ഷേപി നൽകിയതിൽ 16,96,186/- രൂപയുടെയും, കെ.എസ്.ഇ.ബി.ക്ക് നിക്ഷേപിച്ചു നൽകിയത 84,48,595/- രൂപയുടെയും (ആകെ1,01,44,781/-) പ്രവൃത്തിക പൂർത്തീകരിക്കാനവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇപ്രകാരം നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള തുകകൾ ഏതൊ

പ്രവൃത്തികൾക്കായി നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിക്ഷേ പ്രവൃത്തികളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഏതു സാമ്പത്തിക വർഷം മുതലുള്ള പ്രവൃത്തിക ഇപ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുവെന്നതും വ്യക്തമല്ല. നിക്ഷേ പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ, പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിനു വിനിയോഗ രേഖകൾ തുടങ്ങിയവ ലഭ്യമാക്കുവാനറിയിച്ചു നൽകിയ ഓഡ അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/14.10.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നിക്ഷേപിച്ചു നൽകിയ ശേഷം ദീർഘകാലമായി പ്രവൃ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതും, പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ലഭ്യമാകാത്തതും പദ്ധതി തുകയു ദുർവിനിയോഗമായി തന്നെ വിലയിരുത്താവുന്നതാണ്. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കോടിയിലധികം തുക വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നതും, പ്രവൃത്തിക പൂർത്തീകരിച്ച് ഫൈനൽ ബിൽ, വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതും ഭരണ വക മുഖാന്തിരം സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ടതും, അടിയന്തിരമായി പ്രവൃത്തിക പൂർത്തീകരിച്ച് തുക ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ത ക്രമപ്പെടുത്തിയ വിശദാംശം (പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, നിക്ഷേപിച്ച തുക, വിനിയോഗിച്ച ത നീക്കിയിരുപ്പ് തുക തുടങ്ങിയവയുൾപ്പെടെ) ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-30 ബാധ്യതാ ഹെഡിലെ തുകകൾ ഒടുക്കാതെ തനത് അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നു.

വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ബി 9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സർക്കാർ/ഇതര സ്ഥാപനങ്ങളിലേയ് ഒടുക്കേണ്ടുന്ന തുകകൾ, ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡുകളിൽ ഒടുക്കാതെ ബാധ്യതയായി നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ.

ഹെഡ്		31.03.2022 ലെ നീക്കിയിരുപ്പ്
350200202	Value Added Tax	5224
350300101	Library Cess	520288.10
350300103	Value Added Tax	56536
350300104	Service Tax	1561
350300106	Revenue Recovery	1920
350300108	Royalty	560
350300199	Others	7945

ബാധ്യതയായ തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡുകളിലേക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടില്ലാത്തതു സംബന്ധ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/14.10.2022) തുകകൾ ഒടുക്കി രസീ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ബാധ്യത തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡുകളിൽ തിരി ഒടുക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയായില്ല – 17,83,328/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്ര നിർവഹണാധികാരിയായി ചെലവു ചെയ്ത ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീക രേഖകൾ ഇതുവരെയും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	ചെലവു തുക	ഫണ്ടിനം	ചെക്ക് നം., തീയതി/ ഇടപാട് തീയതി	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
69/22 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്	122687	തനത്	1818873/30.03.2022-40300 4529/12.01.2022-28087 1818871/26.03.2022-54300	കെ.എസ്.ഇ.ബി.
105/22 സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	1660641	കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	10.03.2022-266459 17.03.2022-1394182	കെ.എസ്.ഇ.ബി.
ആകെ	1783328			

മേൽ പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ.

എ) നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്കായി കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുമായി കരാറിലേർപ്പെടതെയാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

സി) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിനുള്ള രേഖകൾ, ഫൈനൽ ബിൽ, പെർഫോമൻസ് റിപ്പോ പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.32/17.10.2 മേൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായും, പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി.

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ, ഫൈനൽ ബിൽ, പെർഫോമൻസ് റിപ്പോ തുടങ്ങിയവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പദ്ധതികളിലൂടെ ചെലവു ചെയ്ത 1783 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-32 വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല – 1752373/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്ന

പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ള തുകയു വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ.

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	ചെലവു തുക	ഫണ്ടിനം	ബിൽ നം., തീയതി	ലഭ്യമാക്കാനുള്ള രേഖകൾ
1/22 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം 2021-22	800000	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	11/04.08.2021	എസ്.എസ്.എ. യുടെ ഡിമാന്റ് ലറ്റർ, വിനിയോഗ രേഖകൾ
2/22 ഐ.കെ.എം വിഹിതം 2021-22	112373	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	12/04.08.2021	ഐ.കെ.എം. ന്റെ ഡിമാന്റ് ലറ്റർ, വിനിയോഗ രേഖകൾ
96/22 ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി സെക്രട്ടറിയേറ്റ് മന്ദിര നിർമ്മാണം പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	200000	മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം	36/09.03.2022	ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയു വിനിയോഗ രേഖകൾ
17/22 പി.എം.എ വിഹിതം 2021-22	140000	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	10/04.08.2021	വിനിയോഗ രേഖകൾ, പദ്ധതി ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവര
99/22 വയോമിത്രം	5,00,000	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	6/16.06.2021	കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന്റ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ ത്രവും, വരവ് ചെലവു സ്റ്റേറ്റ്മന്റും
ആകെ	1752373			

ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 13/14.10.2022, 23/15.10.2 നിർബന്ധിത പ്രോജക്ടുകളായ എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം, പി.എം.എ.വൈ. വിഹി ഐ.കെ.എം. വിഹിതം തുടങ്ങിയ പദ്ധതികൾക്ക് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് ലഭിച്ചിരുന്നില്ല എന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിലേക്കായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാനങ്ങൾക്ക് ക നൽകിയിട്ടുള്ളതായും മറുപടി നൽകി.

സ.ഉ.(സാധാ) നം. 1228/16/തസ്വഭവ തീയതി 08.03.2016 പ്രകാരം പ്ലാൻ ഫണ്ടിന്റെ 0. മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ഐ.കെ.എം. പ്രവർത്തന വിഹിതമായി വകയിരുത്തേണ 2021-22 ബജറ്റ് വിഹിതം അനക്ഷർ 4 പ്രകാരം 4,11,69,000/- രൂപയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പദ്ധ തുകയിനത്തിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അതായത് 1,02,923/- രൂപ മാത്രമാണ് ടി പദ്ധതിക്ക വകയിരുത്തേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഇതിലേക്കായി 112373/- വകയിരുത്തി ഐ.കെ.എം. നു കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. അധികമായി ഐ.കെ.എം. നു അനുവദ തുക വരും വർഷങ്ങളിലെ അടവുകളിൽ ക്രമപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. മുൻ വർഷങ്ങളി ഇപ്രകാരം അധികമായി തുക ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നു പരിശോധിക്കേണ്ടതും, അധികമ ഒടുക്കിയപക്ഷം ഭാവിയിലുള്ള അടവുകളിൽ ക്രമപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം വിനിയോഗിച്ച 1752373/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യു

1-33 ഡൊമിസിലറി കെയർ സെന്ററിനു വേണ്ടി വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങളുടെ പുനരുപയോഗം ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. - 21/22 ദുരന്ത നിവാരണത്തിനു വേണ്ടിയുള്ള സൗകര്യമൊരുക്കൽ

അടങ്കൽ തുക - 400000 വികസന ഫണ്ട്

ചെലവു തുക - 3,97,103/-

ബിൽ നം./തീയതി - 2/25.05.2021 -തുക 150450

- 4/08.06.2021- തുക 59354

- 7/16.06.2021- തുക 117447

നിർവഹണാധികാരി - സെക്രട്ടറി

ദുരന്ത നിവാരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതി പ്രകാ 1,50,450/- രൂപ ചെലവു ചെയ്ത് നടുത്തോട്ടം വാർഡിലെ ഡൊമിസിലറി കെയർ സെന്ററ വേണ്ടി 100 സ്റ്റീൽ കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഉപകരണങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജി ലഭ്യമായില്ല. നിലവിൽ കട്ടിലുകൾ എവിടെയാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നത് വ്യക്ത വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.23/15.10.2022) കട്ടിലു പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കൊടവിളാകത്തെ വൃദ്ധസദനം കെട്ടിടത്ത സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതായി മറുപടി നൽകി. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റ രേഖകളും പരിശോധനക്കു ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതി തുക ഉപയോഗിച്ചു വാങ്ങ ഉപകരണങ്ങൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി വാങ്ങിയ വാഹനം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പ്രോ. നം. 44/22 മാലിന്യ ശേഖരണത്തിന് വാഹനം വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ തുക - 225000 കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്

525000 ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്

ചെലവു തുക - 225000 കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്

427491 ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്

652491

ബിൽ നം./തീയതി - /30.03.2022 -തുക 225000

ചെക്ക് നം./തീയതി 1818874/30.03.2022 - തുക 427491

നിർവഹണാധികാരി - സെക്രട്ടറി

ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന ഖരമാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ടാറ്റാ ഇൻഡ പിക്ക് അപ്പ് വാഹനം വാങ്ങുന്നതിലേക്കായി മേൽ പ്രകാരം 6,52,491/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടു പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനക്കു ലഭ്യമായില്ല.

എ) പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ വാഹനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ, ഇൻഷ്വറൻസ് രേഖകൾ, ലേ ബുക്ക്.

ബി) വാഹനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായി വാർഷിക കണക്കുകള ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സി) വാഹനം ഹരിതകർമ്മസേനക്കു കൈമാറിയതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ.

ഡി) പദ്ധതിക്കായി തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ്. ഇനത്തിൽ 10,196/- (ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സെൻട്രൽ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിലെ തനതു അക്കൗണ്ട് 30.03.2022 തീയതിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വരവ് ഐ.ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എ ഹെഡിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല. സ്രോതസ്സിൽ ഈടാക്കിയ തുക ഒടുക്കിയതിന്റെയും റിട്ടേ ഫയൽ ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകളും പരിശോധനക്കു ലഭ്യമായില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാനറിയിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.23/15.10.2 വാഹനം പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കുന്നതിനു വേണ്ടി വാഹനത്തിന്റെ ബോഡിയ അഡീഷണൽ വർക്കുകൾ ചെയ്യേണ്ടതുള്ളതായും, ഇതിലേക്കായി 2022-23 സാമ്പത്ത വർഷത്തിൽ പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്തതായും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

വാഹനം ലഭ്യമായി 6 മാസത്തിനുു ശേഷവും പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കാത്തതും, ഹര കർമ്മസേനക്ക് കൈമാറാത്തതും പദ്ധതി തുകയുടെ വിനിയോഗത്തിലെ അലംഭാവമാ വിലയിരുത്തുന്നു. വാഹനം അടിയന്തിരമായി പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കി ഹരിത കർമ്മസേന കൈമാറേണ്ടതും, പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ, സ്രോതസ്സ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള നികുതി തുക അടിയന്തിരമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിൽ ഒടുക്കി രേഖ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. മേൽ പരാമർശിച്ച മറ്റു അപാകങ്ങളും പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ ഓഡ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 പേപ്പർ ബാഗ് യൂണിറ്റ് കെട്ടിടത്തിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - 1,73,570/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. 196/22 പേപ്പർ ബാഗ് യൂണിറ്റ് കെട്ടിടം വൈദ്യുതീകരണവും വൈദ്യുതി ലൈ സ്ഥാപിക്കലും

അടങ്കൽ തുക - 287850 വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.

ചെലവു തുക - 1,73,750/-

ബിൽ നം. /തീയതി - 19/07.10.2021 - 99990/-

ബിൽ നം./തീയതി - 23/27.10.2021 - 73580/-

നിർവഹണാധികാരി - സെക്രട്ടറി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എസ്.സി. തൊഴിൽ കേന്ദ്രത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പേപ്പർബ കെട്ടിടെ വൈദ്യുതീകരണം നടത്തുന്നതിനും, കെട്ടിടത്തിലേക്ക് സർവീസ് ലൈ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ടത്. 99990/- രൂപ കെട്ടിടത്തിന് വൈദ്യുതീകരണ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ശ്രീ. അൻസലം സി എന്ന കരാറുകാരനും, 73580/- (ലൈൻ സ്ഥാപിക്കലിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബി.ക്കും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവഹണവുമാ ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ.

1) ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവൃത്തിക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗം എഞ്ചിനീയർ തയ്യാറാക്ക എസ്റ്റിമേറ്റ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രവൃത്തിക്ക് സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമായതു സംബന്ധ രേഖകളും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) പദ്ധതി ഫയലിൽ 3 ക്വട്ടേഷനുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതിൽ ശ്രീ. ആൻസലം സി 1,00,8 രൂപയാണ് ക്വോട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 13.09.2021 ലെ ഭരണസമിതിയോഗം തീരുമാനം ലൂടെ ആൻസലത്തിന്റെ ഒരു ലക്ഷം രൂപയുടെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചതാ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

3) ഒരു ലക്ഷം രൂപയിലുമധികമുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ടെൻഡർ നടപടിക സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ക്വട്ടേഷൻ പരസ നൽകിയതു സംബന്ധിച്ച രേഖകളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

4) ശ്രീ. ആൻസലം സി. ക്ക് പ്രവൃത്തി അനുവദിച്ചതിനെ തുടർന്ന് 14.09.2021 ൽ ടിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ശ്രീ. ആൻസലത്തിന് സിവി കോൺട്രാക്ടർ രജിസ്ട്രേഷൻ മാത്രമാണുള്ളത്. ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നത ഇലക്ട്രിക്കൽ കോൺട്രാക്ടർ രജിസ്ട്രേഷൻ നിർബന്ധമായിരിക്കേ, പ്രസ്തുത പ്രവൃത്ത സിവിൽ കോൺട്രാക്ടറെ ഏൽപ്പിച്ചത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. പ്രവൃത്തിക്കായി ക്വട്ടേഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ശ്രീ. ദിവാകരൻ (1,15,000/-രൂപ), ശ്രീ. ബാബു (1,10,000/- രൂപ) എന്നിവ പ്രവൃത്തിക്കായി യോഗ്യതയുള്ളവരാണെന്നുള്ള ഇലക്ട്രിക്കൽ കോൺട്രാക്ടർ രജിസ്ട്രേഷ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തിക്കാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടികൾ ക്രമപ്രകാരമല്ലാത്തതാ വിലയിരുത്തുന്നു.

5) പ്രവൃത്തിയുടെ എം ബുക്കിൽ പ്രവൃത്തി നിർവഹിച്ച കാലയളവ്, ഇലക്ട്രിക്ക എഞ്ചിനീയർമാർ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി/ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്തത് തീയ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എം ബുക്കിൽ കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തിയു അളവുകളും തുകയും സമ്മതിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6) ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബി.ക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തു പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിനുള്ള കെ.എസ്.ഇ.ബി. യുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ, ഫൈന ബിൽ, പ്രവർത്തനക്ഷമതാ സാക്ഷ്യപത്രം തുടങ്ങിയവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

7) പദ്ധതിയുടെ ഫലപ്രാപ്തി സംബന്ധിച്ച മോണിട്ടറിംഗ് സമിതിയുടെ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമല്ല.

അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.33/17.10.2 ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷനായി ഇലക്ട്രിക് വിഭാഗം എഞ്ചിനീയർ തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേ റ്റി.എസും ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതായും, വൈദ്യുത ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിലേക്കായി കെ.എസ്.ഇ.ബ യിൽ തുക നൽകി വൈദ്യുത ലൈൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളതായും മറുപടി നൽകി. എന്നാൽ ഇ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പേപ്പർ ബാഗ് നിർമ്മാണ യൂണ അടിയന്തിരമായി പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കുന്നതിനാണ് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച എന്നും, പ്രവൃത്തിയുടെ എം ബുക്കിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതായും മറുപടി നൽ പരാമർശിത രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിലും ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ഭരണസമിതി നൽകിയ നിർദ്ദേശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാ മേൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവു ചെയ്ത 1,73,570/- രൂപ തട ചെയ്യുന്നു. മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പേ ബാഗ് യൂണിറ്റിന്റെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനായി യൂണിറ്റിന്റെ വരവ്-ചെല കണക്കുകളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 പഞ്ചായത്ത് ഹാൾ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ

പ്രോ. നം. 239/22 പഞ്ചായത്ത് കല്യാണമണ്ഡപം ഹാൾ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ

അടങ്കൽ തുക - 495000 തനത് ഫണ്ട്

ചെലവു തുക - 495000 (സുലേഖ പ്രകാരം)

നിർവഹണാധികാരി - സെക്രട്ടറി

നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയം അടിയന്തിരമായി മ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഓഡിറ്റോറിയത്തിൽ പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കേണ്ടി വന്നതിനാ പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റോറിയത്തിലെ വൈദ്യുതീകരണം, കമ്പ്യൂട്ടർ നെറ്റ് വർക്കിംഗ് എന്ന നടപ്പിലാക്കുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ.

എ) അടിയന്തിര സാഹചര്യമായതിനാൽ ടെണ്ടർ നടപടികൾ ഒഴിവാക്കി കമ്പ്യേഷ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്ത 30.11.2021 ന് കമ്പ്യേഷൻ പരസ്യം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. നോട്ടീസ് പ്രകാരം കമ്പ്യേഷ സമർപ്പിക്കേണ്ട അവസാന തീയതി 10.12.2021 ആണ്. പ്രസ്തുത കാലയളവ് നൽകി ടെണ്ടർ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് പ്രവൃത്തി നിർവഹിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.

ബി) ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തിക്കായി തയ്യാറാക്കി ലഭ്യമായ 495000/- രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റി കമ്പ്യേഷനുകൾ ലഭിച്ചതായും, എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് കോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ. ശശിധരൻ നായർ കമ്പ്യേഷൻ അനുവദിച്ചും 21.12.21 ലെ ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ തീരുമാനിച്ചു. (തീരുമാ നം.2(4)). കമ്പ്യേഷൻ സമർപ്പിച്ച മറ്റു വ്യക്തികൾക്കും (ശ്രീമുരുകൻ - 5% കൂടുതൽ, സുധാഗർ - കൂടുതൽ) ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾ നിർവഹിക്കുന്നതിനുള്ള കോൺട്രാ രജിസ്ട്രേഷൻ രേഖകളും, ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ രേഖകളും കമ്പ്യേഷനുകൾക്കൊ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ആവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചുറപ്പിക്കാതെയാണ് കരാറുകാര തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളത്.

സി) 29.12.2021 തീയതിയിൽ കരാറുകാരൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടു കേരള ഫിനാൻസ് ആക്ട് 2018 പ്രകാരം 01.04.2018 മുതൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള എഗ്രിമെന്റുകളുടെ സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി ഒരോ 1000/- രൂപയ്ക്കും 1 വീതമായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിക്കായി 200/- രൂപ പത്രത്തിൽ മാത്രമാണ് ക ചമച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഡി) എം ബുക്ക്, ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ ബിൽ തുക 4,91,4 രൂപയാണ്. ഇതിൽ ആദായനികുതി, ക്ഷേമനിധിവിഹിതം, ജി.എസ്.ടി. റ്റി.ഡി. എ ഇനങ്ങളിലെ 16,948/- രൂപ (4237*4) ഒഴികെയുള്ള തുക 474504/- രൂപ ചെക്ക് നം. 4728/31.03.2 പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നികുതിത്തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡുകള അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ (നം.40/18.10.2 തുടർന്ന് പ്രവൃത്തി നിർവഹിച്ച കരാറുകാരന്റെ ഇലക്ട്രിക്കൽ ലൈസൻസ് രേഖ ലഭ്യമാക്കി. തുടർന്ന് പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ നിശ്ചിത നിരക്കിലുള്ള സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യ ഈടാക്കുന്നതാണെന്നു മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

എന്നാൽ പ്രവൃത്തിക്കായി കമ്പ്യേഷൻ സമർപ്പിച്ച മറ്റുവ്യക്തികളുടെ ഇലക്ട്രിക ലൈസൻസ് രേഖകൾ പരിശോധനക്കു ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കൂടാതെ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധ ആദായനികുതി, ക്ഷേമനിധിവിഹിതം, ജി.എസ്.ടി. റ്റി.ഡി. എസ്. ഇനങ്ങളിലെ ര ഒടുക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ചു മറുപടി നൽകിയില്ല. മേൽ ഇനങ്ങളിലായി ഒടുക്കേണ്ടുന്ന 16,9 രൂപ (4237 X 4) അടിയന്തിരമായി ഒടുക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് ചെലവുകൾ - നടപടികളിലെ അപാകങ്ങൾ 13,78,442/- രൂപയുടെ ചെലവുകൾ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

തെരുവു വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനും, മെയിന്റനൻസിനാവശ്യമ ഉപകരണങ്ങളുടെ വാങ്ങലിനുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം രണ്ടു പദ്ധതികൾ നടപ്പാ വിശദാംശം ചുവടെ.

എ) പ്രോ. നം. 19/22 തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് ചാർജ്ജ്

അടങ്കൽ തുക - 7,00,000 വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം

ചെലവു തുക - 6,94,995/-

ബിൽ നം./തീയതി - 18/25.09.2021 തുക 263285

- 25/30.11.2021 തുക 231710

- 33/11.02.2022 തുക 200000

നിർവഹണാധികാരി - സെക്രട്ടറി

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപണികൾക്ക് 15.09.2011 ലെ സർക്കുലർ നം.3055/ഡിഎ3/2 തസ്വഭവ, 07.11.2017 ലെ സർക്കുലർ നം. 177/ഡിഎ3/2016/തസ്വഭവ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പാലിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ.

1) സ.ഉ.(എം.എസ്)നം. 13/2015/ഐ.റ്റി.ഡി. തീയതി 12.05.2015 പ്രകാരം 5 ലക രൂപയിലുമധികമുള്ള പദ്ധതികൾക്ക് ഇടെണ്ടർ നടപടികൾ നിർബന്ധമാണ്. 7 ലക്ഷം ര അടങ്കൽ വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള പദ്ധതിക്ക് ഇ ടെണ്ടർ നടപടിക സ്വീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നുവെങ്കിലും ഫയലിൽ അപൂർണ്ണമായ 2 മാന്വൽ ടെണ്ടറുക മാത്രമാണ് ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിക്കായി ടെണ്ടർ പരസ്യം പുറപ്പെടുവിച്ചത്, പ പരസ്യം നൽകിയത്, പരസ്യം വെബ് സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖക ലഭ്യമായില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മ മിനിട്ട്സ് തുടങ്ങിയവയും ലഭ്യമായില്ല.

2) തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം നടത്തുന്ന കരാറുകാർക്ക് സൂപ്പർവൈസറി ലൈസൻസും, ക്ലാസ് ഇലക്ട്രിക്കൽ ലൈസൻസും, തൊഴിലാളികൾക്ക് ഇലക്ട്രിഷൻ ലൈസൻസ ആവശ്യമുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിക്കായി ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള രണ്ടു കരാറുകാരും (ശ്ര സുധാഗർ, ശ്രീ. അബിൻ എസ്) ടെണ്ടർ ഫോറം മാത്രമാണ് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള കരാറുകാരന്റെയും തൊഴിലാളികളുടെയും ലൈസൻസ് രേഖകളും ജി.എസ് രജിസ്ട്രേഷൻ രേഖകളും സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

3) സ.ഉ.(പി)നം.3/15/ധന തീയതി 05.01.2015, അനുബന്ധ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം 50,000/- മുതൽ ലക്ഷം വരെ അടങ്കൽ ഉള്ള പദ്ധതികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിന്റെ (കുറഞ്ഞത് 500/- രൂപയും, പരമാവധി 2000/- രൂപയും) ആണ്. പദ്ധതിക്കായി ടെണ്ടർ ഫീ (14 രൂപ + ജി.എസ്.ടി. നിരക്കിൽ) ഈടാക്കിയതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല. ഇ.എം.ഡ ഈടാക്കിയതിനുള്ള രേഖകളും ലഭ്യമായില്ല.

4) പദ്ധതിക്കായി ശ്രീ. സുധാഗർ 30.07.2021 ൽ 200/- രൂപയുടെ മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാർ ടൈപ്പ് ചെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കരാറിൽ ശ്രീ. സുധാഗറോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയോ ഒപ്പു വച്ചിട്ട കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ മേൽ സർക്കുലർ പ്രകാരമുള്ളതും അല്ല. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുമാ ബന്ധപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകളാണ് കരാറിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളത്. കേരള ഫിനാൻസ് ആക്ട് 2 പ്രകാരം 01.04.2018 മുതൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കും, സേവനങ്ങൾക്കുമു എഗ്രിമെന്റുകളുടെ സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി ഒരോ 1000/- രൂപയ്ക്കും 1 രൂപ വീതമായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടു (കുറഞ്ഞത് 200, പരമാവധി 1ലക്ഷം). മുദ്രപത്ര ഫീസിനത്തിൽ 500/- രൂപയുടെ കുറവുണ്ടാ അതായത്, നിയമസാധുതയുള്ള കരാർ കൂടാതെയാണ് പദ്ധതി നിർവഹിച്ചിട്ടുള്ളത്.

5) മേൽ സർക്കുലർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിക്കായി അടങ്കലിന്റ 10% നിരക്കിൽ സെക്യൂര ഡിപ്പോസിറ്റ്, അതായത് 70,000/- രൂപ സ്വീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നു. എന്നാൽ സെക്യൂര ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ കരാറുകാരൻ 12,375/- രൂപ മാത്രമാണ് ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്.

6) കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കുന്ന ബില്ലിൽ നിന്നും 10% തുക റീടെൻഷൻ സ്വീകരിച്ച ശേ മാത്രമാണ് ബിൽ തുക കരാറുകാരന് അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായ റീടെൻഷൻ ചെയ്യാതെയുള്ള തുക കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചു.

7) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. റിപ്പയറിംഗിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായ വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ കരാറുകാരനു കൈമാറിയതു സംബന്ധിച്ച രേഖകളും, ഉപയോ ശൂന്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ തിരികെ കൈപ്പറ്റിയതിനുള്ള രേഖകളും, രജിസ്റ്റ പരിശോധനക്കു ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 46/18.10.2022) പ്ര
സുധാഗറിന്റെയും, തൊഴിലാളികളുടെയും ബി ക്ലാസ് ഇലക്ട്രിക്കൽ ലൈസൻസ് രേഖക
ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിക്കായി ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച ശ്രീ. അബിൻ എസ് എന്നയാളുടെ
തൊഴിലാളികളുടെയും ലൈസൻസ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ടെണ്ടർ വിവരങ്ങൾ ടെ
രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായും, കരാറുകാരന് ഉപകരണങ്ങൾ കൈമാറിയതിനു
രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതായും അറിയിച്ചുവെങ്കിലും പ്രസ്തുത രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയ
പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തപ്പോൾ അടങ്കൽതുക 4,95,000/- രൂപയായിരുന്നുവെന്നും, അതിനാൽ വെ
സൈറ്റിലും പത്രത്തിലും പരസ്യം നൽകി ടെണ്ടർ ചെയ്തതായും, പിന്നീട് പ്രസ്തുത തുകയ
സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് ചെയ്യാൻ സാധിക്കാതെ വന്നപ്പോൾ അടങ്കൽ 7 ലക്ഷം രൂപയാ
വർദ്ധിപ്പിച്ചതായും മറുപടി നൽകി. എന്നാൽ ടെണ്ടർ നോട്ടീസ്, പത്രപരസ്യം തുടങ്ങ
രേഖകൾ ഒന്നും പരിശോധനക്കു ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതി അംഗീകാരം വാങ്ങിയ ശേഷം ത
റിവൈസ് ചെയ്ത് നടപടിക്രമങ്ങളിൽ നിന്നും ഒഴിവായതും ക്രമമല്ല.

<u>ബി) പ്രോജക്ട് നം. 20/22 തെരുവ് വിളക്കുകൾ മെയിന്റനൻസ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സാധനങ്ങൾ വാങ്ങൽ</u>

അടങ്കൽ തുക - 6,05,000 വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം

<u>95,000 </u>തനതു ഫണ്ട്

7,00,000

ചെലവു തുക - 6,05,000 വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം

78,447 തനതു ഫണ്ട്

ബിൽ നം./തീയതി - 9/30.06.2021 തുക 100369

15/27.08.2021 തുക 192636

22/29.10.2021 തുക 106995

32/08.02.2022 തുക 205000

ചെക്ക് നം./തീയതി - 1818827/28.10.2021 തുക 43088

4593/09.02.2022 തുക 35359

നിർവഹണാധികാരി - സെക്രട്ടറി

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ.

എ) 7 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള പദ്ധതിക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ നടപടി
സ്വീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നുവെങ്കിലും ഫയലിൽ തദ്ദേശീയരായ രണ്ടു പേരുടെ മാന
ടെണ്ടറുകൾ മാത്രമാണ് ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളത് (ശ്രീമുരുകൻ ഇലക്ട്രിക്കൽസ്, പാറശ്ശാല, പ്ര
ശശിധരൻ നായർ, പാറശ്ശാല എന്നിവരുടേത്). പദ്ധതിക്കായി ടെണ്ടർ പരസ്യം പുറപ്പെടുവിച്ച
പത്ര പരസ്യം നൽകിയത്, പരസ്യം വെബ് സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയത് സംബന്ധ
രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ, പ്രൊക്യുർമെ
കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് ലഭ്യമായില്ല.

ബി) സ.ഉ.(പി)നം.3/15/ധന തീയതി 05.01.2015, അനുബന്ധ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം 50,000/- മുതൽ
ലക്ഷം വരെ അടങ്കൽ ഉള്ള പദ്ധതികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിന്റെ
(കുറഞ്ഞത് 500/- രൂപയും, പരമാവധി 2000/- രൂപയും) ആണ്. പദ്ധതിക്കായി ടെണ്ടർ ഫീ (14
രൂപ+ ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെട്ട നിരക്കിൽ) ഈടാക്കിയതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല.

സി) പദ്ധതിക്കായി ശ്രീമുരുകൻ ഇലക്ട്രിക്കൽസ് 19.08.2021 ൽ 200/- രൂപയുടെ മുദ്രപത്രത്ത
കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകളാ
കരാറിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളത്. സാധനങ്ങളുടെയും സേവനങ്ങളുടെയും ലഭ്യമാക്കലുമാ
ബന്ധപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ കരാറിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. കേരള ഫിനാൻസ് ആക്ട് 2018 പ്രകാ
01.04.2018 മുതൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കും, സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള എഗ്രിമെന്റുകളു
സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി ഒരോ 1000/- രൂപയ്ക്കും 1 രൂപ വീതമായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട് (കുറഞ്ഞത്
പരമാവധി 1ലക്ഷം). മുദ്രപത്ര ഫീസിനത്തിൽ 500/- രൂപയുടെ കുറവുണ്ടായി.

ഡി) പദ്ധതിക്കായി അടങ്കലിന്റ 2.5% നിരക്കിൽ ഇ.എം.ഡി, അതായത് 17,500/- ര സ്വീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഈയിനത്തിൽ ടെണ്ടറർമാരിൽ നിന്നും 10,000/- ര മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഇ) കരാർ ലഭിച്ച സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ആയി ഈടാക്കേണ്ടുന്ന തുക (5% നിരക്കിൽ) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

എഫ്) ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായി നിർവഹണാധികാരി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിനും, ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയതിനുമുള്ള രേഖകൾ/രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമായില്ല.

അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 50/19.10.2 പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തപ്പോൾ അടങ്കൽതുക 4,95,000/- രൂപയായിരുന്നുവെന്നും, അതിനാൽ വെ സൈറ്റിലും പത്രത്തിലും പരസ്യം നൽകി ടെണ്ടർ ചെയ്തതായും, പിന്നീട് പ്രസ്തുത ര തികയാതെ വന്നപ്പോൾ അടങ്കൽ തുക 6,50,000/- രൂപയായി വർദ്ധിപ്പിച്ചതായും മറുപടി നൽ എന്നാൽ ടെണ്ടർ നോട്ടീസ്, പത്രപരസ്യം തുടങ്ങിയ രേഖകൾ ഒന്നും പരിശോധന ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതി അംഗീകാരം വാങ്ങിയ ശേഷം തുക റിവൈസ് ചെ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ നിന്നും ഒഴിവായതും ക്രമമല്ല. അടങ്കൽ തുക പ്രകാരമുള്ള ടെ ഫോറവിലയും, ഇ.എം.ഡി.യും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതായും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ പ്രസ്തു രേഖകൾ പരിശോധനക്കു ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മേൽ പദ്ധതികൾക്കായി ടെണ്ടർ ഫീ ഈടാക്കിയതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ 22.07.2021 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതിയോഗം തീരുമാനം 3(1), 3(2) പ്രകാരം മേൽ പദ്ധതികളുമാ ബന്ധപ്പെട്ട ടെണ്ടറുകൾ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ നടപടികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖ (ടെണ്ടർ പരസ്യം, പത്ര പരസ്യം, പരസ്യം വെബ് സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയതു സംബന്ധ രേഖകൾ തുടങ്ങിയവ) ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും, സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള ടെണ്ടറ് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും മേൽ പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവു ചെയ്ത 13,78,4 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-38 പ്രീമൺസൂൺ ക്ലീനിംഗിനായി ലഭിച്ച 2,30,000/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല – തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

ബിൽ നം./തീയതി 45/27.03.2022 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി പ്രീമൺസൂ ക്ലീനിംഗിനായി പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ള 230000/- രൂപയുടെ ബിൽ പകർപ്പുകൾ, ചെലവു/വിനിയോ രേഖകൾ പരിശോധനക്കു ലഭ്യമായില്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനറിയിച്ചു നൽകിയ ഓഡ അന്വേഷണത്തിന് (നം.51/19.10.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മറുപടി/രേഖകളു അഭാവത്തിൽ 2,30,000/- രൂപയുടെ ചെലവു തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി തട ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്.

1-39 എഫ്.എച്ച്.സി. ക്ക് ആംബുലൻസ് വാങ്ങിയത് - നികുതി ഒടുക്കാനവശേഷിക്കുന്നു

ബിൽ നം./തീയതി - 27/11.01.2022 - തുക 1747608

മേൽ പ്രകാരം എം.എൽ.എ. ഫണ്ടിലൂടെ പരശുവയ്ക്കൽ എഫ്.എച്ച്.സി. ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള TATA Winger Ambulance എന്ന വാഹനത്തിന്റെ പരിപാലനം ഗ്രാമപഞ്ചായ സമ്മതിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ വാഹനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായി വാർഷ കണക്കുകളിലും, ആസ്തിയിലും ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല. വാഹനം എഫ്.എച്ച്.സി. കൈമാറിയതു സംബന്ധിച്ച രേഖകളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ പ്രകാരം വാങ്ങൽ നടത്ത വാഹനത്തിന്റെ ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ്. ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റ സെൻട്രൽ ബ ഓഫ് ഇന്ത്യയിലെ തനത് അക്കൗണ്ടിൽ 24,417/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ര നാളിതുവരെയും ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (58/20.10.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ്. ഒടുക്കിയതിനുള്ള രേഖക റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്തതിനുള്ള രേഖകളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വാഹ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിലുൾപ്പെടുത്തി എഫ്.എച്ച്.സി. ക്കു കൈമാറിയതിനു രേഖകളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 മരുന്നു വാങ്ങൽ പദ്ധതി - ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കിയിട്ട

പ്രോ. നം. 13/22 സർക്കാർ സിദ്ധ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി പ്രകാരം സാമ്പത്ത വർഷത്തിൽ 7,00,000/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. Notification No. 50/2018 – Central തീയതി 13.10.2018 പ്രകാരം 2.5 ലക്ഷത്തിലധികമുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് സാധനങ്ങളു മൂല്യത്തിന്റെ 2% ടി.ഡി.എസ്. (1%CGST+1%SGST) ആയി ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഔഷധങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് അനുവദിച്ചതെങ്കിലും, തുക കൈമാറിയപ്പോ ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കിയില്ല. അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡ അന്വേഷണത്തിന് (നം.59/20.10.2022) ഭാവിയിൽ ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കി മാത്രം ത കൈമാറുന്നതാണെന്നു മറുപടി നൽകി.

1-41 വാഹനങ്ങൾ/ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനത്തിലെ അപാകതകൾ

സ.ഉ.(സാധാ)നം.170/07തസ്വഭവ തീയതി 30.06.2007 പ്രകാരം വാഹനങ്ങളിൽ ഫുൾടാങ്ക് ഇന്ധ നിറയ്ക്കണ്ടതും, ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നത് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ KL19 G 6802, KL 19A 6886 എ വാഹനങ്ങളിൽ ഇന്ധനം ഫിൽ ചെയ്യുന്നത് ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇന്ധന തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് ഓട്ടോമേറ്റഡ് മെഷീൻ പ്രിന്റ ബില്ലുകൾ നിഷ്കർഷിക്കാതെ ക്രെഡിറ്റ്/ക്യാഷ് ബില്ലുകൾ മാത്രമാ അടിസ്ഥാനമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ വാഹനങ്ങളുടെ ഇന്ധനക്ഷമതാ പരിശോധനാ നടത്തിയിട്ടില്ല. വാഹനങ്ങളു ഇൻഷ്വറൻസ് ഓറിയന്റൽ ഇൻഷ്വറൻസ് കമ്പനിയിൽ ആണ് പുതുക്കിയിട്ടുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷ്വറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷ്വറൻസ് വകുപ്പിൽ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. പദ്ധ തുക ഉപയോഗിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയിട്ടുള്ള വാഹനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ആസ്തിയാക്കി മാറ്റിയിട്ടില്ല

1-42 എച്ച്.എം.സി. ഫണ്ടിൽ നീക്കിയിരുപ്പ് ഉണ്ടായിട്ടും പദ്ധതി തുക ഉപയോഗിച്ച് ചെലവുകൾ നടത്തുന്നു

ഗവ. ആയുർവേദ ആശുപത്രിയുടെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, സൗകര്യങ്ങ ഒരുക്കുന്നതിലേക്കും, ആശുപത്രിയുടെ ആവർത്തന ചെലവുകൾക്കുമായി 2021-22 സാമ്പത്ത വർഷത്തിൽ വിവിധ പദ്ധതികളിലൂടെ 7,67,915/- രൂപ ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം ചെല ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രോ.നം., പേര്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവു തുക	ഫണ്ടിനം
108/22 പുത്തൻകട ഗവ. ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിൽ ഗൈനക്ക് വാർഡ് പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കൽ	200000	198464	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്
15/22 ഗവ. ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് കറണ്ട് ചാർജ്ജ് അടക്കൽ മറ്റ് കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ	350000	182254	മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം
181/22 ഗവ. ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് കറണ്ട് ചാർജ്ജ് അടയ്ക്കൽ	239623	56807	മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം

180/22 ആയുർവേദ ഹോസ്പിറ്റലിന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	500000	330390	
ആകെ	1289623	767915	

2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയു മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 7 (1) പ്രകാരം ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തിലെ ഭൌതിക സൌകര്യങ്ങളും, ചികിത്സാ സൌകര്യങ്ങ സേവനങ്ങളും മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും, നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തനങ്ങളും അറ്റകുറ്റപ്പണിക നടത്തുന്നതിനും, യന്ത്രസാമഗ്രികൾ, ചികിത്സക്കാവശ്യമായ മരുന്നുകൾ, ഉപകരണങ്ങൾ, സാധന സാമഗ്രികൾ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനും, ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, മാല നിർമ്മാർജ്ജനം, ശുദ്ധജല വിതരണം, വൈദ്യുതി വിതരണം എന്ന കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനും, രോഗ-നിർണ്ണയ ചികിത്സാ ക്യാമ്പുകൾ നടത്തുന്നതി തുടങ്ങിയുള്ള ചെലവുകൾക്ക് ആശുപത്രി വികസനഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാ നിലവിൽ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്ക് ആശുപത്രി വികസനഫ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത തുക പദ്ധതികളിലൂടെ പിൻവലിച്ച് തിരി എച്ച്.എം.സി. അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിക്കുന്ന രീതിയാണ് സ്ഥാപ സ്വീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്.
ആയുർവേദ ആശുപത്രിയുടെ എച്ച്.എം.സി. അക്കൗണ്ടിലെ 31.03.2022 ലെ നീക്കിയിര 11,83,986/-രൂപയാണ്. അക്കൌണ്ടിൽ തുകയുണ്ടായിട്ടും വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതി തുകയാണ് ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എച്ച്.എം.സ ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ച് എച്ച്.എം.സി. ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവുകൾ നിർവഹിക്കാവുന്നത അക്കൌണ്ടിൽ തുകയുണ്ടായിരിക്കേ പദ്ധതി തുക വിനിയോഗിക്കുന നിരുത്സാഹപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. പരാമർശം ആശുപത്രി വികസന സമിതിയുടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	സുലേഖ എക്സപന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള അടങ്കൽ	സുലേഖ എക്സപന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെല
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	3/22 സ്നേഹസ്പർശം – മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	605625	605625
	60/22 ക്ഷീരസമൃദ്ധി ജനറൽ	500000	499977
	ആകെ	1105625	1105602
ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	195/22 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം എസ്.സി.പി.	600000	200000
	100/22 ഭവനനിർമ്മാണം (ലൈഫ് ജനറൽ)	2000000	240000
	3/22 സ്നേഹസ്പർശം -മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	605625	605625
	60/22 ക്ഷീരസമൃദ്ധി ജനറൽ	600000	600000
	ആകെ	3805625	1645625

എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം

സ്ഥാപനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ് (സുലേഖ പ്രകാരം)	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1474290	1645625	3119915	1645625	1474290
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	854720	1105602	1960322	1105602	982220 *

* ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്തിലെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരുപ്പ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമനം	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ 105/22	1660641	0	1660641
2	കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് 69/22	122687	0	122687

ആകെ	**1783328**	**0**	**1783328**

	2020-21 B18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	2021-22 വർഷത്തെ നിക്ഷേപം	ആകെ	ചെലവ്	2021-22 B18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്
കെ.എസ്.ഇ.ബി	2980805	1783328	4764133	0	4764133
കെ.ഡബ്ല്യു.എ	281665	-	281665	0	281665

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ-വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	തൻവർഷ വായ്പ	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (തൻവർഷ ബി5 പ്രകാരം)	യഥാർത്ഥ നീക്കിയിര
				മുതൽ	പലിശ		
കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി		2060000	79841295	5852000		76049295	73989295

B5 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസത്ത വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീതു നം തീയതി
1	2018-19		8448	ശ്രീ. ആൻസലം,	121010101815/ 15.7.2021

				കൺവീനർ	

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ലഭ്യമായില്ല

4-8 ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമായില്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

മുന്നിരിപ്പ്	242,04,421
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	13,73,24,628
ആകെ	16,15,29,049
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	13,11,32,161
നീക്കിയിരിപ്പ്	303,96,888

വരവ് ഇനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	73,63,110

B. ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-11	14,99,977	ശ്രീമതി രമ്യ, ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
1-14	9,240	ശ്രീമതി. രമ്യനായർ, വി.ഇ.ഒ
1-15	37,000	ശ്രീമതി. രമ്യനായർ, വി.ഇ.ഒ
	39,000	ശ്രീ. ദീപു ബി.എൽ., വി.ഇ.ഒ
1-25	4,60,000	ശ്രീമതി. അജിത കുമാരി എ.വി., അസി. സെക്രട്ടറി
1-31	17,83,328	ശ്രീ. വി.ജി. ഗോപകുമാർ, സെക്രട്ടറി
1-32	5,00,000	ശ്രീ. ഹരി ജി.എസ്., സെക്രട്ടറി
	12,52,373	ശ്രീ. വി.ജി. ഗോപകുമാർ, സെക്രട്ടറി
1-35	1,73,750	ശ്രീ. വി.ജി. ഗോപകുമാർ, സെക്രട്ടറി
1-37	13,78,442	ശ്രീ. വി.ജി. ഗോപകുമാർ, സെക്രട്ടറി, ഭരണസമിതി അംഗങ്ങൾക്ക് തുല്യമായി
1-38	2,30,000	ശ്രീ. വി.ജി. ഗോപകുമാർ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	**73,63,110**	

C. കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ ,മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് ഉണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

D. നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

E.റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി രമ്യ, ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	അളകാപുരി, ശാസ്താൻതല, വെൺപകൽ പി ഒ, 695123
ശ്രീമതി. രമ്യ എസ്.നായർ, വി.ഇ.ഒ	ശ്രീകാർത്തിക, കോൺവന്റ് റോഡ്, പ്രാവച്ചമ്പലം, നേമം പി.ഒ. -9020311415
ശ്രീ. ദീപു ബി.എൽ., വി.ഇ.ഒ	ദീപു സദനം, പയറുമൂട്, കോട്ടുകാൽ
ശ്രീമതി. അജിത കുമാരി എ.വി., അസി. സെക്രട്ടറി	വത്സലഭവൻ, കീഴത്തോട്ടം, പരശുവയ്ക്കൽ പി.ഒ., പാറശ്ശാല
ശ്രീ. വി.ജി. ഗോപകുമാർ, സെക്രട്ടറി	സോപാനം, മലയിൻകീഴ്, മച്ചേൽ, മലയിൻകീഴ് പി.ഒ.
ശ്രീ. ഹരി ജി.എസ്., സെക്രട്ടറി	റ്റി.സി. 8/48 ഹരി ഭവൻ, നിയർ വി.എം. മിൽ, തിരുമല
ശ്രീമതി. ഓമന ഡി, ഭരണസമിതി അംഗം	ആനമുണ്ടയ്ക്കൽവിള വീട്,പരശുവയ്ക്കൽ, പരശുവയ്ക്കൽ 695508
ശ്രീമതി ആർ ഫ്രീജ, ഭരണസമിതി അംഗം	പിണറക്കാല പുത്തൻവീട്, നെടിയാംകോട്, പരശുവയ്ക്കൽ 695508
ശ്രീ. ജയകുമാർ ജി, ഭരണസമിതി അംഗം	സ്കൈല, ആലുനിന്ന കരയ്ക്കാട്, പരശുവയ്ക്കൽ 695508
ശ്രീ. എസ്. ക്രിസ്തുദാസ്, ഭരണസമിതി അംഗം	മണലിവിളാകം, പരശുവയ്ക്കൽ, പരശുവയ്ക്കൽ 695508
ശ്രീമതി. മഞ്ചു സ്മിത എൽ, ഭരണസമിതി അംഗം	സമിരം, നീലറത്തലയ്ക്കൽ, പരശുവയ്ക്കൽ 695508
ശ്രീ. ലെവിൻജോയ് എസ്.എസ്, ഭരണസമിതി അംഗം	ജോയ് കോട്ടേജ്, ആടുമൻകാട്, പരശുവയ്ക്കൽ 695508
ശ്രീ. എം. സെയ്ദലി, ഭരണസമിതി അംഗം	എസ്.എം. ഷാഫി മൻസിൽ, മല്ലികശ്ശേരിവിള, പാറശ്ശാല695502
ശ്രീമതി. വീണ എസ്, ഭരണസമിതി അംഗം	ഈശ്വരവിലാസം, പാലൂർക്കോണം, പാറശ്ശാല 695502
ശ്രീമതി. അനിത റാണി എ.റ്റി., ഭരണസമിതി അംഗം	തേജസ്, ചന്ദനക്കട്ടി, പാറശ്ശാല 695502
ശ്രീമതി. വിനയനാഥ് വി. ആർ, ഭരണസമിതി അംഗം	വിശ്വരാജ ഭവനം, നെടുവാൻവിള, പാറശ്ശാല 695502
ശ്രീമതി. അനിത ബി, ഭരണസമിതി അംഗം	അജയ് ഭവൻ, തെറ്റിക്കുഴി, കൊടവിളാകം, പരശുവയ്ക്കൽ 695502
ശ്രീ. അലക്സ് സി, ഭരണസമിതി അംഗം	കുഴിവിള പുത്തൻവീട്, മുര്യങ്കര, പാറശ്ശാല 695502
ശ്രീ. ക്രിസ്തുരാജ് എ, ഭരണസമിതി അംഗം	കടുക്കറയ്ക്കൽ വിള, മുര്യങ്കര, പാറശ്ശാല 695502

ശ്രീ. ബിജു ആർ, ഭരണസമിതി അംഗം	മുക്കോലയ്ക്കൽ വീട്, ഠൌൺ, പാറശ്ശാല 695502
ശ്രീമതി. സിന്ധു എസ്, ഭരണസമിതി അംഗം	നടുത്തോട്ടം, ഇഞ്ചിവിള, പാറശ്ശാല 695502
ശ്രീമതി. മായ ടി.എസ്, ഭരണസമിതി അംഗം	അശ്വതി ഭവൻ, അമ്പലത്തുവിള, ഇഞ്ചിവിള, പാറശ്ശാല 695502
ശ്രീമതി. ജി മഹിളകുമാരി, ഭരണസമിതി അംഗം	സുമി ഭവൻ, അയ്ങ്കാമം, പാറശ്ശാല പി.ഒ.
ശ്രീ. കുട്ടപ്പൻ വി, ഭരണസമിതി അംഗം	മേലെകല്ലുവിള, വന്യക്കോട്, പാറശ്ശാല 695502
ശ്രീമതി. സുധാമണി കെ, ഭരണസമിതി അംഗം	എള്ളുവിള പുത്തൻവീട്, മുണ്ടപ്ലാവിള, പാറശ്ശാല 695502
ശ്രീ. സുനിൽ എം, ഭരണസമിതി അംഗം	മേക്കേത്തട്ട് പുത്തൻവീട്, പാറശ്ശാല, പാറശ്ശാല പി.ഒ. 695502
ശ്രീമതി. താര എസ്, ഭരണസമിതി അംഗം	അംബുജവിലാസം, കീഴത്തോട്ടം, പാറശ്ശാല 695502
ശ്രീ. ജി. ശ്രീധരൻ, ഭരണസമിതി അംഗം	വി.വി. നിവാസ്, ചെറുമംഗലം റോഡ്, പരശുവയ്ക്കൽ 695508
ശ്രീമതി. നിർമ്മലകുമാരി കെ, ഭരണസമിതി അംഗം	എസ്.എൻ. നിവാസ്, ചെറുവറ്റൂർപൊറ്റ, പരശുവയ്ക്കൽ 695508

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2000-01	കെ.എസ്.എ.ടി.വി.എം.ജി.പി1/883/2018 തീയതി.07.05.18	7
2002-03	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/883/2018 തീയതി.07.05.18	9
2003-04	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/883/2018 തീയതി.07.05.18	2
2004-05	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/883/2018 തീയതി.07.05.18	3
2005-06	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/883/2018 തീയതി.07.05.18	1
2006-07	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/883/2018 തീയതി.07.05.18	1
2007-08	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/883/2018 തീയതി.07.05.18	5
2008-09	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/883/2018 തീയതി.07.05.18	5
2009-10	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/883/2018 തീയതി.07.05.18	9

2010-11	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/883/2018 തീയതി.07.05.18	18
2011-12	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/883/2018 തീയതി.07.05.18	13
2012-13	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/883/2018 തീയതി.07.05.18	14
2013-14	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/883/2018 തീയതി.07.05.18	5
2014-15	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/883/2018 തീയതി.07.05.18	6
2015-16	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/2107/2016 തീയതി.06.05.17	10
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടിവി.എം.ജി.പി1/1704/2017 തീയതി.20.04.18	13
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/234/2018 തീയതി 03.04.2019	36
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/2195/2019 തീയതി 04.03.2020	35
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/2195/2019 തീയതി 04.03.2020	38
2020-21	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/794/2022 തീയതി 25.06.2022	57

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വക
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപു

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 കംപ്ട്രോളർ & 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 പാറശ്ശാല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പാറശ്ശാല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ 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, തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്