



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

**കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2018-2019**

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ

[e-mail:ddhglfalpy@gmail.com](mailto:ddhglfalpy@gmail.com)

നം.കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി-പി.11-1038/19

കേരള സംസ്ഥാന
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്

ഇ-മെയിലിൽ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡൻ്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കുമാരപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്- 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വകുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻ്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിപ്യൂട്ടി കമ്മീഷണറിയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1-ലെ എല്ലാ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3-ലെ ഖണ്ഡികകളുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദി പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിൻ്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൻ്റെയും അതിന്മേൽ പരാമർശിക്കുന്ന തീരുമാനത്തിൻ്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. രാജ്-പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സം തിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ് (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 10 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, ആലപ്പുഴ
- 3) കാര്യലയ പകർപ്പ്

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ കുമാരപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2018-19 ന് വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. 04.10.2018 മുതൽ 31.08.2019 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലെ പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കുപരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷക പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയ മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഒപ്പേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ കേരള വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും, ഉദ്യോഗപ്പേരും	ചുമതലപ്പെട്ട കെ.വി.സന്തോഷ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
--	---

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരും തസ്തിക വിവരവും
19.09.2019 മുതൽ 03.10.2019 വരെ	ശ്രീമതി.എസ്. എൽസമ്മ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ) ശ്രീ.റോയ്. ടി.എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീമതി.ജാക്വിലിൻ .പി.ഡബ്ല്യു, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീമതി.ശ്രീദേവി.ആർ, ഓഡിറ്റർ (24.09.19 മുതൽ അവധിയിൽ)

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

1)പ്രസിഡന്റ്

ശ്രീ.എസ്.സുരേഷ് കുമാർ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
-----------------------	--------------------------------

2) സെക്രട്ടറി

ശ്രീ. രഘുലാൽ.വി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
-----------------	--------------------------------

3) സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ/ചെയർപേഴ്സൺ

1	ധനകാര്യം	ശ്രീമതി.സിന്ധു മോഹൻ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
2	വികസന കാര്യം	ശ്രീ.സി.എസ്.രഞ്ജിത്ത്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
3	ക്ഷേമകാര്യം	ശ്രീമതി.എൽ.തങ്കമ്മാൾ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
4	ആരോഗ്യ കാര്യം വിദ്യാഭ്യാസ കാര്യം	ശ്രീ.ഡി.സുഗേഷ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

4) മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. ബെറ്റി വർഗ്ഗീസ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.ഷൈജു.സി.എസ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.സവിത.കെ.എസ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വി.ഇ.ഒ (കുമാരപുരം)	ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ. ആർ	01.04.2018 മുതൽ 06.11.2018 വരെ
	ശ്രീ.അഭിലാഷ്.പി.ആർ	07.11.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വി.ഇ.ഒ (താമല്ലാക്കൽ)	ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ. ആർ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.സിജി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ.ശ്രീനി.ആർ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)	ഡോ.അരുണാരാജ്	01.04.2018 മുതൽ 28.06.2018 FN വരെ
	ഡോ.ഷിബു.എസ്.	28.6.2018 AN മുതൽ 19.12.2018 വരെ
	ഡോ.ദേവിശ്രീ	20.12.2018 മുതൽ 21.02.2019 വരെ
	ഡോ. അരുണാരാജ്	22.02.2019 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ (ഗവ.യുപി.എസ്.)	01.04.2018 മുതൽ 22.06.2018 വരെ ഒഴിവ്	
	ശ്രീമതി.ഗിരിജാ.എൻ മാധവ	23.06.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	ശ്രീമതി.വിജി.വി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ബാബുക്കുട്ടൻ നായർ	01.04.2018 മുതൽ 19.04.2019 വരെ
	20.04.2018 മുതൽ 19.06.2018 വരെ (ഒഴിവ്)	
	ശ്രീമതി.സബിത എം. വി	20.06.2018 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	ശ്രീമതി.ശ്രീജ.എസ്	01.04.2018 മുതൽ 06.06.2018 വരെ
	ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ ടി.ജെ	07.06.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഖണ്ഡിക നം.	ഇനം
ഭാഗം - 1		
1	1-1	ബജറ്റ്
2	1-2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക
3	1-3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം
4	1-4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം
5	1-5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)
6	1-6	പദ്ധതി അവലോകനം
7	1-7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി
8	1-8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ
9	1-9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ
10	1-10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം
11	1-11	വാർഷികകണക്കിലെ അപാകതകൾ
12	1-12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
13	1-13	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയില്ല
14	1-14	സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കാത്തത്
15	1-15	സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച മൂലം 61.76 ലക്ഷം ലാപ്സായി
16	1-16	സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലയളവിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച
17	1-17	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല
18	1-18	ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലുള്ള തുക പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല
19	1-19	കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
20	1-20	ആർജ്ജിതാവധി പണമാക്കൽ - തുക അധികം നൽകി
21	1-21	വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ കൂടിയ തുക ഒടുക്കുന്നു
22	1-22	തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി - കരാറുകാരന് കൂടുതൽ തുക അനുവദിച്ചു
23	1-23	കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം പദ്ധതി - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
24	1-24	മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല
25	1-25	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
26	1-26	വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയിട്ടില്ല
27	1-27	ഹരിതാഭം ജൈവപച്ചക്കറി - സബ്സിഡി തുക യഥാസമയം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല

28	1-28	പദ്ധതിനിർവ്വഹണം -ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
29	1-29	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ പാളിച്ചകൾ
ഭാഗം - 2		
ഇല്ല		
ഭാഗം - 3		
31	3-1	ആർജ്ജിതാവധി പണമാക്കൽ - തുക അധികം നൽകി
32	3-2	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി- കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി
33	3-3	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ പാളിച്ചകൾ
ഭാഗം - 4		
34	4-1 മുതൽ 4-11 വരെ	പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും
35	അനുബന്ധം 1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
36	അനുബന്ധം 2	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

1-1 ബജറ്റ്

2018-19 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 26.3.2018 തീയതിയിലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗ വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	13451400	13359600
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	90358596	90069838

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2018-19	31.07.2019	10.06.2019

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം./ തീയതി	പരാമർശം
2018-19	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി./ പി.11-643/19/24.06.2019	വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയത്

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	9509496
വരവ്	90358596
ആകെ	99868092
ചെലവ്	90069838
നീക്കിയിരിപ്പ്	9798254

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	16805334	16805334	14031194	2774140
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	2255000	2255000	1967485	287515
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	218000	218000	218000	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	4957000	4957000	4903866	53134
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	3337000	3337000	2975000	362000
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	7594000	7594000	4894692	2699308

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർ

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ചത് ശതമാനം
147	182377923	68	71234812	46	33	46%

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	-6103	3318547	3312444	3297619	14825
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	83365490		83365490	-

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

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടു

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	471600	261
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	8394900	758
വിധവാപെൻഷൻ	10026700	871
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	12822100	284
വികലാംഗപെൻഷൻ	3346600	284
50 വയസ്സിനു മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	9646000	വിവരം ലഭ്യമായില്ല

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഫണ്ട് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പരിശോധനയിൽ 1,241/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യരേഖോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സുതാര്യവും ജനകീയവും വികസനപരവുമായ പ്രവർത്തന ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണവും ഭരണ നിർവ്വഹണവും കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി 02.7.2009 ലെ വകുപ്പിന്റെ 123/09 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന ഫണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാന പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണെങ്കിൽ അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1. തപാലുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ വിവരം കൃത്യമായി നിരീക്ഷിക്കപ്പെടുന്നുില്ല. ഫയലും വിവരം കൃത്യമായി നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
2. ബിൽ കളക്ടർമാർ (ക്ലർക്ക്) പിരിക്കുന്ന പണം ഫണ്ട് ഓഫീസിൽ അടക്കും മുൻപ് ഉറപ്പിക്കാനാവശ്യമായ പരിശോധന നടക്കുന്നില്ല.
3. സ്ഥാപനത്തിലെ പണം സൂക്ഷിപ്പിന് ഇൻഷുറൻസ് കവരേജ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. ചരക്കുകളുടേയും സേവനങ്ങളുടേയും വാർഷിക വാങ്ങലുകൾക്ക് നിശ്ചിത തുക ബജറ്റ് മാത്രമാണ് ചെയ്യുന്നത്. വാർഷികാവശ്യം പരിഗണിച്ച് വാങ്ങലുകൾ തിട്ടപ്പെടുത്തപ്പെടും
5. വാങ്ങലുകൾക്കായി അംഗീകൃത വെണ്ടർ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്.
6. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതല്ലാതെ ഒരോ ഇനത്തിലുള്ള ആകെ സ്റ്റോക്ക് വിവരം, വാർഷിക വിവരം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
7. പദ്ധതി ആസൂത്രണം, നിർവ്വഹണം, മോണിറ്ററിംഗ് എന്നിവയിൽ കാര്യനിർവ്വഹണ വിവിധ കർമ്മസമിതികളുടേയും കൃത്യമായ ഏകോപനം, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ പദ്ധതിവിഹിതമായി ലഭിച്ച 59.73 ലക്ഷം രൂപ വിനിയോഗിക്കാതെ ലാപ്സായി.
8. വാർഷിക സ്റ്റോക്ക് ബാലൻസ് ഓഫീസ് മേധാവി പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.
9. ഭരണ സമിതി കൈക്കൊള്ളുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് നിരീക്ഷിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.
10. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ആർജ്ജ്യാധിനിയം രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്.
11. ആസ്തികൾക്ക് ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ നൽകുന്നുണ്ട്.
12. കാലഹരണപ്പെട്ടതും പ്രവർത്തന രഹിതവുമായ ആസ്തികൾക്ക് പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുകയോഴിയുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങളൊന്നും തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനെക്കുറിച്ചും പഞ്ചായത്തിലെ ആസ്തികളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് വിവരം ലഭ്യമാകുന്നുണ്ട്.
13. തീർപ്പാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാനാവശ്യ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കാനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ സജീവ ശ്രദ്ധ ക്ഷണ.

1-11 വാർഷികകണക്കിലെ അപാകതകൾ

കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി-പി.11/643/19/24.06.19 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റ് കണക്കിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ആയവ ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗ

1-12 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	16.09.2019	8/19	16.09.2019
അക്കൗണ്ടിംഗ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	19.05.2018	2017-18	11.07.2018

1-13 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയില്ല

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർച്ചാർജ്ജും ചു പ്രകാരം മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഒരു ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 5 ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 11-ാം വാർഡിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്നതും ടവർ വിലിമിറ്ററിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതുമായ 9M² തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള മൊബൈൽ ടവർ നാളിതുവരെയുള്ള വസ്തുനികുതി 28377/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക

സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് (നം.22)ഹാജരാക്കിയ മറുപടിയിൽ പ്രസ്തുത ടവർ ഇപ്പോൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്നു ഈടാക്കുന്നതിനായി R.R നടപടികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നുമുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാകുമാറുള്ള ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കാത്തത്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച ഫയൽ, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ അറിയിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ, സ്ഥാപന നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	സപ്ലൈകോ ഡാണാപ്പടി	2
2	എസ്.എസ്.ഫിനാൻസ്, നാരകത്ര	2
3	എസ്.ബി.ഐ.ഡാണാപ്പടി	2
4	കുമാരപുരം സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	2
5	താമല്ലാക്കൽ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	1&2
6	സുന്ദന സ്റ്റാർട്ടി ഫിനാൻഷ്യൽ ലിമിറ്റഡ്	2
7	എച്ച് ഡി.എഫ്.സി.ബാങ്ക്M/sഇൻഡി ട്രേഡ് മൈക്രോഫിനാൻസ്	2

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. സ്ഥാപന ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച മൂലം 6 ലാപ്സായി

പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി സർക്കാരിൽ നിന്നും വിവിധ തരവർഷം ലഭിച്ച തുകകൾ പൂർണ്ണമായി വിനിയോഗിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതുമൂലം പാഴായി. പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിലും സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കുന്ന അധികൃതർ വരുത്തിയ വീഴ്ച മൂലമാണ് ഇപ്രകാരം സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഫണ്ട് പഞ്ചായത്തിന് സർക്കാർ അനുവദിച്ച വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ ചെലവഴിക്കപ്പെടാത്ത തുകയെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട്	ചെലവഴിക്കപ്പെടാത്ത തുക
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	2774140
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	287515
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്	53134
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്	362000
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	2699308
ആകെ	6176097

വർഷാവസാനം ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കിയാകുന്ന ഫണ്ടുകൾ ലാപ്സാകുന്നതാണെന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും പദ്ധതി പണം ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ വേ

നടത്തിയിട്ടില്ലാത്തതു കൊണ്ടാണ് ഇത്രയും വലിയ തുക പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായത്. തപ്രോജക്ടുകൾക്കാണ് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ 33 പ്രോജക്ടുകൾ പൂർണ്ണമായ ഇപ്രകാരം ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടുന്നതുവഴി അതിൽനിന്നു ലഭ്യമാകുന്ന ആസ്തികളും പ്രവർത്തനങ്ങളും ജനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാകാതെ വരുന്നു. ഫണ്ടു വിനിയോഗത്തിൽ പരിഹരിക്കുന്നതിന് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കുറേക്കൂടി ജാഗ്രതയും ദീർഘവീക്ഷ ഉണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്. ആയതിനാൽ പോരാളുകൾ പരിഹരിച്ച് വരും വർഷങ്ങളിൽ സർക്കഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി പരമാവധി വിനിയോഗിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലയളവിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്ന 2017-18 വർഷത്തിൽ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും 2018-19 - ൽ സ്റ്റിൽ ഓവർ ആയിട്ടുള്ളതുമെ പ്രവൃത്തികൾ 2018-19 ലും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. 13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് 6 ഓവർ ആയാൽ അത് സ്റ്റിൽ ഓവർ ആയ വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കണമെന്നു പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	അടങ്കൽ
1.	127/18-19, കാർഷികബണ്ട്	70836 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
2.	130/18-19, പട്ടികജാതിവിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി	32252(വികസനഫണ്ട്(എസ്.സി.പി.)
3.	137/18-19, സി.ബി.സി.വാർഡർ സ്മാരകസംസ്കാരിക നിലയ നിർമ്മാണം	384981(വികസനഫണ്ട്)

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ എൻക്വയറി പണി നടന്നു വരികയാണെന്നും ക്രമ നം. 3 ലെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ക്യൂ ബിറ്റ് 20-ൽ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിനുള്ള തുക ചെലവഴിച്ചെന്നുമാണ് മറുപടി നൽകിയത്. ഒരു പ്രവൃത്തി ആയാൽ അത് സ്റ്റിൽ ഓവർ ആയ വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല

കെ.പി.ഡബ്ല്യു.എ കോഡിലെ ഖണ്ഡിക 15.4.1 പ്രകാരം വിവിധ മരാമത്തു പ്രവൃത്തി പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള 5 രൂപയിൽ കൂടിയ തുകകൾ (സെക്യൂരിറ്റി ഡെപോസിറ്റ് മുതലായവ) മൂന്ന് വർഷത്തിനുള്ളിൽ ക്ലെയിം ചെയ്യാതിരുന്നാൽ അത്തരം കാലഹരണപ്പെട്ടതായി കണക്കാക്കാവുന്നതും മൂന്നു വർഷത്തിലധികമായവ പഞ്ചായത്തടക്കമുള്ളവയ്ക്ക് ചേർക്കാവുന്നതുമാണ്. കൂടാതെ കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡിലെ പ്രകാരവും 3 വർഷത്തിലധികമുള്ളതും ചട്ടത്തിൽ പ്രത്യേകം പറഞ്ഞിട്ടില്ലാത്ത നിക്ഷേപങ്ങൾ/നിരതദ്രവ്യം തുകകൾ സർക്കാർ/തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടുകളിലുണ്ടാകുന്നതാണ്.

കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപം ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

I. സപ്ലൈയേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി.

- 1. 2004-2005 - 10,631
- 2. 2005-2006 - 42,886
- 3. 2012-2013 - 7,500
- 4. 2013-2014 - 4,100
- 5. 2014-2015 - 8,430

6. 2015-2016 - 2,500

II. കോൺട്രാക്ട് ടേക്സ് ഇ.എം.ഡി.

1. 2007-2008 - 298

2. 2008-2009 - 1,650

3. 2014-2015 - 7,500

III. സപ്ലൈയേഴ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപോസിറ്റ്

1. 2010-2011 - 2,280

ടി നിക്ഷേപങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽകൂട്ടിയിട്ടുണ്ടോയെന്നു (നം.15/30.09.19) മുഖേന ആരാഞ്ഞെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കാലഹരണപ്പെട്ട പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലുള്ള തുക പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 28/9/13-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്)318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീ എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്നതിന് എ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് (ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നു. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടറിംഗ്, റീ ഇ-സബ്മിഷൻ ടെണ്ടർ സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിൽ വരുത്തുന്ന ഫീസിനത്തിലെ തുകയായ 26,916/- രൂപ എൽ.എസ്.ജി.ഡി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഇ-പേയ്മെന്റ് സംവിധാനം വഴി കരാറുകാർക്ക് ഫീസിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ആരാഞ്ഞു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.1/24/9/19) പ്രസ്തുത തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തുക തനതുഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

കേരള ബിൽഡിംഗ് ആൻഡ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ സെസ് പ്രവൃത്തികളിൽ കിഴിവ് വരുത്തുന്ന KCWWF ഇനത്തിലുള്ള തുകയുടെ 1% തുക തന്നെ കളക്ഷൻ ചാർജ്ജായി ലഭിക്കുന്നതാണ്. എന്നാൽ ടി ഇനത്തിലുള്ള കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടിയിൽ തൻവർഷം 70126/- രൂപ, ഈയിനത്തിൽ വെൽഫെയർ ബോർഡിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ നിന്നുള്ള കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ നിലവിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ആർജ്ജിതാവധി പണമാക്കൽ - തുക അധികം നൽകി

4/18 ലെ തനത്ഫണ്ട് വൗച്ചർ (വൗച്ചർ നം .21800013 / 3.4.18) പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീപ്പർ ശ്രീമതി. സുശീല, ലൈബ്രറിയൻ ശ്രീ. വിജയൻ എന്നീ ജീവനക്കാരുടെ ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ ചെയ്ത യഥാക്രമം 12152, 14615 എന്നിങ്ങനെ ആകെ 26 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരുടെ സേവനപുസ്തകം പരിശോധിച്ചതിൽ ദിവസം ഇവരുടെ ക്രെഡിറ്റിൽ അത്രയും ആർജ്ജിതാവധി ഇല്ല എന്നു കണ്ടപ്പോൾ സേവനപുസ്തകത്തിൽ സറണ്ടർ ഇനത്തിൽ ലീവ് അക്കൗണ്ടിൽ കുറവു വരുത്തി ആർജ്ജിതാവധി മാത്രമാണ്. ഇപ്രകാരം യഥാക്രമം 6076, 7307 എന്നിങ്ങനെ ആകെ വേതനമായി അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ഹാജരാക്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (18/30.09.19) മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല. അതിനാൽ ജീവനക്കാരുടെ പരിശോധിച്ച അർഹതപ്പെട്ട ആർജ്ജിതാവധി കണ്ടെത്തി, ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതാണ്.

അധികം നല്കിയ തുകയായ (6076/-+7307/- രൂപ) 13383/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ കൂടിയ തുക ഒടുക്കുന്നു

പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാരം ഓരോമാസവും ഒടുക്കിവരുന്നുണ്ട്. വർഷം 5250/- രൂപ പ്രകാരം വരുന്ന 496 വാട്ടർചാർജ്ജിന്റെ മാസവിഹിതമാണ് ഇപ്രകാരം അടയ്ക്കുന്നത്. പ്രവർത്തനക്ഷമമായ സംബന്ധിച്ച് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സ്ഥാപനം സംയുക്ത പരിശോധന നടത്ത പരിശോധന നടത്തിയതു സംബന്ധിച്ച വിവരം ആരാഞ്ഞുനൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭിച്ചില്ല. പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത പൊതുടാപ്പ് ഡിസ്കണക്ട് ചെയ്യാൻ തുക അടവാഴ്ച പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് അന്വേഷിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി പ്രകാരം വർഷവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഗാർഹിക വാട്ടർ കണക്ഷൻ നൽകുന്നതിനാൽ പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കൃത്യമാക്കി കണക്കാക്കേണ്ടതും ഇതിനനുസൃതമായി ഒടുക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. വിഷയത്തിൽ വികസനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-22 തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി - കരാറുകാരന് കൂടുതൽ തുക അനുവദിച്ചു

തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിയ്ക്ക് കരാറടുത്ത കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.അഹമ്മദുൾ കരീം വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തതിന് ബിൽ നം-70/2018-19/23.3.2019 പ്രകാരം 75000/- രൂപ (577x കോൺട്രാക്ടർ നൽകിയ റിപ്പോർട്ട്, വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധിച്ചു 563 എണ്ണം തെരുവ് വിളക്കുകളിൽ മാത്രമാണ് തൻവർഷം അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് 73190/- രൂപയാണ് (563x130) നൽകാവുന്നത്. അധികം നൽകിയ 1810/- രൂപ കരാർ തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായി നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

1-23 കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം പദ്ധതി - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
പ്രോജക്ട് നമ്പർ - S0017/19

അടങ്കൽ - 281250/- (വികസനഫണ്ട്)

281250/- (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പരിപാടി)

562500/- (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ബിൽ നം. 2/18-19, 13.12.18 - തുക 281250/-

വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം പദ്ധതിക്കായി 2,81,250/- രൂപ അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി ആരംഭിച്ചതിനുശേഷം അനുസൃതമായി അന്വേഷിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.16/30.09.19) മറുപടി പദ്ധതിയുടെ തുടർനടപടിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 2,81,250/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് വികസനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉണ്ടാകേണ്ടതും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതുമാണ്.

1-24 മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

എ) ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം (പ്രോജക്ട് വാങ്ങുന്നതിനായി 2,00,000/- രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമിക്സ് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം. 1/18-19, തീയതി 24.11.18). എന്നാൽ നാളിതുവരെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശം അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചത്. മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവുതുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

5.	പോസ്റ്റ് മാറ്റിയിടൽ (പ്രോജക്ട് നം - 88/19)	158695/-	24/2018-19 dt.23.2.19 - R: 127591 71/2018-19 dt.25.3.19 - R: 31104
6.	പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ (പ്രോജക്ട് നം- 36/19)	131746/-	30/18-19 dt.31.10.18.
	ആകെ തുക	831466/-	

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും കെ.എസ്.ഇ.ബി/വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ഉണ്ടാക്കിയ കരാർ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ സമയം കഴിഞ്ഞെങ്കിലും ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപന പൂർത്തീകരണ, ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം മേൽ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള 831466/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പൂർത്തീകരണ, ധനവിനിയോഗ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനം തുടർക്കീൻകേരള കമ്പനിയിൽ നിന്നും പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങി സ്ഥാപിച്ച് 15 പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ സ്ഥാപിക്കുന്ന ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് ചെയ്ത പ്ലാസ്റ്റിക്കുകൾ ക്ലീൻകേരള കമ്പനി മുഖേന റോഡ് ടാറിംഗിന് വേണ്ടി ഉപയോഗിക്കുന്നതിനായി 2017-18ൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി 54/2017-18/ 15.3.2018 നമ്പർ കരാർ പ്രകാരം മുൻവർഷം വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 9,17,30,000 രൂപ ക്ലീൻകേരള കമ്പനിക്ക് നൽകിയുണ്ടായി. പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തന സൗകര്യവും താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം 530535/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക
1	പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ്-- ക്ലീൻകേരളയ്ക്ക് ഇൻസ്പെക്ഷൻ സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ് (109/19)	65600/-
2	പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് വയറിംഗ് (38/19)	175314/-
3	പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റിന് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ (36/19)	131746/-
4	പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്ന സ്ഥലത്തേക്ക് റോഡിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ (114/19)	150000/-
5	പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റിന് ബോർഡ് (153/19)	7875/-
	ആകെ	530535/-

പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റിന് ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരു സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും യൂണിറ്റ് നാളിതുവരെ പ്രവർത്തിച്ചു തുടങ്ങിയ കമ്പനിയും പഞ്ചായത്തും തമ്മിൽ ഒപ്പുവെച്ച കരാർ അനുസരിച്ച് ഇൻവോയ്സ് തീയതിയാലു വർഷം വരെയായി പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് മെഷീന്റെ വാറന്റി കാലാവധി. വാറന്റി കാല പ്രവർത്തനം തുടങ്ങുവാൻ കഴിയാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി 6 നൽകുകയുണ്ടായി. ഹരിത കർമ്മ സേനകൾ മുഖേന ശേഖരിക്കുന്ന സൂക്ഷിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മെറ്റീരിയൽ റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ പൂർത്തിയ പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രാവർത്തികമാക്കുവാൻ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നതരേഖാമൂലം മറുപടി നൽകിയത്. യൂണിറ്റ് പ്രാവർത്തികമാകും വരെ ചെലവുകൾ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ പ്ലാസ്റ്റിക് മെഷീൻ, ബെയ്ലിംഗ് മെഷീൻ എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി കെട്ടിടം തന്നെ ശേഖരിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള കെട്ടിടവും നിർമ്മാണ മെഷീൻ സ്ഥാപിച്ചു രണ്ട് വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും യൂണിറ്റിന്റെ പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കു പദ്ധതി ആസൂത്രണം, നിർവ്വഹണത്തിലെ പോരാളിയാണ് വെളിവാക്കുന്നത്. അടിയ പ്ലാസ്റ്റിക് മെഷീൻ യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഹരിതാഭം ജൈവപച്ചക്കറി - സബ്സിഡി തുക യഥാസമയം ഗുണഭോക്താക്കൾ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല

ഹരിതാഭം - ജൈവപച്ചക്കറി (പ്രോജക്ട് നം. 37/2019) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം പച്ചക്കറ കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് കുലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനായി 60800/- രൂപ ചെലവു രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, ദേശസാൽകൃത ബാങ്കുകളിൽ അക്കൗണ്ട് ഇല്ലാത്ത ഗ്രൂപ്പുക നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യാൻ കഴിയാത്തതിനാൽ, അവർക്ക് അക്കൗണ്ടുള്ള സ ബാങ്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്കാണ് തുക ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. സർവ്വീസ് സഹ ടി തുക ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് യഥാസമയം നൽകുന്നില്ല. ഉദാഹരണത്തിന് കുമാരപുരം SCB 144 ഗ്രൂപ്പുകളുടെ സബ്സിഡി തുകയായ 16864/- രൂപയും കുമാരപുരം SCB 2147ൽ അക്കൗണ്ടു സബ്സിഡി തുകയായ 15980/- രൂപയും ഗ്രൂപ്പുകളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിരിക്കു മാസങ്ങളിലായിട്ടാണ്. 12.06.2019-ൽ കൃഷി ഓഫീസർ കത്ത് നൽകിയതിന് ശേഷമാ ഗ്രൂപ്പുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. സബ്സിഡി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യപ്പെടുന്നുവെന്ന് നിർവ്വഹ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 പദ്ധതിനിർവ്വഹണം-ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ തുക തടസ്സപ്പെടു താഴെപ്പറയുന്ന നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ ചെലവു രേഖകളും വിശദാംശങ്ങളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻ എങ്കിലും അവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തന്മൂലം പ്രസ്തുത പദ്ധതികൾക്ക് ക് സാധുതയും കൃത്യതയും നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	ചെലവ് തുക	ബിൽ നം.	തുക നൽകിയത്	ചെലവിന്റെ വിശദാംശം
1	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.യു.പി.എസ്	86/18-19 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ	6,00,000	1/18-19/17.10.2018	ജില്ലാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	എസ്.എസ്.എ പദ്ധതിക്കുള്ള പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയത്
	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.യു.പി.എസ്	82/18-19 മുന്നേറ്റം	50,000	-	-	പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രത്യേക ക്ലാസ്സും

						സംഘടിപ്പിച്ച് അവരുടെ പഠനനിലവാരം ഉയർത്തുന്നതിന് ചെലവഴിച്ചത്
	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.യു.പി.എസ്	75/18-19 തായ്കോണ്ട പരിശീലനം	50,000	5/18- 19/13.05.2018	-	എരിക്കാവ്, താമല്ലാക്കൽ ഏ ഗവ.യു.പി. സ്കൂളുകളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾ തായ്കോണ്ട പരിശീലനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിനിയോഗിച്ചത്
	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.യു.പി.എസ്	73/18-19 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥി കൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് നൽകൽ	3,00,000	7/18-19 മുതൽ 11/18-19 വരെ /27.03.2019	M/s ആൽഫാനെറ്റ് ചേർത്തല	10 ലാപ്ടോപ്പ് കളുടെ നൽകിയത്
	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.യു.പി.എസ്	24/18-19 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ	50,000	6/18- 19/27.03.2019	-	8,9,10 ക്ലാസ്സുകൾ പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ സൈക്കിൾ വാങ്ങിയതിന്റെ തുക നൽകിയത്

	ആകെ		10,50,000			
2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	72/18-19 ആശാപ്രവർത്തകർക്ക് മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	24740	13/18-19/26.03.2019	കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ	ഗ്ലൂക്കോമീറ്റർ വാങ്ങുന്നതിന് നമുൻകൂർ നൽകി
	ഒട്ടാകെ		10,74,740			

മേൽ പദ്ധതികൾക്കു കീഴിൽ ചെലവഴിച്ച 10,74,740/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പര വിശദീകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ
1) ലഭ്യമാക്കിയ സാധനങ്ങളുടെ അളവിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത കുറവു കരാറുകാരന് തുക നൽകി

CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന പാദ അളവിൽ നിന്നും 15% വോയ്ഡ് ഇനത്തിൽ കുറവു ചെയ്ത് ശേഷിച്ച അളവിന് മാത്രമാണ് അനുവദിക്കേണ്ടത് (Specification : 1-27-2-5). അതുപോലെ കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന ഗ്രാവ അളവിൽ നിന്നും 20% ഉം (Specification:1-27-1-1), 40 mm മെറ്റൽ, ക്വാറിമൺ എന്നിവയ്ക്ക് മിനിമം 1- 27-2-3) കുറവു ചെയ്തിനുശേഷമാണ് തുക അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ തൻ പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയതായി ഇൻവോയിസിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള കുറവുകളൊന്നും വരുത്താതെ മുഖ്യം നിർണ്ണയിച്ച് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(എ) CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെപറയുന്ന കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന ക്വാറിമൺറെ അളവിൽ നിന്നും മിനിമം 7.5% കുറവു ചെയ്ത് അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം ഇൻവോയിസിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ അളവും സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്/ കരാറുകാരന്റെ പേര്	കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയ ക്വാറിമെന്റിന്റെ അളവ് (ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം) m ³	അനുവദിച്ച തുക @1454/m ³	7.5% വോയ്സ് കുറവുചെയ്ത ശേഷമുള്ള അളവ് .m ³	അനുവദനീയമാത്ര തുക @1454/m ³
1	<p>ചാമേത്ത് പുത്തൻകുളങ്ങര റോഡ് മെറ്റലിംഗ് വാർഡ് 3</p> <p>രവീന്ദ്രൻ. എസ്.വി</p> <p>അടങ്കൽ തുക - 377000.</p> <p>Mbook-292/2018-19</p>	108.4	157614	100.27	145793
2	<p>റീൻപാലസ് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-11).</p> <p>രാഹുൽ.ആർ</p> <p>അടങ്കൽ തുക - 470000.</p> <p>Mbook - 318/2018-19</p>	90	130860	83.25	121046
3	<p>കുമരശ്ശേരിൽ കൊട്ടാരത്തിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5).</p> <p>മാത്യു വർഗ്ഗീസ്</p> <p>അടങ്കൽ തുക - 330000.</p> <p>Mbook—278/2018-19</p>	112.5	163575	104.06	151303

4	<p>എൻ.എച്ച് - ചാമേത്തറ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-3).</p> <p>രവീന്ദ്രൻ എസ്.വി</p> <p>അടങ്കൽ തുക - 377000.</p> <p>Mbook-- 291/2018-19</p>	108.4	157614	100.27	145793
5	<p>ഉത്തരംപള്ളിയിൽ - കുമാരശ്ശേരിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5).</p> <p>മാത്യു വർഗ്ഗീസ്</p> <p>അടങ്കൽ തുക - 350000.</p> <p>Mbook-- 279/2018-19</p>	112.5	163575	104.06	151303
6	<p>കോവാലിൽ - തറയിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-9).</p> <p>ബിജു.യു, പവിത്രം.</p> <p>അടങ്കൽ തുക - 480000.</p> <p>Mbook - 296/2018-19</p>	79.8	116029	73.82	107334
7	<p>അയ്യത്തുകാട്ടിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-7).</p> <p>രാഹുൽ ആർ</p>	72.63	105604	67.18	97680

	അടങ്കൽ തുക - 360000. Mbook—366/2018-19				
8	തറയിൽ മുഞ്ഞാട്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-2). ഹരികുമാർ കെ അടങ്കൽ തുക - 478000. Mbook—262/2018-19	161.39	234661	149.29	217068
9	ചാമേത്ത് കൊട്ടിക്കലേത്ത് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-3). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക - 329000. Mbook - 270/2018-19	62.77	91268	58.06	84419
10	എൻ.എച്ച് മാമ്പള്ളിയിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് വാർഡ് 6 ബാബു ഗോപാലൻ അടങ്കൽ തുക - 369000. Mbook-- 272/2018-19	121.5	176661	112.39	163415

ആകെ		1497461		1385154
-----	--	---------	--	---------

ബി) CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്ത 40 mm മെറ്റലിൻറെ അളവിൽ നിന്നും മിനിമം 7.5% കുറവു ചെയ്ത അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം ഇൻവോയ്ക്കിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ അളവും സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയ മെറ്റലിൻറെ അളവ് (ഇൻവോയ്യിൻ പ്രകാരം) m ³	അനുവദിച്ച തുക @2250/m ³	7.5% വോയ്ക്ക്സ് കുറവു ചെയ്ത ശേഷമുള്ള അളവ് m ³	അനുവദനീയമായ തുക @ 2250/m ³	അനുവദനീയമായ തുക @ 2250/m ³
1	ചാമേത്ത് പുത്തൻകുളങ്ങര റോഡ് മെറ്റലിംഗ് വാർഡ് 3 രവീന്ദ്രൻ. എസ്.വി അടങ്കൽ തുക - 377000. Mbook-292/2018-19	43.3	97425	40.05	90113	731
2	കുമരശ്ശേരിൽ കൊട്ടാരത്തിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക - 330000. Mbook—278/2018-19	38.06	85635	35.21	79223	641
3	ഉത്താമ്പള്ളിൽ - കുമരശ്ശേരിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക - 350000. Mbook-- 279/2018-19	38.06	85635	35.21	79223	641
4	തറയിൽ മുഞ്ഞാട്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-2). ഹരികുമാർ കെ അടങ്കൽ തുക - 478000. Mbook—262/2018-19	48.85	109912	45.19	101678	823

5	എൻ.എച്ച് മാമ്പള്ളിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് വാർഡ് 6 ബാബു ഗോപാലൻ അടങ്കൽ തുക - 369000. Mbook-- 272/2018-19	38.06	85635	35.21	79223	641
6	റീൻപാലസ് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-11). രാഹുൽ.ആർ അടങ്കൽ തുക - 470000. Mbook - 318/2018-19	21.93	49343	20.29	45653	369
7	ചാമേത്ത് കൊട്ടിക്കലേത്ത് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-3). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക - 329000. Mbook - 270/2018-19	15.27	34358	14.12	31770	258
8	കോവാലിൽ തറയിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-9). ബിജു.യു, പവിത്രം. അടങ്കൽ തുക - 480000. Mbook - 296/2018-19	23.01	51773	21.28	47880	389
9	അയ്യത്തുകാട്ടിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-7). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക - 360000. Mbook—366/2018-19	16.38	36855	15.15	34088	276

	ആകെ		636571		588851	477
--	-----	--	--------	--	--------	-----

(സി) CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെപറയുന്ന കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്ത പാറയുടെ അളവിൽ നിന്നും മിനിമം 15% കുറവു ചെയ്ത അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം ഇൻവോയ്സിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ അളവിനും തുക രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് / കരാറുകാരന്റെ പേര്.	കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയ പാറയുടെ അളവ് (ഇൻവോയ്സിസ് പ്രകാരം) m ³	അനുവദിച്ച തുക @1900/m ³	15% വോയ്സ് കുറവുചെയ്ത ശേഷമുള്ള അളവ് .m ³	അനുവദനീയമായ തുക @1900/m ³
1	പുത്തൻപുരയിൽ - തൈപ്പറമ്പ് സംരംക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക - 478000 Mbook -251/2018-19	109.3	207670	92.91	176529
2	തൈപ്പറമ്പിൽ മറ്റത്ത് സംരംക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (w-9). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക - 487000 Mbook-- 286/2018-19	114.03	216657	96.93	184167
3	കവറാട്ട് - പുത്തൻപുരയിൽ സംരംക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക - 496000. Mbook - 363/2018-19	114.03	216657	96.93	184167
	ആകെ		640984		544863

ഒട്ടാകെ (112307+47720+96121) 256148

C.P.W.D സ്പെസിഫിക്കേഷന് വിരുദ്ധമായി മേൽ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി സപ്ലൈ ചെയ്ത സാധനങ്ങളും നിയമാനുസൃത കുറവുകൾ വരുത്താതെ കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകിയത് അധികം നൽകിയ 256148/- രൂപ (112307 + 47720 + 96121) അതത് കരാറുകാരുടെ ഫൈനൽ ബിൽ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മേൽ പരാമർശിച്ചവ കൂടാതെ മറ്റ് പ്രോജക്ടുകളിൽ ഇത്തരത്തിൽ അധിക

പരിശോധിക്കേണ്ടതും അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട കര ഇടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) GST ഇനത്തിൽ 2% റി.ഡി.എസ് ഇടാക്കാതെ കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചു

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 29.09.2018-നമ്പർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് GST രജിസ്ട്രേഷനുള്ള കരാറുകാരൻ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന സാധനങ്ങളിൽ കൂടുതലാണെങ്കിൽ 2% തുക ജി.എസ്.ടി റി.ഡി.എസ് ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിനുശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ 2018-19 വർഷം ചെയ്ത കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഇപ്രകാരം ജി.എസ്.ടി ഇടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	കരാറുകാരന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	ഇടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി @ 2%
1	രാഹുൽ.ആർ	4168943	83379
2	പ്രസന്നൻ	1017759	20355
3	മാത്യു വർഗ്ഗീസ്	2536318	50726
4	രവീന്ദ്രൻ	1750601	35012
5	ബാബു പോൾ	621652	12433
6	സുധീർ	1610954	32219
7	ഹരികുമാർ. കെ	917310	18346
8	യു.ബിജു	2737979	54760
	ആകെ തുക		307230

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ടി.ഡി.എസ് കിഴിവ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ഓപ്ഷൻ ഇല്ലാത്തതെങ്കിലും ഇടാക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ലായെന്നാണ് ഇതുസംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയപ്പോൾ ഇടാക്കാതിരിക്കുക വഴി സംസ്ഥാന സർക്കാരിനുള്ള 307230/- രൂപയുടെ നഷ്ടം കരാറുകാരന് അവസാന ഗഡു തുകയിൽ നിന്നും ഇടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള സമയക്രമം പാലിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നു

ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം 2018-19 വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച 534 പ്രവൃത്തികളിൽ 266 നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 76 എണ്ണം മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളാണ്. ഇവയുടെ റെഗിസ്ട്രേഷൻ വെയ്ക്കുക, മുതലായവയ്ക്ക് കൃത്യമായ സമയക്രമം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, ടെണ്ടർ/ റീടെണ്ടർ, ക്ലോഷർ എന്നിവ പൂർത്തീകരിച്ച് കരാർ ഓർഡർ നൽകിയിരിക്കുന്നത് മാർച്ച് മാസത്തിലാണ്. തന്മൂലം ഭൂരിപക്ഷം വർക്കുക

മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് മാർച്ച് പകുതിയോടെയും വർക്കുകൾ പൂർത്തിയായ പൂർണ്ണതയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് മാർച്ച് മാസത്തിലെ അവസാന തീയതികളിലെ വർക്കുകൾ ഒരേസമയത്ത് നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ആയത് പരിശോധിച്ച് ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പുവെല്ലുവിളിയായി മാറുന്നു. ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം കൃത്യമായ സമയക്രമം പാലി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഈ 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 പ്രകാരം

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ആർജ്ജിതാവധി പണമാക്കൽ - തുക അധികം നൽകി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ, ലൈബ്രറിയൻ എന്നീ ജീവനക്കാർ ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം താഴെപ്പറയുംപ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാർ	തുക	വൌച്ചർ നം.
1	ശ്രീമതി. സുശീല, പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ	12152	21800013/03.04.2018
2	ശ്രീ. വിജയൻ, ലൈബ്രറിയൻ	14615	21800013/03.04.2018
ആകെ		26767	

മേൽ ജീവനക്കാരുടെ സേവനപുസ്തകത്തിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം 31.03.2018-ൽ ഇവർ ആർജ്ജിതാവധികളുടെ എണ്ണം യഥാക്രമം 24, 25 എന്നിവയാണ്. ഇതിൽ നിന്നും 15 ദിവസ സറണ്ടർ ചെയ്ത് വേതനം നൽകുന്നതിനാണ് 03.04.2018-ലെ എ2/2597(1)/18 നം. നടപടി ക്രമം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇതിനു വിരുദ്ധമായി 30 ദിവസത്തെ ആർജ്ജിതാവധി നൽകുകയാണുണ്ടായിട്ടുള്ളത്. മേൽപ്രകാരം തുക പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരുടെ ബാങ്ക് പാസ് ബുക്കിലെ വെച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് നോട്ടീഷണത്തിന് (നം.18/30.09.2019) മറുപടി അതിനാൽ സറണ്ടർ അനുമാതി ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി അധികം നൽകിയ 15 ദിവസം

(യഥാക്രമം 6076+7307) 13383/- രൂപ പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നുമോ തിരികെ ഈടാക്കി അവധി വിവരം സേവനപുസ്തകത്തിൽ ക്രമ

3-2 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി- കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകാതെ തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിയ്ക്ക് കരാറേടുത്ത കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.അഹമ്മദുൾ കരീം വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തതിന് ബിൽ നം.70/2018-19/ 23.3.2019 പ്രകാരം 75000/- രൂപ (57750 രൂപ കോൺട്രാക്ടർ നൽകിയ റിപ്പോർട്ട്, വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധിച്ച ശേഷം എണ്ണം തെരുവ് വിളക്കുകളിൽ മാത്രമാണ് തൻവർഷം അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് തിരിച്ചറിയുന്നതിന് 73190/- രൂപയാണ് (563x130) നൽകാവുന്നത്. അധികം നൽകിയ 1810/- രൂപ കരാറുകാരന് തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായി നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

3-3 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ (എ) CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന ക്വാറിമിനറൈറ്റ് അളവിൽ നിന്നും മിനിമം 7.5% കുറവു ചെയ്ത അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം ഇൻവോയ്സിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ അളവും സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്/ കരാറുകാരന്റെ പേര്	കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയ ക്വാറിമിനറൈറ്റ് അളവ് (ഇൻവോയ്സിന് പ്രകാരം) m ³	അനുവദിച്ച തുക @1454/m ³	7.5% വോയ്സ് കുറവുചെയ്ത ശേഷമുള്ള അളവ് .m ³	അനുവദനീയമായ തുക @1454/m ³
1	ചാമേത്ത് പുത്തൻകുളങ്ങര റോഡ് മെറ്റലിംഗ് വാർഡ് 3 രവീന്ദ്രൻ. എസ്.വി അടങ്കൽ തുക - 377000. Mbook-292/2018-19	108.4	157614	100.27	145793
2	റീൻപാലസ് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-11). രാഹുൽ.ആർ അടങ്കൽ തുക - 470000. Mbook - 318/2018-19	90	130860	83.25	121046
3	കുമരശ്ശേരിൽ കൊട്ടാരത്തിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക - 330000. Mbook—278/2018-19	112.5	163575	104.06	151303

4	എൻ.എച്ച് - ചാമേത്ത് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-3). രവീന്ദ്രൻ എസ്.വി അടങ്കൽ തുക - 377000. Mbook-- 291/2018-19	108.4	157614	100.27	145793
5	ഉത്താമ്പള്ളിയിൽ - കുമരശ്ശേരിയിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക - 350000. Mbook-- 279/2018-19	112.5	163575	104.06	151303
6	കോവാലിൽ - തറയിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-9). ബിജു.യു, പവിത്രം. അടങ്കൽ തുക - 480000. Mbook - 296/2018-19	79.8	116029	73.82	107334
7	അയ്യത്തുകാട്ടിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-7). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക - 360000. Mbook—366/2018-19	72.63	105604	67.18	97680
8	തറയിൽ - മുഞ്ഞാട്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-2). ഹരികുമാർ കെ അടങ്കൽ തുക - 478000. Mbook—262/2018-19	161.39	234661	149.29	217068
9	ചാമേത്ത് - കൊട്ടിക്കലേത്ത് ഫുട്ട്പാത്ത്	62.77	91268	58.06	84419

	കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-3). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക - 329000. Mbook - 270/2018-19				
10	എൻ.എച്ച് മാമ്പള്ളിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് വാർഡ് 6 ബാബു ഗോപാലൻ അടങ്കൽ തുക - 369000. Mbook-- 272/2018-19	121.5	176661	112.39	163415
	ആകെ		1497461		1385154

ബി) CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്ത 40 mm മെറ്റലിൻറെ അളവിൽ നിന്നും മിനിമം 7.5% കുറവു ചെയ്ത അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം ഇൻവോയ്സിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ അളവും സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയ മെറ്റലിൻറെ അളവ് (ഇൻവോയ്സിസ് പ്രകാരം) m ³	അനുവദിച്ച തുക @2250/m ³	7.5% വോയ്സ് കുറവു ചെയ്ത ശേഷമുള്ള അളവ് m ³	അനുവദനീയമായ തുക @ 2250/m ³	അനുവദനീയമായ അളവ് m ³
1	ചാമേത്ത് പുത്തൻകുളങ്ങര റോഡ് മെറ്റലിംഗ് വാർഡ് 3 രവീന്ദ്രൻ. എസ്.വി അടങ്കൽ തുക - 377000. Mbook-292/2018-19	43.3	97425	40.05	90113	731
2	കുമരശ്ശേരിൽ കൊട്ടാരത്തിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക - 330000. Mbook—278/2018-19	38.06	85635	35.21	79223	641

3	ഉത്താഠമ്പള്ളിൽ - കൂമരശ്ശേരിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക - 350000. Mbook-- 279/2018-19	38.06	85635	35.21	79223	641
4	തറയിൽ - മുഞ്ഞാട്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-2). ഹരികുമാർ കെ അടങ്കൽ തുക - 478000. Mbook—262/2018-19	48.85	109912	45.19	101678	823
5	എൻ.എച്ച് - മാമ്പള്ളിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് വാർഡ് 6 ബാബു ഗോപാലൻ അടങ്കൽ തുക - 369000. Mbook-- 272/2018-19	38.06	85635	35.21	79223	641
6	റീൻപാലസ് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-11). രാഹുൽ.ആർ അടങ്കൽ തുക - 470000. Mbook - 318/2018-19	21.93	49343	20.29	45653	369
7	ചാമേത്ത് - കൊട്ടിക്കലേത്ത് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-3). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക - 329000. Mbook - 270/2018-19	15.27	34358	14.12	31770	258
8	കോവാലിൽ - തറയിൽ ഫുട്ട്പാത്ത്	23.01	51773	21.28	47880	389

	കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-9). ബിജു.യു. പവിത്രം. അടങ്കൽ തുക - 480000. Mbook - 296/2018-19					
9	അയ്യത്തുകാട്ടിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-7). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക - 360000. Mbook—366/2018-19	16.38	36855	15.15	34088	276
	ആകെ		636571		588851	477

(സി) CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെപറയുന്ന കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്ത പാറയുടെ അളവിൽ നിന്നും മിനിമം 15% കുറവു ചെയ്ത അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം ഇൻവോയ്സിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ അളവിനും തുക നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് / കരാറുകാരന്റെ പേര്.	കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയ പാറയുടെ അളവ് (ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം) m ³	അനുവദിച്ച തുക @1900/m ³	15% വോയ്സ് കുറവുചെയ്ത ശേഷമുള്ള അളവ് .m ³	അനുവദനീയമാര തുക @1900/m ³
1	പുത്തൻപുരയിൽ - തൈപ്പറമ്പ് സംരംക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക - 478000 Mbook -251/2018-19	109.3	207670	92.91	176529
2	തൈപ്പറമ്പിൽ മറ്റത്ത് സംരംക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (w-9). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക - 487000 Mbook-- 286/2018-19	114.03	216657	96.93	184167

3	കവറാട്ട് - പുത്തൻപുരയിൽ സംരംക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക - 496000. Mbook - 363/2018-19	114.03	216657	96.93	184167
	ആകെ		640984		544863

ഒട്ടാകെ (112307+47720+96121) 256148

C.P.W.D സ്പെസിഫിക്കേഷൻ വിരുദ്ധമായി മേൽ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി സപ്ലൈ ചെയ്ത സാധനങ്ങളും നിയമാനുസൃത കുറവുകൾ വരുത്താതെ കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകിയത് അധികം നൽകിയ 256148/- രൂപ (112307 + 47720 + 96121) അതത് കരാറുകാരുടെ ഫൈനൽ ബിൽ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മേൽ പരാമർശിച്ചവ കൂടാതെ മറ്റ് പ്രോജക്ടുകളിൽ ഇത്തരത്തിൽ അധിക പരിശോധിക്കേണ്ടതും അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരന്മാർക്ക് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) GST ഇനത്തിൽ 2% റി.ഡി.എസ് ഇടാക്കാതെ കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചു

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 29.09.2018-നമ്പർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് GST രജിസ്ട്രേഷനുള്ള കരാറുകാരൻ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന സാധനങ്ങളിൽ കൂടുതലാണെങ്കിൽ 2% തുക ജി.എസ്.ടി റി.ഡി.എസ് ആയി ഉറപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ 2018-19 വർഷം ചെയ്ത കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഇപ്രകാരം ജി.എസ്.ടി ഇടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	കരാറുകാരൻറെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	ഇടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി @ 2%
1	രാഹുൽ.ആർ	4168943	83379
2	പ്രസന്നൻ	1017759	20355
3	മാത്യു വർഗ്ഗീസ്	2536318	50726
4	രവീന്ദ്രൻ	1750601	35012
5	ബാബു പോൾ	621652	12433
6	സുധീർ	1610954	32219
7	ഹരികുമാർ. കെ	917310	18346
8	യു.ബിജു	2737979	54760
	ആകെ തുക		307230

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ടി.ഡി.എസ് കിഴിവ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ഓപ്ഷൻ ഇല്ലാത്തതായതിനാൽ സാധിച്ചിട്ടില്ലായെന്നാണ് ഇതുസംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയതിനാൽ വഴി സംസ്ഥാന സർക്കാരിനുള്ള 307230/- രൂപയുടെ നഷ്ടം കരാറുകാരന് തുകയിൽ നിന്നും ഇടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള സമയക്രമം പാലിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നു

ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം 2018-19 വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച 534 പ്രവൃത്തികളിൽ 266 നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 76 എണ്ണം മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളാണ്. ഇവയുടെ ഐ.ടി.എസ്.ടി. വെയ്ക്കുക, മുതലായവയ്ക്ക് കൃത്യമായ സമയക്രമം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, ടെണ്ടർ/ റീടെണ്ടർ, ക്ലോഷർ എന്നിവ പൂർത്തീകരിച്ച് കരാർ നൽകിയിരിക്കുന്നത് മാർച്ച് മാസത്തിലാണ്. തന്മൂലം ഭൂരിപക്ഷം വർക്കുകൾ മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് മാർച്ച് പകുതിയോടെയും വർക്കുകൾ പൂർത്തിയായതിനുശേഷം തീയതികളിലെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ തாமതയുണ്ടാകുന്നതിനാൽ മാർച്ച് മാസത്തിലെ അവസാന തീയതികളിലെ

വർക്കുകൾ ഒരേസമയത്ത് നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ആയത് പരിശോധിച്ച് ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പുവെല്ലുവിളിയായി മാറുന്നു. ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം കൃത്യമായ സമയക്രമം പാലിംഗ് പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും
പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും**

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2018-19	30.5.2019, 31.5.2019	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/ പി11.643/ 2019/24.6.2019

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകത

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

- 1) ACR പ്രകാരമുള്ള പല തുകകളും AFS - ലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
- 2) എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് നേരിട്ട് നൽകുന്ന തുക I-6 ലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-2019	250000	പാലിന് സബ്സിഡി	250000	0
	2018-2019	150000	ഹരിതാഭം ജൈവ പച്ചക്കൃഷി	0	150000
	2018-2019	300000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	300000	0
	2018-2019	1276533	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	1155000	121533
	2018-2019	125000	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	125000	0
	2018-2019	292113	ലൈഫ് പദ്ധതി (പട്ടികജാതി എസ്.സി.പി.)	0	292113
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-2019	2943432	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	2920000	23432
	2018-2019	125000	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	125000	0
	2018-2019	100000	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം	100000	0
	2018-2019	54447	ലൈഫ് പദ്ധതി (പട്ടികജാതി എസ്.സി.പി.)	0	54447

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിനെയും ബട വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പ്ലാസ്മിക് ടെക്സ്റ്റൈൽ യൂണിറ്റിന് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ	36/19		131746	131746
	പോസ്റ്റ് മാറ്റിയിടൽ	88/19		158695	158695
	സ്ക്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	27/19		384725	384725
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	അങ്കണവാടി വാട്ടർ കണക്ഷൻ വാർഡ് 6, 12	85/19		33000	33000
	അങ്കണവാടി വാട്ടർ കണക്ഷൻ വാർഡ് 5	115/19		23300	23300
	അങ്കണവാടി വാട്ടർ കണക്ഷൻ വാർഡ് 10	25/19		100000	100000

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിനെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അട തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർ തിര ണ്
				മുതൽ	പലിശ	
ഹഡ്കോ	ജി.ഒ(എം.എസ്.)24/18/ എൽ.എസ്.ജി.ഡി./11.9.18	3,38,52,008	3,38,52,008	40000	-	3,38
ഇ.എം.എസ്.	323/2010/ എൽ.എസ്.ജി.ഡി./ 29.1.2010	1,16,10,000	13,17,678	13,17,678		-

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ
1999-2000	3-33	2001-02		മണ്ഡരി നിവാരണവും തെങ്ങുകൾക്ക് മരുന്നിടലും	കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഓഡിറ്റ് പ്രകാരം പീറ്റാമർശനിയമസഭാ സമിതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
2004-2005	3.4	2007-2008	3.27.1	എസ്റ്റിമേറ്റ് തിരുത്തൽ	റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പി
2015-2016	2.1	2016-2017		തൊഴിൽ നികുതി ഇഴുടാക്കുന്നതിന് സംബന്ധിച്ച	റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പി

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 90358596
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 90069838
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 271341
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 3090854

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		13383	ശ്രീ.രഘുലാൽ, സെക്രട്ടറി
3-2		1810	ശ്രീ.രഘുലാൽ, സെക്രട്ടറി
3-3		256148	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		271341	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-23	2,81,250	ഡോ.സി.എസ്.ഷൈജു, വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-24(എ)	2,00,000	ഡോ.സിജി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
1-24(ബി)	1,36,380	ഡോ.അരുണാരാജ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)
	36,483	ഡോ.ഷിബു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
1-25	8,31,466	ശ്രീ.രഘുലാൽ, സെക്രട്ടറി
1-26	5,30,535	ശ്രീ.രഘുലാൽ, സെക്രട്ടറി
1-28	10,50,000	ശ്രീമതി.ഗിരിജ.എൻ.മാധവ്, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
	24740	ഡോ. അരുണാരാജ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
ആകെ	30,90,854	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുള്ളായ നഷ്ടം

ഖണ്ഡിക നം.	തുക
1-29(2)	307230

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളാ സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.രഘുലാൽ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശാസ്താംമ്പറമ്പിൽ, കീഴ്ക്കേകരവടക്ക്, വലിയപറമ്പ് പി.ഒ, തൃക്കുന്നപ്പുഴ
ഡോ.സിജി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മംഗലപ്പള്ളി വടക്കിൽ, വെട്ടുവേലി, ഹരിപ്പാട്
ശ്രീമതി.ബെറി വർഗ്ഗീസ്, കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ, കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കോട്ടയട്ടിയിൽ പുത്തൻവീട്, പലാരിമംഗലം, മാവേലിക്കര
ഡോ.അരുണാരാജ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി.)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി.) കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ലതികാ ഹൗസ്.നം.885 എം.ഒ.വാർഡ് പാലസ് റോഡ്, ആലപ്പുഴ
ഡോ.സി.എസ്.ഷൈജു, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചുരക്കുഴിയിൽ വീട്ട്, നങ്ങൂർകുളങ്ങര.പി.ഒ, ഹരിപ്പാട്
ശ്രീമതി.ഗിരിജ.എൻ.മാധവ്, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.എൽ.പി.എസ്, കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ലാളത്തുതാഴത്തേൽ, തിരുവഞ്ചൂർ പി.ഒ, കോട്ടയം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിന്റെ വിവരം
1996-97 മുതൽ 2005-06വരെ	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1832/2011/12.02.12
2006-07 മുതൽ 2009-10വരെ	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1577/13/12.05.14
2010-11, 2011-12	എൽ.എഫ്.എ.പി3-48/13/07.02.13/10.04/13
2012-13	എൽ.എഫ്.എ.പി11-79/15/26.03.15/05.05.15
2013-14	എൽ.എഫ്.എ.പി.ഇസെഡ്.പി11-678/15
2014-15	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി.-പി.11/550/2016 തീയതി 31.05.2016

2015-16	കെ. എസ്. എ.- എ.എൽ.പി.-പി.11-564/16/06.01.17.
2016-17	കെ. എസ്. എ.- എ.എൽ.പി.-പി.11-1048/2017/15.10.18
2017-18	കെ. എസ്. എ.- എ.എൽ.പി.-പി.11-1497/2018/2.11.2018

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനാവശ്യ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കേരള സംഗ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്

അനുബന്ധം-1

നം.കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി11-643/2019

കേരള സംസ്ഥാന
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ്

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് വകുപ്പ് 215(6), 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എൻ പഞ്ചായത്ത്/നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ്ട്രോളർ ആന്റ് നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/2018 സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും കുമാരപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യം

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ അന്യത്ര ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനം യഥാവിധി കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ

കേരള സംസ്ഥാന
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്

അനുബന്ധം-2

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

...

കേരള സംസ്ഥാന
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്