കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കവളങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം -പി 7-1886/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 08/02/2023
ഇ-മെയിൽ:
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കവളങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം -പി 7-1886/22

തീയ്യതി: 08/02/2023

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കവളങ്ങാട് 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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കവളങ്ങാട് 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. 38 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 25 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 38 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)	തീയത് (വരെ)

ശ്രീമതി.ബിന്ദു.എസ്.നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-10-2022	22-10-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	**തീയതി (വരെ)**
14-10-2022	22-10-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.പോളി റ്റി.ഒ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീ.റഷീദ് സി.എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.വിജു എം.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.പ്രവീൺ വി.എൻ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.കിരൺ കെ.എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	**ഔദ്യോഗിക പദവി**	**തീയതി (മുതൽ)**	**തീയതി (വരെ)**
ശ്രീ.സൈജന്റ് ചാക്കോ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.റീന റാഫേൽ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	21-04-2022
ശ്രീമതി.ഷീജ.റ്റി.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	22-04-2021	04-05-2021
ശ്രീമതി.റീന റാഫേൽ	സെക്രട്ടറി	05-05-2021	30-06-2021
ശ്രീമതി.ഷാജിത ബീഗം	സെക്രട്ടറി	01-07-2021	10-09-2021
ശ്രീ.മൈതീൻ.എ.ബി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-09-2021	20-09-2021
ശ്രീമതി.ഷാജിത ബീഗം	സെക്രട്ടറി	21-09-2021	01-10-2021

ശ്രീ.മൈതീൻ.എ.ബി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	02-10-2021	21-10-2021
ശ്രീമതി.ഷാജിത ബീഗം	സെക്രട്ടറി	22-10-2021	17-11-2021
ശ്രീ.മൈതീൻ.എ.ബി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	18-10-2021	29-12-2021
ശ്രീ.കൃഷ്ണൻകുട്ടി	സെക്രട്ടറി	30-12-2021	31-03-2022

<u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

പേര്	**ഉദ്യോഗപ്പേര്**
ശ്രീമതി.ലാലു.ഇ.ബി	അസി.എഞ്ചിനീയർ
ശ്രീ.മനോജ്.ഇ.എം	കൃഷി ഓഫീസർ
ശ്രീ.സജി.കെ.എം	കൃഷി ഓഫീസർ
ഡോ.ലുസീന ജോസഫ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ.പി.എച്ച്.സി
ഡോ.രാജേശ്വരി	വെറ്റിനറി സർജൻ
ഡോ.ലാൽജി മാത്യു	വെറ്റിനറി സർജൻ
ഡോ.അജി.കെ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ.ആയ്യൂർവേദം
ഡോ.പ്രദീപ്.കെ.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ.ഹോമിയോ
ശ്രീ.വത്സല.കെ.പി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്.ജി.യു.പി.എസ് തലക്കോട്
ശ്രീമതി ബിന്ദു.എ.എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ശ്രീ.സന്തോൽ്.പി.എം	വി.ഇ.ഒ (നെല്ലിമറ്റം)

ശ്രീമതി.എലിസബത്ത്.സി.ജോർജ്.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ട് പരിശോധന – അപാകതകൾ	1-2-1
3	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
12	ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-11
13	വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-12-1
14	ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12-2
15	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് ചെയ്യുന്ന കരാറുകാർ, റേഷൻ കട നടത്തിപ്പുകാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12-3
16	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-12-4
17	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12-5
18	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ	1-12
19	പ്രാഥമിക മേഖലയിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ദ്വിതീയ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി ഇളവ് നൽകി	1-13-1
20	റോഡിന്റെ തരത്തിൽ തെറ്റായി ഇളവ് നൽകി	1-13-2

21	വസ്തു നികുതി - ചട്ടവിരുദ്ധമായി ഇളവനുവദിച്ചു	1-13
22	നിയമവിരുദ്ധമായി സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് നല്കി	1-14
23	അനർഹമായി ജി.എസ്.ടി അനുവദിച്ചു	1-15
24	വക്കീൽ ഫീസ്- ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-16
25	വെള്ളക്കരകുടിശ്ശിക വർദ്ധിക്കുന്നു.	1-17
26	ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-18
27	ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ	1-19
28	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-20
29	ജി എസ് റ്റി - റ്റി ഡി എസ് കുറവ് ചെയ്തില്ല – 9588 രൂപ അധികം നൽകി.	1-21
30	അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ - ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാതെ നിർവ്വഹണത്തിന് തിരഞ്ഞെടുത്തു.	1-22
31	ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രൊജക്ട് - രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ല - വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണം	1-23
32	തെരുവ് വിളക്ക് നവീകരണ പ്രൊജക്ട് - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ - 40174 രൂപ അധികം നൽകി.	1-24
33	മിനി മാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് 40375/- രൂപ അധികം നൽകി.	1-25
34	അഗതികൾക്ക് ഭക്ഷ്യധാന്യം നൽകൽ പ്രൊജക്ട് - രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ല - വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണം	1-26
35	കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം - തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കണം.	1-27
36	തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ - വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണം.	1-28
37	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം - ലഭ്യമായില്ല	1-29

38	റ്റി ഡി എസ് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഈടാക്കി - കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് 1690/- രൂപ ഈടാക്കണം	1-30
39	സേവന ഫീസ് - പഞ്ചായത്ത്തല തീരുമാനം എടുക്കണം	1-31
40	പഠനമുറി - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല - തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണം	1-32
41	കോവിഡ് - ചെലവ് രേഖകൾ ക്രമപ്രകാരമല്ല – 1405189 രൂപയുടെ ചെലവ് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല.	1-33
42	പൊതു ശ്മശാനം അറ്റകുറ്റപണി - അംഗീകാരം ഇല്ലാതെ ചെയ്ത പ്രവൃത്തി – തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-34
43	അധികം കമ്പി ഉപയോഗിച്ചത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	1-35
44	പൊട്ടിച്ചെടുത്ത കല്ലിന്റെ വിശദാംശങ്ങളോ വിനിയോഗമോ ലഭ്യമല്ല.	1-36
45	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്റ്റ്	1-37
ഭാഗം 2		
1	ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	2-1
ഭാഗം 3		
1	മിനി മാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് 40375 രൂപ അധികം നൽകി.	3-1
2	തെരുവ് വിളക്ക് നവീകരണ പ്രൊജക്റ്റ് - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ - 40174 രൂപ അധികം നൽകി.	3-2
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3

4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 12.02.2021 തീയതിയിലെ 3(1)-ാം നമ്പർ പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 23.02.2022 തീയതിയിലെ 4(1)- ാം നമ്പർ പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2021-2022 ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ താഴെ ചേർ

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
പ്രാരംഭ ബാക്കി	29224317	12122227
വരവ്	339288924	339847018
ആകെ	368513241	351969245
ചെലവ്	363242320	337220414
നീക്കിയിരിപ്പ്	5270921	14748831

	2021– 2022 പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം	2021– 2022 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മന്റ്) പ്രകാരം	വ്യത്യാസം
വരവ്	33,98,47,018	10,89,20,905	23,09,26,113
ചെലവ്	33,72,20,414	9,94,00,661	23,78,19,753

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് , ചെലവും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ് ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ പ്രതീക്ഷിത വരവ് യുക്തിസഹമാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-1 അക്കൗണ്ട് പരിശോധന – അപാകതകൾ

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Receivable For Other Fee (Current) 79,900/- രൂപ കുടിശ്ശികയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ I &E സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 'O

എന്ന ഹെഡിൽ പ്രസ്തുത തുക Demand ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് ഏത് ഇ
കുടിശ്ശിക തുകയാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2022	07.06.2022	-	-

1-2-1 അക്കൗണ്ട് പരിശോധന – അപാകതകൾ

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Receivable For Other Fee (Current) ഇ
79900/- രൂപ കുടിശ്ശികയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ I &E സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 'Ot
എന്ന ഹെഡിൽ പ്രസ്തുത തുക Demand ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് ഏത് ഇ
കുടിശ്ശിക തുകയാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	2,75,69,850
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	10,89,20,905
ആകെ	13,64,90,755
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	9,94,00,661
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,70,90,094
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	3,000
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	64,084
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	25,87,640

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരുപ്പ്	ചെലവഴി ക്കാതെ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	18938000	18938000	18938000	0	0
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	6359000	6359000	5442205	0	916795
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	441000	441000	358818	0	82182
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) (ACR പ്രകാരം)	0	24588000	24588000	10076407	0	14511593
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) (ACR പ്രകാരം)	0	8991541	8991541	5114818	0	3876723
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Tied)	0	12241977	12241977	3285957	8956020	0

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Un Tied)	0	4277064	4277064	1834821	2442243	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്-						
എസ്.എൽ.ഡബ്ല്യു എം ഗ്രാന്റ് (സ്വച്ച് ഭാരത് മിഷൻ) (320100203)	102997	0	102997	102997	0	
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം (320300103)	2134132	240000	2374132	2374132	0	
ICDS- 320 100 125	1454910	2958872	4413782	4413782	0	0
ഒ.ഡി.എഫ് സെൻട്രൽ ഷെയർ	1362369	0	0	0	1362369	0
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതഫണ്ട്-						
ലൈഫ് -സംസ്ഥാന വിഹിതം (320200399)	1820000	1120000	2940000	2900000	40000	
ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് (320200322)	217638	180000	397638	360000	37638	
സാക്ഷരത	14404	393	14797	0	14797	
വിമുക്തി, ഇലക്ഷൻ ഗ്രാന്റ്, കില ട്രെയിനിംഗ് (320300100)	39556	1400643	1440199	1396128	44071	

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ജി.ഒ പ്രൊജക്ട് വഴി 12,85,600/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.
വികസന ഫണ്ട് SCP യിൽ നിന്ന് ജി.ഒ പ്രൊജക്ട് വഴി 88,000/- രൂപയും 316492/- രൂപ ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലായും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർ

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
232	273283229	189	82983242	149	40	43	64.22%

1-6 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	39003	536026	575029	557263	17766
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	17503150	17503150	17503150	0
ആകെ	39003	18039176	18078179	18060413	17766

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1,19,89,200	790
വിധവാപെൻഷൻ	1,82,34,700	1202
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	2,93,02,200	2098
വികലാംഗപെൻഷൻ	55,55,900	372

50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	10,36,800	68
വിവാഹധനസഹായം	4,50,000	15
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	0

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് (പരിശോധന 18.10.2022 തീയതിയിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുക പരിശോധനയിൽ 18137/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സുതാര്യവും ജനകീയവും വികസനപരവുമായ പ്ര സാധ്യമാക്കുവാൻ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണവും ഭരണ നിർവ്വഹണവും കാര്യക്ഷമമാക്കു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 02.7.2009 ലെ 123/09 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നില ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം പ്രവർത്തിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര (സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ (കാണുന്നു.

1. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ലഭിക്കുന്ന തപാലുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ വിവരം (നിരീക്ഷിക്കപ്പെടുന്നതിന് ആവശ്യമായ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡയറി സൂക്ഷിക്കുന്നു ഫയലുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ വിവരം കൃത്യമായി നിരീക്ഷിക്കുവാൻ നിലവിൽ സാധിക്കുന്ന

2. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സെക്ഷനുകൾ നിലവിൽ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷ തപാലുകൾ ലഭിക്കുന്നതും അവയുടെ വിതരണവും സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ സൂചികയി ലഭ്യമാണെങ്കിലും അവയുടെ തീർപ്പാക്കൽ വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും സൂചികയിൽ ലഭ്യമാകുന്നില്ല.

3. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ കറണ്ട് ഫയൽ ജനറേറ്റ് ചെയ്യുമ്പോൾ മാത്രമേ നിലവിൽ സൂ എൻട്രി വരുന്നുള്ളൂ. തീർപ്പു കൽപ്പിക്കുന്നതും വെരിഫിക്കേഷനും സംബന്ധിച്ച വ സൂചികയിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. ബാക്ക് ഓഫീസ് സംവിധാനം സൂചികയിൽ പൂർണ്ണ പ്രവർത്തിക്കാത്തതിനാൽ ഫയലുകൾ അതത് സെക്ഷനുകളിൽ പെന്റിംഗായി കാണിക്കു

4. ഭരണസമിതി കൈക്കൊള്ളുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടോ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി ഒരു വാച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

5. ബി.7,ഷെഡ്യൂളിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പ ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിനാവശ്യമായ സമയോചിതമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേ

6. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല.

7. മോണിട്ടറിങ്ങ്

വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിജയം കാ ഫലപ്രദവുമായ മോണിട്ടറിങ്ങ് സംവിധാനത്തിൽ അധിഷ്ഠിതമാണ്. പ്രോ നിർവ്വഹണത്തെയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനെയും സഹായിക്കുന്ന പ്രവർ മോണിട്ടറിങ്. ആദ്യം മുതൽ അവസാനം വരെ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം ചെയ്തതരത്തിൽ തന്നെ പുരോഗമിക്കുന്ന എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്ന നിരന്തരമായ വില പരിശോധനയുമാണ് മോണിട്ടറിങ്ങിലൂടെ സാധ്യമാകുന്നത്. മോണിട്ടറിങ്ങ് ഉത്തരവാദിത്തം അതാത് വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഇത്തരത്തിൽ മോണിട്ടറിങ്ങിന് വിധേയമാക്കിയി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റാണ് മോണിട്ടറിങ്ങ് റിപ്പോർട്ടായ് പ്രോജക്ടുകളോടൊപ്പവും ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്ടുകളുടെ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ടോ ഒരു മോണിട്ടറിങ്ങ് സമിതിയും വിലയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ കമ്മിറ്റി, വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ഈ വി ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	06.08.2019	01.06.2019 മുതൽ 31.07.2019 വരെ	06.08.2019
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	15.01.2014 മുതൽ 18.01.2014 വരെ	2008-09 മുതൽ 2012-13 വരെ	12.03.2014

1-11 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

ജിജി പോൾ, പുതുശ്ശേരിക്കുടിയിൽ, നെല്ലിമറ്റം പി.ഒ എന്ന വ്യക്തി പെട്രേ നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ നിർമ്മിത വിസ്തൃതി (Built Up Area) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് മീറ്ററാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ 300 ച.മീറ്റർ കനോപ്പി (Canopy)

കണക്കാക്കാതെ 60.16 ച.മീ ഏരിയക്ക് മാത്രമായി 602/- രൂപ (രസീത് നമ്പർ 1210 01.12.2021) പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയാണ് സെക്രട്ടറി 01.12.2021 ൽ K2-BA(300287) 2 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി കനോപ്പി ഏരിയ കണക്കാക്കാതെ പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ 3000/- രൂപയു സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരം 2-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-12-1 വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 205 ഐ , 1996 ലെ കേരള പഞ്ചാ (തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ) ചട്ടം 18(2) എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഓരോ സ്ഥാപനത്തിനും പ്രത്യേകം പേജുകൾ അനുവദിച്ചുകൊണ്ട തിരിച്ചുള്ള ഒരു ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ഫോറം 5) സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത സൂക്ഷിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ സാംഖ്യ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം തൊഴിൽ നികു സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രം ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഒരു രജിസ്റ്ററാണ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയത്. ആ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്ഥാപന തൊഴിൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും അടച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-12-2 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

I)ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി 272 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. ലൈസൻസ് അനു സ്ഥാപനങ്ങളിലും കൂടുതൽ ജീവനക്കാർ ഉള്ളതായി ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി തൊഴിലുടമ മുഖേന ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	ലൈസൻസ് നം.
1	സൂപ്പർ ഹൈഡ്രോളിക് ബ്രിക്സ്	പ്രസന്ന ബാബു	6	154/21-22
2	സൂപ്പർ ഹൈഡ്രോളിക് ടൈൽസ്	അരുൺ ബാബു	12	155/21-22
3	ആദിത്യൻ ഗോൾഡ് വർക്സ്	അനിൽ പി.കെ	5	181/21-22
4	ബ്രദേഴ്സ് ഓട്ടോ ഫ്യൂവൽസ്	മറിയ കുര്യൻ	7	117/21-22
5	നമത ഓയിൽ മിൽ	വി.പി സരോജിനി	5	118/21-22
6	മഹിമ എക്സ്പോർട്ട്സ്	സിന്ധു പ്രേമൻ	6	119/21-22

7	ഐ ഡെൽ സ്റ്റീൽ ഫാബ്രിക്കേഷൻ & ഗ്ലാസ് സൊല്യൂഷൻസ്	അരുൺ വി. ആർ	4	148/21-22
8	ജി. ഹോം ഇന്റീരിയേഴ്സ്	സിജ്ജ ടി.എസ്	6	23/21-22
9	എ.റ്റി.എൻ അസോസിയേറ്റ്സ്	കുമാരി ബാലകൃഷ്ണൻ	4	22/21-22
10	കോതമംഗലം അഗ്രികൾച്ചർ പ്രൊഡക്ട്സ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ്	ചെയർമാൻ, ജോർജ്ജ് തോമസ്, മങ്ങാട്ട്	6	18/21-22
11	പ്രീമിയം ഫുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	റ്റിറ്റോ തങ്കച്ചൻ	5	6/21-22
12	ഡയമണ്ട് വിനീർസ് & പ്ലൈവുഡ്	എൻ.കെ മുഹമ്മദ് & ഷൌക്കത്തലി എൻ.എം	8	5/21-22
13	വാസ്തുശില്പ ഫർണിച്ചർ	സിനു ടി.എസ്	5	3/21-22
14	വാസ്തുശില്പ ടിംബേഴ്സ്	സിനു ടി.എസ്	5	2/21-22

Ii)പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവ
നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കേണ്ട അർദ്ധ വർഷം
1	ആവോലിച്ചാൽ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
2	നേര്യമംഗലം ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
3	തലക്കോട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
4	പെരുമണ്ണൂർ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
5	നെല്ലിമറ്റം ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	II
6	കുത്തുകുഴി ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
7	പെരിയാർ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
8	അക്ഷയ ഇ കേന്ദ്രം, നെല്ലിമറ്റം	I &II
9	അക്ഷയ ഇ കേന്ദ്രം, നേര്യമംഗലം	I &II

10	സ്മാർട്ട് ഫ്യൂവൽസ്, ഊന്നുകൽ	II
11	റ്റോഡി ഷോപ്പ് , T S നം.12, മണിമരുതുംചാൽ	I

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ 205(ബി) പ്രകാരം സെക്രട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നൽകേണ്ടതും ആയത് ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12-3 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് ചെയ്യുന്ന കരാറുകാർ, റേഷൻ കട നടത്തി എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് ചെയ്യുന്ന കരാറുകാർ, പഞ്ചായത്ത് പ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻകട നടത്തിപ്പുകാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും നിന്നും തൊഴിൽ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കരാറുകാരുടെ വിവ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരുടെ പേര്
1	ഷെഫീക്ക് കെ.ഐ
2	മുഹമ്മദ് ഷാഫി
3	തുളസീധരൻ പിള്ള
4	ഷാജി കെ.ആർ
5	എ.ആർ ശിവശങ്കരൻ
6	മഹേഷ് കെ.പി
7	സിൽക്ക് സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ ലിമിറ്റഡ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ 205(ബി) പ്രകാരം സെക്രട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നൽകേണ്ടതും ആയത് ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12-4 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

2021-22സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് കാണുന്നു. പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം	റിട്ടേൺ പ്രകാരം ആകെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ടത്	കുറവ്
1	ജി.യു.പി.എസ് നേര്യമംഗലം	ജമീല എസ്.കെ	I	81166	600	750	150

2	എവർവൺ പ്രോപ്പർട്ടീസ് (ഐ) പ്രൈ.ലി. പരീക്കണ്ണി	ജി.സൂര്യ	I	48000	300	450	150
		ഭഗവാൻ		48000	300	450	150
		ഗീത		46800	300	450	150
		അനിത		46800	300	450	150
		ജി.സൂര്യ	II	48000	300	450	150
		ഭഗവാൻ		48000	300	450	150
		ഗീത		46800	300	450	150
		അനിത		46800	300	450	150
				ആകെ കുറവ്			**1350**

1-12-5 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് ഈടാക്കി ഒ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കേണ്ട അർദ്ധ വർഷം
1	ബി എസ് എൻ എൽ, കവളങ്ങാട് (തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം. 20)	I &II
2	മാർ ബസേലിയോസ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ടെക്നോളജി & സയൻസ്, നെല്ലിമറ്റം	II
3	ആക്സാ സെയ്ഫ് ഗെയിൻ നിധി ലിമിറ്റഡ്	I
4	ആവോലിച്ചാൽ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
5	നേര്യമംഗലം ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
6	തലക്കോട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
7	പെരുമണ്ണൂർ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
8	കുത്തുകുഴി ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
9	പെരിയാർ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
10	അക്ഷയ ഇ കേന്ദ്രം, നെല്ലിമറ്റം	I &II
11	അക്ഷയ ഇ കേന്ദ്രം, നേര്യമംഗലം	I &II
12	കവളങ്ങാട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II

1-12 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ

കവളങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു. പ്രസ്തുത അപ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (33/20.10.2022)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ

1-13-1 പ്രാഥമിക മേഖലയിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ദ്വിതീയ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ‹ ഇളവ് നൽകി

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും) ചട്ടങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ പ്രഥമ, ദ്വീതീയ, തൃതീയ മേഖലകളാക്കി തിരിച്ച് നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും പ്രാഥമിക മേഖലയിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതിയിളവോ വ ഇല്ലായെന്നും, ദ്വീതീയ മേഖലയിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 10 ശതമാനം നികു തൃതീയമേഖലയിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 20 ശതമാനം നികുതിയിളവും അനുവദിക്കണ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ ദേശീയപാത 49-ന് ധനുഷ്കോടി റോഡ്) ഇരുവശവും വായുദൂരം 100 മീറ്ററിനുള്ളിൽ വരുന്ന പ്ര പ്രഥമമേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 15.12.2011-ലെ 3(22) -ാം നമ്പർ കമ്മറ്റി തീരുമാ പഞ്ചായത്ത് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് വിജ്ഞാപനപ്രകാരം മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന സ്ഥലത്ത് നിർമ്മിച്ച താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന് മേഖലയിലാണ് സ്ഥിതിചെയ്യുന്നതെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി 10 ശതമാനം നിക നൽകിയിരിക്കുന്നു.

വാർഡ് നം/ കെട്ടിട നം	ഉടമയുടെ പേര്	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)/ നിരക്ക്	നിർണയിച്ച നികുതി അർഹതപ്പെട്ട വർദ്ധന-ഇളവ് ഉൾപ്പടെ	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി അർഹതപ്പെട്ട വർദ്ധന-ഇളവ് ഉൾപ്പടെ	കുറവ്
6/234 A (പാർപ്പിടാവശ്യം)	അമൽ പൌലോസ്, കുന്നമ്മേൽ, നേര്യമംഗലം	222.73 (4/ച.മീ)	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി - 222.73 * 4 = 890.92 ഇളവ്(മേഖല-10%) - 89.092 വർദ്ധന (റോഡ് - 20%) - 178.184 അടിസ്ഥാന വാർഷിക വസ്തു നികുതി = 981 LC - 981 * 5% = 50 ആകെ നികുതി = 981+50=1031	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി – 222.73 * 4 = 890.92 വർദ്ധന (റോഡ് - 20%) = 178.184 അടിസ്ഥാന വാർഷിക വസ്തു നികുതി - 890.92+178.184= 1070 LC = 1070 * 5% = 54 ആകെ നികുതി = 1070 + 54 = 1124	93

പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാം നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13-2 റോഡിന്റെ തരത്തിൽ തെറ്റായി ഇളവ് നൽകി

I) വിൽസൺ ജോൺ, പുൽപ്പറമ്പിൽ, തലക്കോട്, നേര്യമംഗലം എന്നയാളുടെ (തീയതിയിലെ പെർമിറ്റ് നമ്പർ BA-26751/2021 പ്രകാരം 13-ാം വാർഡിൽ റീസർവ്വേ നന 431, 1130/1326, 1130/1325-ൽ പെട്ട സ്ഥലത്ത് 150.22ച.മീ(താഴത്തെ നില-134.47 ച.മീ+ 15.75 ച.മീ) നിർമ്മിതി വിസ്തീർണ്ണമുള്ള A1 (Residential) ഗണത്തിൽ പെടുന്ന 13/298

കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ 3 മീറ്റർ വീതിയുള്ള പ്രൈവറ്റ് റോഡിൽ നിന്നും മാർഗ്ഗം പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സഞ്ചയയിൽ ടി കെട്ടിടത്തിന് 1.5 മീറ്ററേ കുറവോ മീറ്റർ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്നും പ്രവേശനമാർഗം എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി 1 നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത് @ 4/ച.മീ	നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്നത് @4/ച.മീ	കുറവ്
അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	134.47 * 4 =537.88	134.47 * 4 =537.88	
ഇളവ്(മേഖല -ദ്വിതീയം)10%	537.88*10%=53.788	537.88*10%=53.788	
ഇളവ്(വഴി സൗകര്യം)10%	537.88*10%=53.788	0 (ഇളവോ വർദ്ധനവോ ഇല്ല)	ഈടാക്കിയതിൽകുറവ് 510 – 453 = 57
അടിസ്ഥാന വാർഷിക വസ്തുനികുതി	537.88-107.576= 431	537.88-53.788= 485	
ലൈബ്രറി സെസ്സ്	431*5% = 22	485*5% =25	
ആകെ നികുതി	431+22=453	485+25=510	

li) ജെയ്മോൻ ടി.വി, താഴത്തെപറമ്പേൽ വീട്, തലക്കോട് പി.ഒ, അള്ളുങ്കൽ എന്നയാളുടെ തീയതിയിലെ പെർമിറ്റ് നമ്പർ BA-297768/2019 പ്രകാരം 13-ാം വാർഡിൽ റീസർ 1130/570/2,1130/569 ൽ പെട്ട സ്ഥലത്ത് 211.91ച.മീ (താഴത്തെ നില-96.82 ച.മീ+പോർ ച.മീ+ഒന്നാം നില-87.49ച.മീ) നിർമ്മിതി വിസ്തീർണ്ണമുള്ള A1 (Residential) ഗണത്തിൽ 13/349 A നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ 3 മീറ്റർ വീതിയുള്ള പ റോഡിൽ നിന്നും പ്രവേശന മാർഗ്ഗം പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സഞ്ച കെട്ടിടത്തിന് 1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവോ മീറ്റർ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്നും പ്രവേ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി 10% ഇളവ് നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത് @ 4/ച.മീ	നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്നത് @4/ച.മീ	കുറവ്
അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	184.31 * 4 =737.24	184.31 * 4 =737.24	698-620=78
ഇളവ്(മേഖല -ദ്വിതീയം)10%	737.24*10%=73.724	737.24*10%=73.724	
ഇളവ്(വഴി സൗകര്യം)10%	737.24*10%=73.724	0 (ഇളവോ വർദ്ധനവോ ഇല്ല)	
അടിസ്ഥാന വാർഷിക വസ്തുനികുതി	737.24-147.448= 590	737.24-73.724=664	
ലൈബ്രറി സെസ്സ്	590*5% = 30	664*5% =34	

ആകെ നികുതി	590+30=620	664+34=698	

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ റോഡിന്റെ തരവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട ഉദാഹരണങ്ങൾ മാത്രമാണ് മുകളിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മേൽപ്പറഞ്ഞതുൾപ്പെടെയുള്ള 2 നികുതി നിർണ്ണയിച്ച സമാന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയം അടിയ പുന:പരിശോധിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വസ്തു നികുതി - ചട്ടവിരുദ്ധമായി ഇളവനുവദിച്ചു

വസ്തു നികുതി നിർണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും, അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററും, പരിശോ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.ആയതിന് വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (26/19.10.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-14 നിയമവിരുദ്ധമായി സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് നല്കി

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വൈദ്യുതിച്ചാർജ്ജിനത്തിൽ 01.03.2022 ൽ ല 1156013000176 നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള ബിൽ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റിനത്തിൽ 1,33,564/-രൂപ ന കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി റെഗുലേറ്ററി കമ്മീഷൻ 2014 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള ഇ സപ്ലൈക്കോഡിന്റെ 67(6) വകുപ്പ് പ്രകാരം ദ്വൈമാസ ബില്ലിംങ് ഉള്ള ഉപഭോക്താ മാസത്തെ വൈദ്യുതി ചാർജിന് തുല്യമായ തുകയും പ്രതിമാസ ബില്ലിംങ് ഉള്ള ഉപഭോ രണ്ടു മാസത്തെ വൈദ്യുതിചാർജിന് തുല്യമായ തുകയും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റായി ന വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ് പഞ്ച നിന്നും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയിനത്തിൽ 133564 /- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2014 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി സപ്ലൈക്കോഡിന്റെ വകുപ്പ് 102(3)ന് വിരു കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഡെപ്പോസിറ്റ് ഈടാക്കി തെരുവ് വിളക്കുകൾ പൊതു ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉള്ളതാകയാൽ സെക്യൂരിറ്റി ഡെ വാങ്ങേണ്ടതില്ലയെന്ന് അനുശാസിക്കുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി സപ്ലൈക 72ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റായി നല്കുന്ന തുകയ്ക്ക് നിലവിലുള്ള ബാങ്ക് അർഹതയുണ്ട്. മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള വകുപ്പ് പ്രകാരം സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റാ 133564/- രൂപ പലിശയടക്കം തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച തുക നിയമവിരുദ്ധമായാണ് നല്കിയിട്ടുള ആയത് തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കുമെന്ന് ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത തുക കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി വകുപ്പിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പ ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട 15.10.2022 ൽ നല്കിയ 10 ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമ കോതമംഗലം ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിൽ നിന്ന് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ന അടിയന്തരമായി ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 അനർഹമായി ജി.എസ്.ടി അനുവദിച്ചു

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	എസ് 008/21-22, അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്, ചെലവ്	1) 941427വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) (ചെലവ്) 941427 2) 2805703 കേന്ദ്രഫണ്ട് (ചെലവ്) 2676917 3) 795688തനത് ഫണ്ട്.(ചെലവ്) 729964 ആകെ അടങ്കൽ 4542818 ആകെ ചെലവ് 4348308
ബിൽ നം.,തീയതി	ബിൽ നം 2112085209830029373 തീ.11.08.2021 തുക 597020 ബിൽ നം.,2112085209830065831 8 തീ.14.11.2021 തുക 344407 ചെക്ക് നം.4010609തീ 16.07.2021 തുക 1068838 (കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) ചെക്ക് നം.4010619തീ. 12.08.2021 തുക 177274 (കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) ചെക്ക് നം.3321812തീ 17.11.2021 തുക 297600 (കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) ചെക്ക് നം.3259865തീ 17.01.2022 തുക319398 (കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) ചെക്ക് നം.0101013695തീ 27.03.2022 തുക397890 (കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) ചെക്ക് നം.0101013700തീ 30.03.2022 തുക44490കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) ചെക്ക് നം.0101013869തീ 30.03.2022 തുക371427 (കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) ചെക്ക് നം.0101013700തീ 30.03.2022 തുക171391(ഓൺ ഫണ്ട്) ചെക്ക് നം.3259865തീ 17.01.2022 തുക223436 (ഓൺ ഫണ്ട്) ചെക്ക് നം.3321813തീ 17.01.2022 തുക335137 (ഓൺ ഫണ്ട്)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അംഗനവാടികളിൽ വർഷത്തെ അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് ചെയ്തത് വെങ്ങോല AAA കോമൺ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ യൂണിറ്റാണ്. കേന്ദ്ര മന്ത്രാലയത്തിന്റെ ചരക്ക് സേവന നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 28.6.2017ലെ നോട്ടിഫിക്കേ 12/2017- Central Tax (Rate)ലെ ക്രമ നം. 66 ക്ലോസ് (B) (Ii) പ്രകാരം കേന്ദ്ര, സർക്കാരുകളുടെ സാമ്പത്തിക സഹായത്തോടെ സ്കൂളുകളിലും അംഗൻവാടികളിലും ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷണസാധനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി പൂർണ്ണമായും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കേന്ദ്ര മന്ത്രാലയത്തിന്റെ 17.6.2021ലെ 149/05/2021 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ സർക്കാർ സഹായത്തോ സംഭാവനകൾ വഴിയായോ ഉള്ള, അംഗൻവാടികൾ ഉൾപ്പടെയുള്ള എല്ലാ വി സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും ഭക്ഷണവിതരണ പരിപാടികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി ബാധകമല്ല എ സ്പഷ്ടീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കവളങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പ

വിതരണം ചെയ്ത അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ ബില്ല് പരിശോധിച്ചതിൽ, അമൃതം ന്യൂ
വിലയോടൊപ്പം ജി.എസ്.ടി ചുമത്തിയതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെകൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ ബിൽ നം.	ബിൽ തുക	ചുമത്തിയ ജി.എസ്.ടി
1	360/16.04.2021	109360	5200
2	384/16.06.2021	134064	6384
3	406/ 26.07.2021	135608	6450
4	422/16.08.2021	149940	7140
5	460/13.10.2021	139356	6636
6	482/15.11.2021	127228	6058
7	536/14.01.2022	124140	7910
8	506/17.12.2021	144428	6878
	ആകെ		52656

1) അങ്കണവാടി ഭക്ഷണവിതരണത്തിന് ബാധകമല്ലാത്ത ജി.എസ്.ടി. കൂടി ഉൾപ്പെട്ട തുക സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയത് മൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അധികച്ചെലവുണ കേന്ദ്രധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ 17.6.2021ലെ 149/05/2021നമ്പർ സർക്കുലറിൽ അ പോഷകാഹാര വിതരണത്തെ 28/06/2017 ലെ ജി.എസ്.ടി നോട്ടിഫിക്കേഷൻ പ്രകാ ജി.എസ്.ടി. യിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ മേൽ അധികച്ചെലവ് വരുത്തിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 19.10.2022 ൽ നല്കിയ 24ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് ലഭ്യമാക്കിയ മ അങ്കണവാടി വഴി നല്കുന്ന ഉച്ച ഭക്ഷണത്തിന് ജി.എസ്.ടി ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും ന്യൂട്രിമിക്സിന് 5% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടേയാണ് 73.50 രൂപ ഈടാക്കുന്നതെന്നും, ആ ന്യൂട്രിമിക്സിന് ജി.എസ്.ടി ഒഴിവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് കേന്ദ്രസർക്കാരിൽ നിന്ന് സ്പഷ്ടീകരണം ആവശ്യമാണെന്ന വനിത ശിശു വികസന ഡയറക്ടറുടെ കത്ത് ഹ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണത്തെ ജി.എസ്.ടിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി കേന്ദ്ര നോട്ടിഫിക്കേഷൻ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ അധികമായി നല്കിയിട്ടുള്ള ജ ഈടാക്കുവാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയ സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഈ പ്ര ചെലവായി 4348308/- രൂപയാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ കേന്ദ്ര ഫണ്ട് ചെലവ 17.01.2022 ൽ 3259865 നമ്പർ ചെക്ക് പ്രകാരം 128786/- രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട് പ്രകാരം സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ആകെച്ചെലവായി 4477094/-രൂപ വരേണ്ടതാണ്. ആയത് സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വന്നിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ

1-16 വക്കീൽ ഫീസ്- ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന വ്യവഹാരങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന അഡ്വ രംഗീത് കുമാർ, അഡ്വക്കേറ്റ് ശ്രീ എൽദോസ് ജോൺ 2021-22 സാമ്പത്തിക താഴെച്ചേർക്കുംവിധം ഫീസ് നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം	കേസ്	തുക	ചെക്ക്	തീയതി	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി (10%)
1	RP 40/21	30000	748004	27.02.2022	3000
2	161/2021ട്രിബ്യൂണൽ കേസ്.	15000	0101013699	13.02.2021	1500
	ആകെ	45000			4500

വരുമാന നികുതി വകുപ്പിന്റെ 194 (J) ആക്ട് പ്രകാരം പ്രൊഫഷണൽ പ്രവൃത്തികളിൽ ഏ
വ്യക്തികളിൽ നിന്നും അവർക്ക് നല്കുന്ന ഫീസിൽ നിന്ന് 10% തുക വരുമാന നിക
ഈടാക്കാമെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും അഡ്വ
രംഗീത് കുമാർ, അഡ്വക്കേറ്റ് ശ്രീ എൽദോസ് ജോൺ എന്നിവരിൽ നിന്നും 45
ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 15.
നല്കിയ 13ാം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
അഡ്വക്കേറ്റുകളിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി അടവാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ ന
സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടവാക്കിയ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ

1-17 വെള്ളക്കരകുടിശ്ശിക വർദ്ധിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ തുടക്കത്തിൽ 101 പൊതു
വർഷാവസാനത്തിൽ 92 പൊതുടാപ്പുകളുമാണുള്ളത്. കേരള വാട്ടർ അതോരിറ്റി എ
എഞ്ചിനീയർ, മൂവാറ്റുപുഴ ലഭ്യമാക്കിയ 15.04.2021ലെ 51150 നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം
രൂപയാണ് വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അടവാക്കിയത്. തൻ
വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ വാട്ടർ അതോരിറ്റി ലഭ്യമാക്കിയ എല്ലാ ബിൽ തുകയും പ
അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ തുടക്കത്തിൽ ഗ്രാമപ
വെള്ളക്കരക്കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ 212710/- രൂപ അടവാക്കുവാനുണ്ടായിരുന്നു. ആയത് പ്ര
2% ഫൈൻ ഉൾപ്പെടെ വർദ്ധിച്ച് 05.03.2022 ലെ 61009 നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം
രൂപയായിട്ടുണ്ട്. ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ 24% ഫൈൻ വർദ്ധന 92959 രൂപയാ
ഭാവിയിൽ പഞ്ചായത്തിന് വൻ ബാദ്ധ്യതയായി മാറുവാൻ സാധ്യതയുള്ളതിനാൽ പ്രസ്തുത
തീർപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാ
കൊണ്ട് 15.10.2022 ൽ നല്കിയ 11ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് നിലവിലുള്ള
കൃത്യമായി അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്നും, കുടിശ്ശിക തുക വന്നിട്ടുള്ളത് പരിശോധിച്ച് അടവാക്ക
നടപടി സ്വീകരിക്കാമെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. ആയതിനാൽ അടിയന്തരമ
അടവാക്കി ബാദ്ധ്യത ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമ പ
വെള്ളക്കരം അടവാക്കിയിട്ടും ആയത് വാട്ടർ അതോരിറ്റി അവരുടെ കണക്കിൽ വരവ്
ഫൈൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ബില്ലാണ് തരുന്നതെങ്കിൽ എത്രയും വേഗം ആയതിന്റെ കാര
അതോരിറ്റിയിൽ അന്വേഷിച്ച് കണക്കുകൾ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട്	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന്,കുപ്പി,കവർ എന്നിവ വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നം.	91/21-22
അടങ്കൽ	3,00,000/- (Non Road)
ചെലവ്	3,00,000/-
ബിൽ നം.	21120800000023563/08.03.2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവൺമെന്റ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി, കവളങ്ങാട്

ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ്, ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 08.03.2022 ന് 3 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്, എന്നാൽ മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതു വരെ 3,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെട്ട

1-19 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ

2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം കെട്ടിടം നിർമ്മി വ്യതിയാനം വരുത്തുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളും അപ്പന്റിക്സ് A1 ഫോറത്തിൽ ര രേഖകളോടൊപ്പം കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷ സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് നൽകേണ്ട

ചട്ടം 5(4) പ്രകാരം ഗ്രൂപ്പ് A1, A2, F ഒക്യുപൻസിയിൽപ്പെട്ട നിർമ്മിതി വി ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതലും 1000 ച.മീറ്ററിൽ കുറവുമുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും നാഷണൽ ബ കോഡ് ഓഫ് ഇന്ത്യ, 2016 ലെ പാർട്ട് 4 ഫയർ ആന്റ് ലൈഫ് സേഫ്റ്റിയിലെ ഭേദഗതികളിലേയും അഗ്നി സുരക്ഷാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിൽ പാലിച്ച പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയ എഞ്ചിനീയറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം സഹിതം അപ്പന്റിക്സ്-L ൽ അപേ നിന്നും സ്വയം സാക്ഷ്യപത്രവും, പ്രസ്തുത ഒക്യുപെൻസിയിൽ നിർമ്മിതി വിസ്തൃതി 1000 കൂടുതലാണെങ്കിൽ ഫയർ ആന്റ് റെസ്ക്യൂ സർവ്വീസസ് ഡയറക്ടറുടെയോ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയോ സമ്മതപത്രവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥർ ഫയർ നിരാക്ഷേപ പത്രം, അപ്പന്റിക്സ്-L എന്നി ഹാജരാക്കാതെ തന്നെ പഞ്ചായത്ത് പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നമ്പർ, തീയതി,	നിർമ്മിത വിസ്തൃതി, കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗ ക്രമം	പേര്, മേൽവിലാസം	ഹാജരാക്കാത്ത രേഖകൾ
1	K2-BA-267874/2021, 08.11.2021	1306.37 ച.മീറ്റർ, വാണിജ്യാവശ്യം	സെക്രട്ടറി, ഊന്നുകൽ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, ഊന്നുകൽ പി.ഒ	ഫയർ ആന്റ് റെസ്ക്യൂ സർവ്വീസസ് വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള നിരാക്ഷേപ പത്രം
2	K2-BA-189217/2021, 07.09.2021	544.96 ച.മീറ്റർ, പാർപ്പിടാവശ്യം	റോയിമോൻ പി.യു, വലിയകരോട്ട്, ആവോലിച്ചാൽ, നേര്യമംഗലം പി.ഒ	അപ്പന്റിക്സ്-L ൽ അപേക്ഷകനിൽ നിന്നുള്ള സ്വയം സാക്ഷ്യപത്രം
3	K2-BA-221496/2021, 30.09.2021	438.94 ച.മീറ്റർ, പാർപ്പിടാവശ്യം	മനോജ് പൌലോസ്, കൊല്ലറയ്ക്കൽ, ഊന്നുകൽ പി.ഒ	”

4	K2-BA-158254/2021, 28.07.2021	399 ച.മീറ്റർ, പാർപ്പിടാവശ്യം	സുനിൽ സിറിയക്, പൂനാട്ട്, നെല്ലിമറ്റം പി.ഒ	"
5	K2-BA-331985/2021, 29.12.2021	386.95ച.മീറ്റർ, പാർപ്പിടാവശ്യം	ഇസ്മയിൽ, മാനിക്കൽ, നെല്ലിമറ്റം പി.ഒ	"
6	K2-BA-321166/2021, 18.12.2021	472.26 ച.മീറ്റർ, സ്പെഷ്യൽ റെസിഡൻഷ്യൽ	പൌലി ജോർജ്ജ്, പാലത്തുങ്കൽ, മണിമരുതുംചാൽ, നേര്യമംഗലം പി.ഒ	"

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അനുബന്ധ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാതെ ബ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 21.10.2022 ൽ നൽകി എൻക്വയറി നം. 38 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്ന് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1) ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - എസ് സി പി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ തുകകൾ വാങ്ങിയ ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ തുടർ നിർമ്മാണ പ്രവർ നടത്തിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകിയതിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ബാങ്ക്/ അക്കൗണ്ട് നം	നൽകിയ തുക	ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ തീയതി
1	സ്മൃതി ശിവൻ, പുലിമലയിൽ വീട്, നെല്ലിമറ്റം പി ഒ	35158859598, എസ് ബി ഐ, നെല്ലിമറ്റം	40000	8.10.2021

2	വിപിൻ കെ റ്റി, കളപ്പുറം വീട്, നേര്യമംഗലം പി ഒ	42490201001 2965,യൂണിയൻ ബാങ്ക്, നേര്യമംഗലം	40000	8.10.2021
3	ബിജി സി എ, ചളക്കാട്ടിൽ വീട്, തേൻകോട്	32390654245,എസ് ബി ഐ,നേര്യമംഗലം	40000	8.10.2021
4	അനി പി കെ, പുലിമലയിൽ,നെല്ലിമറ്റം പി ഒ	70615140414, എസ് ബി ഐ, നെല്ലിമറ്റം	40000	8.10.2021
5	പി കെ ശശി, പാലക്കോട്, തലക്കോട് പി ഒ	20293345587,യൂണിയൻ ബാങ്ക്, നേര്യമംഗലം	40000	31.12.2021
6	സന്ധ്യ സജിഷ്, മനക്കക്കുടി വീട്, നേര്യമംഗലം	34755898922,എസ് ബി ഐ,നേര്യമംഗലം	40000	31.12.2021
7	അഖിൽ റ്റി ശിവൻ, തുരുത്തേൽ വീട്, തലക്കോട് പി ഒ	8111849857,ഫെഡറൽ ബാങ്ക്	40000	31.12.2021
8	അഭിലാഷ് കുമാർ എം വി, മുരമ്പേൽ കിഴക്കേതിൽ, നേര്യമംഗലം പി ഒ	34755898922,എസ് ബി ഐ,നേര്യമംഗലം	40000	31.12.2021
9	രമേശ് റ്റി കെ, തൊട്ടാരത്തുകുടി, നെല്ലിമറ്റം പി ഒ	38635062691, എസ് ബി ഐ, നെല്ലിമറ്റം	40000	31.12.2021
10	ജിതിൻ കുമാർ, ചക്കാലക്കൽ, ആവോലിച്ചാൽ	3570867700,എസ് ബി ഐ,നേര്യമംഗലം	40000	31.12.2021
11	ഓമന തങ്കപ്പൻ, കൊട്ടുവേലിക്കുന്നേൽ വീട്,പെരുമണ്ണൂർ	40547101025167,കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്	40000	4.1.2022
12	രജിത രവി,വാളാടിയിൽ, ആവോലിച്ചാൽ	42490201001 4527,യൂണിയൻ ബാങ്ക്, നേര്യമംഗലം	40000	4.1.2022

13	ശ്രീകല സിനോജ്, പാറക്കൽ, ഊന്നുകൽ	0136053000042466	40000	8.3.2022
14	ശ്രുതി എ വി, പാറവിളാകം, നെല്ലിമറ്റം	395319565117,ഫെഡറൽ ബാങ്ക് ,മൂവാറ്റുപുഴ	40000	8.3.2022

മേൽ പറഞ്ഞ വ്യക്തികളുമായി കരാർ ഒപ്പ് വച്ചതിന്റേയും കൂടാതെ ആദ്യ ഗഡു തുകകൾ വ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തതിൻമേൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടേയും വ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം 15/18/10/2022) നൽകി. (നൽകിയ മറുപടിയിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായി അറിയിച്ചു.

2) ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ജനറൽ

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആദ്യ ഗഡു തുകകൾ വാങ്ങ ഗുണഭോക്താക്കൾ തുടർ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ലാത്തതായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകിയതിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ബാങ്ക്/ അക്കൗണ്ട് നം	നൽകിയ തുക	ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ തീയതി
1	ശിവൻ എൻ കെ, മുള്ളൻകൊടി, നെല്ലിക്കുഴി, ഇളമ്പ്ര	67302460720, എസ് ബി ഐ, കോതമംഗലം	40000	28.02.2020
2	ഷൈജു വിൽസൺ, പുത്തൻപുരക്കൽ, തലക്കോട്	17720100040397, ഫെഡറൽ ബാങ്ക്	40000	16.07.2020
			160000	8.10.2020
3	പ്രഭാകരൻ. പി എൻ, നിരപ്പേൽ,ഊന്നുകൽ. പി ഒ	17720100026032, ഫെഡറൽ ബാങ്ക്, ഊന്നുകൽ	40000	25.03.2021
4	പി എ പൗലോസ്, പട്ടുവനാൽ, നേര്യമംഗലം	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലില്ല	40000	6.10.2021
5	ഗോമതി , വാഴയിൽ, നെല്ലിമറ്റം, കവളങ്ങാട്	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലില്ല	40000	28.1.2022

മേൽ പറഞ്ഞ വ്യക്തികളുമായി കരാർ ഒപ്പ് വെച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കൂടാ ഗഡു തുകകൾ വാങ്ങിയിട്ട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തതിൻമേൽ സ്വീകരിച്ച ന ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.കൂടാതെ രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നം

തുക അനുവദിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട് വെട്ടി കളഞ്ഞിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. കൂടാതെ 168,174,178 എന്നിവയിൽ തിരുത്തലുകൾ ഉള്ളതായും കാണുന്നു.

അപാകതകൾ സംഭവിച്ചതിനുള്ള കാരണങ്ങൾ വിശദമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതു പരിഹരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 ജി എസ് റ്റി - റ്റി ഡി എസ് കുറവ് ചെയ്തില്ല – 9588 രൂപ അധികം നൽകി.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റിൽ നിയമാനുസൃതമുള്ള ജി എസ് റ്റി - റ്റി കിഴിവ് ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിച്ചതായി പ്രൊജക്റ്റിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	S0221/22
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	കുടിവെള്ള വിതരണം
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	490000/-
ഫണ്ടിനം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്
ചെലവ്	479400/-
ട്രഷറി ബിൽ നം	396/24/03/2022
കരാറുകാരൻ	കെ ഗോപി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുന്നതിന് 22.02.2021 ലെ കെ 3 -3 ടെണ്ടർ നോട്ടീസിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാറുകാരനെ തിരഞ്ഞെടുക്കുകയും 18/03/20 നം കമ്മറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അംഗീകരിക്കുകയും 08.03.2021 ൽ എ വെക്കുകയും ചെയ്തു.

2550 രൂപ നിരക്കിൽ 188 ലോഡ് കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്ത് പറയും പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക നൽകി.

സാംഖ്യ ബിൽ നം	124/11.11.2021
ആകെ തുക	479400.00
(-) ആദായ നികുതി റ്റി ഡി എസ്	4794.00

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	474606.00

ജി എസ് റ്റി നിയമവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നോട്ടിഫിക്കേഷൻ നം 50/2018 സെൻട്രൽ ടാക്സ് പ്രകാരം നികുതിക്ക് വിധേയമായ തുകകൾ കരാറുകാർക്ക് നൽകുമ്പോൾ തദ്ദേശ സ സ്ഥാപനങ്ങൾ ബിൽ തുകയിൽ നിന്ന് 2 % ജി എസ് റ്റി - റ്റി ഡി എസ് ഈടാക്ക പ്രകാരമുള്ള റ്റി ഡി എസ് ഇനത്തിൽ 9588 രൂപ ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 1/14, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഒ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-22 അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ - ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാതെ നിർവ്വഹണര തിരഞ്ഞെടുത്തു.</u>

അക്രഡിറ്റേഷൻ ഉത്തരവുകളിൽ എൻലിസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള ഏജൻസികളിൽ നിന്നും മുഖേനയാണ് ഒരു ഏജൻസിയെ തിരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടതെന്ന് താഴെ പറയുന്ന ഉത്തര സർക്കുലറുകൾ/നിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1.സ. ഉ (പി) 95/2017/ധന/25/07/2017

2.സ. ഉ (സാധാ) 1978/2020/തസ്വഭവ/21/10/2020

3. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 10/11/2020 ലെ PAN/13189/2020-J8(DP)

എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളിൽ മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കപ്പെട്ടി

പഠനോപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് താഴെ പറയുന്ന നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ ആർട്ട്കോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് കസേരകളും വാങ്ങി നൽകുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടറുകൾ അടിസ്ഥാനപ്പെ വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം.	ഏജൻസി
1	108/2022, എസ് സി കുട്ടികൾക്ക് പഠനോപകരണം, 130000, ബിൽ നം 1354249/17.03.2022	ആർട്കോ

ഈ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 17/17/10/2022) 19/10/2022 ൽ നൽകിയ കെ 2558/ മറുപടിയിൽ ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരവും, ARTCO, CADCO, SIDCO എന്നീ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് താൽപ്പര്യ പത്രങ്ങൾ ലഭിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത

ARTCO യെ നിർവ്വഹണത്തിന് തിരഞ്ഞെടുത്തത് എന്നറിയിച്ചു. സർക്കാർ നിർദ്ദേശ ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയാണെങ്കിൽ കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെട്ട വാങ്ങലുകൾ/പ്ര ചെയ്യാൻ സാധിക്കും. സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രൊജക്ട് - രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ല - വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ ഖരമാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രൊജക്ടിന്റെ ഫയലിൽ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ കൃത്യത, മോണിറ്ററിംഗ് എന്നിവ വിലയിരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ ലഭ്യമല്ല.

പ്രൊജക്ട് നം.	S0245/22
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ക്ലീൻ കവളങ്ങാട്
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	4,25,000/-
ഫണ്ടിനം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്
അംഗീകാരം	121/21-22/28.09.2021,ബി.ഡി.ഒ, കോതമംഗലം
ചെലവ്	424107/-
ബിൽ നം	1) 449/30/03/2022 2) 445/30/03/2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി രണ്ട് പ്രവൃത്തികളാണ് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1. മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ജെ സി ബി , ടിപ്പർ എന്നിവ വാടകക്ക് എടുക്കൽ

2. മാലിന്യം നിക്ഷേപിക്കരുത് എന്ന ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ

ആയതിൽ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ശ്രീ.ജെറിൻ റെജിയേയും ബോർഡ് സ്ഥാപിം ശ്രീ.ബേസിൽ ജോസഫിനേയും തിരഞ്ഞെടുക്കുകയും താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ന ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ. നം	കരാറു കാരന്റെ പേര്	അക്കൗണ്ട് നം.	ബിൽ നം.	സാംഖ്യ ബിൽ നം.	തുക	റിമാർക്ക്
1	ജെറിൻ റെജി	248301501491, ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ ബാങ്ക്	162/5.3.22 മുതൽ 029/26.02.22 വരെയുള്ള ബില്ലുകൾ	449/30.03.22	281107.00	ആകെ ലഭ്യമാക്ക 280857 ര ബില്ലുകൾ വിശദവിവ ക്രമ.നം. 7 ഉൾപ്പെടുത യിരിക്കുന്ന
2	ബേസിൽ ജോസഫ്	424902010008858, യൂണിയൻ ബാങ്ക്	ഇല്ല	445/30.03.22	143000.00	ആകെ ലഭ്യമാക്ക

		ഓഫ് ഇൻഡ്യ				2900രൂപ ഇൻവോയ മാത്രം. വി വിവരം ക്ര (C) യിൽ ഉൾപ്പെടുത യിരിക്കുന്ന

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14/18/10/2022 നൽകി കെ.-2558/2022/22/10/2022 പ്രകാരം മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ആയത് കൂടി പരിഗ പരാമർശം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേ

മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തതിന് ജെ.സി.ബി, ടിപ്പർ എന്നിവയുടെ വാടക ഇനത്തിൽ 28110 ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കലിന് 1,43,000/- രൂപയുമാണ് ചെലവ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ സാ സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിന് നിദാനമായ ജി.ഒ(പി)259/2010/എൽ.എസ്.ജി.ഡി പ്രകാരം 1 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ ചെലവ് വരുന്ന വാങ്ങലുകൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കും ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കണം. അതിലേക്ക് മാർക്കറ്റ് സ്റ്റഡി നടത്തുകയും ഉത്തരവ് പ്രകാരമു നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കരാറുകാരനെ തിരഞ്ഞെടുക്കുകയും വേണം. എന്നാൽ അ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ 3 പേപ്പറുകളിൽ ക്വട്ടേഷനുകൾ എഴുതി വാങ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാത്തതിന് വിശ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2. കരാറുകാരെ തിരഞ്ഞെടുത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചി

3. മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച താഴെ പറയുന്ന വിവരങ്ങൽ ഫയലിലോ, രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

A. മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്ത വാർഡിന്റെ വിവരം

B. നീക്കം ചെയ്ത മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്

4. ബോർഡ് സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5. പ്രൊജക്ടിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്. മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

6. കരാറുകാരുമായി എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പ് വെച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

7. ശരിയായ ബില്ലുകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

A. ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ബില്ലുകളിൽ പൂർണ്ണമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല. മാലിന്യ ചെയ്ത് വാഹനങ്ങളുടെ നമ്പർ പല ഫയലിലും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

B. സൂക്ഷിച്ചുള്ള ബില്ലുകൾ ജി.എസ്.ടി ബില്ലുകൾ അല്ല.

C. മുഴുവൻ തുകയുടെ ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.. മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തതിന് 280857 രൂ ബോർഡ് സ്ഥാപിച്ചതിന് 2900 രൂപയുടേയും ബിൽ/ഇൻവോയ്സ് മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യൽ

ക്രമ. നം.	ബിൽ നം.	തീയതി	തുക	ആകെ
1	162	5.03.22	16000	280857
1	156	4.3.22	15270	
3	034	4.03.22	16390	
4	033	3.3.22	16260	
5	154	3.3.22	14768	
6	032	2.3.22	15870	
7	153	2.3.22	8800	
8	155	1.3.22	8580	
9	031	1.3.22	16000	
10	030	28.2.22	15740	
11	151	28.2.22	10579	
12	152	27.2.22	28400	
13	161	6.3.22	15870	
14	051	19.3.22	11570	
15	60	10.03.22	6370	
16	159	9.8.22	10530	
17	158	8.3.22	15740	
18	157	7.3.22	15870	
19	029	26.2.22	22250	

കരാറുകാരന് 28,1107/- രൂപ നൽകിയെങ്കിലും 2,80,857/- രൂപയുടെ (250 രൂ ബില്ലുകളാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാരണത്താൽ 250/- രൂപയുടെ ചെലവ് (തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2. ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ

ക്രമ നം.	ബിൽ നം.	തീയതി	തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	നം.ഇല്ല	തീയതി ഇല്ല	2900	ഒരു ബോർഡിന് 2850/- രൂപയാണ് നിരക്ക്. പക്ഷെ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ഇൻവോയ്സിൽ 2900/- എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

കരാറുകാരന് 1,43,000.00 രൂപ നൽകിയെങ്കിലും 2900/- രൂപയുടെ (1,40,100/- രൂ ഇൻവോയ്സ് മാത്രമാണ് ഫയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാരണത്താൽ 1,40,100/- ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

8. ആദായനികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194(ജെ) പ്രകാരം കരാർ ഏറ്റെടുക്കുന്ന വ്യക്തികള 1% ആദ്യ നികുതി ഉറവിടത്തിൽ കുറവ്ചെയ്യണം. ഇപ്രകാരം ശ്രീ.ജെറിൻ റെജിയുടെ നിന്ന് 2811 രൂപ (@1% 281107) രൂപയുടെ ശ്രീ.ബേസിൽ ജോസഫിന്റെ ബില്ലിൽ നിന്ന് 14 (@1% 1,43,000) രൂപയും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നെങ്കിലും അപ്രകാരം കുറവ് ചെ

കാണാത്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ ചൂണ്ടികാണ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 4241/- രൂപ 21.10.2022 ലെ 12201099919071105 പ്രകാരം അടവാക്കി.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ മറുപടിയിൽ പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണം തൃ രീതിയിൽ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചു. ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാ ലഭ്യതയില്ലാത്തതിനാലാണ് ക്വട്ടേഷൻ മുഖാന്തിരം കരാർ സ്ഥാപനത്തെ തിരഞ്ഞെ എന്നറിയിച്ചു. കൂടാതെ ജി.എസ്.ടി ബിൽ ഇല്ലാത്ത സ്ഥാപിമായതിനാലാണ് അപ്രകാരമു സൂക്ഷിക്കാൻ സാധിക്കാതിരുന്നത് എന്നറിയിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച മേൽ അപാകതകൾ ഭരണസമിതിയും, സെ പരിശോധിക്കേണ്ടതും പരാമർശങ്ങളിൽ അവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ/വിശദീകരണങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. 1,40,350/- (140100+250) രൂപയുടെ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 തെരുവ് വിളക്ക് നവീകരണ പ്രൊജക്ട് - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ - രൂപ അധികം നൽകി.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ തെരുവ് വിളക്ക് പ്രൊജക്ടിൽ അപ സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. പ്രൊജക്ട് നം 96/22 പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ തെരു നവീകരണ പ്രൊജക്ടിലാണ് ഇപ്രകാരം അപാകത സംഭവിച്ചതിനാൽ 40174/- രൂപ നൽകിയത്. വിശദ വിവരം ഭാഗം 3 ൽ (ഖ.3-2) ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-25 മിനി മാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് 40375/- രൂപ അധികം ന

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രൊജക്ടിൽ കരാ സ്ഥാപനത്തിന് അധിക തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. വാർഡ് 1,6,18 ൽ മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥ എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായാണ് കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് 40375/- രൂപ അധികം ന .വിശദ വിവരം ഭാഗം 3 ൽ (ഖ.3-1) ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-26 അഗതികൾക്ക് ഭക്ഷ്യധാന്യം നൽകൽ പ്രൊജക്ട് - രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ല - വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ അഗതികൾക്ക് ഭക്ഷ്യധാന്യം നൽകൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ കൃത്യത,മോണിറ്ററിംഗ് എന്നിവ വിലയിരുത്തുന്നതിനാ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

പ്രൊജക്ട് നം.	S097/22
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി- പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	425000/-

ഫണ്ടിനം	പൊതുവിഭാഗം
ചെലവ്	100000/-
ബിൽ നം	114/1.11.2021
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി:സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് വിഹിതമായ ഒരു ലക്ഷം രൂപ മെമ്പർ സെക്രട്ടറി കുടുംബശ്രീക്ക് 23.11.2021 (ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് വെക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതും ചലഞ്ച് ഫണ്ടും ഉപയോഗ് പറയും പ്രകാരം ഭക്ഷണകിറ്റുകൾ വാങ്ങി.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	ഇൻവോയ്സ് നം	തുക	കിറ്റുകളുടെ എണ്ണം
1	കൈരളി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, കവളങ്ങാട് എസ് സി ബി ലിമിറ്റഡ്	1)118919/18/03/2022 2)118936/18/03/2022 3)118937/18/03/2022	87500	125
2	കൈരളി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, കവളങ്ങാട് എസ് സി ബി ലിമിറ്റഡ്	1)116932/17/01/2022 2)116933/17/01/2022 3)116934/17/01/2022	88000	126
ആകെ				251

വാങ്ങിയ ഭക്ഷണ കിറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയോ ഗുണഭോക്താക്കൾ കൈപ്പറ്റിയ(വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാമെന്നും രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി (നം 16/18.10.2022) നൽകി . ആയതിന് 19/10/2022 ന് 241/05/CDS/202 ഡി ഡി എസ് ചെയർപേഴ്സൺ സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം നൽകിയ മറുപടിയിൽ നിയന്ത്രണങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കാ എന്നറിയിച്ചു. കോവിഡ് നിയന്ത്രണങ്ങളിൽ ഇളവ് വന്നതിനാൽ കൈപ്പറ്റ് വിവരങ്ങ(സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം - തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കണം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച കുഴൽ കിണർ പ്രൊജക്റ്റ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാ(കാണുന്നു. പ്രൊജക്റ്റിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	So 157/22
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	കുടിവെള്ള ക്ഷാമം നേരിടുന്ന അംഗൻവാടികൾക്കും വിട്ടുകിട്ടിയ

	സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	200000/-
ഫണ്ടിനം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	7740/-
ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ തീയതി	6/9/2021
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നിർവ്വഹണത്തിലെ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം/വിശ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1. നാല് സ്ഥലങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണറിന് സ്ഥാന നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന് 2021-22 രൂപയുടെ ചെലവുണ്ട്. എന്നാൽ സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2021-22 വർഷം (ചെലവില്ല. ആയതിന്റെ കാരണവും പ്രസ്തുത ചെലവ് തുകയുടെ വിശദ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഭൂജല വകുപ്പ് 4.01.22 ൽ ജി ഡബ്ല്യു ഇ *760/*2021 പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥലങ്ങള കിണർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 129051 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് നൽകി.

A) വെറ്ററിനറി ഹോസ്പിറ്റൽ, ഊന്നുകൽ

B) ഉപ്പുകുഴി അംഗൻവാടി, നമ്പർ 28

C) നീണ്ട പാറ അംഗൻവാടി നം 30.

എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് ആയതിനാൽ ദേശസാൽകൃത ബാങ്ക് വഴി മാത്രമേ തുക നൽകാൻ കഴി ആയതിനാൽ ജില്ലാ ഭൂജല വകുപ്പിന്റെ ദേശസാൽകൃത ബാങ്ക് അക്കൗ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 25/06/2022 ൽ ഗ്രാമ പ 400639/DPDC01/GPO/2022/1173(1) പ്രകാരം കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അക്ക ലഭിച്ചതിന്റേയോ തുടർ നടപടികളുടേയോ വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. വിശദ (വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. കുഴൽ കിണർ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും ഭൂജലവകുപ്പും തമ്മിൽ 6/1 പ്രകാരം കരാർ ഉടമ്പടി ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിലെ വ്യവസ്ഥ 4 പ്രകാരം കുഴ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി 2022 ജൂൺ മാസം മുപ്പതിനകം പൂർത്തിയാക്കണം. നിർമ്മാണ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-28 തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - പ്രൊജക്റ്റ് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണം.</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രൊജക്റ്റ് സമയബന്

പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. 2017-18 ൽ പ്രൊജക്ട് നം 266/18, 2021 ൽ പ്രൊജ SO289/22 എന്നിവ പ്രകാരം പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചത്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥ കെ.എസ്.ഇ.ബി 18,19,975/- രൂപടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് നൽകുകയും 23.03.2018 ൽ കെ.എസ് പഞ്ചായത്തും തമ്മിൽ ഒപ്പ് വെച്ച SO266/18/23.03.2018 കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരം താഴെ ബില്ലുകളുടെ തുക തൻവർഷങ്ങളിൽ നൽകുകയും ചെയ്തു.

ക്രമ. നം	ബിൽ നം.	തുക
1	120/23.03.2018	99975.00
2	319/23.03.2018	1720000.00
ആകെ		1819975.00

ഇപ്രകാരം തുക നൽകുകയും കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും ചെയ്തെങ്കിലും ടി പദ്ധതി നടപ്പ രണ്ട് ഇനങ്ങൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി കെ.എസ്.ഇ.ബി പഞ്ചായത്തിനെ വീണ്ടും അറിയിച്ചു.

1. ജി.എസ്.ടി തുക 3,27,600/- രൂപ അടക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 26.05.2021 ൽ കെ.എ 30/20 നം. കത്ത് നൽകി.

2. 9 എണ്ണം മീറ്ററിംഗ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 1,12,572/- രൂപ നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകി. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2021-22 ൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് താഴെ പറയു പുതിയ പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചു.

പ്രൊജക്ട് നം.	SO289/22
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം അധികം തുക അടവാക്കുന്നത്
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	500000/-
ഫണ്ടിനം	തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	440172/-
ബിൽ നം.	466/31/03/2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 30.03.2022 ൽ കെ.എസ്.ഇ.ബിയും പഞ്ചായത്തും തമ്മിൽ 13/ ഒപ്പ് വെച്ചു.

പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. 23.03.2018 ലെ കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരം 30.03.18 നകവും 30.03.2022 ലെ കരാർ ഉടമ്പ 18.07.22 നകവും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചതായോ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതായോ കാണുന്നില്ല. സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2. കെ.എസ്.ഇ.ബി യുടെ 27.08.2022 ലെ DB 45/2022-23/63 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണത്തിന് വയറിംഗ് കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, പഞ്ചായത്ത് സെ തിരിച്ചറിയൽ രേഖ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കെ.എസ്.ഇ.ബിയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ

ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രൊജക്ട് പൂർത്തീകരണ
ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ 4,40,172/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം - ലഭ്യമായില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ വിനിയോഗ സാ
ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം	SO 244/22
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	കുട്ടികൾക്കായുള്ള ജില്ലാ വെബ് പോർട്ടൽ
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	12,500/-
ഫണ്ടിനം	തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	12,500/-
ബിൽ നം.	367/20.03.2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ 03/03/2022 ലെ ഡി.പി 15-567/22(1) നം. കത്ത് പ്രകാരം തുക
വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ്. എന്നാൽ
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല. ആയത് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ
ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 14.10.22 ൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും (നം.
ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ 12,500/- രൂപയുടെ
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 റ്റി ഡി എസ് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഈടാക്കി - കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് 1690/- ഈടാക്കണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ കരാർ എടുത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് നിശ്ചിത നിരക്കിൽ
നികുതി - റ്റി ഡി എസ് ഈടാക്കാതിരുന്നതിനാൽ സ്ഥാപനത്തിന് അധിക തുക നൽ
കാണുന്നു . വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	223/22 (സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ട്)
പേര്	ഹൈമാസ്റ്റ് മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി
അടങ്കൽ	200000/-
കരാറുകാരൻ	ബോസ് ലൈറ്റ് , മലയിൻകീഴ്, തിരുവനന്തപുരം
അളവ് പുസ്തകം നമ്പർ	1/2021-22
ചെലവ്	198319/- (സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ് മുതലായവ ഉൾപ്പെടെ)
സാംഖ്യ ബിൽ നം	32/27.07.2021
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194(ജെ) പ്രകാരം കരാർ ഏറ്റെ സ്ഥാപനങ്ങളാണെങ്കിൽ 2% ആദായ നികുതി ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്യണം. എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്ന് റ്റി ഡി എസ് കുറവ് ചെയ്തതിൽ താഴെ പറയും പ്രകാ സംഭവിച്ചു.

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	169000/-
ഈടാക്കേണ്ട റ്റി ഡി എസ് (@ 2 %)	3380/-
ഈടാക്കിയ റ്റി ഡി എസ് (@ 1 %)	1690/-
കുറവ്	1690/-

റ്റി ഡി എസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശ നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 5/14/10/2022) 20/10 പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ആയതിൽ കുറവ് വന്ന 1690/- രൂപ കരാറുകാരന് ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. നികുതി ഈടാക്കി അടവാക്ക ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 സേവന ഫീസ് - പഞ്ചായത്ത്തല തീരുമാനം എടുക്കണം

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് വകുപ്പിന്റെ 8.03.2019 ലെ സ. ഉ. (അച്ചടി) നം 28/2019 ധന ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ നൽകുന്ന സേവനങ്ങൾക്ക് 5 % നിരക്കിൽ അധിക ഫീസ് വാങ്ങാം. ഇപ്രകാരം അധിക വാങ്ങുന്നത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (20/18.10.22) ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വാക്കാൽ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലയെന്ന് പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി വിഷയത്തിൽ ഉചിതമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 പഠനമുറി - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല - തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ആദ്യ ഗഡു തുക നൽകിയെങ്ക നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു. പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദ വിവ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	239/22
പേര്	പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
അടങ്കൽ	540000/-
ഫണ്ടിനം	എസ് സി പി
ചെലവ്	300000/-
ബിൽ നം	330/11.03.2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി:സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 4-ാം വാർഡിലെ വൈഗ സന്തോഷ് , ചങ്ങനാത്ത് പറ വിദ്യാർത്ഥിക്ക് 50000/- രൂപ അക്കൗണ്ട് നം 33760201002234З, യൂണിയൻ ബ 11/03/2022 ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന് ശേഷം തുടർ നിർമ്മ നടത്തിയിട്ടുള്ളതായോ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയതായോ കാണുന്നില്ല. തുടർ ന സ്വീകരിക്കണമെന്ന് അറിയിച്ച് കൊണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 8/8/20 AVGD/AS/PLAN/SCOO38/22-23 പ്രകാരം കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് ഗുണ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്നാ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം 9/15/10/2022) നൽകി ആയതിന് 18/10/2022 ന് മറുപടിയിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ച സമയബന്ധിതമായി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 കോവിഡ് - ചെലവ് രേഖകൾ ക്രമപ്രകാരമല്ല – 1405189 രൂപയുടെ ചെലവ് വ ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബ പ്രൊജക്ടിന്റെ ഫയലിൽ ചെലവ് രേഖകൾ ക്രമപ്രകാരം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ടിന വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	S0154/22
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - ഡി സി സി നടത്തിപ്പ് ചെലവ്
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	1300000/-
ഫണ്ടിനം	തനത് ഫണ്ട്
അംഗീകാരം	DDP/EKM/210/2021/F/17/05/2021, ഡി ഡി പി
ചെലവ്	1405189/-
ബിൽ നം	1)140/20/11/2021 2)108/01/11/2021 3)25/16/07/2021 4)50/11/08/2021 5)128/11/11/2021 6)107/01/11/2021 7)182/27/12/2021 8)11/08/2021
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായുള്ള മേൽ ചെലവുകളുടെ ബിൽ ക്രമ പൂർണ്ണമായ രീതിയിലോ അല്ല സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്. കൂടാതെ രജിസ്റ്ററിൽ മുന്നിരിപ്പ് ചെലവ്,നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ ഒത്ത് പോകുന്നില്ല. ഇക്കാര്യങ്ങൾ പരിശോധിച്ച ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം 37/20.10.2022) നൽകിയെങ്കില ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ബില്ലുകൾ ക്രമ പ്രകാരമുള്ളതല്ലാത്തതിനാൽ ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ സാധിച്ചില്ല. രജിസ്റ്റർ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ ക്രമപ്രകാരമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ആ വ്യക്തമായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 1405189/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>1-34 പൊതു ശ്മശാനം അറ്റകുറ്റപണി - അംഗീകാരം ഇല്ലാതെ ചെയ്ത പ്രവൃത്തി – തു തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</u>

പ്രവൃത്തി	പൊതു ശ്മശാനം അറ്റകുറ്റപണി - വാർഡ് 1
T / S	1030/VETG / 18-19 Dtd 31-10-18
കരാറുകാരൻ	പി വി ജോർജ്
എഗ്രിമെന്റ്	79/AE/LSGD/18-19 Dtd 17-12-18
എം ബുക്ക്	221/19-20
എസ്റ്റിമേറ്റ്	3,29,360/- (DSR 46.08%)
ആകെ പ്രവൃത്തി	2,89,429/- Bill No. 239/5- 2- 22

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 44 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 1.4 മീറ്റർ ഉയരത്തിൽ കല്ല് ഉപയോഗിച്ച് (D R സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മിച്ച് അതിന് മുകളിൽ 1.4 മീറ്റർ ഉയരത്തിൽ സോളിഡ് ഉപയോഗിച്ച് കോമ്പൗണ്ട് വാൾ നിർമ്മിക്കുകയും കൂടാതെ 14 മീറ്റർ നീളത്തിൽ വീതിയിൽ 80 Cm കനത്തിൽ മണ്ണ് ഫില്ലിംഗ് ചെയ്യുകയുമാണ് പ്രവൃത്തി.

ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ കരാറുകാരൻ പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി വാങ്ങാതെ ശ്മശാ നിലവിലുള്ള സംരക്ഷണഭിത്തി പൊളിച്ച് കളയുകയും മോശമായ മണ്ണ് ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുകയും ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച് അംബിക സുകുമാരൻ, സെക്രട്ടറി, കേരള പുലയൻ എന്നയാൾ 12-2-19- നൽകിയ പരാതി നൽകിയിരുന്നു. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി എൻജിനിയർ 22-2-19 - ന് കരാറുകാരന് കത്ത് അയച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേ "കവളങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2018-19 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി GPKV Maintenance Of SC Cemetry In Ward No.1 എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ താങ്കൾ പഞ്ചാ എൻജിനിയറിംഗ് സെക്ഷന്റെ അറിവോ സമ്മതമോ കൂടാതെ നിലവിലുള്ള Compo പൊളിക്കുകയും ഉപയോഗശൂന്യമായ മണ്ണ് നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്തു. ടി പ്രവൃത്തി ടി വ വച്ചിരിക്കുന്ന കരാറിന്റെ നഗ്നമായ ലംഘനമാകുന്നു. ഇതിന് വിശദീകരണം നൽ അനധികൃതമായി നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന Waste കലർന്ന മണ്ണ് അടിയന്തിരമായി നീ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. "

ഈ കത്തിന് കരാറുകാരൻ നൽകിയ മറുപടിയിൽ "നിർവ്വഹണസമയത്ത് DR Maso ഭാഗത്ത് പൊളിച്ച് പണിയേണ്ടതായി വന്നതിനാലും നിലവിലുള്ള Compound Wall – ന്റെ RR Masonry – യിൽ നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നതിനാലും ഉയരം കൂടുതൽ ഉള്ളതിനാലും Dismantli With Departmental Rubble, CC 1:2:4, RR Masonry എന്നി എക്സ്ട്രാ ഇനങ്ങൾ ഉ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് തരണമെന്ന് അപേക്ഷിക്കുന്നു. "

കരാറുകാരന്റെ ഈ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 12-11-2021 – ലെ 2/1 – ക
തീരുമാനപ്രകാരം കരാറുകാരൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതുപോലെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തു. റി
എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ഈ പ്രവൃത്തി 17-5-21- ന് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എം ബുക്ക് പ്രകാരം ചെയ്ത പ്രവൃത്തി താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1. 60.7.1 . DR Masonry – For Foundation - 32.5 മീറ്റർ നീളത്തിൽ ചെയ്തത്.

6.759 M3 X 2803.71/M3 = 18,950/-

2. 60.7.1 . DR Masonry – For Super Structure- 16.3 മീറ്റർ നീളത്തിൽ റിടെയിനിംഗ് വ
അളവ് 8.751 M3. ഇതിൽ നിന്നും ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് റബിൾ ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മിച്ച 4 M
ബാക്കി നൽകിയ തുക

4.751 M3 X 2803.71 = 13,320/-

3. 50.6.1.2. Compound Wall With Solid Block- 64.18 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 1.2 മീറ്റർ ഉയരത്ത
മീറ്റർ കനത്തിൽ കോമ്പൗണ്ട് വാൾ നിർമ്മിച്ചത് -

14.917 M3 X 5793.53/M3 = 86,422/-

4. 13.4.1 64.18 മീറ്റർ നീളത്തിൽ കോമ്പൗണ്ട് വാളിന്റെ ഇരു വശവും പ്ലാസ്റ്ററിംഗ് ചെയ്തത്

166.27 M3 X 264.19/M3 = 43,927/-

എക്സ്ട്രാ ഇനം . 1. Od.103151/18-19 DR Dismantling - 16.2 M നീളത്തിൽ സംരക്ഷണഭിത്തി
മാറ്റിയത്

4.86 M3 X 588.64/M3 = 2860.70/-

എക്സ്ട്രാ ഇനം . 2. Od.103172/18-19 RR Masonry – For Super Structure- 44.3 മീറ്റർ
റിടെയിനിംഗ് വാൾചെയ്ത അളവ് (44.3 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 26.20 മീറ്റർ നിലവിലുള്ള ഫ
മുകളിലും 18.10 മീറ്റർ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ചെയ്ത ഫൗണ്ടേഷന് മുകളിലുമാണ്.)

11.483 M3 X 5134.19/M3 = 58955.90/-

എക്സ്ട്രാ ഇനം . 4. Od 103198/18-19 DR Masonry With Department Stone – ഫൈന
തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് 4 M3 X 1031.61/M3 = 4,126/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്
ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതായി എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1. പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി വാങ്ങാതെ കരാറുകാരൻ ശ്മശാനത്തിന്റെ സംരക്ഷണഭിത്തി
മാറ്റുകയും കൂടാതെ ഉപയോഗശൂന്യമായ മണ്ണ് നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്തതിന് വിശ
ചോദിച്ചിട്ടും കരാറുകാരന് എതിരെ ഒരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചില്ല. എന്ന് മാത്രമല്ല ക
ആവശ്യപ്പെട്ട പ്രകാരം സംരക്ഷണഭിത്തി പൊളിച്ചതിനും അത് വീണ്ടും പണി
എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതിനും വിശദീകരണം നൽകേണ

2. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം സംരക്ഷണഭിത്തി DR Masonry ചെയ്യേണ്ടതിനു പകരം RR Masonr
അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. RR Masonry ചെയ്യേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകതയും വ്യക്തമല്ല

നൽകിയ തുക RR Masonry - 11.483 M3 X 5134.19 /M3 = 58,956.

നൽകേണ്ട തുക DR Masonry - 11.483 M3 X 2803.72/M3 = 32,195/-
അധികം നൽകിയ തുക = 26,761/- രൂപ

3. എം ബുക്ക് പ്രകാരം 16.20 നീളത്തിൽ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന ഭിത്തി പൊളിച്ചതി വീണ്ടും പണിതതിനും നൽകിയ തുക അംഗീകരിക്കാനാകില്ല. ഈ തുക കണക്കാക്കി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

4. എക്സ്ട്രാ ഇനം . 4. Od 103198/18-19 DR Masonry With Department Stone – ഫൈന തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് 4 M3 X 1031.61/M3 = 4,126/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതായി എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5. സൈറ്റിൽ നിക്ഷേപിച്ച ഉപയോഗശൂന്യമായ മണ്ണ് അടിയന്തിരമായി നീക്കം ചെയ്ത് അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും ഇത് സംബന്ധിച്ച ഒരു വിവരവും ലഭ്യമല്ല. മറുപടി നല്കേണ

6. ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് 17-12-18 – ൽ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കുകയും ഇതിന്റെ കാലാവധി 6 ആയിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയത് 3 വർഷം കഴിഞ്ഞാണ്. എന്നാ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി വൈകാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല. കാലതാമസത്തിന് നിയ ഫൈൻ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

6. കരാറുകാരന്റെ ഈ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 12-11-2021 – ലെ 2/1 – തീരുമാനപ്രകാരം കരാറുകാരൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതുപോലെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തു. റി എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 17-5-21- ൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതായത് എസ്റ്റിമേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് വളരെ മുമ്പ് പ്രവൃത്തി തുടങ്ങിയിരിക്കുന്നു. ആ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ചെലവഴിച്ച 2 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-35 അധികം കമ്പി ഉപയോഗിച്ചത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

അധികം കമ്പി ഉപയോഗിച്ചത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

ഫയൽ നമ്പർ	Pw - 11773/15
പ്രവൃത്തി	മണിമരുതുംചാൽ മെന്തണ്ട് പുനരുദ്ധാരണം വാർഡ് - 7
കരാറുകാരൻ	ലൈജു പീറ്റർ
എഗ്രിമെന്റ്	51/AE/LSGD/21-22
എം ബുക്ക്	346/20-21
എസ്റ്റിമേറ്റ്	7,00,000/-
ആകെ പ്രവൃത്തി	5,52,735/- Bill No. 448/30-3-22

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 7.55 മീറ്റർ നീളത്തിൽ കൽവർട്ട് നിർമ്മാണവും 45 മീറ്റർ നീളത്തിൽ നിർമ്മാണവും കൂടാതെ ഐറിഷ് ഡ്രെയിനും നിർമ്മിക്കുകയാണ് പ്രവൃത്തി. ഇതിൽ

പ്രകാരം കാനയുടെ കവറിംഗ് സ്ലാബ് പണിയുന്നത് കൽവർട്ടിന്റെ Bed Block, Slab എ അളവ് (Item 11.4.4. Concret – RCC Grade M20) 5.66 M3 എന്ന് കണക്കാക്കിയിട്ടു ആവശ്യമായ കമ്പിയുടെ അളവ് കണക്കാക്കിയത് (Item No. 11.8 – Reinforcement..) 80kg/M3 = 452/80 Kg ആണ്.

എന്നാൽ എം ബുക്ക് പ്രകാരം Tem 11.4.4. Concret – RCC Grade M20 പ്രകാരം Bed Bl Parapet എന്നിവയുടെ അളവ് 5.657 M3 ആണ്. എന്നാൽ ഇതിന് ആവശ്യമായ കമ്പിയു കണക്കാക്കി നൽകിയത് 923.058 Kg X 69.505/Kg = 64,157/- രൂപഅതായത് ഒരു 163.17 (923.058/5.657) കിലോ കമ്പി ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്നു. എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇരട്ടിയിലധികം കമ്പി ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്നു. അധികം നൽകിയ കമ്പിയുടെ അളവ് ക ഈ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (Enquiry No. 29) മറുപടി ഒന്നും ലഭി

1-36 പൊട്ടിച്ചെടുത്ത കല്ലിന്റെ വിശദാംശങ്ങളോ വിനിയോഗമോ ലഭ്യമല്ല.

പൊട്ടിച്ചെടുത്ത കല്ലിന്റെ വിശദാംശങ്ങളോ വിനിയോഗമോ ലഭ്യമല്ല.

പ്രവൃത്തി	ഉപ്പുകുളം അങ്കണവാടി കിളിയേലിച്ചാൽ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം
കരാറുകാരൻ	ഫിലിപ്പ് ജോസഫ്
എഗ്രിമെന്റ്	39/AE/LSGD/21-22 Dtd 6-1-22
എം ബുക്ക്	194/19-20
എസ്റ്റിമേറ്റ്	6,00,000/-
ആകെ പ്രവൃത്തി	5,78,144/- Bill No. 439/30-3-22

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 50 മീറ്റർ നീളത്തിൽ റോഡിലെ ഒരു വശത്തെ കാനയുടെ രണ്ട് വ പണിത് അതിന് മുകളിൽ സ്ലാബിടുകയാണ് പ്രവൃത്തി. എന്നാൽ എം ബുക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിലെ പ്രവൃത്തി കൂടാതെ എക്സ്ട്രാ പ്രവൃത്തിയായി ഈ സൈറ്റിൽ നിന്ന് പൊ കല്ല് ഉപയോഗിച്ച് D R Packing ചെയ്യതിന്

R/S 23.15 M X 0.25 M X 0.70 M + 0.90m /2 = 4.63 M3

L/S 19.60 M X 0.60 M X 0.8 M + 1.00 / 2 = 10.584 M3

R/S 15.20 M X 0.40 M X 0.90 M + 1.10 M /2 = 6.080 M3

L/S 18 M X 0.55 M X 1.00 M = 9.90 M3

Total 31.194 M3

31.194 M3 X 710.31/M3 = 22,157.41/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ സൈറ്റിൽ നിന്ന് പൊട്ടിച്ചെടുത്ത പ്രവൃത്തിയുടെ വിശ ഒന്നും ലഭ്യമല്ല. പൊട്ടിച്ചെടുത്ത പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടു ആയതിനാൽ പൊട്ടിച്ചെടുത്ത കല്ലിന്റെ അളവും ലഭ്യമല്ല. മാത്രമല്ല D R Packing

ആവശ്യകതയും വ്യക്തമല്ല. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടില്ല. പൊട്ടിച്ചെടുത്ത കല്ലിന്റെ അളവ് കണക്കാക്കേണ്ടതും അതിന്റെ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ഒ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (Enquiry No. 30) മറുപടി ഒന്നും ലഭി

1-37 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്റ്റ്

1. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ സൂക്ഷിച്ചതിൽ അപ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തി. തെറ്റായ ജി എസ് റ്റി നം രേഖപ്പെടുത്തിയ ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിച്ചതിനാൽ ജി എസ് റ്റി തുകയുടെ അടവ് , സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റ വരുത്താൻ സാധിച്ചില്ല. ബില്ലിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വ 34/19/10/2022 നൽകി.ആയതിന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ക്ലറിക്കൽ അപാകത ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചതെന്ന് അറിയിച്ചു. കൂടാതെ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ലഭ്യമാക്കി. ജി എസ് റ്റി ഇനത്തിൽ കുറവ് വന്ന 33436 രൂപ 21.10.2022 ലെ ജി എസ് റ്റ പി ഐ എൻ നം 22103200191383 പ്രകാരം അടവാക്കി. ശരിയായ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിക്കുകയും ചെയ്തു.

2. ജി എസ് റ്റി റ്റി ഡി എസ് ഇനത്തിൽ കുറവ് വന്ന 22435 രൂപ ഓഡിറ്റ് എൻക 21/19/10/2022 പ്രകാരം ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 22.10.2022 ലെ റ്റിയുടെ സി പി ഐ എൻ നം 22103200200376 മുതലായവ മുഖേന അടവാക്കി.

3. ആദായ നികുതി റ്റി ഡി എസ് ഇനത്തിൽ കുറവ് വന്ന 4241 രൂപ ഓഡിറ്റ് എൻക 14/18/10/2022 പ്രകാരം ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 21.10.20 12201099919071105 പ്രകാരം അടവാക്കി.

4. സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിച്ച കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ആദായ നികു എസ് ഇനത്തിൽ കുറവ് വന്ന 1125 രൂപ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 27/19/10/2022 ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 22.10.2022 ലെ ചലാൻ നം 02378 പ്രകാരം അ

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

ജിജി പോൾ, പുതുശ്ശേരിക്കുടിയിൽ, നെല്ലിമറ്റം പി.ഒ എന്ന വ്യക്തി പെട്രേ നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ നിർമ്മിത വിസ്തൃതി (Built Up Area) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് മീറ്ററാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ 300 ച.മീറ്റർ കനോപ്പി (Canopy) കണക്കാക്കാതെ 60.16 ച.മീ ഏരിയക്ക് മാത്രമായി 602/- രൂപ (രസീത് നമ്പർ 1210

01.12.2021) പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയാണ് സെക്രട്ടറി 01.12.2021 ൽ K2-BA(300287) 2 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പെട്രോൾ ബങ്കുകളോട് അനുബന്ധിച്ചുള്ള ഷീറ്റിട്ട് നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്ന വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിട നികുതി നിർണ്ണയത്തിനായി ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാ 12-2002ലെ 58096/എൻ3/2001/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ആകെ 360.16 ച.മീ.വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന് 360 ഈടാക്കുന്നതിന് പകരം 60.16 ച.മീറ്ററിന് മാത്രം 602/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി കനോപ്പി (Canopy) ഏരിയ കണക്കാക്കാതെ പെർമ ഈടാക്കിയതിൽ 3000/- രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളതിന് വിശ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 20.10.2022 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.32 ന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുകയായ 300 ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

3-1 മിനി മാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് 40375 രൂപ അധികം നൽ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രൊജക്റ്റിൽ കരാ സ്ഥാപനത്തിന് അധിക തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. പ്രൊജക്റ്റിന്റെ വിശദ വിവ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	219/22 (സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്റ്റ്) 213/21(2020-21)
പേര്	വാർഡ് 1,6,18 ൽ മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	520000/-
ഫണ്ടിനം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	2020-21 – 363583.00 2021-22 – 155821.00 ആകെ - 519404/-
സാംഖ്യ ബിൽ നം	2020-21 – 435/29.03.2021 2021-22 – 177/24.12.2021
അളവ് പുസ്തകം നമ്പർ	SILK/45/CO/QSF/CD/508/109/2020-21
നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കേരള ലിമിറ്റഡ് (സിൽക്ക്), അത്താണി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

താഴെ പറയുന്ന രണ്ട് ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കേരള ലിമിറ്റഡിനെ (തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളത്.

1. ധനകാര്യ (ഇൻഡസ്ട്രീസ് & പബ്ലിക് വർക്ക്സ് - ബി)വകുപ്പിന്റെ 4.7.2019 ലെ ജി ഒ 77/2019/ ഫിൻ

2. ധനകാര്യ (ഇൻഡസ്ട്രീസ് & പബ്ലിക് വർക്ക്സ് - ബി)വകുപ്പിന്റെ 28.4.2021 ലെ ജി ഒ 67/2021/ഫിൻ.

പ്രസ്തുത ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ സിൽക്ക് 04.03 കത്ത് നം സിൽക്ക് *45*സിഒ/ക്യൂ എസ് എഫ് *സി ഡി 2019-202*789 പ്രകാരം 4 ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് നൽകി. പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ 22.09.202 നം തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് അംഗീകരിക്കുകയും 23.09.202 1344/20 പ്രകാരം വർക്ക് ഓർഡർ നൽകുകയും ചെയ്തു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്ത പഞ്ചായത്തും സിൽക്കും തമ്മിൽ 9.11.2020 ൽ കരാർ ഉടമ്പടി ഒപ്പ് വെക്കുകയും ചെയ്തു. നിർവ്വഹണത്തിലേയും തുക നൽകിയയതിലേയും അപാകതകൾ താഴെ (അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം 6/15/10/2022) നൽകിയെങ്കില ലഭ്യമാക്കിയില്ല).

1.നിർവ്വഹണ രീതിയിലെ അപാകത

അംഗീകാരം കിട്ടിയ പ്രൊജക്ട് (നം F/10302/18/DDPEKM/19-20/7.11.2019) പ്രകാരം (നിർവ്വഹണ രീതി ടെണ്ടർ മുഖേനയാണ്. എന്നാൽ പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത് അ ഏജൻസി വഴിയാണ്. മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2.അനുവദനീയമല്ലാത്ത സെന്റേജ് ചാർജ് നൽകി

സിൽക്കിന്റെ 04.03.2020,10.03.2021 എന്നീ തീയതികളിലെ ഇൻവോയ്സുകളിൽ ചാർജിനത്തിൽ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ (ഇൻഡസ്ട്രീസ് & പബ്ലിക് വർക്ക് വകുപ്പിന്റെ 28.4.2021 ലെ ജി ഒ (പി) നം 67/2021/ ഫിൻ പ്രകാരം പ്രൊജക്ട് മാ കൺസൽട്ടന്റുകൾക്കാണ് (പി എം സി) 8 % സെന്റേജ് ചാർജ് അനുവദിക്കാവുന്നത്. അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ സിൽക്കിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം സെന്റേജ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എം ബുക്ക് പേജ് നം	22
അനുവദിച്ച സെന്റേജ് ചാർജ്	34216.00

എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കൽ, നിർവ്വഹണ മേൽനോട്ടം മുതലായവയ്ക്ക ഉത്തരവിലെ ക്രമ നം 3.1 പ്രകാരം സെന്റേജ് ചാർജ് നൽകാവുന്നത്. എന്നാൽ ഈ പ്ര എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്താണ്. കൂടാതെ പി എം സി രൂപത്ത അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി നേരിട്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ടെണ്ടർ ക്ഷ ആവശ്യവും വന്നിട്ടില്ല. മേൽ കാരണങ്ങളാൽ സെന്റേജ് ചാർജ് അനുവദനീയമല്ല.

3. സെന്റേജ് ചാർജിന് അനുവദനീയമല്ലാത്ത ജി എസ് റ്റി നൽകി

എം ബുക്ക് പേജ് നം 22 പ്രകാരം 6158.94 രൂപ സെന്റേജ് ചാർജിന്റെ ജി എസ് റ്റി ഉ
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ മുകളിൽ പരാമർശിച്ച 28.4.2021 ലെ ഉത്തരവ് പ്ര
കോടിക്ക് താഴെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആകെ നൽകാവുന്ന സെന്റേജ് ചാർജ് 8 % ആ
കൂടാതെ സ്ഥാപനം സെന്റേജ് ചാർജിന് അടക്കേണ്ട ജി എസ് റ്റി തുക നൽകുന്നത് സ
വ്യവസ്ഥയില്ല. ഇക്കാരണത്താലും ക്രമം നം 2 ൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം സെന്റേ
അനുവദനീയമല്ലാത്തതിനാലും ആയതിന് അനുവദിച്ച ജി എസ് റ്റി നൽകാവുന്നതല്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്റ്റിൽ നിന്ന് ഭിന്നമായി നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് സ
ഭരണസമിതി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ സെന്റേജ് ചാർജിനത്തിൽ അധികം
34216/- രൂപയും സെന്റേജ് ചാർജിന് അനുവദനീയമല്ലാത്ത ജി എസ് റ്റി ഇനത്തിൽ
6159 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 40375/- രൂപ കരാർ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അതത
അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 തെരുവ് വിളക്ക് നവീകരണ പ്രൊജക്റ്റ് - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ - രൂപ അധികം നൽകി.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ തെരുവ് വിളക്ക് പ്രൊജക്റ്റിൽ അപ
സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. പ്രൊജക്റ്റിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	96/22
പേര്	തെരുവ് വിളക്ക് നവീകരണം
അടങ്കൽ	2000000/-
ഫണ്ടിനം	പൊതുവിഭാഗം - 1200000.00 തനത് ഫണ്ട് - 800000.00
ചെലവ്	1999536.00
സാംഖ്യ ബിൽ നം	1200000 – 294/26.02.2022 799536– 295/26.02.2022
നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പി എം സി - സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കേരള ലിമിറ്റഡ് (സിൽക്ക്), അത്താണി കോൺട്രാക്ടർ - ബോസ് ലൈറ്റ്, എൽ ഇ ഡി ലൈറ്റിംഗ്സ്. മലയിൻകീഴ്, തിരുവനന്തപുരം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് കൺസൾട്ടന്റ് (പി എം സി) പ്രൊജക്റ്റ് നിർവ്വഹണം നടത്തുന
പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുള്ളത്. പി എം സി ഏറ്റെടുക്കുന്ന സ്ഥാപനം ക
തിരഞ്ഞെടുത്ത് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നു. ധനകാര്യ വകുപ്പി
പറയുന്ന രണ്ട് ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഇപ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചി

1. ധനകാര്യ (ഇൻഡസ്ട്രീസ് & പബ്ലിക് വർക്ക്സ് - ബി)വകുപ്പിന്റെ 4.7.2019 ലെ ജി ഒ
77/2019/ ഫിൻ
2. ധനകാര്യ (ഇൻഡസ്ട്രീസ് & പബ്ലിക് വർക്ക്സ് - ബി)വകുപ്പിന്റെ 28.4.2021 ലെ ജി ഒ
67/2021/ ഫിൻ
മേൽ നടപടികളുടെ ഭാഗമായി തെരുവ് വിളക്കുകൾ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുന്നതിന് താൽപ
ക്ഷണിക്കുകയും പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ 15/06/2021 ലെ 3(1) നം തീരുമാന പ്രകാ
ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കേരള ലിമിറ്റഡ് (സിൽക്ക്), അത്താണിയെ പി എം സ
തിരഞ്ഞെടുക്കുകയും ചെയ്തു. സിൽക്ക് , ബോസ് ലൈറ്റ്, മലയിൻ കീഴ് എന്ന സ്ഥാപന
പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിന് കരാറുകാരായി തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളത്.
പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു (അപാകതകൾ സ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 7/15/10/2022 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല).
1. ടെണ്ടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമല്ല.
ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 28.4.2021 ഉത്തരവിലെ ക്രമ നം 6 പ്രകാരം പ്രൊജക്ട് മാ
കൺസൽട്ടന്റിനെ (പി എം സി) തിരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടത് ടെണ്ടർ നടപടിയിലൂടെയാണ്.
അപ്രകാരം ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.
2. പി എം സി തിരഞ്ഞെടുപ്പ് വിവരം ലഭ്യമല്ല.
ഉത്തരവിലെ ക്രമ നം 10 പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് കരാറുകാരനെ തിരഞ്ഞെടുക്കാ
സി ഇ – ടെണ്ടർ നടത്തണം. കൂടാതെ ഉയർന്ന നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ഇനങ്ങൾ
രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക്,എസ്റ്റിമേറ്റ് പി എ സി, എൽ എം ആർ എന്നിവ താരത
ഇവയിലേതാണോ കുറവ് ആയതിലേക്ക് പരിമിതപ്പെടുത്തുകയും വേണം. എന്നാൽ ഇ
നടത്തിയതായോ നിരക്കുകൾ താരതമ്യം ചെയ്തതായോ ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. തുക കിഴിവ് ചെയ്യൽ - വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
ഉത്തരവിലെ ക്രമ നം 7.2 പ്രകാരം പി എം സി പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്ന കരാറുകാരനെ തിരഞ്ഞ
ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ലയെങ്കിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിന്റേയോ യഥാർത്ഥ ചെല
0.50 ശതമാനം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തിരികെ ഈടാക്കണം. ടെണ്ടർ
സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലയെങ്കിൽ പ്രസ്തുത തുക തിരികെ ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശ
ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
4. സെന്റേജ് ചാർജ് നൽകൽ - വിശദ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ ഉത്തരവിലെ ക്രമനം 3.1 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, ടെണ്ട
സ്വീകരിക്കൽ, മേൽനോട്ടം മുതലായവക്ക് വേണ്ടിയാണ് സെന്റേജ് ചാർജ് നൽകാവുന്നത
ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, എം ബുക്ക് എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ടെണ്ടർ ക്ഷണ
രേഖകളും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
5. സെന്റേജ് ചാർജിന് അനുവദനീയമല്ലാത്ത ജി എസ് റ്റി നൽകൽ
സിൽക്കിന്റെ 14.02 2022 ലെ SILK/PED/508/2021-22/181 ബിൽ പ്രകാരമാണ് 54
വിളക്കുകൾ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയതിന് തുക നൽകിയത്. ബിൽ പ്രകാരം 2370
സെന്റേജ് ചാർജിന്റെ ജി എസ് റ്റി ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ
പരാമർശിച്ച 28.4.2021 ലെ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഒരു കോടിക്ക് താഴെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ

നൽകാവുന്ന സെന്റേജ് ചാർജ് 8 % ആണ്.ആയത് കൂടാതെ സ്ഥാപനം സെന്റേജ് അടക്കേണ്ട ജി എസ് റ്റി തുക നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വ്യവസ്ഥയില്ല. ഇക്കാരണത്താൽ രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

6. ജി എസ് റ്റി കോംപണനന്റ് വിവരം ലഭ്യമല്ല.

സിൽക്കിന്റെ ബിൽ പ്രകാരം ബോസ് ലൈറ്റിന് ജി എസ് റ്റി കോംപണനന്റ് ഇനത തുകയായ 197582/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്, ടെണ്ടർ ചെയ്ത നിരക്ക് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത തുക അനുവദനീയമാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

7. ആദായ നികുതി - റ്റി ഡി എസ് കുറവ് ഈടാക്കി

ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194(ജെ) പ്രകാരം കരാർ ഏറ്റെ സ്ഥാപനങ്ങളാണെങ്കിൽ 2% ആദായ നികുതി ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്യണം.ഈ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് ബോസ് ലൈറ്റ് എന്ന സ്ഥാപനമാണ്. എന്നാൽ ഈ പ്ര ബില്ലിൽ നിന്ന് റ്റി ഡി എസ് കുറവ് ചെയ്തതിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം കുറവ് സംഭവിച്ചു.

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	1646523/-
ഈടാക്കേണ്ട റ്റി ഡി എസ് (@ 2 %)	32930/-
ഈടാക്കിയ റ്റി ഡി എസ് (@ 1 %)	16465/-
കുറവ്	16465/-

ആദായ നികുതി റ്റി ഡി എസ് കുറവ് ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് വിശ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

8. ലൈറ്റുകൾ കേടായി, അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും, സിൽക്കും ബോസ് ലൈറ്റും തമ്മിൽ 29.01.2022 ൽ നം 5/KVLD/ പ്രകാരം എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ഡിഫക്റ്റ് ലയബിലിറ്റി ബാധകമാണെന്നും രണ്ട് വർഷ വാറന്റി ബാധകമാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ രേഖകൾ പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച ലൈറ്റുകൾ കേടുവന്നതായും പ്രൊജക്റ്റ് മൂലം പ്ര ലഭിച്ചില്ലയെന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കരാർ ലംഘനം സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപ 13.09.2022 ന് 400639/DPDC01/GPO/2214(1) പ്രകാരം സിൽക്കിന് കത്ത് നൽ ആയതിന് സിൽക്ക് 12/08/2022 ൽ ബോസ് ലൈറ്റിന്റെ മറുപടി ഉൾപ്പെടെ നം സിൽ *ഡി*/2022-23/2019 പ്രകാരം 13.09.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. മഴവെള്ളം ഉള്ളിൽ കടന്ന ഇതര സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാലുമാണ് ലൈറ്റുകൾ കേട് വന്നത് എന്നും പ്ര ബുദ്ധിമുട്ടുകൾ മൂലം ലൈറ്റുകൾ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ലയെന്നും മ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാത്തതിന് എതിരെ സ്വീകരി നടപടികളും കൂടാതെ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നവയുടേയും പ്രവർത്തന രഹിതമായ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയവയുടേയും കണക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ ആയതും ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

പ്രൊജക്റ്റ് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ആദാ റ്റി ഡി എസ് ഇനത്തിലും (16465) സെന്റേജ് ചാർജിന് റ്റി ഡി എസ് ഇനത്തിലുമായ അധികം നൽകിയ 40174/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിൽ 164 ആദായനികുതി ടി.ഡി.എസ് ഇനത്തിലും 23709 രൂപ ചെലവ് വന്ന ഫണ്ടിനത്തിലും അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്		

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്റ്റുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	3151000	പ്രൊജക്റ്റ് നം.74/21-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്)	3151000	0
	0	40000	പ്രൊജക്റ്റ്നം.72/21-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി(എസ്ടി) (നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്)	40000	0
	0	1200000	പ്രൊജക്റ്റ്നം.81/21-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്സി) (നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്)	1200000	0
	0	900000	പ്രൊജക്റ്റ് നം.106/21-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ (ജനറൽ) (നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്)	900000	
	0	569950	പ്രൊജക്റ്റ്നം.12/21-22 വികലാംഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് (നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്)	569950	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	0	3500000	പ്രൊജക്റ്റ് നം.74/21-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്)	3500000	0
	0	100000	പ്രൊജക്റ്റ് നം.72/21-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	100000	0

			(എസ്.ടി) (നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്)		
	0	480000	പ്രൊജക്ട് നം.81/21-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി) (നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്)	480000	0
	0	400000	പ്രൊജക്ട് നം.12/21-22 വികലാംഗ വിദ്യാർത്ഥി കൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് (നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്)	400000	0
	0	400000	പ്രൊജക്ട് നം.109/21-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ (എസ്.ടി) (നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്)	400000	0
	0	100000	പ്രൊജക്ട് നം.69/21-22 ക്ഷീരകർ ഷകർക്കുള്ള ബോണസ് (നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്)	100000	0
	0	300000	പ്രൊജക്ട് നം.106/21-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ (ജനറൽ) (നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്)	300000	
	0	200000	പ്രൊജക്ട് നം.106/21-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ (ജനറൽ)	200000	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയു തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴി ക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ & മീറ്റർ ഇൻസ്റ്റാളേഷൻ	22101102	440172 രൂപ	0	440172 (വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല)

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ. പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ / തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ KURDFC		0	13816509	1364000		12448000

മുൻവർഷം അടക്കുന്നതിന് ബാക്കിനിന്നിരുന്ന തുകയായ 13816509/- രൂപയിൽ ലോൺ നിക്ഷേപത്തിന് പലിശയിനത്തിൽ 4509/-രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ വർഷാ തിരിച്ചടക്കുവാനുണ്ടായിരുന്ന യഥാർത്ഥ വായ്പാ തുക 13812000/- മാത്രമാണ്.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	**1,99,65,955**
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
പലിശ	**14,47,530**
ആകെ	**2,14,13,485**
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	**2,14,13,485**

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബാങ്ക്	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്സ്
1	കവളങ്ങാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	11/10/2021	12മാസം	2388029	11-10-2022
2		19/09/2021		6037782	19/09/2022
3		31/01/22		1298767	31/01/23
4		31/01/22		1298767	31/01/23
5		31/01/22		1298767	31/01/23
6		31/01/22		2597535	31/01/23
7		31/01/22		6493838	31/01/23
	ആകെ			**21413485**	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയാളിന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പറും തീയതിയും
2018-19	1-14	2500	പി.ടി പൗലോസ്, കരാറുകാരൻ	121030102592/ 17.12.2021
2018-19	1-14	2500	ബേബി പി.പി, കരാറുകാരൻ	121030102593/ 17.12.2021

2018-19	1-14	2500	ഫെലിക്സ് ജോസഫ്, കരാറുകാരൻ	121030105189/ 09.02.2021
2011-12	3-2	1400	അസീസ്, സീനിയർ ക്ലർക്ക്	121030103362/ 05.01.2022

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1997-98 To 2000-01	40	2005-06	2.41(1)	റോഡ് പണിയിൽ ലഭിച്ച മണ്ണ്, പാറ എന്നിവയുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് നിരാകരിച്ചത്.	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു
2003-04	3(11)	2006-07	3.39.4.7	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക് പണമടച്ചത്-പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു
2003-04	3(13)	2006-07	3.39.4.8	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക് പണമടച്ചത്-പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു
2003-04	3(6)	2006-07	3.49.1	ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ പേരില്ലാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയത്.	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഈ ഇനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വരവില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	10,89,20,905.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	9,94,00,661.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	3,000.00
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	64084/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	2587640

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-1	3,000/-	-	ശ്രീ. മൈതീൻ എ.ബി സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്

			(അസി.സെക്രട്ടറി)
3-1		40375/-	ശ്രീമതി. റീന റാഫേൽ, സെക്രട്ടറി & ശ്രീ. മൈതീൻ എ.ബി സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ് (അസി.സെക്രട്ടറി)
3-2		23709	ശ്രീ.കൃഷ്ണൻകുട്ടി ഇ.കെ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	**3,000/-**	**64084/-**	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	സ്ഥിരമായ മേൽവിലാസം
1-18	300000	ഡോ.പ്രദീപ് കെ ആർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	കൊരളിയിൽ വീട്, മാമലക്കണ്ടം പിഒ എംബ്ലാശ്ശേരി-686681
1-23	140350	ശ്രീ.സന്തോഷ് പി എം വി ഇ ഒ	പാലക്കാട് വീട് മുണ്ടൻമുടി പിഒ വാൽപ്പാറ വണ്ണപ്പുറം, ഇടുക്കി
1-28	440172	ശ്രീ.കൃഷ്ണൻകുട്ടി ഇ.കെ, സെക്രട്ടറി	എല്ലിമേൽ വീട്, വെച്ചൂർ പി.ഒ, പിറവം, എറണാകുളം.
1-29	12500	ശ്രീ.കൃഷ്ണൻകുട്ടി ഇ.കെ, സെക്രട്ടറി	എല്ലിമേൽ വീട്, വെച്ചൂർ പി.ഒ, പിറവം, എറണാകുളം.
1-34	289429	ശ്രീമതി.ലാലു ഇ ബി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	പാക്കാട്ട് വീട് ചെറുവട്ടൂർ പിഒ കോതമംഗലം
1-33	1405189	ശ്രീമതി. ഷാജിത ബീഗം, സെക്രട്ടറി	മാങ്കുത്തിൽ വീട്, പെരിങ്ങാട്, ചാന്നപ്പാറ പി.ഒ, കടക്കൽ, കൊല്ലം
		ശ്രീ. മൈതീൻ എ.ബി സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ് (അസി.സെക്രട്ടറി)	ആനിചേരിപുളിക്കൽ, സൗത്ത് അടിവാട്, പല്ലാരിമംഗലം പി.ഒ 686671
ആകെ	2587640		

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ജി.എസ്.ടി/ ടി.ഡി.എസ്	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	സ്ഥിരമായ മേൽവിലാസം
1-21	9588/-	ടി.ഡി.എസ്	കൃഷ്ണൻകുട്ടി ഇ.കെ, സെക്രട്ടറി	എല്ലിമേൽ വീട്, വെച്ചൂർ പി.ഒ, പിറവം, എറണാകുളം.
1-30	1690/-	ടി.ഡി.എസ്	ശ്രീമതി. ഷാജിത ബീഗം, സെക്രട്ടറി	മാങ്കുത്തിൽ വീട്, പെരിങ്ങാട്, ചാന്നപ്പാറ പി.ഒ, കടക്കൽ, കൊല്ലം
3-1	6159/-	ജി.എസ്.ടി	ശ്രീമതി. റീന റാഫേൽ,	ശ്രീമതി. റീന റാഫേൽ, കറുകയിൽ വീട്, സെന്റ്

			സെക്രട്ടറി & ശ്രീ. മൈതീൻ എ.ബി സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ് (അസി.സെക്രട്ടറി)	ആന്റണീസ് ലിങ്ക് റോഡ്, തൈക്കൂടം, എറണാകുളം. & ശ്രീ. മൈതീൻ എ.ബി, ആനിചേരിപുളിക്കൽ, സൗത്ത് അടിവാട്, പല്ലാരിമംഗലം പി.ഒ 686671
3-2	16465/-	ആദായനികുതി	കൃഷ്ണൻകുട്ടി ഇ.കെ, സെക്രട്ടറി	എല്ലിമേൽ വീട്, വെച്ചൂർ പി.ഒ, പിറവം, എറണാകുളം.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ക്രമ നം	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽ വിലാസം
1	ശ്രീമതി. റീന റാഫേൽ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	കറുകയിൽ വീട്, സെന്റ് ആന്റണീസ് ലിങ്ക് റോഡ്, തൈക്കൂടം, എറണാകുളം.
2	ശ്രീമതി. ഷാജിത ബീഗം, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, തുറവൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	മാങ്കുത്തിൽ വീട്, പെരിങ്ങാട്, ചാന്നപ്പാറ പി.ഒ, കടക്കൽ, കൊല്ലം
3	ശ്രീ. മൈതീൻ എ.ബി സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ് (അസി.സെക്രട്ടറി)	അസി.സെക്രട്ടറി, കീരംപാറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ആനിചേരിപുളിക്കൽ, സൗത്ത് അടിവാട്, പല്ലാരിമംഗലം പി.ഒ 686671
4	ശ്രീ.കൃണൻകുട്ടി ഇ.കെ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കവളങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	എല്ലിമേൽ വീട്, വെച്ചൂർ പി.ഒ, പിറവം, എറണാകുളം.

4-11 തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പരും തീയതിയും
1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി1)948/99, 07/09/1999
1997-98 മുതൽ 2001-02വരെ (പദ്ധതി വിഹിതം)	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി1)943/04, 01/02/2005
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)2076/07, 04/11/2009
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)2077/07, 04/11/2009
1999-2000	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)2078/07, 04/11/2009

2000-2001	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)2079/07, 04/11/2009
2001-02	എൽഎഫ്.ഇ.(പി1)301/04, 04/06/2004
2002-03	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)1448/05, 30/11/2006
2003-04	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)260/07 , 14/02/2007
2004-05	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)465/11, 14/02/2007
2005-06	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7) 466/11, 14/02/2007
2006-07	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)467/11, 14/02/2007
2007-08	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)468/11, 14/02/2007
2008-09 മുതൽ 2010-11 വരെ	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)179/13 , 14/02/2013
2011-12 മുതൽ 2012-13വരെ	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)1377/2014,10/10/2014
2013-14 മുതൽ 2014-15 വരെ	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി7) -972/2016, 22.06.2016/7.7.16
2015-16	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി7) -2241/2016/02.02.2017
2016-17	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി7) 2027/2017/30.11.17/19.12.17
2017-18	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി7) /2341/18/22.3.19
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം.പി7/130/20 തി.11.03.2020
2019-20	കെ.എസ്.എ/ഇ കെ എം/പി.7/133/22 തീയതി : 16.07.2022
2020-21	കെ.എസ്.എ/ഇ കെ എം/പി.7/134/22 തീയതി : 05.08.2022

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

<u>അനുബന്ധം-1</u>

<u>ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്