നം കെ. എസ്. എ.പി.റ്റി.എ.പി10-825/17 തിയതി: 28.07.2017

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 01-12-2016 മുതൽ 20-06-17 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും, രേഖകളുടേയും, വിവരങ്ങളുടേയും, വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ, ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമുണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ശ്രീ ഹബീബ് മുഹമ്മദ്, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	22-06-2017 മുതൽ 30-06-2017 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരുവിവരം	ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ) ശ്രീമതി വീണ സി.,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീ.അരുൺ പി.ബി., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.മനോജ് കുമാർ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. എസ്.എസ്.രാജേഷ്	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ നാലു ഭാഗങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളതും ഓരോ ഭാഗത്തിലും താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളതുമാണ്.

ഭാഗം 1: പൊതു അവലോകനം

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പൊതുവായ വിവരങ്ങളുടെ അവലോകനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും.

ഭാഗം 2: വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

രസീതു പരിശോധനയിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ് ഇനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിലും കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്രമക്കേടുകൾ, മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 3: ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചെലവ് കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്രമക്കേടുകൾ, മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 4: ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

സാമ്പത്തിക നില, ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം എന്നിവ.

അനുബന്ധം

1. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
2. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് - 2016-17
3. ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - 2016-17
4. റെസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - 2016-17

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
	ഭാഗം 1: പൊതു അവലോകനം	
1.	ബഡ്ജറ്റ്	1-1
2.	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3.	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4.	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5.	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6.	തനത് വരുമാനം	1-6
7.	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
8.	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
9.	അസി.എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	1-9
	ഭാഗം 2: വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
10	തൊഴിൽനികുതി പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല	2-1
11	അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയവും ഈടാക്കലും	2-2
12	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	2-3
13	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	2-4
	ഭാഗം 3: ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
14	ജീവനക്കാരുടെ യാത്രാപ്പടി- അധിക തുക നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച്	3-1
15	സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂം തയ്യാറാക്കൽ-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	3-2
16	പത്താംതരം തുല്യതാ പഠനം-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	3-3
17	സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിക്കാഞ്ഞത് മൂലം ടെണ്ടർ	3-4

	നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല	
18	സാങ്കേതികാനുമതി ഇല്ലാതെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചത് ക്രമവിരുദ്ധം	3-5
19	നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം കൈപ്പറ്റിയതായി രേഖയില്ല	3-6
20	ഇ-ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്കും വാറ്റ് സർക്കാർ ഫണ്ടിലേക്കും ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തില്ല	3-7
21	ടാറിംഗ് / റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുകാർ ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയതിൽ കുറവ്	3-8
22	റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല	3-9
23	തേനീച്ച വളർത്തൽ പദ്ധതി-തേനീച്ചക്കൂട്ടുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന് രേഖകളില്ല	3-10
24	ആയുർവേദ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല	3-11
25	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നുവാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	3-12
26	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ യൂണിറ്റ് -രോഗികൾക്ക് ഉപകരണങ്ങളും മരുന്നും ലഭ്യമാക്കിയില്ല	3-13
27	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	3-14
28	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു	3-15
29	കിണർ നിർമ്മാണം-ഭൂമി സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	3-16
30	ആട് വളർത്തൽ പദ്ധതി(ജനറൽ)-അപാകതകൾ	3-17
31	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രംഹാജരാക്കിയില്ല.ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-18
32	ഭവനപദ്ധതി വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	3-19
	ഭാഗം 4: ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
33	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
34	നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
35	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-3
36	വായ്പ/വിനിയോഗം/വീഴ്ചകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം	4-4
37	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
38	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
39	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
40	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8

41	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബഡ്ജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിച്ച തീയതി	പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി ബഡ്ജറ്റ് അംഗീകരിച്ച തീയതി	റിവൈസ്ഡ് ബഡ്ജറ്റ് അംഗീകരിച്ച തീയതി
2016-17	02.03.2016	04.03.2016	10.02.2017

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവുകൾക്ക് യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകളുമായി യാതൊരു പൊരുത്തവുമില്ല. പെരുപ്പിച്ച മതിപ്പ് വരവ് ചെലവുകൾ സൂചിപ്പിക്കുന്നത് ഉചിതമായ രീതിയിലുള്ള ധനകാര്യ ആസൂത്രണത്തിന്റെ അഭാവത്തെയാണ്.

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥത്തിൽ ഉള്ളത്	വ്യത്യാസം	
			കൂടുതൽ	കുറവ്
മുന്നിരിപ്പ്	2975638	15949129	12973491	
വരവ്	136268000	70847758		65420242
ആകെ	139243638	86796887		52046751
ചെലവ്	134854000	63039382		71814618
നീക്കിയിരിപ്പ്	4389638	23757505	19367867	

യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെയുള്ള ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണം എന്ന വിശാലമായ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുവാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ഓഡിറ്റിൽ ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2016-17	15-05-2017	08-06-2017

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് റൂൾസ് പ്രകാരം മേയ് 15-ാം തീയതിക്കുള്ളിൽ മുൻ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ചട്ടം അനുശാസിക്കുന്ന സമയ പരിധിയ്ക്കുള്ളിൽ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. വീഴ്ച ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുന്നതിലേക്ക് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം(റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ്പത്രിക പ്രകാരം)

ഇനം	തുക
മുന്നിരിപ്പ്	15949129
വരവ്	70847758
ആകെ	86796887
ചെലവ്	63039382
നീക്കിയിരിപ്പ്	23757505

1-4 2015-16 വർഷിക പദ്ധതിയിൽ ലഭ്യമായ തുകയും ചെലവും

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ തുക	ചെലവ് തുക	നീക്കിബാക്കി
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	17700761	17700761	15887275	1813486
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	99143041	99143041	7062315	92080726
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	61632	61632	61632	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	4721889	4721889	3235328	1486561
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	14880339	14880339	6322395	8557944
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	9926997	9926997	7315175	2611822
ലോകബാങ്ക്	0	5556978	5556978	1520691	4036287

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
224	126	3	95	56

പദ്ധതി നിർവ്വഹണ വിവരങ്ങൾ

വികസന മേഖല	അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ		നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ		
	എണ്ണം	അടങ്കൽ തുക	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	ചെലവ് ശതമാനം
ഉല്പാദനം	24	17334927	15	2947891	17
സേവനം	86	38328642	54	29522835	77
പശ്ചാത്തലം	114	35600929	57	14189834	40
ആകെ	224	91264498	126	46660560	51

1-6 തനത് വരുമാനം

സ്ഥാപനത്തിന് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തനതു വരുമാനത്തിന്റെ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	3981482	6739973	2758491	(+)69.3

നികുതിയേതര വരവുകൾ	863917	1202172	338255	(+)39.1
മറ്റ് വരവുകൾ	38452	193554	155102	(+)403.4
ആകെ	4883851	8135699	3251848	(+) 66.6

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 28.06.2016, 02.50 PM-ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 17197 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17.04.2017മുതൽ 19.04.2017 വരെ	2017 ഫെബ്രുവരി മുതൽ മാർച്ച് വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	13.03.2015 മുതൽ 26.03.2015വരെ	2009-10 മുതൽ 2013-14 വരെ	17.06.2015

1-9 അസി.എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

കാഷ് ബുക്ക്

അസി. എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പദ്ധതികളുടെ കാഷ് ബുക്ക് 12/2016 വരെയാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. കാഷ് ബുക്ക് ദൈനംദിനം ക്ലോസ് ചെയ്യാതിരുന്നത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്ത് നിന്നുള്ള വീഴ്ചയാണ്. ആയത് ധനവിനിയോഗ മാർഗ്ഗ രേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധവുമാണ്. കാഷ് ബുക്ക് ക്ലോസ് ചെയ്ത് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

വർക്ക് ബിൽ

വർക്ക് ബില്ലിന്റെ ആഫീസ് കോപ്പികളിൽ പലതിലും മെമ്മോറാണ്ടം ഓഫ് പേയ്മെന്റിൽ അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ സീൽ മാത്രമേ പതിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ഒപ്പിട്ട് അധികൃതമാക്കാഞ്ഞത് അസി. എഞ്ചിനിയറുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നുള്ള വീഴ്ചയാണ്. ബിൽ ഒപ്പിട്ട് അധികൃതമാക്കേണ്ടതാണ്.

കരാറുകാർ വാറ്റ് ബാധ്യത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുന്നില്ല

വാണിജ്യ നികുതി കമ്മീഷണറുടെ 31-03-2011ലെ 5/2011 നം. സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാർക്ക് പാർട്ട് ബിൽ / ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ വാണിജ്യ നികുതി വകുപ്പിൽ നിന്നും നൽകുന്ന ഫോറം 1EE പ്രകാരമുള്ള ബാധ്യതാ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതും ആയത് പ്രകാരം ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം 2003 ലെ കേരള മൂല്യ വർദ്ധിത നിയമം സെക്ഷൻ 10(2),2(എ),(11)എ,ബി എന്നിവ പ്രകാരം സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് ഓൺലൈനായി അടവാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കരാറുകാർ നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കാര്യത്തിൽ ഫാറം 1E യിലുള്ള കോമ്പൗണ്ടിംഗ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് മാത്രമേ ഹാജരാക്കുന്നുള്ളൂ. മേൽത്തരത്തിലുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ആവശ്യപ്പെടുകയോ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ആയതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 തൊഴിൽനികുതി പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204-ാം വകുപ്പ്, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ

ചട്ടം 3, 4 എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തിലും 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും; ബിസിനസ്സ് നടത്തുകയോ തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമായോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2016-17 വർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം, താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നികുതി ഈടാക്കേണ്ട അർദ്ധവർഷം
1	അടൂർ താലൂക്ക് എംപ്ലോയീസ് സൊസൈറ്റി, കലഞ്ഞൂർ	I&II
2	നാഷണൽ അക്കാദമി കൂടൽ	I&II
3	എസ്.എസ്.ഹോളോബ്രിക്സ്, കലഞ്ഞൂർ	I&II
4	എ.വി.ജി.പൗൾട്രി ഫാം, കുളത്തുമൺ	I&II
5	ത്രിവേണി സ്റ്റോഴ്സ്, കലഞ്ഞൂർ	I&II
6	പാണ്ടിയഴികത്ത് ബാങ്കേഴ്സ്, കലഞ്ഞൂർ	I&II
7	താമരശ്ശേരിൽ ഓട്ടോ ഏജൻസീസ്, കൂടൽ	I&II
8	മറീന ക്യാഷ്യൂ എക്സ്പോർട്സ്, മാങ്കോട്	I&II
9	ഉപാസന ഹോസ്പിറ്റൽ, കൂടൽ	I&II
10	കൈരളി ക്യാഷ്യൂ ഫാക്ടറി, പാടം	I&II
11	കൈരളി ഫ്യൂവൽസ്, കൂടൽ	I&II
12	യൂണിയൻ ബാങ്കേഴ്സ്, കൂടൽ	I&II
13	ആയുഷ് ഹെൽത്ത് കെയർ, കൂടൽ	I&II
14	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, അതിരുങ്കൽ	I&II
15	ആകാശ് കേബിൾസ്, കലഞ്ഞൂർ	II
16	പിരമിഡ് ഗ്രാനൈറ്റ്സ്, പോത്തുപാറ	II
17	കോണ്ടൂർ ജംഗിൾ റിസോർട്ട്, പോത്തുപാറ	I&II
18	മാടയ്ക്കൽ ഹോളോബ്രിക്സ്, കൂടൽ	II
19	പെർഫെക്ട് മോട്ടോഴ്സ്, കലഞ്ഞൂർ	I&II
20	ബെസ്റ്റ് ഗ്രാനൈറ്റ്സ്, പോത്തുപാറ	I&II

ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി എന്നിവ യഥാസമയം ഈടാക്കാത്തത് കാരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരവ് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. നികുതി യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 24.06.2017-ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.10) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശികത്തുക ഈടാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-2 അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയവും ഈടാക്കലും

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 20(3) പ്രകാരം, അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത് 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 235(AA) വകുപ്പ് 1-ാം ഉപവകുപ്പിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള രീതിയിലായിരിക്കണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ(UA രജിസ്റ്റർ) പരിശോധിച്ചതിൽ, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് യു.എ നമ്പർ നൽകി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമസ്ഥന്റെ വിവരം	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരം	നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി	നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത്
1	പ്രദീപ് കുമാർ പുത്തൻപുരയിൽ, കൂടൽ	18/UA-1 73 m2	BT-3066 LC-154	16-17 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
2	പ്രദീപ് കുമാർ പുത്തൻപുരയിൽ, കൂടൽ	18/UA-2 73 m2	BT-2914 LC-146	16-17 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
3	പ്രദീപ് കുമാർ പുത്തൻപുരയിൽ, കൂടൽ	18/UA-3 73 m2	BT-2760 LC-138	16-17 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 235(AA) വകുപ്പ് പ്രകാരം, അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച്, കെട്ടിടം പണി പൂർത്തിയാക്കുകയോ ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് അന്നുമുതൽ ആ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുന്നത് വരെയോ നിർമ്മാണം നിയമാനുസൃതമാക്കുന്നത് വരെയോ ആ കെട്ടിടത്തിന് സാധാരണ നിലയിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന വസ്തുനികുതിയുടെ മൂന്നിരട്ടി തുക വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആകയാൽ മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾ പൊളിച്ചുമാറ്റുന്നത് വരെയോ നിർമ്മാണം നിയമാനുസൃതമാക്കുന്നത് വരെയോ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് സാധാരണ നിലയിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന വസ്തുനികുതിയുടെ മൂന്നിരട്ടി തുക വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള വസ്തുനികുതി 2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ ഈടാക്കുന്നതിൽ അധികൃതരുടെ ഭാഗത്തുനിന്ന് വീഴ്ചയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ടവറിന്റെ വിവരം	വസ്തുനികുതി	നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം
1	ഇൻഡസ് ടവർ, V/501	15345	2013-14
3	റിലയൻസ്, IX/585	11000	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
4	റിലയൻസ്, IX/586	5000	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
5	റിലയൻസ്, IX/587	5000	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
6	റിലയൻസ്, IX/588	5000	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
7	ഇൻഡസ് ടവർ, XVIII/840	15500	2014-15
8	ഇൻഡസ് ടവർ, XI/482	9312	2014-15
9	ബി.എസ്.എൻ.എൽ, V/22	12100	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

10	വൊഡാഫോൺ, V/24	13200	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയടക്കം ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പരിധിക്കുള്ളിൽ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം നടത്തുന്ന ഏതൊരാളും 2012-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 7 പ്രകാരം ഫാം നടത്തുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്ന് വാങ്ങേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പൗൾട്രി ഫാമുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചത് ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയാണ്.

1. എ.വി.ജി പൗൾട്രി ഫാം, കുളത്തുമൺ

2. എ.ആർ.എസ് പൗൾട്രി ഫാം, കുളത്തുമൺ

3. ജെ.കെ പോൾട്രി ഫാം, കലഞ്ഞൂർ

ടി ഫാമുകൾ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസിന് പകരം ഡി ആന്റ് ഓ ലൈസൻസ് എടുത്താണ് പ്രവർത്തിച്ചത്. അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ പൗൾട്രി ഫാമുകൾക്ക് ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് നിർബന്ധമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ജീവനക്കാരുടെ യാത്രാപ്പടി- അധിക തുക നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച്

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ശ്രീ. എസ്. എസ്. രാജേഷ് താഴെ ചേർക്കുന്ന ദിവസങ്ങളിൽ ഓഫീസ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിൽ യാത്ര നടത്തിയിട്ട് ബസ്സ്/ട്രയിൻ യാത്ര ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തി യാത്രാപ്പടി കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ഒരേ ദിവസം നടത്തിയ യാത്രക്ക് 2 അനാമത്ത് ചെലവും കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	തീയതി	യാത്രയുടെ വിവരം റ്റി.എ ബിൽ പ്രകാരം	യാത്രയുടെ വിവരം ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം	അനുവദിച്ച യാത്രാപ്പടി	അനുവദിക്കാവുന്ന യാത്രാപ്പടി (Half DA)	അധികം നൽകിയ തുക	ചെക്ക് നമ്പർ തീയതി
1	22.01.2016	കലഞ്ഞൂർ-പത്തനംതിട്ട (യാത്ര,താമസം,മടക്കം) സമയം,ദൂരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല ബസ്സ് യാത്ര	കലഞ്ഞൂർ-പാടം (യാത്ര,താമസംമടക്കം) 2 pm-5.00 pm 39 Km	250	125	125	4600208/ 14.06.2016
2	4.2.2016	കലഞ്ഞൂർ-തിരുവനന്തപുരം (യാത്ര,താമസംമടക്കം) സമയം,ദൂരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല ട്രയിൻ യാത്ര	---	1846	1646	200 (അധികം നൽകിയഅനാമത്ത് ചെലവ്)	4600208/ 14.06.2016

3	16.3.2016	കലഞ്ഞൂർ-പത്തനംതിട്ട (യാത്ര,താമസംമടക്കം) സമയം,ദൂരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല ബസ്സ് യാത്ര	കലഞ്ഞൂർ-പത്തനംതിട്ട (യാത്ര,താമസംമടക്കം) 11.15am-2.00 pm 56 Km	400	200	200	4600208/ 14.06.2016
4	1.4.2016	കലഞ്ഞൂർ-തിരുവനന്തപുരം (യാത്ര,താമസംമടക്കം) സമയം,ദൂരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	കലഞ്ഞൂർ-കോന്നി (യാത്ര,താമസം, മടക്കം) 10 am-1.00 pm 58 Km	1686	200	1486	4600208/ 14.06.2016
ആകെ						2011/-	

ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിൽ ഡ്രൈവറോടൊപ്പം നടത്തിയ യാത്രകൾ വിശ്വാസയോഗ്യമാകയാൽ ബസ്സ്/ട്രയിൻ യാത്ര നടത്തിയതായി കാണിച്ച് യാത്രാപ്പടി ഇനത്തിൽ അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ 2011/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട് ശ്രീ ടി ഡി പ്രകാശ്, താഴെ ചേർക്കുന്ന ദിനങ്ങളിൽ ഓഫീസ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി യാത്ര നടത്തിയതിന് ബസ്സ് യാത്രകൾക്കുള്ള യാത്രാപ്പടി കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അന്നേ ദിവസങ്ങളിൽ ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിൽ മറ്റ് യാത്രകൾ നടത്തിയതായി ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമനം.	തീയതി	യാത്രയുടെ വിവരം റ്റി.എ ബില്ല് പ്രകാരം	യാത്രയുടെ വിവരം ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം	അനുവദിച്ച യാത്രാപ്പടി	അനുവദിക്കാവുന്ന യാത്രപ്പടി (Half DA)	അധികം നൽകിയ തുക	ചെക്ക് നമ്പർ തീയതി
4	3.2.2016	കലഞ്ഞൂർ-പത്തനംതിട്ട (യാത്ര, താമസം, മടക്കം) സമയം,ദൂരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	കലഞ്ഞൂർ-പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകൾ (യാത്ര, താമസം,മടക്കം) 10 am-1.00 pm 46 Km	320	160	160	4600210/ 14.06.2016
4	6.2.2016	കലഞ്ഞൂർ-പത്തനംതിട്ട (യാത്ര,താമസംമടക്കം) സമയം,ദൂരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	കലഞ്ഞൂർ-പത്തനംതിട്ട (യാത്ര,താമസംമടക്കം) 10 am-1 pm	320	160	160	4600210/ 14.06.2016
ആകെ						320	

ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിൽ ഡ്രൈവറോടൊപ്പം നടത്തിയ യാത്രകൾ വിശ്വാസയോഗ്യമാകയാൽ അന്നേ ദിവസം മറ്റ് യാത്രകൾ നടത്തിയതായി കാണിച്ച് യാത്രാപ്പടി ഇനത്തിൽ കൈപ്പറ്റിയ 320/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ടിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂം തയ്യാറാക്കൽ-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	എൽ.പി.സ്കൂൾ സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂം, S0 028/17
അടങ്കൽ തുക	450000, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ് തുക	450000, Bill No.04/16-17 dtd 16.03.17

ഗവ.എൽ.പി.സ്കൂൾ കലഞ്ഞൂർ, ഗവ.എൽ.പി.സ്കൂൾ കൂടൽ എന്നീ വിദ്യാലയങ്ങളിൽ സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാണ് കൂടൽ ഗവ.എൽ.പി.സ്കൂൾ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചത്. സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂം തയ്യാറാക്കൽ, സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂമിലേക്ക് ആവശ്യമായ ഐ.സി.റ്റി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്നിവയാണ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. ഉപകരണങ്ങളും സേവനവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ആർ.ജെ.എന്റർപ്രൈസസ്, കോട്ടയം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ 09.01.2017-ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുകയും (തീരുമാനം നം.II(5)) സാധനങ്ങളും സേവനവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശം നൽകുകയും ചെയ്തു. താഴെപ്പറയുന്ന ഐ.സി.റ്റി ഉപകരണങ്ങളാണ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി വാങ്ങിയത്.

ക്രമ നം.	ഇനം	വില (ടാക്സ് അടക്കം)	എണ്ണം	ആകെ വില
1	Projector-Optoma short throw 305 ST	30915	2	61830
2	Specktron IR technology interactive board	27615	2	55230
3	Laptop computer-Acer	22995	2	45990
4	Digital podium raptor sound system	26335	2	52670
5	Wallmount kit	6298	2	12596
6	Air conditioner Vester	35495	2	70990
7	White board	1603	2	3206
		ആകെ		302512

26.08.2016-ലെ സ.ഉ(ആർ.ടി) നം.2777/2016 പൊ.വി.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂം സജ്ജീകരിക്കുന്നതിനുള്ള ഐ.സി.റ്റി ഉപകരണങ്ങളുടെ മിനിമം സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി വില, വിൽപ്പനാന്തര സേവന വ്യവസ്ഥകൾ എന്നിവ നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് ഒരു ടെക്നിക്കൽ കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിരുന്നു. ടി കമ്മിറ്റി സമർപ്പിച്ച മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ 20.02.2017-ലെ സ.ഉ(സാധാ) നം.460/2017 പൊ.വി.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകരിക്കുകയും ലാപ് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ, മൾട്ടിമീഡിയ പ്രൊജക്റ്റർ എന്നിവയുടെ മിനിമം സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി വില എന്നിവ നിശ്ചയിച്ച് നൽകുകയും ചെയ്തു. ടി ഉത്തരവ് പ്രകാരം സ്പെസിഫിക്കേഷനും ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി വിലയും നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ലാത്ത, സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂമിലേക്ക് ആവശ്യമായ, 15000 രൂപയിൽ അധികം വിലവരുന്ന മറ്റ് ഐ.സി.റ്റി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ പൊതുവിദ്യാഭ്യാസ ഡയറക്ടറേറ്റിൽ നിന്ന് ക്ലിയറൻസ് വാങ്ങിയിരിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു.

സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂമിന് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. 20.02.2017-ലെ സ.ഉ(സാധാ) നം.460/2017 പൊ.വി.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സ്പെസിഫിക്കേഷനും ഈടാക്കാവുന്നപരമാവധി വിലയും നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ഐ.സി.റ്റി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ അവയുടെ വില, സ്പെസിഫിക്കേഷൻ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് പൊതുവിദ്യാഭ്യാസ ഡയറക്ടറേറ്റിൽ നിന്ന് ക്ലിയറൻസ് വാങ്ങിയില്ല.
2. ലാപ് ടോപ്പ്, മൾട്ടിമീഡിയ പ്രൊജക്റ്റർ, വൈറ്റ് ബോർഡ്, USB സ്പീക്കർ, ബ്രോഡ് ബാന്റ് ഇന്റർനെറ്റ് കണക്ഷൻ എന്നിവയാണ് സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂമിന് ആവശ്യമായ ഐ.സി.റ്റി ഉപകരണങ്ങളെന്ന് സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പദ്ധതിപ്പണം ചെലവഴിച്ച് ഉയർന്ന വിലയുള്ള ഇന്ററാക്റ്റീവ് ബോർഡ്, എയർ കണ്ടീഷണർ എന്നിവ വാങ്ങി സ്ഥാപിച്ചു. (ഇവയ്ക്ക്

വേണ്ടി ആകെ 126220 രൂപ ചെലവഴിച്ചു)

3. 20.02.2017-ലെ ഉത്തരവ് പ്രകാരം, സ്പെസിഫിക്കേഷനും ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി വിലയും നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ഐ.സി.റ്റി ഉപകരണങ്ങൾ പൊതുവിദ്യാഭ്യാസ ഡയറക്ടറേറ്റിന്റെ ക്ലിയറൻസ് ഇല്ലാതെ വാങ്ങിയതിനാൽ ഉയർന്ന നിരക്കാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഇവയുടെ വാങ്ങിയ വിലയും, ഇതേ സ്പെസിഫിക്കേഷന് 30.05.2017-ൽ (പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് ശേഷം) പൊതുവിദ്യാഭ്യാസ ഡയറക്ടറുടെ 40036/17 നമ്പർ നടപടിക്രമം അനുസരിച്ച് നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ള വിലയും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച വില	ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയ വില	അധികം നൽകിയത്
1	പ്രൊജക്ടർ (20.02.17-ൽ വില നിർണ്ണയിച്ചു)	25630	30915	5285
2	സ്പീക്കർ	770	26335	25565
3	വാൾമൗണ്ട് കിറ്റ്	4900	6298	1398
ആകെ				32248

(ഇവ രണ്ട് സ്കൂളുകളിലേക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ആകെ 64496 രൂപ അധികം ചെലവഴിക്കേണ്ടി വന്നു)

4. വാങ്ങുന്ന ഉപകരണങ്ങൾക്ക് 5 വർഷം വാറന്റി ഉറപ്പുവരുത്തണമെന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂമിനായി വാങ്ങിയിട്ടുള്ള ഉപകരണങ്ങൾക്ക് 1 വർഷം മാത്രമാണ് വാറന്റിയുള്ളത്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 24.06.2017-ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.09) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ഐ.സി.റ്റി. ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയ ചെലവ് 302512 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-3 പത്താംതരം തുല്യതാ പഠനം-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	പത്താംതരം തുല്യതാ പഠനം, S0 023/17
അടങ്കൽ തുക	25000, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ് തുക	16800, Bill No.05/16-17 dtd 29.03.17

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, കൂടൽ ഗവ.എൽ.പി.സ്കൂൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പത്താംതരം തുല്യതാ പരീക്ഷയുടെ കോഴ്സ് ഫീസ്, പരീക്ഷാ ഫീസ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ 8 പഠിതാക്കൾക്കുവേണ്ടി 2100 രൂപ വീതം ആകെ 16800 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പട്ടികജാതി-പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗങ്ങളിലെ പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീസ്, പരീക്ഷാ ഫീസ് എന്നിവ ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകൾ മുഖേന അനുവദിക്കുന്നതിനാൽ അവർക്കുള്ള തുക തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകാൻ പാടില്ലായെന്ന് 06.10.2009-ലെ 48360/FM1/09 ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച ശ്രീ.രാജീവ് ആർ.,അമ്പലത്തുംപടിഞ്ഞാറ്റേതിൽ, കൂടൽ എന്ന പഠിതാവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടയാളാണെന്ന് കോന്നി തഹസീൽദാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ടിയാന്റെ കോഴ്സ് ഫീസ്, പരീക്ഷാ ഫീസ് എന്നിവ പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പിൽ നിന്ന് ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താതെയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ആനുകൂല്യം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. മാത്രമല്ല പത്താംതരം തുല്യതാ പരീക്ഷയുടെ കോഴ്സ് ഫീസ്, പരീക്ഷാ ഫീസ് എന്നിവ സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ ജില്ലാ കോർഡിനേറ്റർക്ക് നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ, കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവയും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 24.06.2017-ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.09) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആകയാൽ ചെലവ് തുക 16800 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. അപാകതകൾക്ക് മതിയായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിക്കാഞ്ഞത് മൂലം ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല

അസി. എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2016-17 വർഷം ആവിഷ്കരിച്ച് ഭരണാനുമതിയും ജില്ലാ ആസൂത്രണ

സമിതിയുടെ അംഗീകാരവും ലഭിച്ച 15 പ്രവൃത്തികൾക്ക് ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല.

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികളിൽ ഒരെണ്ണം ഒഴികെ 14 പ്രവൃത്തികൾക്കും 31-03-2017 വരെ ഓൺ ലൈനായോ അല്ലാതെയോ സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അസി. എഞ്ചിനിയർ വീഴ്ച്ച വരുത്തിയതായി കാണുന്നു. അരിവണ്ണൂർ ചക്കിമുക്ക് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം(189/17) എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് 30-03-2717 ൽ മാത്രമാണ് ഓൺ ലൈനായി സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിക്കാൻ ഒരു ദിവസം മാത്രം അവശേഷിക്കെ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുമില്ല. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമാക്കി ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാതിരുന്നത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നുള്ള വീഴ്ചയാണ്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ
1.	പോത്ത്പാറ ചേലമൺ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്(152/17)	150000
2.	കലഞ്ഞൂർ ജി.എൽ.പി.എസ്. മെയിന്റനൻസ്(161/17)	50000
3.	നെല്ലിമുരുപ്പ് അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ്(166/17)	100000
4.	കുളത്തുമൺ എൽ.പി.എസ്.മെയിന്റനൻസ്(164/17)	200000
5.	മൃഗാശുപത്രി മെയിന്റനൻസ്(167/17)	100000
6.	പാടം ലക്ഷം വീട് എസ്.സി.കോളനി കുടിവെള്ളപദ്ധതി(178/17)	300000
7.	മുറിഞ്ഞകൽ കരിംകുട്ടക്ക വകയാർ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം.(188/17)	300000
8.	പഞ്ചായത്ത ഓഫീസ് സ്റ്റോർ റൂം നിർമ്മാണം & റൂഫിംഗ്(194/17)	200000
9.	വെട്ടവിള വാട്ടർ സ്പോർട്ട്സ് സ്റ്റേഡിയം സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(195/17)	100000
10.	പാക്കണ്ടം അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ്(196/17)	250000
11.	കൂടൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് പബ്ലിക്ക് ടോയിലറ്റ് (226/17)	500000
12.	പാക്കണ്ടം അങ്കണവാടി രാക്ഷസപ്പാറ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്(228/17)	200000
13.	കൊന്നേലയ്യം ഈട്ടിവിള കോളനി റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി(230/17)	200000
14.	പൂകപ്പുരപ്പടി നാലകത്തുംമണ്ണ് പാലം നിർമ്മാണം(231/17)	350000
15.	അരിവണ്ണൂർ ചക്കിമുക്ക് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം(189/17)	300000
	ആകെ	3300000

ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് കരാറിലേർപ്പെടാതിരുന്നത് മൂലം 2017-18 വർഷം സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ലഭിക്കുമായിരുന്ന ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടുത്തി. ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (20/30-06-17) അസി. എഞ്ചിനിയർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സമയബന്ധിതമായി പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുന്നതിന് അസി. എഞ്ചിനീയർ വീഴ്ച്ച വരുത്തിയത് ഭരണ തലത്തിൽ (എക്സി.എഞ്ചിനീയർ) നടപടി സ്വീകരിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

3-5 സാങ്കേതികാനുമതി ഇല്ലാതെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചത് ക്രമവിരുദ്ധം

അസി. എക്സി. എഞ്ചിനിയറുടെ സാങ്കേതികാനുമതി ഇല്ലാതെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിക്ക് ക്രമ വിരുദ്ധമായി തുക മാറി.

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അംഗീകാരം ലഭിച്ച മൃഗാശുപത്രി മെയിന്റനൻസ് (167/17) എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് 100000/- രൂപ റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വകയിരുത്തി ഭരണാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാങ്കേതികാനുമതി ആവശ്യമുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ കാര്യത്തിൽ വിശദമായ സാങ്കേതിക പരിശോധനക്കും അനുമതിക്കും വിധേയമായാണ് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകാരം നൽകുന്നത്. അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ട് ഫയൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റിന് ഓൺ ലൈനായിത്തന്നെ സാങ്കേതികാനുമതി നൽകുന്നതാണ്. സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രവൃത്തി ടെണ്ടർ ചെയ്തിട്ടുമില്ല. എന്നാൽ ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരം ബിൽ നം.19/09-03-2017 അനുസരിച്ച് 15984/- രൂപ മാറിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. പ്രസ്തുത ചെലവിന്റെ വിവരം ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സാങ്കേതികാനുമതി കിട്ടാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് എങ്ങനെ തുക ചെലവഴിച്ചെന്നും പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണം ഏത് തരത്തിൽ നടത്തിയെന്നും ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് അസി.എഞ്ചിനിയർക്ക് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പ് (24/30-06-17) നൽകുകയും വർക്ക് ഫയൽ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തില്ല. ആവശ്യമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയോ സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമാക്കുകയോ ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യാതെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചത് കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സമ്പ്രദായങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധവും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്/കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടം 7ന്റെ ലംഘനവുമാണ്. ക്രമ വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 15984/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. ക്രമ വിരുദ്ധമായ നടപടി ഭരണതലത്തിൽ (എക്സി.എഞ്ചിനീയർ) നടപടി സ്വീകരിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു. സ്വീകരിച്ച നടപടിയുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-6 നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖയില്ല

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം അസി. എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ഈടാക്കിയതിന്റെയും ഒടുക്കിയതിന്റെയും കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അസി. എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അനുസരിച്ച് തൻ വർഷം വർഷം 64 പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ക്ഷേമനിധി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുകയാണെന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചു. എന്നാൽ ഔദ്യോഗിക രസീത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തൻ വർഷം ഈടാക്കിയ ക്ഷേമനിധിയുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് തയ്യാറാക്കി പ്രസ്തുക തുക ബോർഡ് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടോയെന്ന് അന്വേഷിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തി ഔദ്യോഗിക രസീത് പരിശോധനയ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 ഇ-ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്കും വാറ്റ് സർക്കാർ ഫണ്ടിലേക്കും ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല

28-09-2013 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീസ് എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എക്സി. എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്/ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസും വാറ്റും (5%) പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ജി.ഒ.(പി) 429/2015/ഫിൻ/28-09-2015 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഫീ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചത് അനുസരിച്ച് 50000 മുതൽ 10 ലക്ഷം വരെ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് അടങ്കൽ തുകയുടെ 0.2% തുകയാണ് (ഏറ്റവും കുറഞ്ഞത് 500 രൂപ, കൂടിയത് 2000 രൂപ).പത്ത് ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ ഒരു കോടി വരെ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് 2500 രൂപയുമാണ്. ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ അനുസരിച്ച് കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2016-17 വർഷം പ്രവൃത്തികൾക്കും ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും പ്രവൃത്തികൾക്ക് റീടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ ടെണ്ടറിൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ആരും തന്നെ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരുന്നില്ല. വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഇ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച ഓരോ കരാറുകാരും താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ഓൺലൈനായി ടെണ്ടർ ഫീസും വാറ്റും എൽ.എസ്.ജി.ഡി ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എക്സി. എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിലുള്ള സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ടെണ്ടർഫീസ് കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനും വാറ്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നതിനും നാളിതുവരെയായി അസി. എഞ്ചിനിയർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ തുക	ഇ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത കരാറുകാരുടെ എണ്ണം	ആകെ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള ടെണ്ടർ ഫീസ്	വാറ്റ് (5%)	ആകെ
1.	സ്റ്റേഡിയം പ്ലാച്ചിക്കൽ റോഡ് റീടാറിംഗ് (158/17)	400000	1	1x800 =800	50	850

2.	കഞ്ചോട് ഏലാ റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (126/17).	200000	4	4x500=2000	120	2120
3.	ഏഴനേത്ത് നെടുമൺകാവ് ഏലാ റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(129/17).	300000	6	6x600=3600	240	3840
4.	ചാങ്ങേത്ത് കാലായിൽ പടി റോഡ് റീടാറിംഗ്(120/17)	300000	2	2x600=1200	80	1280
5.	തേമ്പാവുമൺ ആറുമുക്ക് പാലം റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(182/17)	250000	7	7x500=3500	280	3780
6.	കൊല്ല്യാനിക്കോട് കുറങ്ങയം റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(125/17)	400000	6	6x800=4800	300	5100
7.	മല്ലങ്കുഴ കഞ്ചോട് റോഡ് റീടാറിംഗ്(128/17)	400000	2	2x800=1600	100	1700
8.	പടപ്പാറ BSNL ഏലായിൽ റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(181/17)	490000	4	4x1000=4000	200	4200
9.	കളത്തുമൺ ഏലായിൽ റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(153/17)	600000	5	5x1200=6000	300	6300
10.	മുറിഞ്ഞകൽ പ്ലാച്ചിക്കൽ റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(186/17).	170000	3	3x500=1500	90	1590
11.	കവലയിൽ പടി പുതുവയത്ത് റോഡ് ഐറിഷ് ഡ്രയിൻ (140/17)	150000	5	5x500=2500	150	2650
12.	പടയനിപ്പാറ എറത്തുവാപ്പുഴ റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(176/17).	170000	1	1x500=500	30	530
13.	വില്ലേജ് ഓഫീസ് പടി പയറ്റുകാല ആറ്റഴിക്കോട് റോഡ് ഐറിഷ് ഡ്രയിൻ(141/17).	150000	3	3x500=1500	90	1590
14.	ഏനാദിപ്പച്ച ഗാന്ധി ജം.റോഡ് റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം, റീടാറിംഗ് ((112/17).	600000	3	3x1200=3600	180	3680
15.	പുന്നമൂട് SNDP കുലനഴിക്കോട് റോഡ് റീടാറിംഗ്(106/17).	200000	1	1x500=500	40	540
16.	പൂവത്ത് പടി നെടുമൺകാവ് റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(154/17).	400000	5	5x800=4000	250	4250
17.	പല്ലനിൽപ്പടി ഇടിഞ്ഞക്കുഴി റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി	400000	6	6x800=4800	300	5100

	നിർമ്മാണം (124/17).					
18.	കൊന്നേലയ്യം ഈട്ടിവിള കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (105/17).	200000	6	6x500=3000	240	3240
19.	സി.പി.റോഡ് കൊല്ലമുക്ക് എച്ച്.എസ് ജം. റോഡ് ഐറിഷ് ഡ്രയിൻ, റീടാറിംഗ്(143/17).	530000	1	1x1090=1090	60	1150
20.	പാലമല കാഞ്ഞിരമുകൾ റോഡ് ഐറിഷ് ഡ്രയിൻ, റീടാറിംഗ്(144/17).	700000	2	2x1400=2800	200	3000
21.	നെല്ലിമുരുപ്പ് മങ്കുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (122/17).	200000	9	9x500=4500	360	4860
22.	കലാഭവൻ പന്നിവിള റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (149/17).	150000	1	1x500=500	30	530
23.	തോട്ടുംകര കൊച്ചുപുറപ്പടി റോഡ് റീടാറിംഗ് (179/17)	340000	1	1x700=700	50	750
24.	കാരുവയൽ പ്ലാന്റേഷൻ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്(147/17).	150000	5	5x500=2500	150	2650
25.	സൊസൈറ്റിപ്പടി സബ് കനാൽ കാഞ്ഞിരമുകൾ റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (145/17).	300000	4	4x600=2400	160	2560
26.	മണ്ണിൽ കോളനി റോഡ് ഫുട് പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ്(121/17)	150000	1	1x500=500	30	530
27.	കൊട്ടംതറ വാഴവിള റോഡ് റീടാറിംഗ് (110/17).	500000	2	2x1000=2000	100	2100
28.	കുറ്റുമൺ ഊറംതറ റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (108/17).	350000	4	4x700=2800	200	3000
29.	പത്തിശ്ശേരി എളിയമൂല റോഡ് റീടാറിംഗ് (156/17).	300000	2	2x600=1200	80	1280
30.	പുളിനിൽക്കുന്നതിൽ റോഡ് റീടാറിംഗ് (118/17).	300000	2	2x600=1200	80	1280
31.	ഗുരുമന്ദിരം പത്തിശ്ശേരിപ്പടി ആറ്റഴിക്കോട് റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (139/17).	250000	2	2x600=1200	60	1260
32.	വടക്കേമുരുപ്പേൽ മാത്തിൽപ്പടി റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(183/17).	200000	2	2x500=1000	60	1060
33.	നിരത്ത് പാറ മുല്ലഞ്ചൽ റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണം(175/17)	300000	5	5x600=3000	200	3200

34.	സ്റ്റേഡിയം പ്ലാച്ചിക്കൽ റോഡ് റീടാറിംഗ് (158/17) (റീടെണ്ടർ)	400000	1	1x800=800	40	840
35.	പടയനിപ്പാറ എറത്തുവാപ്പുഴ റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(176/17).	170000	1	1x500=500	30	530
36.	പുന്നമൂട് SNDP കുലനഴിക്കോട് റോഡ് റീടാറിംഗ്(106/17). (റീടെണ്ടർ)	200000	1	1x500=500	40	540
37.	സി.പി.റോഡ് കൊല്ലമുക്ക് എച്ച്.എസ് ജം. റോഡ് ഐറിഷ് ഡ്രയിൻ, റീടാറിംഗ്(143/17). (റീടെണ്ടർ)	530000	1	1x1090=1090	60	1150
38.	തോട്ടുംകര കൊച്ചുപുറപ്പടി റോഡ് റീടാറിംഗ് (179/17) (റീടെണ്ടർ)	340000	1	1x700=700	50	750
39.	മണ്ണിൽ കോളനി റോഡ് ഫുട് പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (121/17)(റീടെണ്ടർ)	150000	2	2x500=1000	60	1060
40.	താരമേല്പേപടി വലിയകൺ റോഡ് ഐറിഷ് ഡ്രയിൻ, സംരക്ഷണ ഭിത്തി (150/17).	400000	2	2x800=1600	100	1700
41.	മണ്ണിൽപ്പടി പ്ലാച്ചിക്കൽ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (187/17)	230000	2	2x500=1000	80	1080
42.	രാധപ്പടി എം.ജി.സെറ്റിൽമെന്റ് കോളനി ഫുട്പാത്ത് പുനരുദ്ധാരണം(151/17).	350000	2	2x700=1400	80	1480
43.	സാറുമക്ക് പവ്വത്ത് പടി തോട്ടുകര റോഡ് സെക്കന്റ് മെറ്റലിംഗ് &ടാറിംഗ് (107/17)	450000	2	2x900=1800	100	1900
44.	പാലമല ചിറവയൽ കോളനി റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(146/17)	350000	2	2x700=1400	80	1480
45.	ശാലേപുരം യു.പി.സി പടി മാലക്കര റോഡ്പുരുദ്ധാരണം(191/17).	200000	2	2x500=1000	60	1060
46.	വായനശ്ശാലപ്പടി കല്ലറേത്ത് റോഡ് റീടാറിംഗ്(113/17).	300000	2	2x600=1200	80	1280
47.	തെക്കേക്കരപ്പടി മുട്ടുപറ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം(157/17).	200000	2	2x500=1000	60	1060

48.	കഞ്ചോട് കാരംവേലി റോഡ് റീടാറിംഗ് (127/17)	400000	3	3x800=2400	150	2550
49.	പി.ആർ ജം. കോളനി ജം. റോഡ് ഐറിഷ് ഡ്രയിൻ, റീടാറിംഗ് (190/17).	400000	2	2x800=1600	100	1700
50.	ചിറവയൽ കോളനി റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി,ഫുട്പാത്ത് നിർമ്മാണം (142/17).	250000	2	2x500=1000	80	1080
51.	കലാഭവൻ പന്നിവിളപ്പടി റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണം(149/17). (റീടെണ്ടർ)	150000	1	1x500=500	30	530
52.	നല്ലൂരേത്ത് ഏലാ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്(205/17).	600000	3	3x1200=3600	180	3780
53.	കഞ്ചോട് ചർച്ച് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്(206/17)	606073	3	3x1230=3690	210	3900
54.	ഏറനാട് ലബ്ബക്കോണം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (207/17).	550000	4	4x1100=4400	240	4640
55.	പടയനിപ്പാറ അയത്തിപ്പടി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (177/17).	730000	2	2x1500=3000	80	3080
56.	എച്ച്.എസ്.ജം. പുത്തൻഴിളപ്പടി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (193/17).	400000	3	3x800=2400	120	2520
57.	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ബിൽഡിംഗ് എക്സ്റ്റൻഷനും ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണവും(198/17)	2500000	5	5x2500=12500	750	13250
58.	പാങ്ങോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്(208/17).	183000	1	2x500=1000	60	1060
59.	കുറ്റമൺ മടപ്ര റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്(216/17)	100000	2	2x500=1000	60	1060
60.	രത്നഗിരി പുതുക്കട റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്(223/17)	250339	2	2x600=1200	60	1260
61.	പി.എച്ച്.സി എക്സ്റ്റൻഷനും പുനരുദ്ധാരണവും(169/17)	1000000	2	2x2000=4000	200	4200
62.	ഊറന്തടം കുറ്റമൺ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്(215/17)	200000	2	2x500=1000	60	1060
63.	കൂടൽ എൽ.പി.എസ്.കിച്ചൻ പുനരുദ്ധാരണം(74/17)	50000	2	2x300=600	40	640
64.	കൂടൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് മെയിനൻസ്(165/17)	300000	2	2x600=1200	60	1260
65.	പാടം വനിതാ തൊഴിൽ പരിശീലന കേന്ദ്രം മെയിനൻസ്(168/17)	300000	2	2x600=1200	60	1260

66.	പുന്നമൂട് അങ്കണവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (214/17)	200000	2	2x500=1000	60	1060
67.	കാരു വയൽ കല്ലിങ്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (219/17)	350000	2	2x700=1400	80	1480
68.	മുറിഞ്ഞകൽ പാറക്കടവ് പരുമല റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (212/17)	200000	2	2x500=1000	60	1060
69.	സ്റ്റോർപ്പടി അങ്കണവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (220/17)	350000	2	2x700=1400	80	1480
70.	വലിയവിള കാലായിൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്(211/17)	300000	2	2x600=1200	60	1260
71.	കാവണ്ടം കുളം ചരിപ്പുറം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്(222/17)	250000	3	3x500=1500	90	1590
72.	കാവിൽപ്പടി എരുതോട് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം(174/17)	100000	2	2x500=1000	60	1060
73.	പുതുക്കുളം പടി സൗപർണിക റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (210/17)	201397	2	2x500=1000	60	1060
74.	അമ്പലപ്പടി കട്ടവണ്ണൂർറോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (209/17)	116000	2	2x500=1000	60	1060
75.	സൊസൈറ്റിപ്പടി കാഞ്ഞിരമുകൾ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (218/17).	200000	2	2x500=1000	60	1060
76.	കാഞ്ഞിരമുകൾ അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ്(170/17).	100000	2	2x500=1000	60	1060
77.	നെല്ലിമുരുപ്പ് പൂവൻകുഴി അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ്(123/17).	150000	3	3x500=1500	90	1590
78.	എലിക്കോട് പള്ളിപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (221/17).	150000	3	3x500=1500	90	1590
79.	ചിറവയൽ വെട്ടിക്കത്തറ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (217/17).	328000	3	3x700=2100	120	2220
80.	പാക്കണ്ടം ചക്കുതറ ഓമണ്ണിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (213/17).	150000	3	3x500=1500	90	1590
81.	പാടം അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ്(171/17).	200000	3	3x500=1500	90	1590
82.	പാടം എഫ്.ഡബ്ല്യ.സി. മെയിന്റനൻസ്(197/17).	232000	3	3x500=1500	90	1590
83.	പാടം എസ്.കെ.വി.	400000	6	6x800=4800	240	5040

	എൽ.പി.എസ് മെയിന്റനൻസ്(163/17).					
84.	നെടുമൺകാവ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് മെയിന്റനൻസ്(172/17).	150000	5	5x500= 2500	150	2650
85.	മാലക്കര എസ്.സി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി(192/17).	400000	2	2x800=1600	80	1680
86.	കുടപ്പാറ അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ്(225/17).	199889	4	4x500=2000	120	2120
	ആകെ			168470	10110	178580

ടി വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു (06/22-06-17). ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിലുള്ള ടി തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്ക് വരുത്തുന്നതിനും വാറ്റ് ഇനത്തിൽ സർക്കാരിലേക്ക് അടക്കേണ്ട തുക ഒടുക്ക് വരുത്തുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കാതിരുന്നത് അസി. എഞ്ചിനിയറുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നുള്ള വീഴ്ച യാണ്. തുക ഒടുക്ക് വരുത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വാറ്റിനത്തിലുള്ള തുക അടവാക്കാത്തത് സർക്കാർ ഫണ്ടിനുള്ള നഷ്ടമായി കണക്കാക്കുന്നതാണ്.

3-8 ടാറിംഗ് / റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുകാർ ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയതിൽ കുറവ്

മോർദ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ച് അസി.എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുകാരൻ ആവശ്യമായത്ര ടാർ വാങ്ങി ഉപയോഗിച്ചില്ലെന്ന് മാത്രമല്ല ഉപയോഗിക്കാത്ത ടാറിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതിഫലവും നൽകി.

ചീഫ് എഞ്ചിനിയറുടെ (ത.സ്വ.ഭ.വ) സർക്കുലർ നം.ഡി.ബി.3-6512(സി)2013/സി.ഇ/ തസ്വഭവ/03-11-2016Dഅനുസരിച്ച് കരാറുകാർ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന ടാറിംഗ്/റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി കരാറുകാരൻ തന്നെ ടാർ വാങ്ങി നൽകുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ കരാറുകാരൻ ടാർ വാങ്ങിയതിന്റെ ഒറിജിനൽ ബിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. യഥാർത്ഥത്തിൽ ടാർ വാങ്ങിയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് വേണ്ടി മാത്രമാണ് ബിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നതെന്നും കരാറുകാരന് ടാറിന്റെ വില എഗ്രിമെന്റ് നിരക്ക് പ്രകാരം (ആയത് ഹാജരാക്കിയ ബില്ലിലെ നിരക്കിൽ കൂടുതലായാലും കുറവായാലും) മാത്രം നൽകേണ്ടതാണെന്നും പ്രസ്തുത സർക്കുലറിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. അസി. എഞ്ചിനിയർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന മൂന്ന് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെയും കരാർ ഏറ്റെടുത്ത ശ്രീ. എം. ചന്ദ്രബാബുവിന് പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ (S-65) , ബിറ്റുമിൻ എമൽഷൻ(RS-1) എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി തിരുവല്ല സിഡ്കോ മാനേജർക്ക് അസി. എഞ്ചിനിയർ കത്ത് നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സിഡ്കോ ബിൽ നം.RMDVN/F8/0627/04-02-2017 പ്രകാരം VG30PKD(161.8kg) ബിറ്റുമിൻ 38 ബാരലും(6148.4kg), സിഡ്കോ ബിൽ നം.RMDVN/F8/0628/04-02-2017 പ്രകാരം Emulsion RS1(200kg) 3 ബാരലും(600kg) ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ ഒറിജിനൽ ബിൽ ടിയാൻ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത മൂന്ന് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായത്ര ബിറ്റുമിനും എമൽഷനും കരാറുകാരൻ വാങ്ങിയിട്ടില്ലയെന്നത് ഓഡിറ്റിൽ വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം	ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം,അളവ്	ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ (S-65)	ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ എമൽഷൻ (RS-1)	ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ എമൽഷൻ(SS-1)
സാറുമുക്ക് പവ്വത്ത് പടി തോട്ടുകര റോഡ് സെക്കന്റ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിഗ്(107/17) അടങ്കൽ: 450000/- ടെന്റർ നിരക്ക്: 4.62% <എസ്റ്റിമേറ്റ്	(2)Providing and applying primer coat with bitumen emulsion(SS-1) 855m2 (OD MORD 75.5.1pb)	-	-	@0.85kg/m2 x 855 = 726.75kg
	(3)Providing and applying tack coat with		@0.225kg/m^2 x 855 = 192.375 kg	

എം.ബുക്ക് നം : 5/16-17 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക: 428060/- കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക : 394333/- ബിൽ നം/ തീയതി: 45/16-17 /30-03-17	bitumen emulsion(RS-1) 855m2 (OD MORD 75.5.2.3pb)			
	(4)Providing and laying and rolling of open graded premix carpet of 20mm thickness 855m2 (OD MORD 75.5.9.1.2pb)	@ 855m^2 x 14.6kg/10m^2 = 1248.3kg		
	(5) Providing and laying seal coat sealing the voids 855m2 (OD MORD 75.5.12.A.3.2pb)	@855m^{2}x 6.5kg/10m^2 = 555.75kg		
വായനശാല കല്ലറേത്ത് റോഡ് റീടാറിംഗ്(113/17) അടങ്കൽ: 300000/- ടെന്റർ നിരക്ക്: 5.03% <എസ്റ്റിമേറ്റ് എം.ബുക്ക് നം : 4/16-17 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക: 284297/- കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക : 260826/- ബിൽ നം/ തീയതി: 24/16-17 /21-03-17	(1)Construction of penetration macadam over prepared base. 186.573m2 (OD MORD 75.5.5.B.2pb)	@186.573m^2 x 2kg/m^2= 373.146kg		
	(2)Providing and applying tack coat with bitumen emulsion(RS-1) 981m2 (OD MORD 75.5.2.3pb)		@ 981m^{2}x 0.225kg/m^2 = 220.725m^2	
	(3)Providing and laying and rolling of open graded premix carpet of 20mm thickness 981m2	@ 981m^{2}x 14.6kg/10m^2 = 1432.26kg		

	(OD MORD 75.5.9.1.2pb)			
	(4) Providing and laying seal coat sealing the voids 855m2 (OD MORD 75.5.12.A.3.2pb)	@ 981m^2x6.5kg/10m^2 = 637.65kg		
കഞ്ചോട് കാരംവേലിൽ റോഡ് റീടാറിംഗ്(127/17) അടങ്കൽ: 400000/- ടെന്റർ നിരക്ക്: 5.86% <എസ്റ്റിമേറ്റ് എം.ബുക്ക് നം : 3/16-17 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക: 375081/- കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക : 343589/- ബിൽ നം/ തീയതി: 22/16-17 /21-03-17	(1)Construction of penetration macadam over prepared base. 214.461m2 (OD MORD 75.5.5.B.2pb)	@2kg/m^2 x 214.461m^2 = 428.92kg		
	(2)Providing and applying tack coat with bitumen emulsion(RS-1) 981m2 (OD MORD 75.5.2.3pb)		@0.225kg/m^2 x 1350m^2 = 303.75kg	
	(3)Providing and laying and rolling of open graded premix carpet of 20mm thickness 981m2 (OD MORD 75.5.9.1.2pb)	@14.6kg/10m^2 x 1350m^2 = 1971kg		
	(4) Providing and laying seal coat sealing the voids 855m2 (OD MORD 75.5.12.A.3.2pb)	@6.5kg/10m^2 x 1350m^2 = 877.5kg		
ആകെ		7524.52kg	716.85kg	726.75kg

ടി മൂന്ന് പ്രവൃത്തികൾക്കായി ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ(S-65) 7524.52kg ആണെന്നിരിക്കെ 6148.4kg മാത്രവും ബിറ്റുമിൻ എമൽഷൻ(RS-1) 716.85kg ആണെന്നിരിക്കെ 600kg മാത്രവുമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ബിറ്റുമിൻ എമൽഷൻ(SS-1) 726.75kg ആണെന്നിരിക്കെ ആയത് വാങ്ങിയിയിട്ടുമില്ല. കരാറുകാരൻ ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ നേരിട്ട് ഹാജരാകുകയും ടി രണ്ട് ബിൽ

പ്രകാരമാണ് ടാർ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതെന്നും അറിയിച്ചു. മോർദ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ച് ആവശ്യമായത്ര ടാർ വാങ്ങി ഉപയോഗിക്കാതിരുന്നത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഗുണ നിലവാരത്തെ സാരമായി ബാധിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(13/28-06-2017) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ടി പ്രവൃത്തികളുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുള്ള പ്രതിഫലത്തിൽ ഓരോ പ്രവൃത്തിക്കും ആവശ്യമായത്ര ടാറിന്റെ വില, കടത്തുകൂലി, കരാറുകാരന്റെ ലാഭ വിഹിതം 10%, ഓവർഹെഡ് ചാർജ് 10% എന്നിവ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ ടാറ് ഉപയോഗിക്കാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ പ്രതിഫലം നല്കിയത് നിരാകരിക്കുന്നു.

ടാറിന്റെ ഇനം	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ടാറിന്റെ അളവ്, നൽകിയ പ്രതിഫലം	വാങ്ങിയ ടാറിന്റെ അളവ്, അർഹമായ പ്രതിഫലം	അധികം നൽകിയ തുക
ബിറ്റുമിൻ (S-65)	7524.52kg @32972.5/T= 248102.24 കടത്ത് കൂലി :@106.9/T x 7.52452 = 804.37 ആകെ = 248906.61 ഓവർ ഹെഡ് } ചാർജ്10% 24890.66 = 273797.27 CP 10% = 27379.72 ആകെ = 301176.99	6148.4kg @32972.5/T= 202728.19 കടത്ത് കൂലി :@106.9/T x 6.1484 = 657.26 ആകെ = 203385.45 ഓവർ ഹെഡ് } ചാർജ്10% = 20338.54 ആകെ =223723.99 CP 10% = 22372.39 ആകെ = 246096.38	55081 (-)5.86% ടെന്റർ കുറവ് 3228= 51853
ബിറ്റുമിൻ എമൽഷൻ(RS-1)	716.85kg @34456.8/T= 24700.35 കടത്ത് കൂലി :@106.9/T x0.71685kg = 76.63 ആകെ = 24776.98 ഓവർ ഹെഡ് } ചാർജ്10% = 2477.69 27254.67 CP 10% = 2725.46 ആകെ = 29980.13	600kg @34456.8/T= 20674.08 കടത്ത് കൂലി :@106.9/T x0.6kg = 64.14 ആകെ = 20738.22 ഓവർ ഹെഡ് } ചാർജ്10% = 2073.82 22812.04 CP 10% = 2281.20 ആകെ = 25093.24	4887 (-)5.86% ടെന്റർ കുറവ് 286 = 4601
ബിറ്റുമിൻ എമൽഷൻ(SS1)	726.75kg	ഇല്	31752

	@36000.9/T= 26163.65 കടത്ത് കൂലി :@106.9/T x0.72675kg = 77.68 ആകെ = 26241.33 ഓവർ ഹെഡ് } ചാർജ്10% =2624.13 28865.46 CP 10% = 2886.54 ആകെ = 31752		(-)4.62% ടെന്റർ കുറവ് 1467= 30285
ആകെ			86469/-

ആവശ്യമായ അളവിൽ കുറച്ച് ടാർ ഉപയോഗിക്കുകയും ഉപയോഗിക്കാത്ത ടാറിന്റെ പ്രതിഫലം ഫൈനൽ ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (13/2017/28.06.17) അസി. എഞ്ചിനിയറ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ടി 86469/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2015-16 ൽ ആവിഷ്ക്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 1:4:8 സബ് ബേസ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് മുകളിലായി ചെയ്യുന്ന 1:2:4 ബേസ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് മുറികളുടെ തറ കോൺക്രീറ്റിംഗ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയതു വഴി അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ച് നൽകിയതായി കാണുന്നു.

പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിന്റെ 17-04-2013 ലെ ജി.ഒ.(പി)36/2013/പി.ഡബ്ല്യു.ഡി- ാം നമ്പർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് CPWD ഡാറ്റ ബാധകമാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2014 DSR പ്രകാരമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2015-16വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പ്രതിഫലം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. CPWD Analysis of Rates, 2014 വാല്യം I പ്രകാരം 1:2:4 കോൺക്രീറ്റിംഗിന് (DSR Code : 4.1.3) കരാറുകാരന്റെ ലാഭ വിഹിതമില്ലാതെയുള്ള കൺവീനർ പ്രവൃത്തികൾക്ക് അടിസ്ഥാന നിരക്ക് 4753.29/m3 ആണ്. ചീഫ് എഞ്ചിനിയറുടെ 15-12-2014 ലെ CD/Admn/PLA/1014/2005 സർക്കുലർ പ്രകാരം പത്തനംതിട്ട ജില്ലക്ക് 1-4-2014 മുതൽ ബാധകമായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 40.95% ആണ്. ആയത് അനുസരിച്ച് 1:2:4 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് 6699.76/m3 (4753.29/m3x1.4095) ആണ്. എന്നാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ 1:2:4 കോൺക്രീറ്റിംഗിന്റെ നിരക്കിനു പകരം തറ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്ത് നിരപ്പാക്കുന്നതിന്റെ നിരക്കായ 7058.78/m3 (Flooring - DSR Code:11.7) ആണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അനുവദിച്ച് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ആയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഇത്തരത്തിൽ 2016-17 വർഷം സ്പിൽ ഓവറായ പ്രവൃത്തിക്ക് അധികം തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം	1:2:4 കോൺക്രീറ്റിംഗിന്റെ അളവ്,നല്കിയ നിരക്ക്, പ്രതിഫലം	1:2:4 കോൺക്രീറ്റിംഗിന് അനുവദനീയമായ അളവ്, നിരക്ക്, പ്രതിഫലം	അധികം നൽകിയ തുക
1	മാലക്കര യു.പി.സി. പള്ളിപ്പടി റോഡ് സൈഡ് കെട്ട് &കോൺക്രീറ്റിംഗ്(159/16,72/17) അടങ്കൽ തുക :	13.73m3 @ 7058.78 = 96917.04	13.73m3 @ 6699.76 = 91987.70	4929

	450000 കൺവീനർ : സഹദേവൻ.കെ.പി എം.ബുക്ക് നം. 159/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്യതുക : 421299/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :412873/- ബിൽ നം./ തീയതി :16/16-17 /28-02-17 243378/- ബിൽ നം./ തീയതി :15/16-17 /28-02-17 169495/-			

മേൽത്തരത്തിൽ കൺവീനർക്ക് അധിക പ്രതിഫലമായി 4929/- രൂപ അനുവദിച്ച നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞ് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (21/30-06-17) അന്നത്തെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നൽകിയ മറുപടിയിൽ, അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ ടി.എസ്. നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും റോഡ് ലവലിംഗിനും മറ്റുമാണ് ടി നിരക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്ന് അറിയിച്ചു. റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിനാൽ പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത തുക ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 തേനീച്ച വളർത്തൽ പദ്ധതി-തേനീച്ചക്കൂടുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന് രേഖകളില്ല

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ, തേനീച്ച വളർത്തൽ പദ്ധതിയുടെ (S0 173/17) ഭാഗമായി 12 കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് തേനീച്ചക്കൂടുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് യൂണിറ്റ് ഒന്നിന് 1000 രൂപ നിരക്കിൽ 115 യൂണിറ്റുകളുടെ വിലയായി 115000 രൂപ കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 57500 രൂപ പദ്ധതി വിഹിതവും(ബിൽ നം.10/16-17/21.03.17) അത്രതന്നെ തുക ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവുമാണ്. എന്നാൽ കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് തേനീച്ചക്കൂടുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയോ കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിലെ അംഗങ്ങൾ അവ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെയോ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിതരണ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 115000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

3-11 ആയുർവേദ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും	എസ് 0099/2017 ആയുർവേദ ഡിസ്പൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	300000
ചെലവഴിച്ച തുക	300000
ബിൽ നം. തീയതി,തുക	1/16-17 220000

	2/16-17 80000

കലഞ്ഞൂർ ഗവ. ആയുർവേദ ഡിസ്പൻസറിക്ക് 300000/-രൂപ (220000/-സി എഫ് സി ഗ്രാന്റ്+80000/-മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം) വകയിരുത്തി ആയുർവേദ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയെങ്കിലും 95825/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് നാളിതുവരെയായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളു. 26/11/2010ലെ 13160/ഡി എ1/2010/എൽ എസ് ജി ഡി നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം മുൻകൂർ നൽകി 60 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ ഔഷധിയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടിയിരുന്നു. ബാക്കി തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ പിന്നീട് ലഭ്യമാക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ടി വിഷയത്തിൽ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-12 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നുവാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

കൂടൽ ഗവ. ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് S0040/17-ാം നമ്പർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതര ഫണ്ടിൽ നിന്നും 150,000/- രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നു.20/1/2017 ലെ 1/16-17-ാം നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ 150,000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് ഹോംകോയിൽ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ ഇതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ(ഹോമിയോ) മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് നോൺ അവയിലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതായും കാണുന്നില്ല. 150000/-രൂപ ഹോംകോയ്ക്ക് നൽകിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്നുകൾ എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. അതുവരെ ചെലവ് തുക 150,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-13 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ യൂണിറ്റ് -രോഗികൾക്ക് ഉപകരണങ്ങളും മരുന്നും ലഭ്യമാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി കൂടൽ
പ്രോജക്ട് നം	S115/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ യൂണിറ്റ്
അടങ്കൽ,ചെലവ് തുക	680703/674542
ബിൽ നം/തീയതി,തുക	8/ 16-17 ,09/03 /2017,187731/- 10/ 16-17,28/03 /2017,254361/-

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ യൂണിറ്റ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി രോഗികൾക്ക് മരുന്നു വാങ്ങാനായി 28/03/2017-ലെ ബിൽ നമ്പർ 10/16-17 പിൻവലിച്ച തുകയിൽ നിന്നും 96327 രൂപ മരുന്നുകൾക്കായും 81498 രൂപ പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങൾക്കായും 09/03/2017-ലെ ബിൽ നമ്പർ 8/ 16-17 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുകയിൽ നിന്നും 156351രൂപ മരുന്നുകൾക്കായും കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവീസസ്സ് കോർപ്പറേഷന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകളും പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങളും ഇതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടി തുകകൾക്കുള്ള കൈപ്പറ്റ് രസീത് കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവീസസ്സ് കോർപ്പറേഷൻ നൽകിയിട്ടുമില്ല. മരുന്നുകൾ എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്നുകൾ,പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാകുമ്പോൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.അതുവരെ ചെലവ് തുക 334176/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-14 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി എസ്.എസ്.എ പദ്ധതിയ്ക്ക് വിഹിതം നൽകുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് 760784 രൂപ പിൻവലിച്ച് ഡി.ഡി.നമ്പർ 127991/16.11.16-പ്രകാരം ജില്ലാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ രേഖയുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവുതുക 760784 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ചെലവുതുകയുടെ വിശദമായ വിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

3-15 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലകൾ മെച്ചപ്പെട്ട രീതിയിൽ നിറവേറ്റുന്നതിന് ധനസഹായം ലഭ്യമാക്കുക എന്നതാണ് പതിനാലാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റുകൊണ്ട് ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. കുടിവെള്ള വിതരണം, ശുചിത്വം,ഖരമാലിന്യ പരിപാലനം, സാമൂഹിക ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണവും പരിപാലനവും, തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള റോഡുകളുടെ സംരക്ഷണവും പരിപാലനവും, നടപ്പാതകളുടേയും സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടേയും സംരക്ഷണവും പരിപാലനവും, ശ്മശാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കൽ എന്നിവയ്ക്കുവേണ്ടി മാത്രമായിരിക്കണം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കേണ്ടതെന്ന് സ.ഉ(എം.എസ്) നം.04/2016 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 11.01.16 പ്രകാരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ചെലവഴിച്ച തുക
1	വെറ്റില കൃഷി, S0 131/17	163600
2	ദേശീയ ആരോഗ്യപദ്ധതിയുടെ പ്രതിമാസ വാഹന വാടക, S0 116/17	33980
3	ആയുർവ്വേദ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൾ S0 099/17	220000
4	കിണർ നിർമ്മാണം, S0 031/17	285000
5	കിണർ പുനരുദ്ധാരണം, S0 035/17	85000
6	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം, S0 037/17	580000
7	അംഗൻവാടി വർക്കർ/ഹെൽപ്പർ അധിക വേതനം, S0 038/17	1235190
8	അംഗൻവാടി ഗ്യാസ് കണക്ഷൻ, പ്രഷർ കുക്കർ വാങ്ങൽ, S0 039/17	117191
9	ഇ.എം.എസ്.ഭവന പദ്ധതി ലോൺ തിരിച്ചടവ് S0 012/17	650000
10	പദ്ധതി രൂപീകരണം, നിർവ്വഹണം, മോണിട്ടറിംഗ് ചെലവുകൾ, S0 016/16	195699
11	ഐ.സി.ഡി.പി.സബ് സെന്റർ വൈദ്യുതീകരണം S0 117/17	7700
12	കുടൽ സ്റ്റേഡിയം വൈദ്യുതീകരണം, S0 118/17	6400

13	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ എന്നിവ വാങ്ങൽ, S0 132/17	143500
14	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് ഫോട്ടോസ്റ്റാറ്റ്, മെഷീൻ, പ്രിന്റർ, അലമാര, S0 137/17	139850
15	തട്ടാക്കുടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി കറണ്ട് ചാർജ്ജ് നൽകൽ, S0 234/17	9201
16	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ധനസഹായം, S0 022/17	67898
17	പത്താംതരം തുല്യതാ പഠനം, S0 023/17	16800
18	എൽ.പി.സ്കൂൾ സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂം, S0 028/17	450000
19	ആശ്രയ പദ്ധതി, S0 130/17	605000
ആകെ		5012009

സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 28.06.2017-ൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.12) നൽകി . ഓ.ഡി.എഫ് പദ്ധതിയ്ക്കുവേണ്ടി 2016-17 വർഷം വികസനഫണ്ട് അധികമായി വകയിരുത്തിയതിനാലാണ് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചില അത്യാവശ്യ പദ്ധതികൾക്കായി വകമാറ്റി ഉപയോഗിച്ചതെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ഫണ്ട് വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കുന്ന രീതി ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണെന്ന നിർദ്ദേശത്തോടുകൂടി ഈ വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

3-16 കിണർ നിർമ്മാണം-ഭൂമി സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല

പദ്ധതിയുടെ പേര്	കിണർ നിർമ്മാണം (SCP), S0 006/17
അടങ്കൽ തുക	187000, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ് തുക	17000, Bill No.05/16-17 dtd 24.01.17
	17000, Bill No.10/16-17 dtd 15.02.17
	34000, Bill No.14/16-17 dtd 09.03.17
	51000, Bill No.17/16-17 dtd 17.03.17
	51000, Bill No.20/16-17 dtd 23.03.17

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 10 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കിണർ നിർമ്മാണത്തിന് 17000 രൂപ വീതം ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കിണർ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഇവർക്ക് സ്വന്തം പേരിൽ വസ്തു ഉണ്ടെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകളൊന്നും അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത സംബന്ധിച്ച് 30.06.2017-ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.17) നൽകിയെങ്കിലും രേഖകളൊന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. വസ്തുവിന്റെ കൈവശാവകാശ രേഖയോ ഉടമസ്ഥാവകാശ രേഖയോ ഇല്ലാതെ കിണർ നിർമ്മാണത്തിന് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ നൽകിയ 170000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വസ്തു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

3-17 ആട് വളർത്തൽ പദ്ധതി(ജനറൽ)-അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും	അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം, തീയതി
എസ് 100/2017 ആട് വളർത്തൽ(ജനറൽ)	1305000	67500 45000	11/16-17, 22/03/2017 13/16-17 29/03/2017

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ആട് വളർത്തൽ പദ്ധതിയിൽ ആകെ 15 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുള്ളത് 9 ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ആടുകളെ വാങ്ങുകയാണുണ്ടായത്. 6 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പർച്ചേയ്സ് കമ്മറ്റി ആടുകളെ വാങ്ങി നൽകുകയാണുണ്ടായത്. എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളിൽനിന്നും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കിയ സാഹചര്യത്തിൽ പർച്ചേയ്സ് കമ്മറ്റി മുഖാന്തിരം 15 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും ആടുകളെ വാങ്ങി നൽകേണ്ടിയിരുന്നു. ഒരേ പ്രോജക്ടിന്റെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വ്യത്യസ്ത രീതിയിൽ ആടുകളെ ലഭ്യമാക്കിയ നടപടി ശരിയല്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-18 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ, താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുവാൻ വേണ്ടി വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നൽകിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവരവും പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരവും ലഭ്യമല്ല.

ക്രമ നം	പദ്ധതിയുടെ വിവരം	ചെലവഴിച്ച തുക	നൽകിയ സ്ഥാപനം
1	പി.എം.എ.വൈ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം S0 013/17	80000 (വികസന ഫണ്ട്) Bill No.15/16-17 /11.11.16	പറക്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
2	കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് സംഭാവന S0 015/17	300000 (വികസന ഫണ്ട്) Bill No.09/16-17 /19.10.16	കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ
3	പാടം കുറിഞ്ഞി കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ S0 232/17	530000(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) Bill No.45/16-17 /30.03.17	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി (സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല)
4	ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ S0 017/17	83701(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) Bill No.23/16-17 /31.01.17	കെ.എസ്.ഈ.ബി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കലഞ്ഞൂർ
		33929(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) Bill No.28/16-17 /16.02.17	കെ.എസ്.ഈ.ബി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കലഞ്ഞൂർ
		37018(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	കെ.എസ്.ഈ.ബി ഇലക്ട്രിക്കൽ

		Bill No.36/16-17 /17.03.17	സെക്ഷൻ, പത്തനാപുരം- 8968
			കെ.എസ്.ഈ.ബി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, വകയാർ- 28050
		434996(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) Bill No.43/16-17 /30.03.17	കെ.എസ്.ഈ.ബി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കലഞ്ഞൂർ
5	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ S0 111/17	1095822(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) Bill No.46/16-17 /30.03.17	കെ.എസ്.ഈ.ബി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കലഞ്ഞൂർ
6	കുഴൽ കിണർ മെയിന്റനൻസ് S0 236	20616 (തനത് ഫണ്ട്) Cheque No.2078858/24.3.17	ഭൂജല വകുപ്പ്
ആകെ		2616,082	

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 2616,082 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പൂർത്തീകരണ വിവരവും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-19 ഭവനപദ്ധതി വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി, പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിനുള്ള വിവിധ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾക്കായി പറക്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് നൽകിയ താഴെപ്പറയുന്ന തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിയുടെ വിവരം	ചെലവഴിച്ച തുക
1	പി.എം.എ.വൈ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം S0 008/17	1620000 (SCP) Bill No.01/16-17 /11.11.16
2	ഐ.എ.വൈ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം S0 235/17	700000 (SCP) Bill No.25/16-17 /30.03.17
ആകെ		2320,000

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 2320,000 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരവും ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം	പദ്ധതിയുടെ വിവരം	നൽകിയ സ്ഥാപനം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ബിൽ നം/ചെക്ക് നം	ചെലവിന്റെ വിവരം
1	പാടം കുറിഞ്ഞി കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ, S0 232/17	KWA	530000 45/16-17 /30.03.17	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.
2	ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ S0 017/17	KSEB	83701 23/16-17/31.01.17 33929 28/16-17 /16.02.17 37018 36/16-17 /17.03.17 434996 43/16-17 /30.03.17	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.
3	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ S0 111/17	KSEB	1095822 46/16-17 /30.03.17	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.
4	കുഴൽകിണർ മെയിന്റനൻസ് S0 236/17	ഭൂജല വകുപ്പ്	20616 2078858/24.3.17	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.
5	തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ S0 044/17	KSEB	31800 127837/31.10.16	31800
6	ഐ.സി.ഡി.പി.സബ് സെന്റർ വൈദ്യുതീകരണം S0 117/17	PWD	7700 3407/01.12.16	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.
7	74-ാം നമ്പർ അംഗൻവാടി കെട്ടിടം പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	PWD	500000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിവരം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	2016-17	37500	ശാരീരിക	37500	-

			മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് ധനസഹായം		
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2016-17	222300	ഉന്നത പഠനം നടത്തുന്ന പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ്	222300	-
ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	2016-17	1300000	പാടം കുറിഞ്ഞി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	1300000	-

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃമിതികൾക്ക് തുക ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെയും തിരിച്ചടവിന്റേയും തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
			മുതൽ	പലിശ	
E.M.S ഭവന പദ്ധതി	7637500	1145130	650000	-	495130

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ആകെ	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം
9077	-	9077	-	9077

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പർ/ തീയതി
2011-12 2012-13	3-10	1200	ഇ. കെ. ശാന്ത ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ്	11601102385/ 18.08.2016
2011-12 2012-13	3-10	2100	ശ്രീകുമാർ യു ഡി സി	11601104223/ 14.12.2016
2011-12 2012-13	3-10	900	ചന്ദ്രബോസ് യു ഡി സി	11601104204/ 13.12.2016

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ്	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

വർഷം		ഓഡിറ്റ് വർഷം			
2000-01	37	2003-04	37	ഇടത്തറ-പെരുന്താളൂർ റോഡിന് പാർട്ട ബിൽ കൊടുത്തത് അധികം	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ 07/01/2015 ലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് 2003-04 വർഷത്തെ സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പരാമർശം ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ലോക്കൽ ഫണ്ട് സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് 10/07/2015 ലെ എ3-6734/2014 നമ്പരായി പ്രൊപ്പോസൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് തുക ഉൾപ്പെടെ)	86796887
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	63039382
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	93729
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	6801338

(ബി) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		2011 320	ശ്രീ. രാജേഷ് എസ്.എസ്, സെക്രട്ടറി ശ്രീ. റ്റി.ഡി.പ്രകാശ്, ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട്
3-8		86469	ശ്രീ.സാംകുട്ടി പി.ഓ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-9		2465 2464	ശ്രീമതി മായ ആർ,അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ ശ്രീ.സാംകുട്ടി പി.ഓ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		93729	

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	302512	ശ്രീ.തോമസ് മത്തായി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
3-3	16800	ശ്രീ.തോമസ് മത്തായി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
3-5	15984	ശ്രീ.സാംകുട്ടി പി.ഓ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-10	115000	ശ്രീമതി റീന, കൃഷി ഓഫീസർ

3-12	150000	ഡോ.അഡ് ലിൻ മേരി അലോഷ്യസ്, എം.ഓ(ഹോമിയോ)
3-13	334176	ഡോ.ദിവ്യാ മോഹൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(PHC)
3-14	760784	ശ്രീ.തോമസ് മത്തായി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
3-16	170000	ശ്രീ.റ്റി.എസ്.സജീഷ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
3-18	2616082	ശ്രീ. രാജേഷ് എസ്.എസ്, സെക്രട്ടറി
3-19	2320000	ശ്രീ.റ്റി.എസ്.സജീഷ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ	6801338	

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

ഖ: 3-7 10110/-, സംസ്ഥാന സർക്കാർ നഷ്ടം

(ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(എഫ്)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. രാജേഷ് എസ്.എസ്, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കല്ലറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കുന്നിക്കോട് വീട്, ആലിയാട് പി.ഓ, വെഞ്ഞാറമൂട്
ശ്രീ.റ്റി.ഡി.പ്രകാശ്, ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട്	വിരമിച്ചു	പുറമൺ വീട്, തുവയൂർ സൗത്ത് പി.ഓ, കടമ്പനാട്
ശ്രീ.തോമസ് മത്തായി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ഗവ.എൽ.പി.എസ്.കൂടൽ	തുണ്ടിയത്ത് ഹൗസ്, കൂടൽ പി.ഓ കലഞ്ഞൂർ
ശ്രീ.സാംകുട്ടി പി.ഓ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	വിരമിച്ചു	അകമുറ്റത്ത് ഹൗസ്, ഗവ.ഹോസ്പിറ്റൽ റോഡ്, പത്തനാപുരം
ശ്രീമതി റീന, കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസ്, കലഞ്ഞൂർ	സൗപർണ്ണിക, അമ്പലത്തുംഭാഗം പി.ഓ, പോരുവഴി
ഡോ.അഡ്ലിൻ മേരി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറി, കലഞ്ഞൂർ	സങ്കീർത്തനം, ഹൗസ് നം.60, പ്രതീക്ഷാ നഗർ, കിളികൊല്ലൂർ, കൊല്ലം
ഡോ.ദിവ്യാ മോഹൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	പി.എച്ച്.സി.കലഞ്ഞൂർ	ആലുവിള പുത്തൻ വീട്, ഇരിങ്ങൂർ,

		കിഴക്കേത്തെരുവ്, കൊട്ടാരക്കര
ശ്രീ.റ്റി.എസ്.സജീഷ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, കലഞ്ഞൂർ	തോപ്പിൽ വിളയിൽ, മേലൂട് പി.ഓ, അടൂർ
ശ്രീമതി മായ ആർ., അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി., പറക്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	പട്ടിരേത്ത്, ഇലവുംതിട്ട പി.ഓ. പത്തനംതിട്ട-689625

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

വർഷം	ഈ ഓഫീസിൽനിന്ന് ഒടുവിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1999-00	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 3/851/2000 തീയതി 05-11-2001
2000-01	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2/173/2003 തീയതി 31-05-2003
2001-02(ജ.ആ)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2/442/2004 തീയതി 06-10-2004
2001—02	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി.2/537/2005 തീയതി 15-10-2005
1999-2000	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി.10/1139/2007 തീയതി 31-01-2009
2000-01	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി10/1140/2007 തീയതി 28-02-2009
2001-02	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി10/1141/2007 തീയതി 28-02-2009
2002-03	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി10/1142/2007 തീയതി 28-02-2009
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി10/21/2009 തീയതി 17-04-2009
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി10/72/2010. തീയതി 04-05-2010
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി9/836/2011. തീയതി.06.12.2011
2006-07	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി.9/873/2011 തീയതി 30-12-2011
2007-08മുതൽ 2010-11 വരെ	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി10/1108/2012 തീയതി 06-04-2013
2011-12 & 2012-13	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി.10/667/2014 തീയതി 11-12-2014
2013-14&2014-15	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി-10-719/2015 തീയതി 06.08.2015
2015-16	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി-10-1384/2016 തീയതി

		04.01.2016

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഹബീബ് മുഹമ്മദ്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

പത്തനംതിട്ട

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി10-825/17 തീയതി : 28.07.2017

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പ് എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കംട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും, പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഹബീബ് മുഹമ്മദ്
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

പത്തനംതിട്ട

Annexure-1

AUDIT CERTIFICATE

No.K.S.A.P.T.A. P10-825/17 Dated : 28.07.2017

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Kalanjoor Grama Panchayat in Pathanamthitta district for the year ended on 31.03.2017 in accordance with section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines isssued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of certification of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Kalanjoor Grama Panchayat for the year 2016-17, except the obeservations in my report, properly presents the picture of income and expenditure.

Habeeb Mohammed
Deputy Director

Kerala State Audit Department

Pathanamthitta