നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി-10/1384/2016 തീയതി:04.01.2017

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 13.07.2015 മുതൽ 30.11.2016 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തു ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്വവുമുണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. ഹബീബ് മുഹമ്മദ്, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	05.12.16 മുതൽ 16.12.16 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ C	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി.സൂര്യപ്രഭ P.C	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.മഹേഷ് കുമാർ കെ.ആർ	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.സുനിൽ കുമാർ U.S	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	*ശ്രീമതി.രമണി ശ്രീധർ*	01.04.2015 മുതൽ 31.10.2015 വരെ
	അഡ് മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മറ്റി	01.11.2015 മുതൽ 11.11.2015 വരെ
	ശ്രീ.സജീവ്.R	12.11.2015 മുതൽ 31.03.16 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ഹാഷിം A	01.04.15 മുതൽ 21.07.15 വരെ
	ശ്രീ.രാജേഷ് S.S	22.07.2015 മുതൽ 31.03.16 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബഡ്ജറ്റ്	1-1

2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	തനതുവരുമാനം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യപ്രാപ്തി	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
9	മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
ഭാഗം 2 വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
10	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല	2-1
11	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച	2-2
12	വിമുക്തഭടൻമാർക്ക് വസ്തു നികുതി ഇളവ്; സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	2-3
13	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല ; പഞ്ചായത്തിനു വരുമാനനഷ്ടം	2-4
14	പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടിയെടുക്കുന്നില്ല്ല	2-5
15	തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല-വരുമാന നഷ്ടം	2-6
16	ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകാതെ വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി-വരുമാന നഷ്ടം	2-7
17	പരസ്യ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല – തനത് വരുമാന നഷ്ടം	2-8
ഭാഗം 3 ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
18	പ്രോജക്'ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ വീഴ്ച-ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായത് 2.72 കോടി രൂപ	3-1
17	വികസന ഫണ്ട് -പ്രോജക്ടിന് വകയിരുത്തിയതിൽ കുറവ് വന്നത് 1.1കോടി രൂപ	3-2
18	അവധിയിലായിരുന്ന ജനപ്രതിനിധിയ്ക്ക് ഓണറേറിയം നൽകി	3-3
19	മാസ/ത്രൈമാസ പരിധി ബാധകമാക്കാതെ ജനപ്രതിനിധികൾക്ക് യാത്രബത്ത നൽകുന്നു	3-4
20	ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണം-ബയോഗ്യാസ് പ്ളാന്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതിയിൽ വിവിധ ഫണ്ടുകൾ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.	3-5
22	തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കാനായി 10.28 ലക്ഷം രൂപ അടവാക്കിയെങ്കിലും KSEB	3-6

	മീറ്ററുകൾ സ്ഥാപിച്ചില്ല.	
23	നിലവിലില്ലാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നു;പ്രതിവർഷ നഷ്ടം 6.29 ലക്ഷം രൂപ	3-7
24	പ്രൊഫഷണൽ കോളേജിൽ പഠിക്കുന്ന എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥിയ്ക്ക് ധനസഹായം നൽകിയതിൽ ഇരട്ടിപ്പ്	3-8
25	മീഡിയാശ്രീ - പണം കൈമാറി; പദ്ധതി നടപ്പായില്ല	3-9
26	ഐ.എ.വൈ. ധനസഹായം (എസ്.സി.പി) ; വിനിയോഗരേഖ ഹാജരാക്കിയില്ല	3-10
27	പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ- പ്രോജക്റ്റ് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	3-11
28	ഉന്നതപഠനം നടത്തുന്ന എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്- പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പ് മുഖേന ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നുറപ്പുവരുത്തിയില്ല	3-12
29	കാഞ്ഞിരം മുകൾ കുടിവെള്ള പദ്ധതി; തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളത് 4.3 ലക്ഷം രൂപ	3-13
30	സാമൂഹ്യനീതി വകുപ്പിന്റെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	3-14
31	ഭക്ഷണ വിതരണ പ്രോജക്റ്റിന് തനത്ഫണ്ട് വകയിരുത്തി	3-15
32	പത്താംതരം തുല്യതാ പഠനം-ആവശ്യത്തിലധികം തുക സാക്ഷരതാ മിഷന് കൈമാറി	3-16
33	വെറ്ററിനറി സർജന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ലാതെ സബ്സിഡി ആനുകൂല്യം നൽകി	3-17
34	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും KSEB യ്ക്ക് 6 ലക്ഷം രൂപ നൽകി.പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	3-18
35	PWD ഇലക്ട്രിക്കൽ വിംഗ് മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന വിവിധ വൈദ്യുതീകരണ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	3-19
36	റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് സിമന്റ് വാങ്ങിയതിന് കൺവീനർമ്മാർ സമർപ്പിച്ച ബില്ലുകളിൽ നിന്നും അധികമായി നിരക്ക് നൽകി.	3-20
37	1:2:4 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്- അധിക നിരക്ക് നൽകിയതുമൂലം പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായത് 3.97ലക്ഷം രൂപ	3-21
38	ഗുണഭോക്തൃസമിതിയ്ക്ക് കമ്പി വിലയിനത്തിൽ അധിക തുക നൽകി	3-22
39	നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ ഔദ്യോഗിക രസീത് ഇല്ല	3-23
40	സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു	3-24

41	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് മെയിന്റനൻസ് - പി.വി.സി. സീലിംഗിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല	3-25
42	കൂടൽ പി.എച്ച്.സി മെയിന്റനൻസ് - അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല	3-26
43	അലൂമിനിയം ട്രഫോർഡ് ഷീറ്റിംഗ് റൂഫിംഗ്- അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല	3-27
	ഭാഗം- 4 ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
44	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾ	4-1
45	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ	4-2
46	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
47	വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
48	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
49	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
50	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-7
51	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
52	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

(1-1) ബജറ്റ്

2015-16 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയതിന്റെ വിവരം	
ബജറ്റ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി പാസ്സാക്കിയ തിയ്യതി	09-03-2015
ബജറ്റ് ജനറൽ കമ്മറ്റി പാസ്സാക്കിയ തിയ്യതി	17-03-2015

ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	*ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്*	*യഥാർത്ഥ വരവ്*	*യഥാർത്ഥ ചെലവ്*
251898932	248648932	50753649	75678401

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവുകൾക്ക് യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകളുമായി യാതൊരു പൊരുത്തവുമില്ല. പെരുപ്പിച്ച മതിപ്പ് വരവ് ചെലവുകൾ, സ്ഥാപനത്തിലെ ഉചിതമായ രീതിയിലുള്ള ധനകാര്യ ആസൂത്രണത്തിന്റെ അഭാവത്തെയാണ് സൂചിപ്പിക്കുന്നത്. അടുത്ത സാമ്പത്തികവർഷം സ്ഥാപനത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള തനത് വരവിനങ്ങളെ സമഗ്രമായി അപഗ്രഥിച്ചുവേണം ബജറ്റിൽ പ്രതീക്ഷിത വരവ് തുക കണക്കാക്കാൻ. എന്നാൽ ഉപ്രകാരം ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ ബജറ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നതുപോലെ തനതു വരുമാനം ആർജ്ജിക്കാൻ സ്ഥാപനത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ബജറ്റിനോട് ഗൗരവപൂർണ്ണമായ സമീപനം സ്വീകരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(1-2) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	*ലഭിക്കേണ്ട തീയതി*	*ലഭിച്ച തീയതി*

2015-16	15.05.2016	16.07.2016

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

1) ബില്ലുകളിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത ഒടുക്കുന്ന 'വാറ്റ്', ആദായനികുതി, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി എന്നിവയുടെ വിവരം അക്കൗണ്ട്സിൽ കാണിക്കുന്നില്ല.

2) പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള എല്ലാ ആസ്തികളും B11 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(1-3) സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

	2015-16
മുന്നിരിപ്പ്	40874467
വരവ്	50753649
ആകെ	91627530
ചെലവ്	75678401
നീക്കിയിരിപ്പ്	15949129

(1-4) ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	*മുൻ ബാക്കി*	*വരവ്*	*ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ്*	*ആകെ*	*ചെലവ്*	*ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ്*	*നീക്കിയിരിപ്പ്*
വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	2340690	3098633	10327325	15766648	15766648	0	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	3927264	5426777	0	9354041	8954234	399807	0
വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി.	78500	133500	0	212000	133500	78500	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	7183446	8961999	0	16145445	16145445	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡിതരം	3871001	1709054	0	5580055	5580055	0	0
13-ാംധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	4417850	10744195	0	15162045	9062066	6099979	0
കെ. എൽ.ജി. എസ്.ഡി.പി	4742903	3390542	0	8133445	4384406	3749039	0

(1-5) തനതു വരുമാനം

ഇനം	2014-15	2015-16	വർദ്ധനവ്/കുറവ്
നികുതി വരവുകൾ	4343006	3835005	-508001
നികുതിയേതര വരവുകൾ	1250667	1010394	-240273
മറ്റു വരവുകൾ	406808	630560	+223752
ആകെ	6000481	5475959	-524522

(1-6) പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ചതും നടപ്പാക്കിയതുമായ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

2015-16

ഇനം	മേഖല	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം		തുക	
		ആവിഷ്കരിച്ചത്	നടപ്പിലാക്കിയത്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
ജനറൽ	ഉല്പാദനം	16	14	9804368	3961226
	സേവനം	63	36	20836706	13344976
	പശ്ചാത്തലം	183	164	39519964	34131229
എസ്.സി.പി	ഉല്പാദനം	3	3	1601000	484240
	സേവനം	12	9	6301220	4947531
	പശ്ചാത്തലം	26	19	5423060	3643203
റ്റി.എസ്.പി	ഉല്പാദനം	0	0	0	0
	സേവനം	1	1	133500	133500
	പശ്ചാത്തലം	0	0	0	0
ആകെ		304	246	83619818	60645905

(1-7) സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യപ്രാപ്തി

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	2015-16-ൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ	നിശ്ചിത ദിവസത്തിനകം തീരുമാനമെടുത്ത് പെൻഷൻ അനുവദിച്ചത്	നിരസിച്ചവ
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6	4	2
3	വിധവാ പെൻഷൻ	98	93	5
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	15	15	0
5	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2	2	0
6	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	44	40	4
	ആകെ	165	154	11

പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ തൻവർഷമുണ്ടായ ചെലവുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ചെലവ്
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	147	2008080
2	വിധവാ പെൻഷൻ	829	13621440
3	വികലാംഗ പെൻഷൻ	209	4001090

4	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	21	280400
5	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	397	5967450
	ആകെ	1603	25878460

(1-8) ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.12.2016ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി.16593/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ / നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

(1-9) മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	*അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി*	*ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്*	*റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി*
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	05.10.2016മുതൽ 06.10.2016 വരെ	01.08.2016മുതൽ 30.09.2016 വരെ	ഇല്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	13.03.2015 മുതൽ 26.03.2015 വരെ	2009-10 മുതൽ 2013-2014 വരെ	19.06.2015

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

(2-1) വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

14-01-2011 ലെ സ.ഉ.(അ).നം. 19/11/തസ്വഭവ നംപർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളും 13-3-2013 ലെ സ.ഉ.(പി). നം. 88/13/തസ്വഭവ നംപർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളും പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 12223 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ബേസ് ഡേറ്റാ എൻട്രി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 11787കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫോം 6ഡേറ്റാ എൻട്രി പൂർത്തിയാക്കി ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് അയച്ചിട്ടുണ്ട്. തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുതിയ നംപർ പ്രകാരം അസ്സസ്സ് ചെയ്യുകയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ തുടങ്ങാത്തതിനാൽ മാനവൽ ആയി ചെയ്ത എല്ലാ അസ്സസ്സ് മെന്റുകളുടേയും ഫോറം 6 ചെയ്യുവെന്നത് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1-4-2013 മുതൽ പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ 16-12-2015 ലെ സ.ഉ.(എം.എസ്) നംപർ 358/15/തസ്വഭവ ആയി സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് 'സഞ്ചയ' സോഫ്റ്റ്വെയറിന്റെ ഡാറ്റാബേസിലുള്ള വിവരങ്ങൾക്ക് ആവിശ്യമായ മാറ്റം അടിയന്തിരമായി വരുത്തണമെന്നും നികുതി നിർണ്ണയ നടപടികൾ 2015 ഡിസംബർ 31 നകം പൂർത്തീകരിക്കണമെന്നും സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ടി ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടേയും ഡേറ്റാ എൻട്രി പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടെന്നത് വാർഡുകളുടെ ചുമതലയുള്ള ക്ലാർക്കുമാർ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(2-2) ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച

2015-16 വർഷം ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തു നികുതി (കുടിശ്ശിക ഒഴികെ) പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ വലിയ വീഴ്ച അധികൃതരുടെ ഭാഗത്തുനിന്ന് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കഴിഞ്ഞ അഞ്ചു വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി പിരിവ് പരിശോധിച്ചതിൽ പിരിവ് ശതമാനം(39%) ഏറ്റവും കുറഞ്ഞത് തൻവർഷമാണ്. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	ഡിമാന്റ് തുക	പിരിവ് തുക	പിരിവ് ശതമാനം

2010-11	1102670	690706	62.6
2011-12	1834148	946408	51.5
2012-13	1521871	1084453	71
2013-14	1799850	1341932	74
2014-15	3469756	1797525	51
2015-16	3689651	1457856	39

വസ്തു നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കാൻ ക്യാംപ് കളക്ഷൻ നടത്തുക, ദിനപ്പത്രങ്ങൾ, പ്രദേശിക ചാനലുകൾ തുടങ്ങിയ മാധ്യമങ്ങളിലൂടെ അറിയിപ്പുകൾ നൽകുക എന്നിങ്ങനെയുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ അധികൃതർ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. നികുതി ഈടാക്കാതെ കാലഹരണപ്പെട്ടാൽ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാധ്യതയാകുമെന്നതിനാൽ വസ്തുനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-3) വിമുക്തഭടൻമാർക്ക് വസ്തു നികുതി ഇളവ്; സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

ജി.ഒ(എം.എസ്) 242/2013/തസ്വഭവ/02.07.2013 നമ്പർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വിമുക്ത ഭടൻമാർക്ക് വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിരിക്കുകയാണ്. സൂചിത ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2000ചതുരശ്ര അടിയിൽ കവിയാത്ത വീടിനുമാത്രമാണ് ഇളവുള്ളത്. നികുതി ഇളവിനുള്ള അപേക്ഷ എല്ലാ സാമ്പത്തിക വർഷവും ഏപ്രിൽ 10ന് മുൻപ് നൽകേണ്ടതാണ്. മാത്രമല്ല മറ്റൊരു കെട്ടിടത്തിനും നികുതിയിളവ് ലഭിക്കുന്നില്ലെന്ന് സാക്ഷ്യപത്രവും നൽകണം. അപേക്ഷകൾ പരിശോധിക്കുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇളവ് അനുവദിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം സംബന്ധിച്ച് പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. വിമുക്ത ഭടന്റെ ഡിസ്ചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിലോ സർവ്വീസ് രേഖയിലോ ഇളവ് വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി മുദ്രവച്ച് നൽകണം. ഈ നിബന്ധനകൾ ഒന്നും പാലിക്കാതെ വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ വസ്തു നികുതി അപേക്ഷകൾ പരിശോധിക്കുക പോലും ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിക്കുന്ന സാഹചര്യമാണുള്ളത്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കേണ്ടതും നിബന്ധനകൾക്കനുസൃതമായി മാത്രം വസ്തു നികുതിയിളവ് നൽകേണ്ടതുമാണ്.

(2-4) മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല ; പഞ്ചായത്തിനു വരുമാനനഷ്ടം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മൊബൈൽടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് ഗണ്യമായ വരുമാനനഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നു. ജി.ഒ.(ആർ.റ്റി) നം.19/2011 തസ്വഭവ തീയതി 14.01.2011 പ്രകാരം മൊബൈൽടവറുകൾക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ച.മീറ്ററിന് 500 രൂപയാണ്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ഇതനുസരിച്ച് 2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന് മുമ്പ് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നൊന്നും തന്നെ പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ടവറുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നം/ കെട്ടിട നം	ടവറിന്റെ വിവരം	പ്ലിന്ത് ഏരിയ(ച.മീ)	നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള നികുതി
V/501	ഇൻഡസ് ടവർ	27.9	15345/-
IX/666	ഇൻഡസ് ടവർ	13.14	7227/-
IX/585	റിലയൻസ്	20	11000/-
IX/586	റിലയൻസ്	10	5000/-
IX/587	റിലയൻസ്	10	5000/-
IX/588	റിലയൻസ്	12	6600/-

XVIII/840	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ്	31	15500/-
XI/482	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ്	15.52	9312
IV/692	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ്	21.56	9702
V/22	ബി.എസ്.എൻ.എൽ	22	12100
V/24	വൊഡാഫോൺ	24	13200

മൊബൈൽടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക സഹിതം അടിയന്തിരമായി പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്. നികുതി ഈടാക്കാതെ കാലഹരണപ്പെട്ടാൽ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാധ്യതയാകുന്നതാണ്.

(2-5) പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടിയെടുക്കുന്നില്ല്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 232 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസില്ലാതെ ഒരു വ്യാപാരമോ, വ്യവസായമോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നടത്തുവാൻ പാടില്ല എന്നിരിക്കെ ഇതിനു വിരുദ്ധമായി ലൈസൻസ് എടുക്കാതെയും, യഥാസമയം ലൈസൻസ് പുതുക്കാതെയോ നടത്തുന്ന അനധികൃത വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, വ്യവസായങ്ങൾക്കും എതിരെ നടപടിയെടുക്കുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിമുഖത പുലർത്തുന്നു. തൻ വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്ത 292 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 61 എണ്ണം മാത്രമാണ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയത്തിനുള്ളിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ച് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 10 പ്രകാരം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് 30 ദിവസത്തിന് മുമ്പായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.നിയമത്തിലും ചട്ടങ്ങളിലും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊട്ടടുത്തവർഷത്തെ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്നും അനുമതി ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്നും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

(2-6) തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല-വരുമാന നഷ്ടം

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 204അനുസരിച്ച് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രദേശത്ത് തൊഴിലിലോ /ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്താൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു . എന്നാൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കേണ്ട വർഷം
1	കോണ്ടൂർ ജംഗിൾ റിസോർട്ട്, പോത്തുപാറ	2015-16
2	താമരശ്ശേരി ആട്ടോമൊബൈൽസ്, കൂടൽ	2014-15, 2015-16
3	പിരമിഡ് ഗ്രാനൈറ്റ്,കുളത്തുമൺ	2014-15, 2015-16
4	യമഹാ സറ്റോഴ്സ്,കൂടൽ	2014-15, 2015-16
5	ത്രിവേണി മെഡിക്കൽ സ്ററർ, കലഞ്ഞൂർ	2014-15, 2015-16,
6	കൺസ്യൂമർഫെഡ് സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്,കലഞ്ഞൂർ	2014-15, 2015-16
7	നീതിസ്റ്റോർ,കലഞ്ഞൂർ	2014-15,

			2015-16,

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-7) ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകാതെ വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി-വരുമാന നഷ്ടം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 205(ഇ) വകുപ്പ് പ്രകാരം, സെക്രട്ടറി ഓരോ വർഷവും ഏപ്രിൽ മാസത്തിൽ, നോട്ടീസ് വഴി ഓരോ ഓഫീസ് മേധാവിയോടും തന്റെ നിയന്ത്രണത്തിൻ കീഴിലുള്ള ഓഫീസുകളുടെയോ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയോ പേരുകളും മേൽവിലാസവും നോട്ടീസിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന സമയത്തിനുള്ളിൽ നൽകുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതും, വിവരങ്ങൾ കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ, ആ ആവശ്യത്തിനായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ ടി സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേര് രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ 205എഫ് വകുപ്പ് പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും മെയ് മാസത്തിലും നവംബർ മാസത്തിലും, നോട്ടീസ് വഴി, ഏതൊരു ഓഫീസ് മേധാവിയോടും തൊഴിലുടമയോടും, തന്റെ സ്ഥാപനത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി നൽകുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ ജീവനക്കാരുടേയും നികുതി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിനും അടയ്ക്കുന്നതിനും ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നത്. ഇക്കാരണത്താൽ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി പൂർണമായും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായവരുടെ ലിസ്റ്റ് ആവശ്യപെട്ട് മുൻകൂർ നോട്ടീസ് നൽകി തൊഴിൽനികുതി പൂർണമായും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-8) പരസ്യ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല – തനത് വരുമാന നഷ്ടം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 209 പരസ്യ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. പരസ്യ നികുതി ചുമത്തുമ്പോൾ ഈടാക്കാവുന്ന കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ജി.ഓ (പി) 128/02/ത.സ്വ.ഭ.വ/ 25.7.2002 (എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 654/02) പ്രകാരം സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാതൃകാ ബൈലോ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 18.5.2005-ലെ സി5-15253/04 ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങി, പരസ്യനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് മുൻ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരുന്നു . 18.03.2015 ലെ IV(15)ആം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രദർശിപ്പിക്കുന്ന പരസ്യങ്ങളിൻ മേൽ നികുതി ചുമത്താൻ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങി പരസ്യ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള യാതൊരു നടപടിയും അധികൃതരുടെ ഭാഗത്തുനിന്ന് ഉണ്ടായിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുമായിരുന്ന ഗണ്യമായ വരുമാനം അധികൃതരുടെ അനാസ്ഥ മൂലം നഷ്ടമാകുന്ന അവസ്ഥയാണ് നിലവിലുള്ളത്. പരസ്യനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

(3-1) പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ വീഴ്ച- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായത് 2.48 കോടി രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ ഫണ്ടിന് ആനുപാതികമായി പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിലും നടപ്പിലാക്കുന്നതിലുമുണ്ടായ വീഴ്ച മൂലം 27242332 രൂപ നഷ്ടമായി. ആകെ അനുവദിച്ച അലോട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ചെലവഴിക്കാതെ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരുന്ന തുകയാണ് 19.09.15-ലെ ജി.ഒ(പി) 419/2015/ഫിൻ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നഷ്ടമായത്. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	(ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ഉൾപ്പടെ ലഭ്യമായ ആകെ മുന്നിരിപ്പ്)	തൻ വർഷം ലഭിച്ച അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ ലഭ്യമായ തുക	ചെലവഴിച്ചത്	നഷ്ടമായതുക	ചെലവ് ശതമാനം

വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	2340690+ 10327325= 12668015	15662626	28330641	15766648	12563993	55.65
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	3927264	8852000	12779264	8954234	3825030	70.07
റ്റി.എസ്.പി	78500	55000	133500	0	133500	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്- റോഡ്	7183446	13513000	20696446	19272766	1423680	93.12
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്(നോൺ റോഡ്)	3871001	3303000	7174001	2452734	4721267	34.19
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	4417850	6409980	10827830	9062066	1765764	83.69
ലോകബാങ്ക് സഹായം	4742903	-	4742903	4384406	358497	92.44
ആകെ	36888978	47795606	84684584	59892854	24791730	70.72

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും വിവിധ സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിനും ലഭ്യമായ തുക ഇപ്രകാരം നഷ്ടപ്പെട്ടത് പഞ്ചായത്തധികൃതരുടെ ഭാഗത്തു നിന്നുള്ള വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് സർക്കാരിന്റെ അടിയന്തിരശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

(3-2) വികസന ഫണ്ട് -പ്രോജക്ടിന് വകയിരുത്തിയതിൽ കുറവ് വന്നത് 1.1 കോടി രൂപ

2015-16 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ലഭ്യമായ മുഴുവൻ വികസന ഫണ്ടും(സാധാരണ വിഹിതം) വകയിരുത്തി പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല. 19.09.15-ലെ GO (P) No. 419/2015/Fin നം. ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2015-16 വർഷം പൊതു വിഭാഗം വികസന ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത തുകയുൾപ്പടെ 28330641 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായിരുന്നുവെങ്കിലും 17238228രൂപ മാത്രം വകയിരുത്തിയാണ് പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	ലഭിച്ച ആകെ അലോട്ട്മെന്റ്	പൊതു വിഭാഗം ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് റ്റി.സി ചെയ്ത തുക	ആകെ ലഭ്യമായ തുക	വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തിയ തുക	വകയിരുത്തിയതിൽ കുറവ് വന്നത്
വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	2340690	15662626	10327325	28330641	17238228	11092413

ഓഡിറ്റ് വർഷം യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമായ തുകയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പദ്ധതിക്ക് തുക വകയിരുത്താതിരുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായ ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ് . ആയതിന് അടിയന്തിരമായി വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.ഈ വിഷയം ഭരണവകുപ്പിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-3) അവധിയിലായിരുന്ന ജനപ്രതിനിധിയ്ക്ക് ഓണറേറിയം നൽകി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 17ാം വാർഡ് മെമ്പർ ആയിരുന്ന ശ്രീമതി മറിയാമ്മ ഫിലിപ്പ് കമ്മിറ്റിയുടെ അനുവാദത്തോടെ 11/2014, 12/2014, 1/2015 എന്നീ മാസങ്ങളിൽ അവധിയിലായിരുന്നു. ഈ മൂന്ന് മാസങ്ങളിലെ ഓണറേറിയം ആയ

10500/രൂപ (3500x3) , 1/3/15-ലെ 21401069 നംപർ വൗച്ചർ പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(പി).നം.186/2012/ത.സ്വ.ഭ.വ/ തീയതി:02.07.2012 പ്രകാരവും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ജനപ്രതിനിധികൾക്കുള്ള ഓണറേറിയവും ബത്തകളും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 ബിയ്ക്ക് 2012-ൽ വന്ന ഭേദഗതി അനുസരിച്ചും ജനപ്രതിനിധികൾക്ക് അവധിയാകുന്ന കാലയളവിൽ ഓണറേറിയത്തിന് അർഹതയില്ല. അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ 10500/- രൂപ പ്രസ്തുത വാർഡ് മെമ്പറിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ചട്ടപ്രകാരം മാത്രം ഓണറേറിയം അനുവദിയ്ക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(3-4) മാസ/ത്രൈമാസ പരിധി ബാധകമാക്കാതെ ജനപ്രതിനിധികൾക്ക് യാത്രബത്ത നൽകുന്നു.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ജനപ്രതിനിധികൾക്കുള്ള ഓണറേറിയവും ബത്തകളും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 8(4) പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ ജനപ്രതിനിധികളുടെ യാത്രാ ബത്ത കേരള സർവ്വീസ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം നിജപ്പെടുത്തേണ്ടതും സർക്കാർ അനുശാസിക്കുന്ന മാസ/ത്രൈമാസ പരിധി ബാധകമാകുന്നതുമാണ്. എന്നാൽ ഔദ്യോഗിക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ജില്ലവിട്ട് നടത്തുന്ന യാത്രകൾ മാസ/ത്രൈമാസ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതില്ല എന്ന നിബന്ധന 2012-ൽ നിലവിൽ വന്ന ഭേദഗതി പ്രകാരം ഒഴിവാക്കിയിരുന്നു. (സ.ഉ(പി).നം.186/2012/ത.സ്വ.ഭ.വ/തീയതി:02.07.2012). എന്നാൽ ചട്ടത്തിനുണ്ടായ ഭേദഗതി പരിഗണിയ്ക്കാതെ ജനപ്രതിനിധികൾക്ക് ഓണറേറിയം നൽകുന്നതായി കാണുന്നു. ജി.ഒ(പി)74/2012/ഫിൻ തീ.28.1.2012 പ്രകാരം അധികാര പരിധിയ്ക്ക് പുറത്ത് സംസ്ഥാന തലത്തിൽ നടത്തുന്ന യാത്രകൾക്ക് സംസ്ഥാന തലത്തിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകുന്ന യാത്രാപ്പടി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ മാസ പരിധി അനുവദനീയമായതിന്റെ 20%ൽ അധികരിക്കുവാൻ പാടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന് 11/15 മുതൽ 2/16വരെയുള്ള യാത്രപ്പടി അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	അനുവദിച്ച ആകെ യാത്രപ്പടി	മാസപരിധി	മാസ പരിധി അധികരിച്ച് നൽകിയ തുക
11/2015	2446	3500 +20% =4200	0
12/2015	7003		2803
1/16	5392		1192
2/16	4767		567
അധികം നൽകിയത്			4562/-

അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതും സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ജനപ്രതിനിധികൾക്ക് യാത്രാ ബത്ത അനുവദിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(3-5) ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണം-ബയോഗ്യാസ് പ്ളാന്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതിയിൽ വിവിധ ഫണ്ടുകൾ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

2014-15,2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ച് ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി 112 ബയോഗ്യാസ് പ്ളാന്റുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കു നൽകിയിരുന്നു. സെക്രട്ടറിയായിരുന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 0.5m3 പോർട്ടബിൾ ബയോഗ്യാസ് പ്ളാന്റ് 141 എണ്ണം സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 20.09.2012 ലെ 239/2012/139D ഉത്തരവു പ്രകാരം സംസ്ഥാന ശുചിത്വ മിഷൻ അംഗീകാരം നൽകിയിരുന്നു.50% ശുചിത്വമിഷൻ വിഹിതം, 25% വികസന ഫണ്ട്, 25% ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം എന്നതായിരുന്നു അംഗീകൃത പദ്ധതി.8500/- രൂപയാണ് 0.5m3 പോർട്ടബിൾ ബയോഗ്യാസിന് ശുചിത്വ മിഷൻ അംഗീകരിച്ച യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്. 141 എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായ ശുചിത്വ മിഷൻ വിഹിതം 599250/- രൂപ (4250/-*141) മുൻകൂറായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു ലഭിച്ചിരുന്നു.

ടെണ്ടർ നടപടികൾ പ്രകാരം ഒരു യൂണിറ്റിന് 8480/- രൂപ ക്വോട്ട് ചെയ്ത കോട്ടയം, ചെങ്ങളം P.O, ദിനമിത്ര എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി വർക്ക് ഓർഡർ നൽകുകയും ചെയ്തു (12.12.2014 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനം). ഇതു പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി 2120/- രൂപയായിരുന്നു കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നു വാങ്ങിയത്. 2014-15 ൽ 97 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 2125/- വീതം ആകെ 206125/- രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈടാക്കി. 2014-15 ൽ വികസന

ഫണ്ടിൽ നിന്നും അഡ്വാൻസായി 141 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 299625/- രൂപ ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് തനതുഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു. (ബിൽ നം.34/14-15;28.02.2015).

2015-16 ൽ പദ്ധതി സ്പിൽ ഓവറായി അംഗീകാരം വാങ്ങുകയും (പ്രൊജക്ട് നം.156/16) തനതു ഫണ്ടിൽ 200875/- രൂപ അധികമായി വകയിരുത്തുകയും ചെയ്തിരുന്നു.പദ്ധതിയിൽ 2015-16 വരെ 112 ബയോഗ്യാസ് പ്ളാന്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇതിൽ നിന്നും വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് അധികമായി 183025/- രൂപയും ശുചിത്വ മിഷൻ വിഹിതമായി 124220/- രൂപയും തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	തുക ലഭിച്ചത്			തുക ചെലവഴിച്ചത്				ബാലൻസ്		
		ശുചിത്വ മിഷൻ	വികസന ഫണ്ട്	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	ശുചിത്വ മിഷൻ	വികസന ഫണ്ട്	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	തനതു ഫണ്ട്	ശുചിത്വ മിഷൻ	വികസന ഫണ്ട്	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം
2014-15	55	599250	299625	206125	233200	116600	116600		124220		485
2015-16	57			31875	241830	0	120915	120615			
ആകെ	112	599250	299625	238000	475030	116600	237515	120615	124220	183025	485

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 2014-15 ൽ അധികമായി 183025/- രൂപ പിൻവലിച്ച് തനതുഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചത് ധന വിനിയോഗ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കു വിരുദ്ധമാണ്.(ജി.ഒ(പി).നം.177/06/ധന;12.04.2006) .ഈ തുക തിരികെ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ നാളിതു വരെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.2014-15 ൽ 97 ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അടച്ചിരുന്നുള്ളൂ.എന്നിട്ടും 141 പേർക്കുള്ള വികസന ഫണ്ട് വിഹിതം മുൻകൂറായി പിൻവലിച്ചത് അംഗീകരിക്കാനാവില്ല.2015-16 ൽ ഈ തുകയിൽ നിന്നും 120615/- രൂപ കൂടി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. 120615/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള അഡ്വാൻസ് തുകയും ശുചിത്വ മിഷൻ വിഹിതവും തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തിരികെ നൽകേണ്ടതുമാണ്.

(3-6) തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കാനായി 10.28 ലക്ഷം രൂപ അടവാക്കിയെങ്കിലും KSEB മീറ്ററുകൾ സ്ഥാപിച്ചില്ല.

2015-16 ൽ കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലെ തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് KSEB യ്ക്ക് 1028200/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

പ്രൊജക്ട് നം/പേര്	ഫണ്ടിനം	ചെലവഴിച്ച തുക	DD നം/തീയതി	മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്ന ട്രാൻസ്ഫോർമറുകളുടെ എണ്ണം	KSEB സെക്ഷൻ
325/16,പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ-1000000/- തനതുഫണ്ട്-31800/-	678400/-	433400/ 26.01.2016	64	ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷൻ,കലഞ്ഞൂർ
		159000/-	418821/ 06.02.2016	15	ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷൻ, പത്തനാപുരം
		159000/-	420426/ 16.03.2016	15	ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷൻ,വകയാർ
		31800/- (തനതു ഫണ്ട്)	127837/ 31.03.2016	3	
ആകെ		1028200/-		97	

വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്കു (നം.17,തീയതി;13.12.2016) മറുപടിയായി

കലഞ്ഞൂർ സെക്ഷൻ പരിധിയിൽ മീറ്ററുകൾ KSEB സ്ഥാപിച്ചു തുടങ്ങിയതായി സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.മേൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ആയതിന്റെ വിവരവും പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രവും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.അതു വരെ ചെലവ് തുക 1028200/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-7) നിലവിലില്ലാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നു;പ്രതിവർഷ നഷ്ടം 6.29 ലക്ഷം രൂപ

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പ്രതിമാസ വൈദ്യുതി ചാർജ് 2015-16 വർഷം 161926/ രൂപയായിരുന്നു. ഇതിനാനുപാതികമായ ചാർജ് ഷീറ്റ് കെ.എസ്.ഇ.ബി കലഞ്ഞൂർ സെക്ഷനിൽ നിന്നും ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയത് പരിശോധിച്ചതിൽ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തെരുവ് വിളക്കിന്റെ ഇനം	വാട്ട്	എണ്ണം	പ്രതിമാസ നിരക്ക് (പ്രതിദിനം 12 മണിക്കൂർ വിളക്കുകൾ പ്രകാശിപ്പിക്കുന്നതിന് ഒരു വിളക്കിന്റെ നിരക്ക്)	ആകെ
ഓർഡിനറി ബൾബ്	40	513	61/-	31293
ഓർഡിനറി ബൾബ്	60	3	94/-	470
ഫ്ലൂറസെന്റ് ട്യൂബ്	2x40	534	124-	66216
ഫ്ലൂറസെന്റ് ട്യൂബ്	40	486	61	29646
സോഡിയം വേപ്പർ ലാംപ്	250	49	414	20286
മെർക്കുറി ലാംപ്	250	1	414	414
സി.എഫ്.എൽ(single)	11	477	7	3339
സി.എഫ്.എൽ(double)	22	733	14	10262
ആകെ				161926

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കഴിഞ്ഞ 3 വർഷമായി ഓർഡിനറി ബൾബുകൾ , സോഡിയം വേപ്പർ ലാംപുകൾ എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടില്ല. പകരം സി.എഫ്.എൽ, ഫ്ലൂറസെന്റ് ട്യൂബ് എന്നിവയാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഓർഡിനറി ബൾബുകളുടെ ശരാശരി കാലാവധി 1000 മണിക്കൂറാണ്. വർഷങ്ങളായി ഓർഡിനറി ബൾബുകൾ വാങ്ങിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇവ നിലവിലില്ല എന്നുറപ്പാക്കാവുന്നതാണ്. വർഷങ്ങളായി വാങ്ങാത്തതിനാൽ 49സോഡിയം വേപ്പർ ലാംപുകൾ, മെർക്കുറി വിളക്ക് എന്നിവയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുണ്ടാകാൻ സാധ്യതയില്ല. ഇത്തരത്തിൽ ഉപയോഗിക്കാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിൽ പ്രതിമാസം അധികം നൽകുന്നത് 52463 രൂപയാണ്. അതായത് പ്രതിവർഷം 629556രൂപ നഷ്ടപ്പെടുന്നു.

മീറ്റർ അടിയന്തിരമായി സ്ഥാപിക്കുന്നത് വഴി വൈദ്യുതി ചാർജ് ശാസ്ത്രീയമായി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഈയിനത്തിലെ ദുർവ്യയം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

(3-8) പ്രൊഫഷണൽ കോളേജിൽ പഠിക്കുന്ന എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥിയ്ക്ക് ധനസഹായം നൽകിയതിൽ ഇരട്ടിപ്പ്

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2015-16 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ഉന്നതവിദ്യാഭ്യാസം ചെയ്യുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അശ്വതി എം.ബി (അഖിൽ ഭവനം, കൂടൽ) എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിയ്ക്ക് 25000/ രൂപ ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്(ഡി.ഡി നമ്പർ 426189/29.3.2016). കേരള അഗ്രികൾച്ചർ യൂണിവേഴ്സിറ്റിയിൽ ബി.എസ്.സി -എം.എസ്.സി ഇന്റർഗ്രേറ്റഡ് ബയോടെക്നോളജി കോഴ്സിൽ ആറാം സെമസ്റ്റർ വിദ്യാർത്ഥിനിയായ കുമാരി അശ്വതിയ്ക്ക് 2014-15 വർഷം പറക്കോട് ബ്ലോക്ക് പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസിൽ നിന്നും 25000/ രൂപ ധനസഹായം ലഭിച്ചിരുന്നു. പട്ടിക ജാതി വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും ധന സഹായം ലഭിച്ച വിദ്യാർത്ഥിനിയ്ക്ക്

അതേ കോഴ്സിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വീണ്ടും ധനസഹായത്തിന് അർഹതയില്ല. വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണ സംസ്ഥാന തല കോ-ഓർഡിനേഷൻ സമിതിയുടെ 24.02.2016ലെ യോഗത്തിലും പ്രൊഫഷണൽ കോളേജിൽ പഠിക്കുന്ന എസ്.സി/എസ്.റ്റി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഒരു കോഴ്സിന് ഒരു തവണ മാത്രം ധനസഹായം നൽകിയാൽ മതിയെന്ന് സ്പഷ്ടീകരണം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 25000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത തുക ഈടാക്കി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

(3-9) മീഡിയാശ്രീ - പണം കൈമാറി; പദ്ധതി നടപ്പായില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2015-16 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ 'മീഡിയാശ്രീ (276/16) എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 65000രൂപ ജില്ലാ കുടുംബശ്രീ സംസ്ഥാന മിഷന് നൽകിയെങ്കിലും പദ്ധതി നാളിതുവരെ നടപ്പിലായിട്ടില്ല (ഡി.ഡി.നമ്പർ 429541/30.7.15).

കുടുംബശ്രീ സംസ്ഥാന മിഷന്റെ 'മീഡിയാശ്രീ' പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കേരളത്തിലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചരിത്രവും വർത്തമാനവും പദ്ധതികളും നിലവിലെ ഭരണസമിതിയുടെ നേട്ടങ്ങളും ഡോക്യുമെന്ററിയാക്കുന്നതിനാണ് 20.03.2015ലെ സ.ഉ(സാധാ.) 813/2015/തസ്വഭവ പ്രകാരം സംസ്ഥാന മിഷൻ കോ ഓർഡിനേറ്ററുടെ പേരിൽ ഡിഡിയെടുത്ത് ജില്ലാ മിഷൻ കോ ഓർഡിനേറ്റർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. സെക്രട്ടറിയും ജില്ലാ മിഷൻ കോ ഓർഡിനേറ്ററുമായി ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാറിന്റെ(തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) രണ്ടാമത്തെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം, 'ഡോക്യുമെന്ററിയുടെ തിരക്കഥ അംഗീകരിച്ച കത്തും തുകയും ലഭിച്ച് കഴിഞ്ഞ് 60 ദിവസത്തിനകം ഡോക്യുമെന്ററി ചിത്രത്തിന്റെ 10 പകർപ്പ് നൽകേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. ഡോക്യുമെന്റേഷന് ആവശ്യമായ വിവരങ്ങളും ആവശ്യപ്പെട്ട തുകയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കൈമാറിയെങ്കിലും തുടർ നടപടികൾ ഒന്നും ഉണ്ടായതായി കാണുന്നില്ല. പദ്ധതി നാളിതുവരെ നടപ്പിലാകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-10) ഐ.എ.വൈ. ധനസഹായം (എസ്.സി.പി) ; വിനിയോഗരേഖ ഹാജരാക്കിയില്ല

2015-16 വർഷം ഐ.എ.വൈ. ഭവന പദ്ധതിക്ക് എഗ്രിമെന്റ് വച്ച 28 എസ്.സി.പി. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകുന്നതിനായി പ്രത്യേക ഘടക പദ്ധതി ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1150000/- രൂപ പറക്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ഡി.ഡി നമ്പർ 430338/18.8.15). ഐ.എ.വൈ പദ്ധതിയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത് 20000/രൂപയാണ്. 28ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആകെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി നൽകേണ്ടത് 560000/ രൂപയാണ്. അതിനുപകരം 1150000 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകിയെങ്കിലും വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി നൽകിയ തുക ഏതെല്ലാം ഇനങ്ങളിലാണ് ചെലവഴിച്ചത് എന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല. വിനിയോഗ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 1150000/രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-11) പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ- പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2015-16 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ (290/16) എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിവാസികളായ 125 കുട്ടികൾക്ക് സിഡ്കോയിൽ നിന്ന് മേശയും (40x20x30)' പ്ലാസ്റ്റിക് കസേരയും വാങ്ങി സ്കൂൾ അധികൃതർ മുഖേന നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	യൂണിറ്റ് വില	വാങ്ങിയ എണ്ണം	ആകെ വില (14.5% വാറ്റ് ഉൾപ്പടെ)
Steel table with 1 drawer & 1 cupboard, NovzpanTop	3043/	125	435530

(40x20x30)			
Plastic chair with arm	450/	125	64406.25
ആകെ			499936

ഉപകരണങ്ങളുടെ വിലയായി 499936/-രൂപ പരുമല സിഡ്കോ ട്രേഡ് സെന്ററിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്(ഡി.ഡി.നമ്പർ 431557/30.09.2015). പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

2) പന്ത്രണ്ടാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം മേശയും കസേരയും (സ്റ്റീൽ/മരം) മാത്രമേ വാങ്ങി നൽകുവാൻ അനുമതിയുള്ളൂ. ആയതിന് വിരുദ്ധമായാണ് പ്ലാസ്റ്റിക് കസേരകൾ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മാത്രമല്ല ടെണ്ടർ കൂടാതെ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും പ്ലാസ്റ്റിക് ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങുന്നതിനും അനുമതിയില്ല.
3) സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നിയമത്തിന് ഇളവ് വരുത്തി ജി.ഒ(ആർ.ടി)74/14/എസ്.പി.ഡി/19.12.14 പ്രകാരം സിഡ്കോയിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കൂടാതെ സ്റ്റീൽ ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിരുന്നു.ഈ ഉത്തരവിന് അനുബന്ധമായി നൽകിയിരിക്കുന്ന പ്രൈസ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം 36x18x30(20G-2830/,22G-2532/-),48x24x30(22G-3593.70,20G-4048.36) എന്നിങ്ങനെയാണ് വില നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത (40x20x30)'വലിപ്പമുള്ള ടേബിളാണ് 3043/ രൂപയ്ക്ക് സിഡ്കോ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. സിഡ്കോ സമർപ്പിച്ച പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസിലോ ബില്ലിലോ ടേബിളിന്റെ ഗേജ് എത്രയാണ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല. ഗേജ് കൂടുംതോറും ഉപകരണത്തിന്റെ കനം കുറയുമെന്നതിനാൽ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പുവരുത്താതെയാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പരിശോധിക്കുകയോ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പുവരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

അപാകതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രോജക്ടിനായി ചെലവഴിച്ച 499936/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-12) ഉന്നതപഠനം നടത്തുന്ന എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്- പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പ് മുഖേന ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നുറപ്പുവരുത്തിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2015-16 വർഷം ഉന്നതപഠനം നടത്തുന്ന എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് നൽകുന്നതിനായി 4ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചിരുന്നു. ഗ്രാമസഭ തെരഞ്ഞെടുത്ത, പ്രാഫഷണൽ കോഴ്സിനു പഠിക്കുന്ന 10 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് ഹരി ഗ്ലോബൽ ലിങ്ക് ചെങ്ങന്നൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ASPIRE ES1-512 മോഡൽ ലാപ്ടോപ്പ് ഒന്നിന് 39500രൂപ ക്രമത്തിൽ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (ആകെചെലവ്-395000/- ഡി.ഡി.നമ്പർ 431294/15.09.15). ഇതേ പ്രോജക്ട് ജില്ലാ/ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളുടെ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പ് മുഖേനയും നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പ് മുഖേന ധനസഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നുറപ്പാക്കാതെയാണ് ആനുകൂല്യം നൽകിയത്. ലാപ്ടോപ്പ് നൽകിയ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പേരും മേൽവിലാസവും
1	മാളു കൃഷ്ണൻ, ചരുവിള വീട്,കലഞ്ഞൂർ
2	ലക്ഷ്മി ആർ, ചരുവിള വീട്, പെരുന്താളൂർ
3	അഞ്ജലി.ആർ,പല്ലന്നിൽ പടിഞ്ഞാറ്റേതിൽ,നെല്ലിമുരുപ്പ്
4	നീതു രമേശ്, നീതു ഭവനം, പാലമല
5	ഇന്ദുജൻ.എസ്, ജെ.ബി കോട്ടേജ്, നെടുമൺകാവ്(പി.ഒ)

6	ആര്യ ജി., പാലമല കൊച്ചുവീട്,കലഞ്ഞൂർ
7	നിഖിൽ യശോധരൻ, നിഖിൽ ഭവനം, കൂടൽ
8	സിനി രവീന്ദ്രൻ, ഇടയിലെ പുരയിൽ, കലഞ്ഞൂർ
9	അലോഹ എസ്. വി, പിങ്കു കോട്ടേജ്
10	ശ്രീരാജ്, കുറ്റിക്കാട്ടിൽ പടിഞ്ഞാറ്റേതിൽ, കൂടൽ

പ്രോജക്ടിനായി ചെലവഴിച്ച 395000/ രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

(3-13) കാഞ്ഞിരം മുകൾ കുടിവെള്ള പദ്ധതി; തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളത് 4.3 ലക്ഷം രൂപ

2013-14, 2014-15 വർഷങ്ങളിലായി 46ലക്ഷം രൂപ കാഞ്ഞിരമുകൾ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്കായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നു. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിനു ശേഷം വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഹാജരാക്കിയ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം 4168987/ രൂപയാണ് പ്രോജക്ടിനായി ചെലവഴിച്ചത്. 431013/രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ കൈവശം ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കിയുള്ളതായി കാണുന്നു. പ്രോജക്ടിന്റെ എം ബുക്കിന്റെ പകർപ്പ് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ പരിശോധിക്കേണ്ടതും നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ വാങ്ങാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(3-14) സാമൂഹ്യനീതി വകുപ്പിന്റെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

2015-16 വർഷം 200000രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 'ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് ' എന്ന പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് ഗവ.എൽ.പി.സ്കൂളിലെ ഹെഡ് മിസ്ട്രസാണ് (ചെലവ് - 200000രൂപ). മുൻ വർഷങ്ങളിലും ടി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത് ഗവ.എൽ.പി.സ്കൂളിലെ ഹെഡ്മിസ്ട്രസാണ്. നിർവ്വഹണച്ചുമതല വഹിക്കാൻ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ലഭ്യമായിരിക്കേ വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിലെ ചുമതലയുള്ള ഹെഡ്മിസ്ട്രസിന് ചുമതല നൽകിയത് ക്രമവിരുദ്ധമായ നടപടിയാണ്. സാമൂഹ്യനീതി വകുപ്പിന്റെ കീഴിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ നടത്തിവരുന്ന ശിശുക്ഷേമപദ്ധതികൾ, സ്കോളർഷിപ്പുകൾ മുതലായവ എല്ലാം 30.11.1996ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.37/196-ാം നമ്പർ ഉത്തരവ് മുഖേന തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം, ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പുകൾക്കായുള്ള പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കേണ്ട ചുമതല ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർക്കാണ്. അതത് മേഖലകളിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിഷയ വൈദഗ്ധ്യം, പ്രവർത്തന പരിചയം എന്നിവ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി, പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ ഫലപ്രാപ്തി ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനാണ് സർക്കാർ ഇപ്രകാരം പദ്ധതി നിർവ്വഹണച്ചുമതല നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലുണ്ടായ ഇപ്രകാരമുള്ള വീഴ്ച ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(3-15) ഭക്ഷണ വിതരണ പ്രോജക്ടിന് തനത്ഫണ്ട് വകയിരുത്തി

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം എച്ച്.എം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും 50000/ രൂപ വകയിരുത്തി പഠനവീട് പദ്ധതിക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 50000/-രൂപയും പഠനവീട്ടിൽ പങ്കെടുക്കുന്ന കുട്ടികൾക്ക് ലഘുഭക്ഷണം വാങ്ങുന്നതിനായിരുന്നു ചെലവഴിച്ചത്. ശിശുവികസന പരിപാടിയുടെ ഭാഗമായുള്ള പോഷകാഹാര പ്രോജക്ടുകൾ, ആശ്രയ-അഗതി പുനരധിവാസ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള ഭക്ഷ്യധാന്യ വിതരണ പ്രോജക്ടുകൾ എന്നിവ അല്ലാതെ വികസനഫണ്ട് /തനത്ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് ഭക്ഷ്യധാന്യം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള മറ്റ് പ്രോജക്ടുകൾ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ നടപ്പാക്കാൻ പാടില്ല എന്ന് ത.സ്വ.ഭ.വ ന്റെ 10.11.2008ലെ 71413/ഡി.ബി. /2008 ആം നമ്പർ സർക്കുലറിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിരുന്നതാണ്.സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത് ക്രമവിരുദ്ധമായ നടപടിയാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി യഥേഷ്ടാനുമതിയില്ലാതെ ചെലവഴിച്ച 50000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-16) പത്താംതരം തുല്യതാ പഠനം-ആവശ്യത്തിലധികം തുക സാക്ഷരതാ മിഷന് കൈമാറി

2015-16 വർഷം എച്ച്.എം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 50000/രൂപ വകയിരുത്തി പത്താംതരം തുല്യതാ പഠനം-പഠിതാക്കൾക്ക് ഫീസ് നൽകൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചിരുന്നു . പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 18 പേർക്ക് 2100/-രൂപ വീതം ആകെ 37800/- രൂപ (ഡി.ഡി.നം.420768/24.03.16) സാക്ഷരതാ മിഷൻ ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 6 വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ഫീസ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പത്താംതരം തുല്യതാ കോഴ്സിന്റെ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീസ്,പരീക്ഷാഫീസ് എന്നിവ പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പ് നൽകുന്നതിനാൽ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനം നൽകേണ്ടതില്ല.(സർക്കുലർ നം.48360/എഫ്.എം-1/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ 06.10.2009).പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട പഠിതാക്കളുടെ ഫീസ് ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ നിന്നും അടയ്ക്കുന്നുണ്ടെന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. അപാകത ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചു നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും ഫീസ് അടവാക്കിയിട്ടില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയ ശേഷം മാത്രമേ ഭാവിയിൽ തുക കൈമാറൂയെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(3-17) വെറ്ററിനറി സർജന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ലാതെ സബ്സിഡി ആനുകൂല്യം നൽകി

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം പുതിയ കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണത്തിനായി 2 പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയിരുന്നു.പ്രോജക്ട് നം.273/15-16(ജനറൽ) പ്രകാരം 90000 രൂപയും പ്രോജക്ട് നം.274/15-16(എസ്.സി) പ്രകാരം 40000/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ആകെ 13 പേർക്കാണ് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പുതിയ കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണത്തിന് സബ്സിഡി നൽകുമ്പോൾ കഴിഞ്ഞ 10 വർഷത്തിനുള്ളിൽ ഇതേ സർവ്വെ നമ്പരിൽ ഇതേ പുരയിടത്തിൽ കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണത്തിന് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടില്ലയെന്ന് വെറ്ററിനറി സർജൻ സർട്ടിഫൈ ചെയ്യണം എന്ന് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകാതെയാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയത്. ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം നൽകിയ പ്രോജക്ടിലും വെറ്ററിനറി സർജന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം വേണമെന്ന നിബന്ധന ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല. തൻമൂലം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഒന്നിലധികം തവണ ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയ ശേഷമേ ആനുകൂല്യം നല്കാൻ പാടുള്ളൂ. അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

(3-18) ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും KSEB യ്ക്ക് 6 ലക്ഷം രൂപ നൽകി.പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

2015-16 ൽ കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും KSEB യ്ക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങളില്ല.

പ്രൊജക്ട് നം/പേര്	ഫണ്ടിനം	ചെലവഴിച്ച തുക	DD നം/തീയതി	KSEB സെക്ഷൻ

264/16,പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	വികസന ഫണ്ട്-250000/-, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ-100000/-	6900/-	4318521/ 07.10.2015	ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷൻ,വകയാർ
	ആകെ-350000/-	30936/-	420431/16.03.2016	ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷൻ,പത്തനാപുരം
		183241/-	420430/16.03.2016	ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷൻ,ഏഴംകുളം
324/16,സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	വികസന ഫണ്ട്-380000/-	379400/-	421087/ 29.03.2016	ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷൻ,പത്തനാപുരം
ആകെ		600477/-		

മേൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ആയതിന്റെ വിവരവും പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രവും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതു വരെ ചെലവ് തുക 600477/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-19) PWD ഇലക്ട്രിക്കൽ വിംഗ് മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന വിവിധ വൈദ്യുതീകരണ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

2015-16 ൽ കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ PWD ഇലക്ട്രിക്കൽ വിംഗ്,പത്തനംതിട്ട മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന വിവിധ വൈദ്യുതീകരണ പ്രവൃത്തികൾക്കായി താഴെ പറയുന്ന തുക ചെലാൻ മുഖേന അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2015-16 ൽ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മുഖേന നടത്തുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവത്തികൾക്ക് തുക ട്രഷറിയിൽ അടയ്ക്കാൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശമുണ്ടായിരുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം/പേര്	ഫണ്ടിനം	തുക	ചെലാൻ നം/തീയതി
1	296/15-16,ICDP സബ് സെന്റർ വൈദ്യുതീകരണം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	30000/-	546/03.06.2016
2	297/15-16,കൂടൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വൈദ്യുതീകരണം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	99760/-	544/03.06.2016
3	305/15-16,കലഞ്ഞൂർ മാർക്കറ്റ് വനിതാ കേന്ദ്രം വൈദ്യുതീകരണം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	145000/-	540/03.06.2016
4	306/15-16,കൂടൽ മാർക്കറ്റ് വനിതാ കേന്ദ്രം വൈദ്യുതീകരണം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	84680/-	548/03.06.2016
5	307/15-16,കൂടൽ സ്റ്റേഡിയം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ	40000/-	539/03.06.2016

	വൈദ്യുതീകരണം	അവാർഡ്		
	ആകെ		399440/-	

പ്രൊജക്റ്റ് നം 296/16 ൽ ഒടുക്കേണ്ട ബാലൻസ് തുക 7700/- രൂപയും പ്രൊജക്റ്റ് നം 307/16 ൽ ഒടുക്കേണ്ട ബാലൻസ് തുക 6000/- രൂപയും അടവാക്കാൻ 2016-17 ൽ പ്രൊജക്റ്റ് വച്ച് PWD യ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (പ്രൊജക്റ്റ് നം.117/17,118/17). ടെണ്ടർ നടപടികൾ PWD പൂർത്തിയാക്കുകയും വയറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിച്ചതായും സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.മേൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ആയതിന്റെ വിവരവും പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രവും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.അതു വരെ ചെലവ് തുക 399440/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-20) റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് സിമന്റ് വാങ്ങിയതിന് കൺവീനർമ്മാർ സമർപ്പിച്ച ബില്ലുകളിൽ നിന്നും അധികമായി നിരക്ക് നൽകി.

2015-16 ൽ കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ Public Works(H) Department ന്റെ 17.04.2013 ലെ G.O(P) No.36/2013/PWD ഉത്തരവ് പ്രകാരം CPWD Data (Central Public Works Department,Delhi Schedule Rate) പ്രാബല്യത്തിലാക്കിയിരുന്നു.ഇതു പ്രകാരമാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും കൺവീനർമ്മാർക്ക് ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.CPWD,Analysis of rates-2014,Volume-1 പ്രകാരം 1:2:4/1:4:8 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് (DSR Code:4.1.3,4.1.8,11.7) ഡാറ്റ പ്രകാരം സിമന്റിന് 6300/Tonne ആണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്.ഈ നിരക്കിന്റെ കൂടെ 40.95% Cost Index ഉം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അതായത് 1 Kg Cement ന് നൽകിയ നിരക്ക് 8.88/-രൂപയാണ്.(6.3*40.95%).50 Kgയുള്ള ഒരു ബാഗ് സിമന്റിന് 444/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ കൺവീനർമ്മാർ ഹാജരാക്കിയ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ശരാശരി 350/- രൂപയാണ് സിമന്റിന് ചെലവു വന്നിട്ടുള്ളത്.ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മാർഗ്ഗരേഖയനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തിമൂല്യതുകയോ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയോ കൺവീനർക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവായ തുകയോ, ഇതിൽ ഏതാണ് കുറവ് എങ്കിൽ ആ തുകയ്ക്കു മാത്രമേ കൺവീനർക്ക് അർഹതയുള്ളൂ. കൺവീനർ ഹാജരാക്കിയ ബിൽ അനുസരിച്ച് സിമന്റിന്റെ വില എസ്റ്റിമേറ്റിനേക്കാൾ കുറവായ സാഹചര്യത്തിൽ കുറവായ തുകയ്ക്കു മാത്രമേ അർഹതയുള്ളൂ. എന്നാൽ എം ബുക്കിൽ സിമന്റിന്റെ വിലയ്ക്ക് ആനുപാതികമായ കുറവു വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഇത് അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.20/15.12.2016) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്/DD No/തീയതി/തുക	എം ബുക്ക് നം	1:2:4/ 1:4:8 കോൺക്രീറ്റിംഗ് അളവ്,ആവശ്യമായ സിമന്റ് (m3*320, m3*170)	DSR പ്രകാരം നൽകിയ നിരക്ക് (Kg*8.88/-)	കൺവീനർമ്മാർ ഹാജരാക്കിയ ബിൽ പ്രകാരം സിമന്റിന്റെ വില,സ്ഥാപനം	വ്യത്യാസം
1	226/16,മടയത്തറ-പെരുന്താളൂർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്. 184637/-, DD No:432195/ 15.10.2016	23/15-16	1:2:4-13.05m3 =4176Kg, 1:4:8-17.4m3 =2958Kg ആകെ-7134Kg	7134*8.88 =63350/-	59829/- (മാസ്റ്റേഴ്സ് ട്രേഡേഴ്സ്,കലഞ്ഞൂർ,Invoice no.563/12.08.2015)	3521/-
2	327/16,ലക്ഷം വീട് കോളനി-കാഷ്യൂ ഫാക്ടറി റോഡ്	136/ 15-16	1:2:4-16.40m3 =5248Kg, 1:4:8-21.87m3	8966*9.18 =82309/- (*Cost	65952/- (ചിത്രാ ഹാർഡ് വെയേഴ്സ്,നെടുമൺ,	16357/- (ബിൽ പ്രകാരം 160 bag Cement മാത്രമാണ്

	കോൺക്രീറ്റ്. DD No:421972/ 04.04.2016 231132/-		=3718Kg ആകെ-8966Kg	Index 45.71%)	Invoice no.1684/ 29.02.2016)	ഉപയോഗിച്ചത്.20 bag കുറവാണ്.
3	283/16, കാരുവയൽ പ്ളാന്റേഷൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്. 325055/- DD No:432202/ 15.10.2015	32	1:2:4-23m3 =7360Kg, 1:4:8-30.6m3 =5202Kg ആകെ-12562Kg	12562*8.88 =111551/-	നവ ഭാരത്ട്രേഡേഴ്സ്,കലഞ്ഞൂർ,Invoice no.216/24.08.2015- 18549/- Invoice no.212/23.08.2015- 41220/- Invoice no.215/25.08.2015- 24732/- Invoice no.217/30.08.2015- 21434/- ആകെ- 105935/-	5616/-
4	33/2016, പുന്നമൂട്-കളനാഴിക്കോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്. 272839/-, DD No:434417/ 30.12.2015 115834/-, DD No:434451/ 30.12.2015	37	1:2:4-27.45m3 =8784Kg, 1:4:8-36.6m3 =6222Kg ആകെ-15006Kg	15006*8.88 =133253/-	പൊന്നൂസ് ഹാർഡ് വെയേഴ്സ്,കൂടൽ Invoice no.235/24.08.2015 -123000/-	10253/-
5	66/2015-16, പല്ലാനിൽപ്പടി-ഇടിഞ്ഞകുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്. 368695/-, DD No:419454/ 22.02.2016	107	1:2:4-26.325m3 =8424Kg, 1:4:8-35.1m3 =5967Kg ആകെ-14391Kg	14391*8.88 =127792/-	പതിശ്ശേരിൽ എന്റർ പ്രൈസസ്,കൂടൽ Invoice no.2753/06.01.2016 -41220/-, Invoice no.2755/07.01.2016 -41220/- Invoice no.2757/08.01.2016 -39571/-	5781/-

					ആകെ- 122011/-	
6	32/16, പുന്നമൂട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്. 171417/-, 434431/ 30.12.2015	38	1:2:4-28.57m3 =9142Kg, 1:4:8-38.1m3 =6477Kg ആകെ-15619Kg	15619*8.88 =138697/-	പൊന്നൂസ് ഹാർഡ് വെയേഴ്സ്,കൂടൽ Invoice no.234/19.08.2015 -129970/-	8727/-
	ആകെ					50255/-

ഇത്തരത്തിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയ 50255/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.ഈ തുക ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(3-21) 1:2:4 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 3.97 ലക്ഷം രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചു.

2015-16 ൽ കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ Public Works(H) Department ന്റെ 17.04.2013 ലെ G.O(P) No.36/2013/PWD ഉത്തരവു പ്രകാരം CPWD Data (Central Public Works Department,Delhi Schedule Rate) പ്രാബല്യത്തിലാക്കിയിരുന്നു. ഇതു പ്രകാരമാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും കൺവീനർമാർക്ക് ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. CPWD, Analysis of rates-2014, Volume-1 പ്രകാരം 1:2:4 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് (DSR Code:4.1.3) Base rate എന്നത് 4753.29/- രൂപയാണ്. PWD, ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 15.12.2014 ലെ CD/Admin/PLA/1014/2005 സർക്കുലർ പ്രകാരം പത്തനംതിട്ട ജില്ലയ്ക്ക് 01.04.2014 മുതൽ ബാധകമായ Cost Index 40.95% ആണ്. ഇതു പ്രകാരം 1:2:4 കോൺക്രീറ്റിംഗിന് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് 6699.66/m3 ആണ്. (4753.29x1.4095=6699.76). എന്നാൽ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 1:2:4 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിനു പകരം തറ നിരപ്പാക്കലിനു (Flooring,DSR Code:11.7) നൽകേണ്ട നിരക്കാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. അതായത് എം ക്യൂബിന് 7058.78 രൂപ നിരക്കിലാണ് ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കി തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് ഇത് അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

For 1:2:4 Concreting (DSR Code:4.1.3)

Details of cost for 1 cum

1:2:4 (1 Cement:2 Course sand:4 graded stone aggregate 20mm nominal size)					
Code No	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
0295	Stone aggregate (Single size)-20mm nominal size	Cum	0.670	1175	787.25
0297	Stone aggregate (Single size)-10mm nominal size	Cum	0.220	1175	258.50

2202	Carriage of Stone aggregate below 40mm nominal size	Cum	0.890	106.49	94.78
0982	Coarse sand(Zone III)	Cum	0.445	1200	534
2203	Carriage of Coarse sand	Cum	0.445	106.49	47.39
0367	Portland Cement(0.2225 cum)	Tonne	0.320	6300	2016
2209	Carriage of Cement	Tonne	0.320	94.65	30.29
Labour					
0155	Mason(Average)	Day	0.100	417	41.70
0114	Beldar	Day	1.630	329	536.27
0101	Bhisti	Day	0.700	363	254.10
0002	Hire Charge of concrete mixer 0.25 to 0.40 cum with Hopper	Day	0.070	800	56.00
0012	Vibrator(needle type 40mm)	Day	0.070	350	24.50
9999	Sundries	LS	14.30	1.78	25.45
				Total	4706.23
Add water charge 1%					47.06
Sub Total					4753.29
Cost Index for Pathanamthitta,40.95%					1946.47
Total					6699.76

For Flooring:(DSR Code:11.7)

Details of cost for one m3

Cement Concrete pavement with 1:2:4 (1 Cement:2 Course sand:4 graded stone aggregate 20mm nominal size) including finishing complete					
Code No	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
4.1.3	Rate as per item 4.1.3 of DSR ,concrete work	M3	1	4753.29/m3	4753.29
Labour:Extra labour for laying in floors etc					
0124	Mason(brick layer) 2nd class	Day	0.350	399.00	139.65
0114	Bheldar	day	0.180	329.00	59.22
0101	Bhisti	day	0.050	363.00	18.15

9999	Sundries	LS	19.760	1.78	35.17
Sub Total					5005.48
Add 1% water charge except for 4.1.3 (252.19x1%)					2.52
Total					5008
Cost Index for Pathanamthitta,40.95%					2050.78
Total					7058.78

ഇത്തരത്തിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടേയും Technical Sanction നൽകിയ Parakkodu Block Division ,Assistant Executive Engineer ടേയും ഭാഗത്തു നിന്നുണ്ടായ പിഴവാണ്.

ഇത്തരത്തിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്റ്റ് നം/പേര്	എം.ബുക്ക് നം	തുക/ ബിൽ നം/ തീയതി	1:2:4 കോൺക്രീറ്റിന്റെ അളവ്, നൽകിയ തുക. (@ 7058.78/ m3)	1:2:4 കോൺക്രീറ്റിനു നൽകേണ്ട തുക. (@ 6699.76/ m3)	നഷ്ടം
1	64/15-16,മുരളീമന്ദിരം വേണശ്ശേരി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	49/15-16	92318/-, 434429/ 30.12.2015	6.525m3, 46059	43716	2343
2	230/15-16, മരുതിമംഗലം-കാരുവയൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	30/15-16	251453/-, 432198/ 15.10.2015	17.77m3, 125435	119055	6380
3	74/15-16,പേക്കുളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	3/15-16	92318/-, 431383/ 18.09.2015	6.525m3, 46059	43716	2343
4	38/15-16,വലിയവിള-കരടിപ്പാറ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	5/15-16	277087/-, 431677/ 03.10.2015	19.594m3, 138310	131275	7035
5	181/15-16,ഏറത്തു വൃന്ദാവനം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	26/15-16	91449/-, 432208/ 15.10.2015	5.158m3, 36409	34557	1852
6	40/15-16,കോട്ടംന്തറ-ചാപ്പൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	18/15-16	92318/-, 432204/ 15.10.2015	6.525m3, 46059	43716	2343
7	53/15-16,കുളഞ്ഞിപ്പടി-ചരിപ്പുറത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	29/15-16	100000/-, 432201/	19.80m3, 139764	132655	7109

			15.10.2015, 180138/-, 432203/ 15.10.2015			
8	167/15-16,ഇഞ്ചപ്പാറ-അങ്കണവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	27/15-16	92318/-, 432197/ 15.10.2015	6.525m3, 46059	43716	2343
9	39/15-16,കൊട്ടംന്തറ-പ്ലാവിള റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	25/15-16	92318/-, 432205/ 15.10.2015	6.525m3, 46059	43716	2343
10	79/15-16,പോലീസ് സ്റ്റേഷൻ-പറയന്റയ്യത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	81/15-16	91386/-, 419458/ 22.02.2016	6.525m3, 46059	43716	2343
11	166/15-16,ഗാന്ധി ജംഗ്ഷൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	6/15-16	92318/-, 431678/ 03.10.2015	6.525m3, 46059	43716	2343
12	322/15-16,കരിച്ചന്നൂർ-പാലമല റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	116/15-16	428568/-, 421861/ 02.04.2016	30.60m3, 215999	205013	10986
13	50/15-16,പൂമരുതിക്കുഴി-റഹ്മത്ത് വിള റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	12/15-16	149936/-, 431652/ 01.10.2015, 176892/-, 431669/ 01.10.2015,	23.10m3, 163058	154764	8294
14	198/15-16, ഇരട്ടമുള്ളുവേലി നിരത്തുപാററോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	34/15-16	186792/-, 434394/ 30.12.2015	13.21m3, 93246	88504	4742
15	206/15-16,ഗാന്ധി നഗർ വില്ല റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	103/15-16	92314/-, 419536/ 26.02.2016	6.59m3, 46517	44151	2366
16	212/15-16,മേരി വില്ല റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	60/15-16	200000/-, 434457/ 10.12.2015,	26.42m3, 186493	177008	9485

			173584/-, 434490/ 3012.2015			
17	63/15-16,അരിയിടത്ത് ചെമ്പുമുരുപ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	50/15-16	88619/-, 434427/ 30.12.2015	6.26m3, 44188	41940	2248
18	226/15-16,മടയത്തറ-പെരുന്താളൂർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	23/15-16	184637/-, 432195/ 15.10.2016	13.05m3, 92117	87432	4685
19	61/15-16,പുതുപ്പറമ്പിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	51/15-16	140069/-, 434437/ 30.12.2015	9.90m3, 69882	66328	3554
20	241/15-16,മരുതിക്കാല ഈട്ടിവിളപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	87/15-16	305094/-, 419340/ 18.02.2016	28.16m3, 198775	188665	10110
21	194/15-16,പോത്തുപാറ കുഴൽക്കിണർപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	100/15-16	92453/-, 419533/ 26.02.2016	6.62m3, 46729	44352	2377
22	208/15-16,കാവിൽപ്പടി-മംഗലത്തുപടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	135/15-16	92437/-, 421973/ 04.04.16	6.60m3, 46589	44218	2371
23	76/15-16,കനാൽഭാഗം പ്ലാന്റേഷൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	88/15-16	230968/-, 419338/ 18.02.2016	16.49m3, 116399	110479	5920
24	218/15-16, സൊസൈറ്റിപ്പടി-കാഞ്ഞിരമുകൾ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	148/15-16	68877/-, 127876/ 01.11.2016	7.38m3, 52094	49444	2650
25	240/15-16, മോഹനവിലാസം മുരുപ്പേൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	86/15-16	231132/-, 419339/ 18.02.2016	16.50m3, 116470	110546	5924
26	200/15-16,മാങ്കോട് HS-തിടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	33/15-16	121415/-, 433326/ 05.12.2015	6.85m3, 48353	45893	2460

27	60/15-16,IHDP കോളനി-പ്ളാച്ചിക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	62/15-16	179491/-, 434891/ 19.01.2016	12.16m3, 85835	81469	4366
28	214/15-16,പൊടിമൺ-കണ്ടത്തിൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	113/15-16	138588/-, 420409/ 16.03.2016	7.90m3, 55764	52928	2836
29	228/15-16, മുള്ളങ്കാട്ടിൽപ്പടി-കാലായിൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	79/15-16	116595/-, 418750/ 05.02.216	8.325m3, 58764	55776	2988
30	193/15-16,പോത്തുപാറ-കടുവാമൂല റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	68/15-16	96373/-, Bill no.110/15-16;16.01.2016	5.080m3, 35858	34035	1823
31	75/15-16,താണാർമല പ്ളാന്റേഷൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	69/15-16	186581/-, 434908/ 19.01.2016	13.19m3, 93105	88370	4735
32	199/15-16,ഇരുകുഴി-വട്ടമല റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	17/15-16	186792/-, 431680/ 03.10.2015	13.21m3, 93246	88504	4742
33	34/15-16,കറ്റമൺ-മാടപ്പാറ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	73/15-16	91386/-, 418752/ 05.02.2016	6.525m3, 46059	43716	2343
34	45/15-16,കൊടുന്തറ അങ്കണവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	20/15-16	41221/-, 432206/ 15.10.2015 50000/-, 432207/ 15.10.2015	5.146m3, 36324	34477	1847
35	43/15-16,ഇടത്തറ പാണംപറമ്പിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	21/15-16	138433/-, 432190/ 15.10.2015	9.78m3, 69035	65524	3511
36	70/15-16,കലാഭവൻ ചരുവിള-പന്നിവിള റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	52/15-16	287331/-, 434441/ 30.12.2015	16.207m3, 114402	108583	5819
37	65/15-16,വിളയിൽപ്പടി-തൈവലപ്പുറം റോഡ്	82/15-16	182772/-,	13.05m3,	87432	4685

	കോൺക്രീറ്റിംഗ്.		419431/ 20.02.2016	92117		
38	164/15-16, ചരുവിൽപ്പടി-പല്ലൂർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	97/15-16	91386/-, 419331/ 18.02.2016	6.525m3, 46059	43716	2343
39	225/15-16,ഇടിഞ്ഞകുഴി കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	111/15-16	46067/-, 420568/ 21.03.2016 138654/-, 420569/ 21.03.2016	9.90m3, 69882	66328	3554
40	283/15-16,കാരുവയൽ പ്ളാന്റേഷൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	32/15-16	325055/-, 432202/ 15.10.2015	23m3, 162352	154094	8258
41	182/15-16,കട്ടത്ത പറയൻകോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	112/15-16	90633/-, 420567/ 21.03.2016	6.47m3, 45670	43347	2323
42	88/15-16,കരിമ്പ് മണ്ണ്	55/15-16	92318/-, 434403/ 30.12.2015	6.525m3, 46059	43716	2343
43	33/15-16,പുന്നമൂട്-കുളനാഴിക്കോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	37/15-16	272839/-, 434417/ 30.12.2015 115834/-, 434451/ 30.12.2015	27.45m3, 193764	183908	9856
44	82/15-16,ഗുരുമന്ദിരം-ചേനവിള റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	35/15-16	69142/-, 434407/ 30.12.2015	3.9m3, 27529	26129	1400
45	178/15-16,കട്ടത്ത ഏറത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	33/15-16	92318/-, 432389/ 17.10.2015	6.525m3, 46059	43716	2343
46	54/15-16,ITI പ്പടി-വട്ടവിളപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	58/15-16	184922/-, 434405/	15.07m3, 106376	100965	5411

			30.12.2015 28350/-, 434452/ 30.12.2015			
47	71/15-16,തറമേൽപ്പടി-പുളിമൂട്ടുവിള റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	22/15-16	184985/-, 432200/ 15.10.2015	13.10m3, 92470	87767	4703
48	42/15-16,കല്ലറേത്ത്-ഇടിഞ്ഞകുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	16/15-16	92318/-, 432193/ 15.10.2015	6.525m3, 46059	43716	2343
49	168/15-16, പച്ചയിൽപ്പടി-നെല്ലിമൂരുപ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	56/15-16	85971/-, 434421/ 30.12.2015	4.849m3, 34228	32487	1741
50	169/15-16,ഇഞ്ചക്കാട്ടിൽ-മുട്ടക്കാട്ടിൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	24/15-16	92187/-, 432199/ 15.10.2015	5.20m3, 36706	34839	1867
51	184/15-16,അമ്പലപ്പടി-താവളത്തിൽ	84/15-16	98808/-,	6.52m3, 46023	43682	2341
52	174/15-16, ഐത്തിക്കുഴി-വേലൻപറമ്പിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	66/15-16	73839/-, 434396/ 30.12.2015	4.822m3, 34037	32306	1731
53	69/15-16,നെല്ലിമൂരുപ്പ്-ഓടയ്ക്കാക്കുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	72/15-16	91386/-, 434903/ 19.01.2016	6.525m3, 46059	43716	2343
54	85/15-16,ആശാരിപ്പടി-പോലീസ് സ്റ്റേഷൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	71/15-16	149340/-, 434886/ 19.01.2016	16.42m3, 115905	110010	5895
55	59/15-16,മിച്ചഭൂമി-പ്ളാച്ചിക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	59/15-16	138641/-, 419334/ 18.02.16	7.90m3, 55764	52928	2836
56	205/15-16,തേമ്പവുംമൺ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	98/15-16	92313/-, 419332/ 18.02.2016	6.59m3, 46517	44151	2366

57	62/15-16,അമ്പലപ്പടി-കാറ്റാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	53/15-16	93380/-, 434445/ 30.12.2015	6.60m3, 46588	44218	2370
58	190/15-16,കുളത്തുമൺ-താമരപ്പള്ളി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	40/15-16	131454/-, 433328/ 05.12.2015, 195432/-, 434453/ 30.12.2015	23.11m3, 163128	154831	8297
59	58/15-16,കൂടൽ PHC റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	118/15-16	92314/-, 421853/ 02.04.2016	6.59m3, 46517	44151	2366
60	232/15-16,പാടം ട്രിനിറ്റി സ്കൂൾ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	28/15-16	92745/-, 431679/ 03.10.2015	4.92m3, 34729	32963	1766
61	165/15-16, ചരുവിൽപ്പടി-താവളത്തിൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	74/15-16	91386/-, 434893/ 19.01.2016	6.525m3, 46059	43716	2343
62	44/15-16,അട്ടഴിക്കോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	31/15-16	35017/-, 432194/ 15.10.2015	2.475m3, 17470	16582	888
63	319/15-16,ചരുവിൽപ്പടി-താവളത്തിൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	75/15-16	91386/-, 434901/ 19.01.2016	6.525m3, 46059	43716	2343
64	318/15-16,കറ്റമൺ ഊറാംതടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	99/15-16	368659/-, 420566/ 21.03.2016	26.32m3, 185787	176338	9449
65	73/15-16,കളത്തൂർപ്പടി-വിളയിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	1/15-16	92318/-, 431377/ 18.09.2015	6.525m3, 46059	43716	2343
66	32/15-16,പുന്നമൂട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	38/15-16	171417/-, 434431/ 30.12.2015	28.57m3, 201669	191412	10257
67	176/15-16,കാരുവയൽ-	65/15-16	92318/-,	6.525m3,	43716	2343

	വടക്കേചരുവിള റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.		434392/ 30.12.2015	46059		
68	321/15-16, കൃഷ്ണനാചാരിപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	130/15-16	92006/-, 421976/ 04.04.2016	6.63m3, 46800	44419	2380
69	84/15-16,നെല്ലിമുരുപ്പ് മാങ്കുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	108/15-16	138654/-, 419594/ 24.02.2016	9.90m3, 69882	66328	3554
70	220/15-16, കല്ലുവെട്ടാംകുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	77/15-16	91386/-, 434895/ 19.01.2016	6.525m3, 46059	43716	2343
71	68/15-16,നെല്ലിമുരുപ്പ്-കീഴേൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	106/15-16	91386/-, 419450/ 22.02.2016	6.525m3, 46059	43716	2343
72	66/15-16,പല്ലാനിൽപ്പടി-ഇടിഞ്ഞകുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	107/15-16	368695/-, 419454/ 22.02.2016	26.325m3, 185822	176371	9451
73	72/15-16,നെയ്തുശ്ശേരി-ചായപ്പറമ്പിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	2/15-16	92318/-, 431379/ 18.09.2015	6.525m3, 46059	43716	2343
74	172/15-16,കൊല്ലമുക്ക്-ഉദയംകാലായിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	105/15-16	70518/-, 419881/ 01.03.2016	5.03m3, 35506	33700	1806
75	80/15-16,ആശാരിപ്പടി-പ്ളാന്തോട്ടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	80/15-16	68847/-, 419596/ 24.02.2016	6.525m3, 46059	43716	2343
76	219/15-16, വെട്ടിക്കത്തറ-തെക്കേവിള റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	76/15-16	91386/-, 434897/ 19.01.2016	6.525m3, 46059	43716	2343
77	171/15-16,പനങ്ങാട്ടുപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	83/15-16	91351/-, 419329/ 18.02.2016	6.52m3, 46023	43682	2341
78	67/15-16, പുത്തൻകളിയൂർ-നെല്ലിമുരുപ്പ്	70/15-16	91386/-, 434899/	6.525m3, 46059	43716	2343

	റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.		19.01.2016			
79	41/15-16,വലിയവിള-കൊട്ടന്തറ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	19/15-16	232352/-, 432196/ 15.10.2015	16.42m3, 115905	110010	5895
80	234/15-16,ഗേറ്റങ്കൽ പരമുരപ്പ്	7/15-16	93396/-, 431663/ 01.10.2015	6.62m3, 46729	44352	2377
81	231/15-16,വിക്ടറി രമണപുരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	8/15-16	116745/-, 431676/ 03.10.2015	8.26m3, 58306	55340	2966
82	209/15-16,സെന്റ് ജൂഡ്-സെന്റ് ജോർജ്ജ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	9/15-16	61090/-, 431659/ 01.10.2015, 32165/-, 431684/ 03.10.2015	6.59m3, 46517	44151	2366
83	321/15-16,റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	42/15-16	199696/-, Bill no.74/15-16;	12.83m3, 90564	85958	4606
84	78/15-16,അതിരുങ്കൽ IPC പ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	57/15-16	92433/-, 419537/ 26.02.2016	5.27m3, 37200	35308	1892
85	202/15-16,മാങ്കോട് HS-താവളത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	61/15-16	252170/-, 434443/ 30.12.2015	17.84m3, 125929	119524	6405
86	47/15-16,തട്ടാക്കുടി-IHDP കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	11/15-16	93255/-, 431667/ 01/10.2015	6.59m3, 46517	44151	2366
87	197/15-16,നിരത്തുപാറ-കരുവാറ്റ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	41/15-16	140069/-, 434433/ 30.12.2015	9.90m3, 69882	66328	3554
88	280/15-16,ചാങ്ങാട്ടുപടി-മണലുവിള റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	95/15-16	441172/-, 418746/ 05.02.16	31.50m3, 222352	211042	11310

89	154/15-16,കൊന്നലയ്യം ഇരട്ടിവിള റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	85/15-16	323156/-, 418744/ 05.02.2016	12.60m3, 88941	84417	4524
90	242/15-16,കരിമ്പുമണ്ണ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	15/15-16	93255/-, 431683/ 03.10.2015	6.59m3, 46517	44151	2366
91	204/15-16, കാരക്കാക്കുഴി-അശ്വതിപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	39/15-16	186792/-, 434435/ 30.12.2015	13.21m3, 93246	88504	4742
92	191/15-16,കുളത്തുമൺ-കാവുമുറിമുരുപ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	91/15-16	184905/-, 419336/ 18.02.2016	13.21m3, 93246	88504	4742
93	207/15-16,വട്ടപ്പാറ-കാപ്പിൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	104/15-16	138679/-, 419534/ 06.02.2016	9.91m3, 69953	66395	3558
94	49/15-16,ചൂരപ്പച്ച റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	14/15-16	186792/-, 431682/ 03.10.2015	13.21m3, 93246	88504	4742
95	180/15-16,കുളത്തുമൺ-കുറ്റിക്കാട്ട്മുരുപ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	92/15-16	184905/-, 419200/ 18.02.2016	13.21m3, 93246	88504	4742
96	81/15-16,കുറ്റമൺ സെന്റ് മേരീസ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	94/15-16	207981/-, 419429/ 20.02.2016	14.85m3, 104823	99491	5332
97	56/15-16,ഏലാമൂല റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	43/15-16	140069/-, 434399/ 30.12.2015	9.90m3, 69882	66328	3554
98	48/15-16,അട്ടഴിക്കോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	13/15-16	373584/-, 431687/ 03.10.2015	26.42m3, 186493	177008	9485
99	246/15-16,ശാലേ പുരം CSI പള്ളിപ്പടി സൈഡ്കെട്ട് &റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	140/15-16	462172/-, 421952/ 04.04.16	6.98m3, 49270	46764	2506

100	203/15-16, പണയിൽപ്പടി-പൊടിമണ്ണിൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	147/15-16	92313/-, 421956/ 04.04.2016	6.59m3, 46517	44151	2366
	ആകെ					397392/-

അധിക നിരക്ക് നൽകിയതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു നഷ്ടമായ 397392 /- രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടേയും Technical Sanction നൽകിയ Parakkodu Block Division , Assistant Executive Engineer ടേയും പക്കൽ നിന്ന് ഈടാക്കി നിയമാനുസൃതം തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. 397392/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

(3-22) ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയ്ക്ക് കമ്പി വിലയിനത്തിൽ അധിക തുക ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

കമ്പി വില എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ കുറവായിരുന്നിട്ടും ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയ്ക്ക് ചെലവായതിനേക്കാൾ അധിക വില ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2015-16 ൽ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി പ്രബലിത കോൺക്രീറ്റിംഗ് നടത്തിയതിന് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെയുത്തിയിരുന്ന "Reinforcement for RCC work bent tied and placed in position" എന്ന ഇനത്തിന് 2012 ഷെഡ്യൂൾ നിരക്ക് പ്രകാരം 6339/Qtl നിരക്കും 2014 DSR അനുസരിച്ച് 1.4095 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് ഉൾപ്പെടെ 83.47/kgനിരക്കുമാണ് (DSR Code 5:22A:6) അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത നിരക്കുകളിൽ റ്റി.എം.റ്റി കമ്പിയുടെ വില യഥാക്രമം 5210/Qtl, 64.02/kg ആണ്. 8mm Φ,12mm Φ,16mm Φ എന്നീ റ്റി.എം.റ്റി കമ്പികൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും കൺവീനർക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവായ തുക എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ കുറവാണെന്ന് കാണാൻ കഴിഞ്ഞു.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13, 1999 ലെ ഗുണഭോക്തൃസമിതി മാർഗ്ഗരേഖ എന്നിവ അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യ തുകയോ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയോ കൺവീനർക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവായ തുകയോ ഏതാണ് കുറവെങ്കിൽ ആ തുകയ്ക്ക് മാത്രമേ കൺവീനർക്ക് അർഹതയുള്ളൂ. കൺവീനർമാർ ഹാജരാക്കിയ ബിൽ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ കമ്പി വില ടി ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയത് പ്രസ്തുത മാർഗ്ഗരേഖക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും വിരുദ്ധമാണ്. ഇത്തരത്തിൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികളിലായി കമ്പിക്ക് അധിക വില നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം	പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം, അളവ്, നിരക്ക് ,പ്രതിഫലം	എം.ബുക്ക് പ്രകാരം കമ്പിയുടെ അളവ്, അനുവദിച്ചു നൽകിയ നിരക്ക് ,വില	ഉപയോഗിച്ച കമ്പിയുടെ അളവ്, ബിൽ പ്രകാരം കൺവീനർക്ക് ചെലവായ തുക	അർഹമായ തുക	അധികം നൽകിയ തുക
1.	പുന്നൻകളിയൂർ മാങ്കുഴി റോഡ് പുതിയ കലുങ്ക് നിർമ്മാണം (S0202/15, S0115/16) അടങ്കൽ തുക : 200000 കൺവീനർ : വിജയൻ എം.ബുക്ക് നം.123/14-15 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :182217/-	ഇനം (6) Reinforcement for RCC work bent tied and placed in position, (2012 SOR) 255.331kg Ltd to 230kg. @6339/Qtl.=	2.3 Qtl. @5210/Qtl.= 11983	8mm 50.56 kg @45/kg 2275.2 12mm 204.77kg Ltd. To 179.44 kg @45/kg	2275.2 8074.8 ആകെ= 10350	1633

	കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :180395/- ബിൽ നം./ തീയതി :25/15-16/26-08-15	14579.7		8074.8 (Varnam Hardware, Koodal Bill No.2338 /05-02-15)		
2.	കരിച്ചന്നൂര് പാലമല റോഡ് കലുങ്ക് നിർമ്മാണം(S0354/15, S0150/16) അടങ്കൽ തുക : 500000 കൺവീനർ : രാജൻ.ഡി എം.ബുക്ക് നം.122/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്യതുക :468529/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :459158/- ബിൽ നം./ തീയതി :181/15-16/31-03-16 403192/- ബിൽ നം./ തീയതി :182/15-16/31-03-16 30500/- ബിൽ നം./ തീയതി :183/15-16/31-03-16 25467/-	അപ്പെൻറിക്സ് A ഇനം (9) Reinforcement for RCC work bent tied and placed in position, (2012 SOR) 596.88kg. @6339/Qtl.= 37836.22	596.88kg @5210/Qtl = 31097.44	8mm 99.42 kg @367/kg 3579.12 12mm 210.9kg @36/kg 7560 16mm 286.56kg @36/kg 10316.16 (Steel House, Nadakdkunnu, Pathanapuram Bill No 5/24-01-16)	3579.12 7560 10316.16 ആകെ= 21455.28	9642
3.	ഈഴനേത്ത് നെട്ടമൺകാവ് റോഡ് കലുങ്ക് നിർമ്മാണം (S0170/16) അടങ്കൽ തുക : 300000 കൺവീനർ : സുനിൽകുമാർ.പി.എൻ എം.ബുക്ക് നം.122/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്യതുക :273815/-	അപ്പെൻറിക്സ് A - കലുങ്ക് ഇനം (7) Reinforcement for RCC work bent tied and placed in position(DSR Code 5:22A:6) 291.15kg Ltd to 278kg @83.47/kg.=	278 kg @64.02/kg = 17797.56	Steel bar 278 @ 45/kg = 12510 (Varnam Hardware, Koodal Bill No. 2351/04-01-16)	12510	5288

	കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :268339/- ബിൽ നം./ തീയതി :203/31-03-16 178095/- ബിൽ നം./ തീയതി :204/31-03-16 90244/-	23204.66				
4.	കഞ്ചോട് ഏലാ റോഡ് കലുങ്ക് നിർമ്മാണം (S0227/16) അടങ്കൽ തുക : 200000 കൺവീനർ :സ്റ്റീഫൻ ജോർജ് എം.ബുക്ക് നം.127/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്യതുക :169960/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :166561/- ബിൽ നം./ തീയതി :188/15-16/31-03-16	ഇനം (7) Reinforcement for RCC work bent tied and placed in position(DSR Code 5:22A:6) 366.04kg Ltd. to 311kg @83.47/kg.= 25959.17	311kg @64.02/kg= 19910.22	8mm 12.05kg @39= 469.95 12mm 139.37kg Ltd. to 117.7kg @39/kg 4590.3 16mm 214.62kg Ltd to 181.25 @39/kg 7068.75 (Masters Traders, kalanjoor Bill No.3/20-12-15, Bill No.2/20-12-15)	469.95 4590.3 7068.75 ആകെ= 12129	7781
5.	പവ്വത്ത് പടി നെടുമൺകാവ് ബണ്ട് റോഡ് പാർശ്വ ഭിത്തി നിർമ്മാണം, സ്ലാബ് (S0238/16) അടങ്കൽ തുക : 400000 കൺവീനർ :സുനിൽ എം.ബുക്ക്	അപ്പെന്റിക്സ് A - കലുങ്ക് ഇനം (7) Reinforcement for RCC work bent tied and placed in position(DSR Code 5:22A:6) 153.5kg	153.5kg @64.02/kg=9827.07	Steel bar 153.5 @ 45/kg = 6907.5 (Varnam Hardware, Koodal Bill No. 2361/10-02-16)	6907.5	2920

	നം.146/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :371641/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :364032/- ബിൽ നം./ തീയതി :209/15-16/31-03-16 220283/- ബിൽ നം./ തീയതി :208/15-16/31-03-16 43749/- ബിൽ നം./ തീയതി :207/15-16/31-03-16 100000/-	@83.47/kg.= 12862.65				
	ആകെ					27264

കമ്പി വിലയിനത്തിൽ കൺവീനർമാർക്ക് അർഹതപ്പെട്ടതിനേക്കാൾ അധിക പ്രതിഫലം അനുവദിച്ച നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (18/13-11-2016) അസി. എഞ്ചിനിയർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ടി അധികം നൽകിയ 27264/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട കൺവീനറന്മാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(3-23) നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ ഔദ്യോഗിക രസീത് ഇല്ല

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം അസി. എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ 183പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതത്തിന്റെ കൃത്യമായ കണക്ക് അസി.എഞ്ചിനിയർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ക്ഷേമ നിധി ബോർഡ് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് എടുത്ത് ബോർഡ് ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു കൊടുത്തതിന്റെ ഏതാനും വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്ററിന് ലഭ്യമാക്കിയത്. ഒടുക്കിയ തുക അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വച്ചതിന്റെ ഔദ്യോഗിക രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അസി. എഞ്ചിനിയർ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രസ്തുത വർഷം നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തുകയിൽ 138499/- രൂപ ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖമാത്രമാണ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഒടുക്കിയ മാർഗ്ഗം	അയച്ച തീയതി	പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം	ക്ഷേമനിധി തുക
ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ്	20-05-2016	28	76466
-ടി-	03-11-2015	36	62033
ആകെ		64	138499

ബോർഡ് സെക്രട്ടറിയുടെ സി4 – 53324/2013ാം നമ്പർ കത്തിൽ 04/2016 ലെ 23193/- രൂപയുടെ 9 ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റും 03/2016 ലെ 19105/- രൂപയുടെ 9 ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റും കാലാവധി കഴിഞ്ഞതാണെന്ന് ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രസ്തുത ഡി.ഡി അടൂർ എസ്.ബി.ടി മാനേജർക്ക് നൽകിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ റീവാലിഡേറ്റ് ചെയ്ത് വീണ്ടും അയച്ചതായി രേഖയില്ല. ക്ഷേമ നിധിയുടെ വരവും ഒടുക്കും സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (21/16-906-2016) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ ഈടാക്കിയ ക്ഷേമനിധി തുക കണക്കാക്കി അത്രയും തുക ഒടുക്ക് വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്നും അന്വേഷിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തി ബാലൻസ് തുക ഒടുക്ക് വരുത്തിയും വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്

(3-24) പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് മെയിന്റനൻസ് - പി.വി.സി. സീലിംഗിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

അസി. എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 421743/-രൂപ വകയിരുത്തി 2014-15 ൽ ആവിഷ്കരിച്ച് 2015-16 വർഷം സ്പിൽ ഓവറായി പൂർത്തീകരിച്ച പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് മെയിന്റനൻസ് (S0224/15,S0121/16) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി പി.വി.സി സീലിംഗ് നടത്തിയതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയതായി കാണുന്നു.

ടി പ്രവൃത്തിക്കായി ശ്രീ.ജി.അനിൽകുമാർ, ചീക്കനൽ പുത്തൻ വീട് സമർപ്പിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ 0.01% കുറവിലുള്ള ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടിയാൻ 25-03-2015 ൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് 18-02-2016ൽ പൂർത്തീകരിച്ചു. അളവ് പുസ്തകം 121/15-16 പ്രകാരം 355949/- രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം കണക്കാക്കി നികുതികൾ കഴിച്ച് കരാറുകാരൻ ഫൈനൽ ബിൽ തുകയായി 330999/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം.167/15-16/21-03-16).

ടി പ്രവൃത്തിയുടെ 4-ാം ഇനമായി 151.75 m2 സീലിംഗ് നടത്തിയതിന് ച: മീറ്ററിന് 945/- രൂപ നിരക്കിൽ 143403.75 രൂപ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കൺവീനർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഒബ്സെർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കി അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ അംഗീകരിച്ചത് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മാർക്കറ്റിൽ ലഭ്യമായ 6.5mm കനമുള്ള പി.വി.സി ഉപയോഗിച്ചുള്ള സീലിംഗിന് കരാറുകാരന്റെ ലാഭ വിഹിതമുൾപ്പെടെ നൽകാവുന്ന നിരക്ക് 862.18/m2 മാത്രമാണ്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Ceiling with Aluminium Section 15m/0.645= 9.675kg and PVC sheet(syntex) including cost of all fittings GI wire aluminium T(2"x1") etc. complete(unit 10m2)	
9.675 kg Aluminium T frame@180/kg	1741.5
LS GI wire Rs.40	40
100 Nos. 12mm steel screw 3/10nos.	30
10.5m2 6.5 mm sintex PVC sheet (MR)390/m2	4095

Labour	
2.5 nos. Aluminium Fabricator @471/E	1177.5
2 nos. Man mazdoor@ 377/E	754
Total	7838
CP 10%	783.8
Total	8621.8/10m2

151.75 m2 സീലിംഗ് നടത്തിയതിന് ച: മീറ്ററിന് അർഹമായ862.18രൂപ നിരക്കിൽ കൺവീനർക്ക് അനുവദനീയമായ പ്രതിഫലം 130835.81 രൂപ മാത്രമാണ്. ടി ഇനത്തിൽ അധിക പ്രതിഫലം കരാറുകാരന് അനുവദിച്ച നൽകിയത് സംബന്ധിച്ചുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (8/8-12-2016) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ അധികം നൽകിയ 12567.94 രൂപയിൽ ടെണ്ടർ കുറവ് കഴിച്ച് 12566/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്നും അസി. എക്സി. എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്ത് ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

<u>ഫൈൻ ചുമത്തിയിട്ടില്ല</u>

ഏക വർഷ പദ്ധതിയായി ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകരിച്ച ടി മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിക്ക് കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചത് 25-03-2015 ലാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയത് 18-02-2016ൽ മാത്രമാണ്. പ്രസ്തുത കരാറിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട കാലാവധി സംബന്ധിച്ച് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുമില്ല. സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിക്കാൻ 4 ദിവസം മാത്രം ബാക്കി നിൽക്കേ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി കരാറിൽ രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നത് എഞ്ചിനിയറുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നുള്ള വീഴ്ച്ചയാണ്. ജി.ഒ(പി)13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ അനുസരിച്ച് പിഴ ചുമത്തി കരാർ ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകിക്കൊണ്ട വേണമായിരുന്നു 2015-16 വർഷം സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടിന് അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടിയിരുന്നത്. അത്തരത്തിൽ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുള്ളയായി കാണുന്നില്ല. കരാർ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാതെ നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തി അനധികൃതമാണ്. 12-05-2015 ലെ 1(1) തീരുമാന പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടിന് അംഗീകാരം നൽകിയത് എന്ത് അടിസ്ഥാനത്തിലാണെന്നും ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടും നൽകിയ ടി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ അനുശാസിക്കുന്ന വിധത്തിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പദ്ധതി വർഷം അവസാനിച്ചതിനു ശേഷം അനധികൃതമായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് അംഗീകാരം വാങ്ങിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ടി പ്രവൃത്തിയിൽ മൊത്തം ചെലവഴിച്ച 355949/- രൂപയിൽ നിരാകരിച്ച 12566/- രൂപ കഴിച്ച് ബാക്കിയുള്ള 343383/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. നിയമ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ചുമത്താതെ പദ്ധതി വർഷത്തിനു ശേഷം പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയ കരാറുകാരന് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ നടപടി ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. ആയതിനു വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

(3-25) <u>സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ചെലവഴിച്ചു</u>

2015-16 വർഷം സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ മറികടന്നു കൊണ്ട് റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ചെയ്ത റോഡുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് നടത്തുന്നതിന് പകരം മൺ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്, കോൺക്രീറ്റ് റോഡുകളുടെ മെയിന്റനൻസ്, , ഐറിഷ് ഓട നിർമ്മാണം, നടപ്പാലം തുടങ്ങിയ ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണത്തിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് ആവിഷ്ക്കരിച്ച് നടപ്പാക്കി.

റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണിയാണ് നടത്തേണ്ടത്. അറ്റകുറ്റപ്പണികളിൽപ്പെടുത്തി ഏറ്റെടുക്കാവുന്ന പണികളെക്കുറിച്ച് വിശദമായ ഉത്തരവുകൾ നിലവിലുണ്ട്. റോഡ് മെയിന്റനൻസിന് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള വിഹിതം പുതിയ റോഡുകളുടെ നിർമ്മാണത്തിന് വിനിയോഗിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. കുഴികൾ നികത്തുക (filling up pot-holes), ഉപരിതലം നിരപ്പാക്കുക (re-surfacing), ഓടകൾ നിർമ്മിക്കുക (construction of drains), വശങ്ങളിൽ ഭിത്തികെട്ടി ശക്തിപ്പെടുത്തുക (strengthening of embankments) മുതലായ ആവശ്യങ്ങൾക്കാണ് പ്രസ്തുത വിഹിതം വിനിയോഗിക്കേണ്ടത്. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയ റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തിയശേഷവും റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ബാക്കിയുണ്ടെങ്കിൽ മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ്, കോൺക്രീറ്റിംഗ് തുടങ്ങിയ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളും ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയ റോഡുകളിലൊന്നും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ ആവശ്യമില്ലെന്ന് ഭരണസമിതി ഏകകണ്ഠമായ തീരുമാനം എടുത്തശേഷമായിരിക്കണം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് പുതിയ നിർമ്മിതികൾക്കായി

വിനിയോഗിക്കേണ്ടത് (സർക്കുലർ നം. 68228/എഫ്.എം.1/2012/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീ.28.11.12). 12-05-2015 ലെ ജനറൽ കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ I(3) തീരുമാനം ഇപ്രകാരമാണ്. "കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ മെയിന്റെനൻസ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ള റോഡുകൾ എല്ലാം തന്നെ പുതിയ കോൺക്രീറ്റ് ആണെന്നും ആയതുകൊണ്ടാണ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് റോഡുകളുടെ കോൺക്രീറ്റിംഗ് ഏറ്റെടുക്കുന്നതെന്നും ആയതിന് തീരുമാനമുണ്ടാകണമെന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പറന്മാർ 18 പേരും ഒന്നടങ്കം ആവശ്യം ഉന്നയിച്ചു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മെയിന്റനൻസിനായി ഇപ്പോഴും പല റോഡുകളും ശേഷിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ആയതിനാൽ മെയിന്റെനൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് പണി നടത്തുന്നതിന് ഇതര റോഡുകൾ ഇല്ലായെന്ന് തീരുമാനമെടുക്കാൻ സാധ്യമല്ലായെന്നും പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനത്തിന് ചേർന്നതല്ലായെന്നും സെക്രട്ടറി സഭയെയും ചേംബറിനെയും അറിയിച്ചു. തുടർന്ന് സെക്രട്ടറിയുടെ ഉപദേശം മറികടന്നുകൊണ്ട് ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തീരുമാനിച്ചു. മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുന്നതിന് മതിയായ റോഡുകൾ ഇല്ലാത്ത സാഹചര്യം കമ്മിറ്റി വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്തു. മയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) ഉപയോഗിച്ച് റോഡുകൾ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് എസ്റ്റിമേറ്റിനും സ്പെസിഫിക്കേഷനും ആവശ്യമായ അംഗീകാരം നൽകണമെന്ന് അസി.എക്സി. എഞ്ചിനിയറോട് യോഗം ഏകകണ്ഠേന അഭ്യർത്ഥിച്ച തീരുമാനിച്ചു." നിലവിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണികളുള്ള റോഡുകൾ ബാക്കിയുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറി ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയിട്ടും അത്തരത്തിൽ ഭരണസമിതി തീരുമാനം കൈക്കൊണ്ടത് മേൽ സർക്കാർ സർക്കുലറിന് വിരുദ്ധമാണ്. ഇത്തരത്തിൽ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം	എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക
റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	59	13386287
കോൺക്രീറ്റ് റോഡുകളുടെ മെയിന്റനൻസ്	1	60330
നടപ്പാലം	1	199160
ഐറിഷ് ഓട	1	129999
ആകെ	62	13775776

സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുത്തിതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (14/09-12-2016) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ടി 13775776 രൂപയുടെ ചെലവിന് ഓഡിറ്റ് തടസ്സവാദമുന്നയിക്കുന്നു. ഭരണ വകുപ്പിന്റെ ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

(3-26) കൂടൽ പി.എച്ച്.സി മെയിന്റനൻസ് - അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി കൂടൽ പി.എച്ച്.സിയുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കു വേണ്ടി 2014-15 വർഷം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-(റോഡിതരം) 100000/- രൂപ വകയിരുത്തി ആവിഷ്കരിച്ച് 2015-16 ൽ സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ചെയ്ത അലൂമിനിയം ട്രഫോർഡ് ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.

ഡോ.അബിതാമോൾ കൺവീനറായുള്ള ഗുണഭോക്തൃ സമിതി 20/03/2015 ൽ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് 26-03-2015 ൽ

പൂർത്തീകരിച്ചു. അളവു പുസ്തകം 105/14-15 പ്രകാരം 73038/- രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം കണക്കാക്കി നികുതികൾ കുട്ടിക്കിഴിച്ച് കൺവീനർക്ക് 72308/- രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്(ബിൽ നം.49/15-16/04-10-2015).

അലൂമിനിയം ടഫോർഡ് ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തിക്ക് സ്റ്റാന്റേർഡ് ഡാറ്റ ബുക്കിൽ ഡാറ്റ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഒബ്സെർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയാണ് നിരക്ക് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത നിരക്കിൽ അലൂമിനിയം ടഫോർഡ് ഷീറ്റിന്റെ മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയതിലെ വ്യതിയാനം മൂലം കൺവീനർക്ക് അധിക പ്രതിഫലം നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

ടി പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി 26 ഗേജിലുള്ളതും 0.46mm കനമുള്ളതുമായ അലൂമിനിയം ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന് 10 ച.മീറ്ററിന് കരാറുകാരന്റെ ലാഭവിഹിതമില്ലാതെ 6060/- രൂപയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈയിനം പ്രവൃത്തിക്ക് ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ അംഗീകരിച്ച ഒബ്സെർവ്ഡ് ഡാറ്റ അനുസരിച്ച് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ് നിരക്ക് കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. മാർക്കറ്റിൽ ലഭ്യമായ 3 m നീളമുള്ളതും 0.95 m വീതിയുള്ളതും 0.46 mm കനമുള്ളതുമായ26 ഗേജ് അലൂമിനിയം ടഫോർഡ് ഷീറ്റിന്റെ ഭാരം 4.2 kg ആണ്. അതായത് 2.85 ച.മീറ്ററുള്ള പ്രസ്തുത ഷീറ്റിന്റെ ഭാരം 4.2 kg ആണ്. ആയതിനാൽ ഒരു ച.മീറ്റർ ഷീറ്റിന്റെ ഭാരം 1.473 kg ആണ്.

ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റാ

ഇനം	തുക
11.5 m2 അലൂമിനിയം ടഫോർഡ് ഷീറ്റിന്റെ വില (പൗഡർ കോട്ടഡ്) 11.5X1.473 kg =16.939kg@268/kg	4539.65
22 nos Gl Bolt, 0.733 kg@81/kg	59.37
22 nos Bitumen washer @ 2/10 nos	4.40
16.939kg അലൂമിനിയം ഷീറ്റിന്റെ കടത്തുകൂലി @323/ടൺ	5.47
ലേബർ	
1.35 Nos. കാർപ്പെന്റർ @500/E	675.00
1.35 Nos. പുരുഷൻ @ 377/E	508.95
ആകെ 10 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന്	5792.84=5793/-

ടി പ്രവൃത്തിയുടെ 5ാം ഇനമായി 61.5 ച: മീറ്റർ അലൂമിനിയം ടഫോർഡ് ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് റൂഫിംഗ് നടത്തിയതിന് 10 ച.മീറ്ററിന് 6060/- രൂപ നിരക്കിൽ 37269/- രൂപ കൺവീനർക്ക് ഫൈനൽ ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അർഹമായ പ്രതിഫലം 35626.95 രൂപ (61.5X579.3) മാത്രമാണെന്നിരിക്കെ കൺവീനർക്ക് അധികമായി 1642/- രൂപ അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (13/08-12-2016) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക ബന്ധപ്പെട്ട കൺവീനറിൽ നിന്നും ഈടാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്നും അസി. എക്സി. എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

(3-27) അലൂമിനിയം ട്രഫോർഡ് ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള റൂഫിംഗ് - അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി പറയൻകോട് ഹെൽത്ത് സബ് സെന്ററിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കു വേണ്ടി 2014-15 വർഷം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-(റോഡിതരം) 360000/- രൂപ വകയിരുത്തി ആവിഷ്കരിച്ച് 2015-16 ൽ സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ചെയ്ത അലൂമിനിയം ട്രഫോർഡ് ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.

ശ്രീമതി. സിന്ധു.ബി.ഒ കൺവീനറായുള്ള ഗുണഭോക്തൃ സമിതി 28/03/2015 ൽ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് 29-01-2016 ൽ പൂർത്തീകരിച്ചു. അളവു പുസ്തകം 110/15-16 പ്രകാരം 307779/- രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം കണക്കാക്കി നികുതികൾ കുട്ടിക്കിഴിച്ച് കൺവീനർക്ക് 301623/- രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്(ബിൽ നം.161/15-16/14-03-2016).

അലൂമിനിയം ട്രഫോർഡ് ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തിക്ക് സ്റ്റാന്റേർഡ് ഡാറ്റ ബുക്കിൽ ഡാറ്റ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഒബ്സെർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയാണ് നിരക്ക് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത നിരക്കിൽ അലൂമിനിയം ട്രഫോർഡ് ഷീറ്റിന്റെ മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് 268 രൂപ / കി.ഗ്രാം ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം 300/kg നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയതിലെ വ്യതിയാനം മൂലം കൺവീനർക്ക് അധിക പ്രതിഫലം നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

ടി പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി 26 ഗേജിലുള്ളതും 0.3mm കനമുള്ളതുമായ അലൂമിനിയം ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന് 10 ച.മീറ്ററിന് കരാറുകാരന്റെ ലാഭവിഹിതമില്ലാതെ 4467.76 രൂപയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈയിനം പ്രവൃത്തിക്ക് ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ അംഗീകരിച്ച ഒബ്സെർവ്ഡ് ഡാറ്റ അനുസരിച്ച് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ് നിരക്ക് കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. മാർക്കറ്റിൽ ലഭ്യമായ 3 m നീളമുള്ളതും 0.95 m വീതിയുള്ളതും 0.3 mm കനമുള്ളതുമായ26 ഗേജ് അലൂമിനിയം ട്രഫോർഡ് ഷീറ്റിന്റെ ഭാരം 4.2 kg ആണ്. അതായത് 2.85 ച.മീറ്ററുള്ള പ്രസ്തുത ഷീറ്റിന്റെ ഭാരം 2.619 kg ആണ്. ആയതിനാൽ ഒരു ച.മീറ്റർ ഷീറ്റിന്റെ ഭാരം 0.919kg ആണ്.

ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ

ഇനം	തുക
11.5 m2 അലൂമിനിയം ട്രഫോർഡ് ഷീറ്റിന്റെ വില 11.5X0.919 kg =10.568kg@268/kg	2832.22
22 nos self screw Bolt with washer Rs.5/Each	110
10.568kg അലൂമിനിയം ഷീറ്റിന്റെ കടത്തുകൂലി @323/ടൺ	3.41
ലേബർ	
1.35 Nos. കാർപ്പെന്റർ @500/E	675.00

1.35 Nos. പുരുഷൻ @ 377/E	508.95
ആകെ 10 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന്	4129.58

ടി പ്രവൃത്തിയുടെ 8ാം ഇനമായി 263.26 ച: മീറ്റർ അലൂമിനിയം ടഫോർഡ് ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് റൂഫിംഗ് നടത്തിയതിന് 10 ച.മീറ്ററിന് 4467.76 രൂപ നിരക്കിൽ 117618.25 രൂപ കൺവീനർക്ക് ഫൈനൽ ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അർഹമായ പ്രതിഫലം 108715.32 രൂപ (263.26X412.958) മാത്രമാണെന്നിരിക്കെ കൺവീനർക്ക് അധികമായി 8903/- രൂപ അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(19/15-12-2016) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട കൺവീനറിൽ നിന്നും ഈടാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്നും അസി. എക്സി. എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്നും തുല്ല്യമായി ഈടാക്കി സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

(4-1) സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

-ഇല്ല-

(4-2) ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ മുൻകൂർ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	ബിൽ നം/തീയതി	തുക		നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	264/16,പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	കെ.എസ്.ഇ.ബി	431852/7.10.15 420430/16.03.2016 420431/16.03.2016	6900 183241 30936	6900 183241 30936	
2	325/16,പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	കെ.എസ്.ഇ.ബി	433400/26.01.2016 418821/06.02.2016 420426/29.03.2016	678400 159000 159000		678400 159000 159000
3	324/16,സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	കെ.എസ്.ഇ.ബി	421087/29.03.2016	379400	379400	
4	296/15-16,ICDP സബ് സെന്റർ വൈദ്യുതീകരണം	പി.ഡബ്ല്യു.ഡി, ബിൽഡിംഗ് സെക്ഷൻ	421846/02.04.2016	30000		30000
5	297/15-16,കൂടൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സ് വൈദ്യുതീകരണം	പി.ഡബ്ല്യു.ഡി, ബിൽഡിംഗ് സെക്ഷൻ	421845/02.04.2016	99760		99760
6	305/15-16,കലഞ്ഞൂർ മാർക്കറ്റ്	പി.ഡബ്ല്യു.ഡി, ബിൽഡിംഗ്	421844/02.04.2016	145000		14500

	വനിതാ കേന്ദ്രം വൈദ്യുതീകരണം	സെക്ഷൻ				
7	306/15-16,കൂടൽ മാർക്കറ്റ് വനിതാ കേന്ദ്രം വൈദ്യുതീകരണം	പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി, ബിൽഡിംഗ് സെക്ഷൻ	421847/02.04.2016	84680		84680
8	307/15-16,കൂടൽ സ്റ്റേഡിയം വൈദ്യുതീകരണം	പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി, ബിൽഡിംഗ് സെക്ഷൻ	421843/02.04.2016	40000		4000

(4-3) മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

-ഇല്ല-

(4-4) വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ഉദ്ദേശം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ഇ എം എസ് ഭവനപദ്ധതി	സ.ഉ(എം.എസ്) നം.207/2009.ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി.07.11.2009	7637500	2445130	1300000	228507	1145130

(4-5) സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	9077
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	9077
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	728
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	9077

(4-6) ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട്	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും	രസീത് നമ്പരും

വർഷം		തുക	/ഉദ്യോഗപ്പേരും	തീയതിയും
2013-14&2014-15	2-5(b)	5800	റ്റി.കെ.സുദർശ്ശൻ	11501101966/08.09.2015
	2-5(b)	14000	മധുസൂദനൻ	11501101972/08.09.2015
	2-5(a),(b)	2400	മനോജ്	11501102017/11.09.2015
	2-5(a)(b)	2000	മനോജ്	11501102017/11.09.2015
	2-5(a)	2000	മനോജ്	11501102019/14.09.2015
	2-5(a)	3830	ജോബിൻ വർഗ്ഗീസ്	11501103029/04.12.2015
	2-5(a)	1830	ജോബിൻ വർഗ്ഗീസ്	11501103029/04.12.2015
	ആകെ	31860		

(4-7) സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതും കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടതുമായ ഖണ്ഡികകളിൽ, തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	*സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം*	*ഖണ്ഡിക*	*വിഷയം*	*ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ*
2000-01	37	2003-04	37	ഇടത്തറ-പെരുന്താളൂർ റോഡിന് പാർട്ട് ബിൽ കൊടുത്തത് അധികം	ലോക്കൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മറ്റിയുടെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം പരാമർശം ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് 10.07.2015 തീയതിയിലെ എ3-6743/14 നമ്പരായി പ്രൊപ്പോസൽ സമർപ്പിക്കുകയും അനുബന്ധ ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

(4-8) ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്(Receipt & Payment Statement പ്രകാരം മുന്നിരുപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	91627530
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7567840
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	533882
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	4652051

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക	*സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക*	*ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ*	
3-3		10500/-	ശ്രീ.രാജേഷ് S,സെക്രട്ടറി	
3-8		25000/-	ശ്രീ.T.S സജീഷ്,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി.	
3-21		397392/-	129687/- പ്രൊജക്ട് നം. 144/74,72,73, 166,38,231,234,49, 48,50,209,	64843.50/- ശ്രീ.സാംകുട്ടി,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

			242,47,199,232,181, 45,178,39,40, 53,283,226,44,43,71,41, 230,169,167,42,178,190,200	64843.50/-,ശ്രീമതി മായ,അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ,പറക്കോട് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.
			267705/-	133852.50/-, ശ്രീമതി മായ,അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ,പറക്കോട് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.
				133852.50/-, ശ്രീമതി.ആഷിന,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
3-20		50255/-	9137/- ശ്രീ.സാംകുട്ടി,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രൊജക്ട് നം:226,283	
			41118/- ശ്രീമതി.ആഷിന,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	
3-22		27624	ശ്രീമതി.ആഷിന,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	
3-24		12566	ശ്രീമതി.ആഷിന,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	
3-26		1642	ശ്രീമതി.ആഷിന,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	

3-27		8903	ശ്രീമതി.ആഷിന,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
ആകെ		533882/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	*തുക*	*ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും*
3-5	120615	ശ്രീ.രാജേഷ്.എസ്.എസ്. സെക്രട്ടറി
3-6	1028200	ശ്രീ.രാജേഷ്.എസ്.എസ്. സെക്രട്ടറി
3-9	65000	ശ്രീ.റ്റി.എസ്.സജീഷ്, അസി.സെക്രട്ടറി
3-10	1150000	ശ്രീ.റ്റി.എസ്.സജീഷ്, അസി.സെക്രട്ടറി
3-11	499936	ശ്രീ.റ്റി.എസ്.സജീഷ്, അസി.സെക്രട്ടറി
3-12	395000	ശ്രീ.റ്റി.എസ്.സജീഷ്, അസി.സെക്രട്ടറി
3-15	50000	ശ്രീ.ശ്രീദേവി. ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്.
3-18	600477	ശ്രീ.രാജേഷ്.എസ്.എസ്. സെക്രട്ടറി
3-19	399440	ശ്രീ.രാജേഷ്.എസ്.എസ്. സെക്രട്ടറി
3-24	343383	ശ്രീമതി.ആഷിന,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
ആകെ	4652051	

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഇല്ല

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>

ഇല്ല

(ഇ)<u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	*ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം*	*സ്ഥിരം മേൽവിലാസം*
ശ്രീമതി.ആഷിന.വി.എ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ, കടമ്പനാട്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അഷിത,6/287 ആർ.വി.ജംഗ്ഷൻ കിളിമാനൂർ
ശ്രീ.സാംകുട്ടി.പി.ഒ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അകമുറ്റത്ത് വീട് ഗവ.ഹോസ്പിറ്റൽ റോഡ് പത്തനാപുരം

ശ്രീമതി മായ,അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ,പറക്കോട് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.	അസിസ്റ്റന്റ്എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജീനിയർ പറക്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	പട്ടരേത്ത് ഇലവുംതിട്ട പത്തനംതിട്ട 689625
ശ്രീ.രാജേഷ്.എസ്.എസ്.	സെക്രട്ടറി, കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	കുന്നിക്കോട് വീട്,ആലിയാട്.പി.ഒ, വെഞ്ഞാറംമൂട്.
ശ്രീ.റ്റി.എസ്.സജീഷ്	അസ്സി.സെക്രട്ടറി കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	തോപ്പിൽവിളയിൽ മേലൂട്,അടൂർ

(4-9) തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

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	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

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

പത്തനംതിട്ട.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി-10/1384/2016 തീയതി:04.01.2017

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പും, 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കംട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും, പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ കലഞ്ഞൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഹബീബ് മുഹമ്മദ്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

പത്തനംതിട്ട

No.KSA/PTA/P11/1385/2016 Dated 10/01/2017

AUDIT CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Kalanjoor Grama Panchayat in Pathanamthitta district for the year ended on 31.03.2016 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 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 2015-16 except the obeservations in this report properly presents the picture of income and expenditure.

Habeeb Mohammed

Deputy Director

Kerala State Audit Department

Pathanamthitta