നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ./പി 5/1436/2016 തീയതി : 23-01-2017

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ കോഴഞ്ചേരി ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

(1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 13-ാം വകുപ്പ്, 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം215(4)-ാം വകുപ്പ് ,1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്)

കോഴഞ്ചേരി ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. അധികാര വികേന്ദ്രീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അനുവദിച്ച കിട്ടിയ പദ്ധതി വിഹിതം, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം, മറ്റു ഏജൻസികളിൽ നിന്നുള്ള ധനസഹായം, വിവിധ വകുപ്പുകളിലൂടെ ലഭ്യമായ അംശദാനങ്ങൾ എന്നിവയും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് 17-05-2016 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 അന്വേഷണക്കുറിപ്പു കളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ശ്രീ ഹബീബ് മുഹമ്മദ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	ഓഡിറ്റു നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര് വിവരം
19.12.2016 മുതൽ 27.12.2016 വരെ	ശ്രീ സി.അനിൽകുമാർ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ) ശ്രീ മഹേഷ് കുമാർ കെ.ആർ, സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീ. ഷൈജു.വൈ, സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീ സുനിൽ കുമാർ യു.എസ് ,ഓഡിറ്റർ

നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി ആനി ജോസഫ് (01-04-2015മുതൽ 31-10-2015 വരെ)
	ഭരണ നിർവ്വഹണ സമിതി (01-11-2015 മുതൽ 18-11-2015 വരെ)
	ശ്രീമതി മിനി ശ്യാം മോഹൻ (19-11-2015 മുതൽ 31-03-2016 വരെ)
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ റ്റി റ്റി ഗോപാലകൃഷ്ണപിള്ള (01-04-2015മുതൽ 31-03-2016വരെ)

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 പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ് ഇനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിലും കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്രമക്കേടുകൾ, മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 3 : ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഭാഗം 4 : ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

സാമ്പത്തിക നില, ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം എന്നിവ.

ഉള്ളടക്കം

ഭാഗം 1

ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളുടെ പൊതു അവലോകനം

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നം.
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തനത് വരുമാനം	1-7
8	സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യപ്രാപ്തി	1-8
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	ദുരിതാശ്വാസ നിധി	1-11
12	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിലെ അപാകത	1-12
13	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	1-13

ഭാഗം-II

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നം.
1	തനത് വരുമാനം സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ഒന്നിലധികം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ	2-1
2	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികതി പുതിയ നിരക്കിൽ ഈടാക്കുന്നില്ല	2-2
3	വസ്തുനികതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല	2-3
4	വസ്തുനികതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ അപാകത	2-4
5	ലൈസൻസില്ലാതെ സ്വകാര്യ വാഹന പാർക്കിംഗ് കേന്ദ്രങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	2-5
6	കേരള ഹെൽത്ത് റിസർച്ച് & വെൽഫെയർ സൊസൈറ്റിയുടെ പേ വാർഡുകളുടെ വസ്തുനികതി ഈടാക്കുന്നില്ല	2-6

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നം.
7	സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	2-7
8	ഡി & ഒ ഫീസ് കാര്യക്ഷമമല്ല	2-8
9	നിയമാനുസൃതമായ ബൈലോ തയ്യാറാക്കാതെ പരസ്യനികുതി ഈടാക്കി	2-9
10	രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	2-10
11	അനുമതിയില്ലാതെ പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയം ഉപയോഗിച്ചിട്ടും പഞ്ചായത്ത് നടപടിയെടുത്തില്ല	2-11
12	സ്റ്റാമ്പ് ആക്ട് ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതുവഴി സംസ്ഥാന ഫണ്ടിന് നഷ്ടം	2-12
13	രസീത് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകത	2-13

ഭാഗം-III

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നം.
1	ബജറ്റ് അലോക്കേഷൻ പ്രകാരം ലഭ്യമായ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ ഗുരുതര വീഴ്ച	3-1
2	നിയമസാധുതയില്ലാത്ത വിവാഹത്തിനു ധനസഹായം നൽകി	3-2
3	വെള്ളക്കരം യഥാസമയം അടയ്ക്കാത്തതു കാരണം പിഴപ്പലിശ അധികമായി അടയ്ക്കേണ്ടി വരുന്നു	3-3
4	അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കൽ പദ്ധതിയിൽ നിലവാരം കുറഞ്ഞ പ്ളാസ്റ്റിക് കസേരകൾ വാങ്ങി	3-4
5	ജലസേചന പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം-സുതാര്യമല്ലാത്ത ബില്ലിന് തുക നൽകി	3-5
6	ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം എച്ച്.എം ന് നൽകി	3-6
7	സെക്രട്ടറിയുടെ പദ്ധതിനിർവ്വഹണ ചെലവ് - 25% ത്തിൽ താഴെ	3-7
8	സമ്പൂർണ്ണ ഇ-സാക്ഷരത യജ്ഞം - പദ്ധതി കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലായില്ല	3-8
9	മീഡിയാശ്രീ - തുക നൽകിയെങ്കിലും പ്രോജക്ട് നടപ്പിലായില്ല	3-9
10	കരുതൽ' പദ്ധതിയിൽ ഗുരുതരമായ അപാകതകൾ	3-10
11	അന്യ സംസ്ഥാന തൊഴിലാളികൾക്ക് മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പും ഹെൽത്ത് കാർഡ് വിതരണവും പദ്ധതിയിലെ ഗുരുതരമായ അപാകതകൾ	3-11

12	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയിൽ വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം	3-12
13	കുരങ്ങുമല സംസ്കാരിക നിലയത്തിന് പ്ലാസ്റ്റിക് കസേരകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിൽ അപാകത	3-13
14	എസ്.എസ്.എ പദ്ധതി- സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ എസ്.സി.പി ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചു	3-14
15	പോട്ട്ഹോൾ ഫില്ലിംഗിന് ഒബ്സെർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയതിൽ അപാകത – അധിക പ്രതിഫലം നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല	3-15
16	ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയ്ക്ക് കമ്പി വിലയിനത്തിൽ അധിക തുക ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല	3-16
17	റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല	3-17
18	നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ ഔദ്യോഗിക രസീത് ഇല്ല	3-18
19	ആശ്രയ പദ്ധതി - ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	3-19
20	അശാസ്ത്രീയമായ ഓട നിർമ്മാണം-ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടത്തിന് ഗുരുതര ഭീഷണി	3-20

ഭാഗം-IV

ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നം.
1	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-3
4	വായ്പ/വിനിയോഗം/വീഴ്ചകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ആശുപത്രി വികസന സമിതികളുടെ കണക്കുകൾ	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

(1-1) ബജറ്റ്

2015-16-ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തിയ്യതി
ഭരണസമിതിയുടെ 28-03-2015 ലെ I-ാം നമ്പർ തീരുമാനം

ബജറ്റ് പ്രകാരവും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് കണക്കിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥ തുക	വ്യത്യാസം	
			കൂടുതൽ	കുറവ്
മുന്നിരിപ്പ്	1074700	13916777	12842077	
വരവ്	77239000	28968707		48270293
ആകെ	78313700	42885484		35428216
ചെലവ്	71708250	32150796		39557454
നീക്കിയിരിപ്പ്	6605450	10734688		4129238

ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കും വേണ്ടി തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനം അംഗീകരിക്കുന്ന ബജറ്റിൽ ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി അംഗീകരിക്കുന്ന പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. വാർഷിക പദ്ധതിക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പുതുക്കിയ ബജറ്റ് അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം നേടണം. എങ്കിൽ മാത്രമെ പദ്ധതി ചെലവുകൾ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 214-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം അനുവദനീയമാവുകയുള്ളൂ. എന്നാൽ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ചെലവുകൾ ഉൾപ്പടുത്തി ബജറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് അംഗീകാരം വാങ്ങുകയുണ്ടായില്ല.

(1-2) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഓഡിറ്റിൽ ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2015-16	15-05-2016	29-06-2016

(1-3) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉണ്ട്.

1. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ്, നീക്കിബാക്കി തുകകൾ കൃത്യമല്ല.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വസ്തു നികുതി പോസ്റ്റിംഗ് കൃത്യമല്ല.
2. തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഷെഡ്യൂൾ B15 പ്രകാരമുള്ള തുകയുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
3. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ഡി & ഒ വരവുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

(1-4) സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുൻബാക്കി	13916777
വരവ്	28968707
ആകെ	42885484
ചെലവ്	32150796
നീക്കിബാക്കി	10734688

(1-5) ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ്	ആകെ തുക	ചെലവ് തുക	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ്	നീക്കി ബാക്കി (RP40 b പ്രകാരം)

വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	350690	0	3495333	3846023	3846023	0	0
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	133405	1024930	0	1158335	1104930	53405	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	913788	4306035	0	5219823	5219823	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	1163935	484664	0	1648599	1648599	0	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	330736	2744471	0	3075207	1991762	1083445	0
ലോക ബാങ്ക് സഹായം	2358483	515359	0	2873842	515359	2358483	0

(1-6) പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
141	105	05	31	74.46

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
സെക്രട്ടറി	24	10	4815366	1189432	24.70
കൃഷി ഓഫീസർ	5	4	565250	176800	31.28
വെറ്റിനറി സർജൻ	4	4	1245880	350000	28.09
വി.ഇ.ഒ	4	3	1591000	1199000	75.36
അസ്സിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	69	55	14304363	9219981	64.46
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	7	1299500	931333	71.67
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	4	4	940086	940086	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	3	3	530000	519180	97.96
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	2	2	175000	156723	89.56
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	13	13	1390800	988824	71.10

അസ്സിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	6	5	825000	446000	54.06
ആകെ	141	110			

(1-7) തനത് വരുമാനം

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	%(+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	10688556	7369435	3319121	(- 31.05%)
നികുതിയേതര വരവുകൾ	5611075	4844330	766745	(- 13.66%)
മറ്റ് വരവുകൾ	5399379	1332563	4066816	(- 75.32%)
ആകെ	21699010	13546328	8152682	(- 37.57%)

(1-8) സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യപ്രാപ്തി

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	2015-16-ൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ	നിശ്ചിത ദിവസത്തിനകം തീരുമാനമെടുത്തവ	നിരസിച്ചവ
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2	2	0
2	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	0	0
3	വിധവാ പെൻഷൻ	25	22	3
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	18	18	0
5	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1	1	0
6	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	78	54	24

(1-9) ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 26-12-2016 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 6039 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

(1-10) മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയ്യതി	ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	25-12-2016	10/16, 11/16	ലഭിച്ചില്ല	-
2	അക്കൗണ്ടൻറ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്		2008-09 മുതൽ 2012-13 വരെ	ഗ്രാമപ്പഞ്ചയത്തിൽ റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	-

(1-11) ദുരിതാശ്വാസ നിധി

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നിവസിക്കുന്നവരുടെ ദുരിത നിവാരണത്തിന് അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിനായി, 2003-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റെയും സെക്രട്ടറിയുടെയും പേരിൽ ഒരു ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രവർത്തനമില്ലാത്ത അവസ്ഥയിലാണ്.ജില്ലാ സഹകരണബാങ്കിന്റെ കോഴഞ്ചേരി ശാഖയിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ 2535 രൂപ മാത്രമെ അവശേഷിക്കുന്നുള്ളൂ. ആയതിനാൽ ദുരിതാശ്വാസനിധി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ധനസമാഹരണം നടത്തുന്നതിനും അർഹരായവർക്ക് സഹായമെത്തിക്കുന്നതിനും ഭരണസമിതി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(1-12) മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിലെ അപാകത

(1) അംഗീകൃത ക്രഷർ യൂണിറ്റിൽ നിന്നും നിർമ്മാണസാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നതിന്റെ ബിൽ ഹാജരാക്കുന്നില്ല

2015-16 വർഷം ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആ വശ്യമായ മെറ്റൽ, എം.സാന്റ്, ക്വാറി മക്ക് എന്നിവ വാങ്ങിയതിന് അംഗീകൃത ക്രഷർ യൂണിറ്റിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ബിൽ, ചെലവിന് ആധാരമായി ഗുണഭോക്തൃസമിതി ഹാജരാക്കുന്നില്ല. പകരം പ്രസ്തുത സാമഗ്രികൾ കയറ്റിക്കൊണ്ടു വന്ന ലോറി ഡ്രൈവറുടെ വൗച്ചർ മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത്. റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മെറ്റൽ, എം.സാന്റ് എന്നിവ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത് എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്ത സാഹചര്യത്തിൽ കൃത്യമായ അളവിൽ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുവാൻ ഇതു മൂലം സാധിക്കുന്നില്ല.

(2) കരാറുകാർ വാറ്റ് ബാധ്യത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുന്നില്ല

വാണിജ്യ നികതി കമ്മീഷണറുടെ 31-03-2011ലെ 5/2011 നം. സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാർക്ക് പാർട്ട് ബിൽ / ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ വാണിജ്യ നികതി വകുപ്പിൽ നിന്നും നൽകുന്ന ഫോറം 1EE പ്രകാരമുള്ള ബാദ്ധ്യതാ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതും ആയത് പ്രകാരം ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം 2003 ലെ കേരള മൂല്ല്യ വർദ്ധിത നിയമം സെക്ഷൻ 10(2),2(എ),(11)എ,ബി എന്നിവ പ്രകാരം സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും നികതി ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് ഓൺലൈനായി അടവാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കരാറുകാർ നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കാര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ആവശ്യപ്പെടുകയോ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. പകരം ഫാറം 1E യിലുള്ള കോമ്പൗണ്ടിംഗ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും നികതി ഈടാക്കി ഒടുക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ബാധ്യതാ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ബാധ്യതാ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ കരാർ പ്രതിഫലം നൽകുന്നത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെയും സെക്രട്ടറിയുടെയും അടിയന്തിരമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. ടി വിഷയം സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

(1-13) അനുബന്ധ പത്രികകൾ

1. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

(2-1) തനത് വരുമാനം സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ഒന്നിലധികം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തനത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനായി ഒന്നിലധികം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ പരിപാലിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	31.03.16-ലെ ബാലൻസ് തുക
1	എസ്.ബി.റ്റി എസ്.ബി അക്കൗണ്ട്	57028900702	17957
2	പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക്	43010011019	47305
3	കാനറാ ബാങ്ക്	3589101001275	5739316
4	ഡി.സി.ബി തനത് ഫണ്ട്	01	2039

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 26.05.2011 ലെ 58725/എഫ്.എം3/2008/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം തനത് വരുമാനം സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിന് പുറമേ ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിലോ സഹകരണ ബാങ്കിലോ ഒരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മാത്രമേ പരിപാലിക്കാൻ പാടുള്ളൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ സുതാര്യമായ സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണത്തിനായി നിലവിൽ ഇടപാടുകൾ നടക്കുന്ന കാനറാ ബാങ്കിലെ 3589101001275-ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ട് മാത്രം തുടർന്നാൽ മതിയാകും. പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ ബാക്കി മൂന്ന് അക്കൗണ്ടുകളിലെയും നീക്കിയിരുപ്പ് തുക ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിൽ നിലനിർത്തുന്ന തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഭരണസമിതി അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(2-2) മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി പുതിയ നിരക്കിൽ ഈടാക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികതി പുതിയ നിരക്കിൽ നിർണ്ണയിച്ചുവെങ്കിലും 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും ഈടാക്കി തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. പുതിയ വസ്തു നികതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് മൊബൈൽ ടവറുകൾക്ക് നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തുനികതി ച.മീറ്ററിന് 500 രൂപയാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നം/കെട്ടിട നം	ടവറിന്റെ വിവരം	പ്ലിന്ത് ഏരിയ(ച.മീ)	നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള നികതി

9/407	ഭാരതി എയർടെൽ ലിമിറ്റഡ്	11	4400
13/891	റിലയൻസ്	11.61	6386
13/1819	ഭാരതി സെല്ലുലാർ ലിമിറ്റഡ്	11	6050
13/1340	ഐഡിയ	10	6000

പുതിയ വസ്തുനികതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 01-04-2013 മുതൽ പുതിയ നിരക്കിൽ വസ്തുനികതി ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. വസ്തു നികതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതല്ലാതെ ആയത് ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കാതിരുന്നത് ഗുരുതരമായ അപാകതയാണ്. പ്രസ്തുത വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതി അടിയന്തിരമായി തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-3) വസ്തുനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല

2015-16 വർഷം ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തുനികതി (കുടിശ്ശിക ഒഴികെ) പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ ഗുരുതരമായ അപാകത ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കഴിഞ്ഞ അഞ്ച് വർഷത്തെ വസ്തുനികതി പിരിവ് പരിശോധിച്ചതിൽ പിരിവ് ശതമാനം ഏറ്റവും കുറഞ്ഞത് 2015-16 ലാണ് . വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	ഡിമാന്റ് തുക	പിരിവ് തുക	പിരിവ് ശതമാനം
2010-11	2445000	1806679	73.89
2011-12	2721398	1976746	72.64
2012-13	3339809	2170820	64.99
2013-14	2935838	2578374	87.82
2014-15	11449860	6324130	55.23
2015-16	7192852	2084779	28.98

വസ്തുനികതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കാൻ ക്യാംപ് കളക്ഷൻ നടത്തുക, ദിനപ്പത്രങ്ങൾ, പ്രാദേശിക ചാനലുകൾ, മറ്റ് മാധ്യമങ്ങൾ എന്നിവ മുഖേന അറിയിപ്പുകൾ നൽകുക,നോട്ടീസുകൾ തയ്യാറാക്കി എല്ലാ ഭവനങ്ങളിലും എത്തിക്കുക, ഗ്രാമസഭ കൂടുമ്പോൾ കളക്ഷൻ നടത്തുക എന്നിങ്ങനെയുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തുനികതി പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് മുകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പിരിവ് പുരോഗതി കൈവരിക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(2-4) വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ അപാകത

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതിൽ അപാകത ഉണ്ടായതായി ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1) ശ്രീ വിൽസൺ, ഇടത്തി വടക്കേതിൽ, കോഴഞ്ചേരി എന്നയാളുടെ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 145 ച.മീ കെട്ടിടത്തിന് (കെട്ടിട നം-7/336) ച .മീറ്ററിന് 70 രൂപ നിരക്കിൽ 10150 രൂപ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികതിയായി നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. കൂടാതെ കെട്ടിടം ദ്വിതീയ മേഖലയിലാണെന്ന് കാണിച്ച് 10% ഇളവും വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 20% ഇളവും അനുവദിച്ചു. എന്നാൽ ഫാറം 6 പ്രകാരം കെട്ടിടം പ്രാഥമിക മേഖലയിലാണ്. ആയതിനാൽ 10% ഇളവ് അനുവദനീയമല്ല.

അപാകത ചൂണ്ടിക്കാട്ടി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു (നം-23/26-12-2016) ആയതിന് മറുപടിയായി ഓഡിറ്റ് ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയ പ്രകാരം നൽകിയ ഇളവ് റദ്ദാക്കി പുതിയ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയതായി ആയതിന്റെ പകർപ്പ് സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ശ്രീ ജോർജ്ജ് തോമസ്, മുത്തൂറ്റ് ഹൗസ്, കോഴഞ്ചേരി എന്നയാളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 1374.56 ച.മീ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ബാങ്കിംഗ് സ്ഥാപനത്തിന് (കെട്ടിട നം-13/1774)ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ നിരക്കിൽ 68728 രൂപ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികതിയായി നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. കൂടാതെ കെട്ടിടത്തിന് 45% അടിസ്ഥാന വസ്തുനികതിയിൽ വർദ്ധനവ് (വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ-20, തറനിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ-15, എയർ കണ്ടീഷനിംഗ് സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ- 10 എന്നിങ്ങനെ) അനുവദിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ടി കെട്ടിടത്തിന് ബാധകമായത് ദേശീയപാത/സംസ്ഥാന പാത/ ഒന്നാംതരം റോഡ് (കോഴഞ്ചേരി- റാന്നി റോഡ്)ആണ്. ഇത് പ്രകാരം വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ-30% വർദ്ധനവാണ് ബാധകമായത്.

അപാകത ചൂണ്ടിക്കാട്ടി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു (നം-23/26-12-2016) ആയതിന് മറുപടിയായി പ്രസ്തുത റോഡ് സംസ്ഥാന പാതയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതല്ലായെന്നും ആയതിനാൽ വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 30% വർദ്ധനവ് ബാധകമല്ലായെന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ ഫാറം 6 പ്രകാരം കോഴഞ്ചേരി- റാന്നി റോഡ് ഒന്നാം തരം റോഡിൽ ഉൾപ്പെട്ടതാണ്. ഇത് പ്രകാരം വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ-30% വർദ്ധനവ് ബാധകമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ വസ്തുനികതി 30% വർദ്ധനവ് ബാധകമാക്കി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(2-5) ലൈസൻസില്ലാതെ സ്വകാര്യ വാഹന പാർക്കിംഗ് കേന്ദ്രങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 228 പ്രകാരവും 1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഇറക്ക സ്ഥലങ്ങൾ, വിശ്രമ സ്ഥലങ്ങൾ, വണ്ടിത്താവളങ്ങൾ, മറ്റ് വാഹനസ്ഥലങ്ങൾ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 22 പ്രകാരവും സ്വകാര്യ വാഹന പാർക്കിംഗ് കേന്ദ്രങ്ങൾ ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ രണ്ട് സ്വകാര്യ വാഹന പാർക്കിംഗ് കേന്ദ്രങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി ഓഡിറ്റിന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.ഒന്നാമത്തേത് കോഴഞ്ചേരി മുത്തൂറ്റ് ആശുപത്രിയുടെ എതിർ വശത്തായി വലിയവീട്ടിൽ ബിൽഡിംഗിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിലും രണ്ടാമത്തേത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് സമീപമുള്ള ശ്രീകൃഷ്ണ കലാമന്ദിർ ഓഡിറ്റോറിയത്തിന് സമീപത്തുമായാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത പാർക്കിംഗ് കേന്ദ്രങ്ങളിൽ പാർക്കിംഗിന് യഥാക്രമം 20രൂപ, 10 രൂപ എന്നിങ്ങനെ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നുമുണ്ട്.

പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ 1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഇറക്ക സ്ഥലങ്ങൾ, വിരാമസ്ഥലങ്ങൾ, മറ്റു വാഹന സ്റ്റാന്റുകൾ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്വകാര്യ വാഹന പാർക്കിംഗ് കേന്ദ്രങ്ങളെ ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(2-6) കേരള ഹെൽത്ത് റിസർച്ച് & വെൽഫെയർ സൊസൈറ്റിയുടെ പേ വാർഡുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

കോഴഞ്ചേരി ജില്ലാ ആശുപത്രിയിൽ കെ.എച്ച്.ആർ.ഡബ്ല്യ.എസ് ന്റെ അധീനതയിൽ 11 പേ വാർഡുകൾ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നു. നിലവിൽ 260 രൂപയാണ് ഇവയുടെ പ്രതിദിന വാടകയിനത്തിൽ രോഗികളിൽനിന്ന് ഈടാക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത വാർഡുകൾക്ക് പൊതുവായി കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവയുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കെ.എച്ച്.ആർ.ഡബ്ല്യ.എസ്,എച്ച്.എം.എസിയുടെ കീഴിലുള്ള പേ വാർഡുകളിലെ താമസക്കാരിൽനിന്ന് സൊസൈറ്റി വാടക ഈടാക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ , പ്രസ്തുത പേ വാർഡുകളെ കെട്ടിടനികുതിയിൽനിന്ന് ഒഴിവാക്കേണ്ടതില്ലെന്ന് ഗവ.ലെറ്റർ നമ്പർ 11493/B2/97 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.05.97 പ്രകാരം സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുമുണ്ട്. ആയതിനാൽ പേ വാർഡ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി അടിയന്തിരമായി നിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-7) സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

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 പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല . വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്ന സമയത്ത് അവരിൽ നിന്നും 2 അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെയും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി മാത്രമാണ് ഈടാക്കി വരുന്നത് . അപേക്ഷകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം പരിശോധിച്ച് ഇവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ തനത് വരുമാനത്തിൽ കുറവ് ഉണ്ടാകുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരം	ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	പട്ടേരിൽ സിൽക്ക്സ്	9
2	ഹോട്ടൽ സിയോൺ	8
3	സിയോൺ ലോഡ്ജ്	9
4	ഹോട്ടൽ പാർക്ക് റെസിഡെൻസി	10
5	സെന്റ്ജോർജ്ജ് ബേക്കറി	5
6	ഹോട്ടൽ ആര്യഭവൻ	11

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 205(സി) പ്രകാരം സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജോലി ചെയ്യുന്നവരുടെ പേര് വിവരം അടങ്ങിയ ലിസ്റ്റ് അവരുടെ ശമ്പളം സംബന്ധിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സഹിതം സമർപ്പിക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിക്കുകയും അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആണ്.

(2-8) ഡി&ഒ ഫീസ് പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടമെന്ന നിലയിൽ 1013 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ (2015-16) പ്രകാരം 763 വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. എന്നാൽ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം 551 വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ഡി ആന്റ് ഓ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 232,233 വകുപ്പുകളും 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളും പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ യാതൊരു വ്യാപാരവ്യവസായ സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുവാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണവും ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണവും തമ്മിൽ വലിയ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളെ പൂർണ്ണമായി ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല എന്നതാണ് ഇത് സൂചിപ്പിക്കുന്നത്. ഇത്തരത്തിൽ അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും എല്ലാ വ്യാപാര വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളേയും ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതുമാണ്.

(2-9) പരസ്യനികുതി ഈടാക്കിയത് നിയമാനുസൃതമായ ബൈലോ തയ്യാറാക്കാതെ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 209, ഉപവകുപ്പുകൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രദർശിപ്പിക്കുന്ന പരസ്യങ്ങളിൻമേൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു നികുതി പിരിക്കാവുന്നതും ഇതിനുള്ള അവകാശം ലേലം ചെയ്തു നൽകാവുന്നതുമാണ്. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 18.05.2005 ലെ സി-5-15253/04 ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച മാതൃകാ ബൈലോയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങുന്ന പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് മാത്രമെ പരസ്യ നികുതി പിരിക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശം നൽകിയിട്ടുള്ളൂ . എന്നാൽ 1991ലെ ബൈലോയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരസ്യങ്ങളിൻ മേൽ നികുതി പിരിക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശം തോമസ് മാത്യു എന്ന ആളിന് ലേലത്തിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളത്, ആയതിനാൽ പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള നികുതി ഈടാക്കാനാവുന്നില്ല . പരസ്യനികുതി പിരിവിനായി, 1995-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ബൈലാകൾ ഉണ്ടാക്കാനുള്ള നടപടിക്രമം) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തയ്യാറാക്കി, സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പരസ്യനികുതി ബൈലായുടെ അഭാവത്തിലാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പരസ്യനികുതി പിരിവ് ലേലത്തിന് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് നിലവിലുള്ള നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും വിരുദ്ധമായ നടപടിയാണ്. പരസ്യനികുതി പിരിവിനായി ബൈലോ തയ്യാറാക്കി സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരം വാങ്ങി ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരസ്യനികുതി പിരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-10) രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 270, 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടെയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ)ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3 എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ മുൻകൂട്ടി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ, ആ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭൂപ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ യാതൊരു സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനവും സ്ഥാപിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല . വകുപ്പ് 270 A, ചട്ടം നമ്പർ 8 എന്നിവ പ്രകാരം ഇത് ലംഘിക്കുന്ന ഏതൊരാൾക്കും മേൽ 5000/- രൂപ വരെ ആകാവുന്ന പിഴശിക്ഷയും കുറ്റം തുടരുന്ന ഒരോ ദിവസത്തിനും 500/- രൂപ വരെ ആകാവുന്ന അധിക പിഴശിക്ഷയും നൽകി ശിക്ഷിക്കപ്പെടാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ പറയുന്ന പാരാ മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെയാണ് പ്രവർത്തിച്ചത്.

1.കുളപ്പുറം ഹോമിയോ ക്ലിനിക്

2.ഇമ്മാനുവൽ ഹോമിയോ ക്ലിനിക്

3.വലിയപറമ്പിൽ പാരമ്പര്യ ചികിൽസാ കേന്ദ്രം

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളേയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളേയും സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി രജിസ്ട്രേഷൻ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-11) അനുമതിയില്ലാതെ പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയം ഉപയോഗിച്ചിട്ടും പഞ്ചായത്ത് നടപടിയെടുത്തില്ല

കോഴഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വർഷംതോറും നടന്നുവരുന്ന പുഷ്പമേള പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി യില്ലാതെയാണ് നടത്തിവരുന്നത് . കോഴഞ്ചേരി -അഗ്രി ഹോർട്ടി സൊസൈറ്റിയാണ് പുഷ്പമേളയുടെ സംഘാടകർ. എല്ലാ വർഷം ജനവരി-ഫെബ്രുവരി മാസങ്ങളിലായി നടന്നുവരുന്ന പുഷ്പമേള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയത്തിലാണ് സംഘടിപ്പിക്കുന്നത് . പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെയാണ് പുഷ്പമേള നടത്തിവരുന്നതെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നം-26/26-12-2016) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. അനുമതിയില്ലാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വകസ്റ്റേഡിയം ഉപയോഗിച്ചിട്ടും നാളിതുവരെയായി യാതൊരു നടപടിയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല . പ്രവേശന ടിക്കറ്റിന്മേൽ 1961 ലെ കേരള ലോക്കൽ അതോറിറ്റി എന്റർടെയിൻമെന്റ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് പ്രകാരം വിനോദനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനും യാതൊരു നടപടിയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ ഇത്തരം മേളകൾ സംഘടിപ്പിക്കുന്നില്ലെന്നും വിനോദനികുതി ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനം നഷ്ടപ്പെടാതിരിക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ വരുമാന നഷ്ടം ഒഴിവാക്കാൻ അധികൃതർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-12) സ്റ്റാമ്പ് ആക്ട് ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതുവഴി സംസ്ഥാന ഫണ്ടിന് നഷ്ടം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിലെ 8 -ാം നമ്പർ ക്യാബിൻ 10.11.2014 ലെ V(I) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം എ.ടി.എം കൗണ്ടർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യക്ക് 01.12.2015 മുതൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതാകുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും എസ്.ബി.ഐ കോഴഞ്ചേരി ചീഫ് മാനേജരും തമ്മിലാണ് വാടക കരാർ പത്രം ചമച്ചിട്ടുള്ളത് . 2015 ഡിസംബർ മാസം 1ആം തീയതി മുതൽ അഞ്ച് വർഷത്തെക്കാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. 100 രൂപയുടെ മുദ്രപത്രത്തിലാണ് വാടക കരാർ ചമച്ചിരിക്കുന്നത്. 21.08.2015 ലെ DBI/1559/2010/CE/LSGD(സ്റ്റാമ്പ് ആക്ട് 2015) ഉത്തരവ് പ്രകാരം എ.ടി.എം മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും , എഗ്രിമെന്റ് കാലാവധി പുതുക്കുന്നതിനും 2500/- രൂപയിൽ കുറയാത്ത മൂല്യമുള്ള മുദ്രപത്രങ്ങൾ മാത്രമെ ഉപയോഗിക്കാൻ പാടുള്ളു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നം-18/24-12-2016) നാളിതുവരെ ടി കക്ഷികൾ എ.ടി.എം കൗണ്ടർ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ലെന്നും കൗണ്ടർ സ്ഥാപിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് സംസ്ഥാന ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം നികത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും സെക്രട്ടറി ഉറപ്പ്നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

(2-13) രസീത് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകത

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം 10 മാന്വൽ രസീത് ബുക്കുകളാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും ക്യാമ്പ് കളക്ഷനുകൾക്കുമായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.വെറ്ററിനറി സർജന് നൽകിയ 38672 നമ്പർ രസീത് ബുക്കിൽ ഡബിൾസൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്കാതെയാണ് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിരിക്കുന്നത്, അവശേഷിക്കുന്ന പേജുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ഉപയോഗിക്കാതെ ബാക്കിവരുന്ന മാന്വൽ രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് സെക്രട്ടറി / നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്ന രസീതുകൾ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം അവരിൽനിന്ന് തിരികെ വാങ്ങി പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.രസീത് ബുക്കുകളുടെ ഉപയോഗം ചട്ടപ്രകാരമാണെന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. രസീത് ബുക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും വിതരണവും സുതാര്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഉപയോഗമില്ലാത്ത രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിക്കുന്നത് പണാപഹരണത്തിനും ക്രമക്കേടിനും സാധ്യതയുളവാക്കുന്ന സംഗതിയാകയാൽ ഈ വിഷയത്തിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ സെക്രട്ടറി ഗൗരവതരമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

(3-1) ബജറ്റ് അലോക്കേഷൻ പ്രകാരം ലഭ്യമായ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ ഗുരുതര വീഴ്ച

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായത് 21252713രൂപയാണ്. എന്നാൽ ചെലവഴിച്ചത് 14326499രൂപ മാത്രമാണ്. ലഭ്യമായ തുകയുടെ 67.41%. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ആകെ അനുവദിക്കുന്ന അലോട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ചെലവഴിക്കാതെ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ടായിരുന്ന തുക19-09-2015 ലെ ജി.ഒ (പി) നം-419/2015/ ഫിൻ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നഷ്ടമാകുന്ന സാഹചര്യമാണ് നിലവിലുള്ളത്.

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാലൻസ്	2015-16 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അലോക്കേഷൻ	ആകെ ലഭ്യമായ തുക	2015-16 വർഷത്തെ ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	350690	5097385	5448075	3846023	70.59
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	133405	1786000	1919405	1104930	57.57
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	330736	2076291	2407027	1991762	82.74
ലോകബാങ്ക് സഹായം	2358483	0	2358483	515359	21.85
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് – റോഡ്	913788	4722000	5635788	5219823	92.62
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് – റോഡിതരം	1163935	2320000	3483935	1648599	47.32
ആകെ	5251037	16001676	21252713	14326499	67.41

സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന് തുക തൻവർഷത്തെ ബജറ്റ് അലോക്കേഷനിൽ നിന്നുമാണ് കണ്ടെത്തേണ്ടത്. ആയതിനാൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം അതാത് വർഷം തന്നെ പൂർണ്ണമായും പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ബജറ്റ് അലോക്കേഷൻ പ്രകാരം ലഭ്യമാകുന്ന തുക ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമാവും. പ്രസ്തുത പ്രവണത മുന്നിൽകണ്ട് ഓരോ പ്രോജക്ടിലും വകയിരുത്തുന്ന തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിക്കുന്നതിനും പദ്ധതികൾ അതാത് വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുമായി ഭരണസമിതി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(3-2) നിയമസാധുതയില്ലാത്ത വിവാഹത്തിനു ധനസഹായം നൽകി

പ്രോജക്ട് നം/പേര്	89/15-16,SC കുട്ടികൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം
ഫണ്ടിനം,അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്(SCP)-300000/-
ചെലവ് തുക/ബിൽ നം/ തീയതി	50000/- (5/15-16;29.02.2016) 50000/- (7/15-16;20.02.2016)
ആകെ ചെലവ് തുക	100000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

SC കുട്ടികൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം എന്ന പദ്ധതിയിൽ രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 50000 രൂപ വീതം ആകെ 100000 രൂപ നൽകിയിരുന്നു. ഇതിൽ 50000/- രൂപ വാർഡ് -6 ലെ ശ്രീ.രമേശൻ V.G ,പൂരയിടത്തിൽ വീട്, കോഴഞ്ചേരി(East) എന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് നൽകിയിരുന്നു.ഇദ്ദേഹത്തിന്റെ മകൾ ശ്രീ.ശരണ്യ R ന്റെ വിവാഹ ധനസഹായമായിട്ടായിരുന്നു തുക നൽകിയത് (ബിൽ നം-5/16 തീയതി 29-02-2016).എന്നാൽ വിവാഹം കോഴഞ്ചേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റെ യാതൊരു രേഖകളും ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വധുവിന്റെ വയസ്സ് തെളിയിക്കുന്ന S.S.L.C സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വരനായ ശ്രീ.നിതീഷ് സുരേന്ദ്രൻ,കണ്ടഴിയിൽ വീട്,പെരുമ്പ്രമാവ് P.O,മല്ലപ്പള്ളി എന്നയാളുടെ വയസ്സ് തെളിയിക്കുന്ന യാതൊരു രേഖകളും ലഭ്യമല്ല.

ചെങ്ങന്നൂർ,സാംബവ മഹാസഭയുടെ (രജി.നം:49,ലൈസൻസ് നം:1079) വിവാഹ പത്രിക പ്രകാരം (Sl.No.623) വരന്റെ ജനന തീയതി 02.04.1995 എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിവാഹം നടന്നിട്ടുള്ളത് 14.09.2015 ൽ കോഴഞ്ചേരി, തെക്കേമല,M.G.M പാരീഷ് ഹാളിൽ വച്ചാണ്. ഇതിൽ നിന്നും വിവാഹ സമയത്ത് വരന് 21 വയസ്സ പൂർത്തിയായിട്ടില്ലായെന്ന വ്യക്തമാണ്. ഇപ്രകാരം നിയമ സാധുതയില്ലാത്ത വിവാഹത്തിന 50000/- രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന നൽകിയത് അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. ശൈശവ വിവാഹം തടയുന്നതിനുള്ള കേന്ദ്ര നിയമ പ്രകാരം (The Prohibition of Child Marriage Act-2006) 21 വയസ്സ് കഴിയാത്ത യുവാക്കളുടെ വിവാഹം കുറ്റകരവുമാണ്.ഇവരുടെ വിവാഹം കോഴഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട് (വിവാഹസ്ഥലം കോഴഞ്ചേരി ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലമാണ്) അടിയന്തിരമായി ഇതിന്മേൽ വിശദീകരണം നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം7/2016 തീയതി 20-12-2016) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ നൽകിയ മറുപടിയിൽ ധനസഹായം നൽകിയവർക്ക് തുക തിരികെ അടയ്ക്കാൻ സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ടുണ്ട് എന്നറിയിച്ചു.ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കാനാവില്ല.കൃത്യമായ പരിശോധന നടത്തേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയ്ക്കുണ്ട്. മേൽ കാരണങ്ങളാൽ ഇതിനായി ചെലവഴിച്ച 50000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(3-3) വെള്ളക്കരം യഥാസമയം അടയ്ക്കാത്തതു കാരണം പിഴപ്പലിശ അധികമായി അടയ്ക്കേണ്ടി വരുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം 182 ആണ്. ഒരു ടാപ്പിന് പ്രതിവർഷം 5250/- രൂപ നിരക്കിൽ പ്രതിമാസം 79625/- രൂപയാണ് വെള്ളക്കരം അടവാക്കേണ്ടത്.2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ജൂൺ മാസമൊഴികെ ബാക്കി 11 മാസവും വെള്ളക്കരം കൃത്യമായി അടച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ 06/2015 ലെ വെള്ളക്കരം നാളിതു വരെ അടച്ചിട്ടില്ല.അതിനാൽ ഈ തുക കുടിശ്ശികയായി അവശേഷിക്കുന്നു. ഇതിന് 1.9615% പിഴപ്പലിശ ഓരോ മാസവും അടവാക്കേണ്ടിയും വരുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	വെള്ളക്കരം	തുക അടച്ചത്.(DD No/തീയതി)
05/2015, Bill No. A5.845/LSG/2006;05.05.2015	OB:1375552 Demand:79625 Fine:26982 Total:1482159	79625/-, DD No.801187/23.05.2015
06/2015, ബിൽ ലഭ്യമല്ല	OB:1402534 Demand:79625 Fine:27511 Total:1509670	വെള്ളക്കരം അടച്ചിട്ടില്ല.
07/2015, Bill No.2915/ 10.07.2015	OB:1509670 Demand:79625 Fine:29643 Total:1618938	79625/-, DD No.801220/20.07.2015

06/2015 ലെ വെള്ളക്കരം 79625/- രൂപ നാളിതു വരെ അടവാക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുക Opening Balance ൽ കുടിശ്ശികയായി വരികയും ഇതിന് 1.9615% പിഴപ്പലിശ ഓരോ മാസവും അടവാക്കേണ്ടിയും വരുന്നു.06/2015 ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തനതു ഫണ്ടിൽ 8205254/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പ് ഉണ്ടായിരുന്നു. തനത് ഫണ്ടിൽ വേണ്ടത്ര തുക ഉണ്ടായിരുന്നിട്ടും യഥാസമയം ബിൽ അടയ്ക്കാതെ കുടിശ്ശിക വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

07/2015 മുതൽ ഓഡിറ്റ് നടക്കുന്ന മാസം (12/2016) വരെയുള്ള പിഴപ്പലിശ താഴെ പറയുന്നു.

വെള്ളക്കരം	79625/-
07/2015 മുതൽ (12/2016) വരെയുള്ള പിഴപ്പലിശ	18 മാസം*(79625*1.9615%) =18*1562/- =28116/-

ഇതിന്മേൽ അടിയന്തിരമായി ഓഡിറ്റിന് വിശദീകരണം നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.25/2016 തീയതി 26-12-2016) സെക്രട്ടറി നൽകിയ മറുപടിയിൽ തുക യഥാസമയം അടവാക്കാനായിട്ടില്ല എന്നംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്..മേൽ കാരണങ്ങളാൽ പിഴപ്പലിശയായി ചെലവഴിച്ച 28116/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.തുക ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(3-4) അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കൽ പദ്ധതിയിൽ നിലവാരം കുറഞ്ഞ പ്ളാസ്റ്റിക് കസേരകൾ വാങ്ങി

പ്രൊജക്റ്റ് നം/പേര്	90/15-16, അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കൽ
ഫണ്ടിനം,അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ-റോഡ്)-300000/-
ചെലവ് തുക/ബിൽ നം/തീയതി	300000/-, ബിൽ നം:12/15-16;31.03.2016
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കൽ പദ്ധതിയിൽ നിലവാരം കുറഞ്ഞ പ്ളാസ്റ്റിക് കസേരകൾ വാങ്ങിയതായി ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.03.09.2015 ൽ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും പ്ളാസാ എന്റർപ്രൈസസ്,കലഞ്ഞൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ 11.09.2015 ലെ I(b)(1) തീരുമാനപ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തു കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു.പ്രസ്തുത ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം Nilkamal-2165 എന്ന യിനം പ്ളാസ്റ്റിക് കസേരയ്ക്ക് ഒരെണ്ണത്തിന് 490/- രൂപയും Friendly എന്ന യിനം പ്ളാസ്റ്റിക് കസേരയ്ക്ക് ഒരെണ്ണത്തിന് 270/- രൂപയുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം (നം.40/18.03.2016) Nilkamal-2063 എന്ന യിനം പ്ളാസ്റ്റിക് കസേരയുടെ വിലയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ നേരിട്ട് രണ്ട് അങ്കണവാടികളിൽ (നം.85,88) നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ Friendly എന്ന യിനം പ്ളാസ്റ്റിക് കസേരയാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്നു കണ്ടു.ഇതംഗീകരിക്കാനാവില്ല.അധികം നൽകിയ തുക താഴെ പറയുന്നു.

ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം						സ്ഥാപിച്ചു പ്രകാരം						വ്യത്യാസം
ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	തുക	നികുതി(14.5%)	ആകെ തുക	ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	തുക	നികുതി(14.5%)	ആകെ തുക	
Nilkamal-2063	140	490	68600	9947	78547	Friendly	140	270	37800	5481	43281	35266/-

ഇതിന്മേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം-9/2016 തീയതി 21-12-2016) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ നൽകിയ മറുപടിയിൽ കസേരകൾ മാറ്റി നൽകാൻ സ്ഥാപനത്തിന് സെക്രട്ടറി മുഖേന കത്ത് നൽകിയെന്നറിയിച്ചു.കസേരകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിച്ച ശേഷം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.അധികമായി ചെലവഴിച്ച 35266/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.കസേരകൾ മാറ്റി വാങ്ങാത്ത പക്ഷം തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(3-5) ജലസേചന പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം-സുതാര്യമല്ലാത്ത ബില്ലിന് തുക നൽകി

പ്രൊജക്റ്റ് നം/പേര്	25/15-16,ജലസേചന പമ്പ് സെറ്റ് നൽകൽ
ഫണ്ടിനം,അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്-30000/-
ചെലവ് തുക/ബിൽ നം/തീയതി	30000/-, ബിൽ നം:1/15-16;19.03.16
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ചെലവു രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കോഴഞ്ചേരി,കീഴുകര,വാലു പറമ്പിൽ വീട്ടിൽ ശ്രീ കോശി മാത്യു എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ജലസേചന പമ്പ് സെറ്റ് വാങ്ങിയതിന് 5000/- രൂപ സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട് (SBI,Account No.32924050386).എന്നാൽ പമ്പ് സെറ്റ് വാങ്ങിയതിന് ഹാജരാക്കിയ ബില്ലിനു യാതൊരു ആധികാരികതയുമില്ല.മാരാമൺ,T.K റോഡ്,മോഡേൺ ഇലക്ട്രിക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബില്ലാണ് ഹാജരാക്കിയത്. വെറും വെള്ള പേപ്പറിൽ DTP യിൽ തയ്യാറാക്കിയ ബില്ലാണ് .സെയിൽ ടാക്സ് അനുശാസിക്കുന്ന Form 8B യിലുള്ള സെയിൽ ബില്ല് അല്ല. ഇക്കാരണങ്ങളാൽ പമ്പ് സെറ്റ് വാങ്ങിയതിന് ആധികാരികതയില്ല. ഇതിന്മേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം-22/2016 തീയതി 26-12-2016) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പമ്പ് സെറ്റ് വാങ്ങിയതിന് ചെലവഴിച്ച 5000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(3-6) ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം എച്ച്.എം ന് നൽകി

എസ്.സി.പി മേഖലയിൽപ്പെട്ട 3 പ്രോജക്ടുകൾ, ശാരീരികവും മാനസികവുമായ വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവരുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 2 പ്രോജക്ടുകൾ എന്നിവ 2015-16 വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ആണ്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖ {ജി.ഒ (എം.എസ്) നം-362/13 തീയതി 16-11-2013}പ്രകാരം ശാരീരികവും മാനസികവുമായ വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവരുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം നടത്തേണ്ടത് ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ ആണ്. ജി.ഒ.(എം.എസ്) 59/14 തീയതി 22.032014 പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിമാർ ഉള്ള ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തുകളിൽ എസ്.സി/എസ്.ടി പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണ ചുമതല അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിക്കായിരിക്കണം. എന്നാൽ മേൽ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി 5 പ്രോജക്ടുകളുടെ ചുമതല ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് എച്ച്.എം നൽകി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	വകയിരുത്തിയ	ചെലവഴിച്ച

നം		തുക	തുക
1	ശാരീരികവും മാനസികവുമായ വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -ജനറൽ (36/15-16)	90000	90000
2	ശാരീരികവും മാനസികവുമായ വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -എസ്.സി.പി (37-15/16)	80000	80000
3	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങൽ (86/15-16)	10000	88000
4	പത്താംക്ലാസിൽ പഠിക്കുന്ന എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വാങ്ങി നൽകൽ (87/15-16)	90000	50930
5	എസ്.എസ്. എ -എസ്.സി.പി (33/15-16)	150000	150000

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം എച്ച്.എം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 13 പ്രോജക്ടുകളിൽ 5 എണ്ണവും എച്ച്.എം ന്റെ നിർവ്വഹണ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്തവയാണ്. പ്രസ്തുത വിഷയം ഭരണസമിതി പരിശോധിക്കേണ്ടതും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് തങ്ങളുടെ മേഖലാ വിഭജനപ്രകാരമുള്ള പ്രോജക്ടുകളുടെ ചുമതല ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(3-7) സെക്രട്ടറിയുടെ പദ്ധതിനിർവ്വഹണ ചെലവ് - 25% ത്തിൽ താഴെ

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം 24 പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്കുണ്ടായിരുന്നത്. എന്നാൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് 10 പ്രോജക്ടുകൾ മാത്രമാണ്. 24 പ്രോജക്ടുകളിൽ 23 എണ്ണം പുതിയ പ്രോജക്ടുകളും ഒരെണ്ണം സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുമായിരുന്നു.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുക, അംഗനവാടികളുടെ വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ/ വാട്ടർ കണക്ഷൻ, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാട്ടർ കണക്ഷൻ, പോർട്ടബിൾ ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നൽകൽ തുടങ്ങിയ പ്രോജക്ടുകളൊന്നും തന്നെ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയില്ല. 4815366 രൂപ അടങ്കലുള്ള 24 പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണമാണ് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ 10 പ്രോജക്ടുകളിലായി 1189432 രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചത്. പദ്ധതി ചെലവ്-24.70%.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ചെലവ് താരതമ്യം ചെയ്യുമ്പോൾ ഏറ്റവും കുറവ് ചെലവ് പഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്കായിരുന്നു. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ 100 % പൂർത്തീകരണം നടത്തി മാതൃകയാകേണ്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനാണ് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി. നടപ്പിലാകാത്ത പ്രോജക്ടുകൾ സ്പിൽ ഓവറാക്കാൻ കഴിയുമെങ്കിലും ആയതിനുള്ള ഫണ്ട് തുടർന്ന് ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യമാണ് നിലവിലുള്ളത്. പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന് തുക തൻവർഷത്തെ ബജറ്റ് അലോക്കേഷനിൽ നിന്നുമാണ് കണ്ടെത്തേണ്ടത്. ആയതിനാൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം അതാത് വർഷം തന്നെ പൂർണ്ണമായും പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതിനിർവ്വഹണത്തിന്റെ മുഖ്യ ചുമതലക്കാരനായ സെക്രട്ടറി ഇപ്രകാരം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ വരുത്തിയ വീഴ്ച ഭരണ സമിതിയുടെയും ഭരണവകുപ്പിന്റെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-8) സമ്പൂർണ്ണ ഇ-സാക്ഷരത യജ്ഞം - പദ്ധതി കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലായില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	79/16
വവകയിരുത്തിയ തുക	100000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവഴിച്ച തുക	79332
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്, ഗവ. യു.പി സ്കൂൾ

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ സമ്പൂർണ്ണ ഇ-സാക്ഷരത നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ചെലവുകൾക്കാണ്(ടാബ് ലറ്റും അനുബന്ധ സ്റ്റേഷനറി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും പരിശീലകർക്കുള്ള അലവൻസ് നൽകുന്നതിനും) പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചത്. പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി കെൽട്രോണിൽ നിന്നും ഒൻപത് ടാബ് ലറ്റുകൾക്ക് 72000 രൂപ (ഡി.ഡി നം-801361/09-02-2016) നൽകി. കൂടാതെ നോട്ടീസ് പ്രിന്റ് ചെയ്യൽ, സിംകാർഡ്, നെറ്റ് ചാർജ്ജ് എന്നിവയ്ക്കായി 7332 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കുന്ന യാതൊരുവിധ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.(കമ്പ്യൂട്ടർ പരിശീലനം എത്ര പേർക്ക് നൽകി, ആരാണ് നൽകിയത്, പരിശീലനം നൽകിയ കാലയളവ് എന്നിങ്ങനെയുള്ള വിവരങ്ങൾ)

2) പ്രോജക്ടിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് നടന്നിട്ടില്ല.

3) പ്രോജക്ടിന്റെ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ല.

പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ വാങ്ങിയ ടാബുകൾ പരിശീലനത്തിന് ശേഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തിരികെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതും സെക്രട്ടറി സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തുടർപദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് വാങ്ങിയ ടാബുകൾ ഉപയോഗപ്രദമാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വിഭാഗം ജനങ്ങളെയും ഇ-സാക്ഷരരാക്കുന്നതിനും അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(3-9) മീഡിയാശ്രീ - തുക നൽകിയെങ്കിലും പ്രോജക്ട് നടപ്പിലായില്ല

പ്രോജക്ട് നം	136/16
വകയിരുത്തിയ തുക	65000/- (തനതു ഫണ്ട്)
ചെലവഴിച്ച തുക	65000/-
DD നമ്പരും തീയതിയും	801422/31.03.2016
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	അസ്സിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

സ.ഉ.(സാധാ)നം-462/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 16-02-2015 പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ സ്റ്റേറ്റ് മിഷന്റെ മീഡിയാശ്രീ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കേരളത്തിലെ നിലവിലുള്ള തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചരിത്രവും വർത്തമാനങ്ങളും പദ്ധതികളും നിലവിലെ ഭരണസമിതിയുടെ നേട്ടങ്ങളും ഡോക്കുമെന്ററി ചിത്രങ്ങളായി പുറത്തിറക്കാൻ 65000 രൂപ ചെലവഴിക്കാൻ അനുവദിച്ച് ഉത്തരവായിരുന്നു. ഇത് പ്രകാരം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി കുടുബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് തുക നൽകുകയും ചെയ്തു.പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി കുടുബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് വേണ്ടി ജില്ലാ മിഷൻ കോ-ഓർഡിനേറ്ററും ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും തമ്മിൽ കരാർ ഒപ്പുവയ്ക്കാതെയാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. തുക ലഭിച്ച് കഴിഞ്ഞ് 60 ദിവസത്തിനകം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിനെക്കുറിച്ചുള്ള ഡോക്യുമെന്ററി തയ്യാറാക്കി ആയതിന്റെ 10 പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് സമയം വരെയും നിർവ്വഹണ സ്ഥാപനം ഡോക്കുമെന്റേഷൻ പൂർത്തിയാക്കി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ 65000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-10) ' കരുതൽ' പദ്ധതിയിൽ ഗുരുതരമായ അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് നം/പേര്	91/2015-16,
അടങ്കൽ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-120686/-
ചെലവ്	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-120686/- (ബിൽ നം.15/15-16;30.03.2016)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,PHC,ചെറുകോൽ

a) കോഴഞ്ചേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ 'കരുതൽ'-ജീവിതശൈലീ രോഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും തടയുന്നതിനുമുള്ള പദ്ധതിയിൽ ഗുരുതരമായ അപാകതകൾ കണ്ടു. 1.20 ലക്ഷം രൂപയാണ് പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ചത്. രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിലെ മൂന്ന് കുടുംബശ്രീ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ നടത്തിയ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരായത് 400പേർ മാത്രമാണ്.എന്നാൽ 1735 പേരുടെ Cholestrol,Sugar,BP എന്നിവ പരിശോധിക്കുന്നതിന് Microlab,കോഴഞ്ചേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 69400/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആർക്കും തന്നെ മെഡിക്കൽ ലാബ് റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന തെരഞ്ഞെടുത്ത Microlab,കോഴഞ്ചേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തെയാണ് വ്യക്തികളുടെ രക്തം പരിശോധിക്കാനായി തെരഞ്ഞെടുത്തിരുന്നത്. മൂന്നു വിധ പരിശോധനകൾക്കായി ഒരാൾക്ക് 40/- രൂപയാണ് സ്ഥാപനം ക്വോട്ട് ചെയ്തത്.എന്നാൽ ഈ സ്ഥാപനത്തെ പഞ്ചായത്തു കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചതായ യാതൊരു രേഖയുമില്ല. പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിന്റെ യാതൊരു രേഖകളും ഇല്ല.അതിനാൽ ടി സ്ഥാപനത്തിനു 69400/- രൂപ നൽകിയത് അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. പരിശോധന നടത്തിയവരുടെ എണ്ണം പെരുപ്പിച്ചു കാട്ടിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ചെലവു വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	പരിശോധന വിവരം	നിരക്ക്	എണ്ണം	നൽകിയ തുക	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പരിശോധന നടത്തിയവരുടെ എണ്ണം	വ്യത്യാസം
Microlab	Cholestrol, Sugar,BP	40/-	1735	69400/-	കുന്നത്തുകര സബ്ബ് സെന്റർ (on-16.03.16)-122, കുരങ്ങുമല സബ്ബ് സെന്റർ (on-17.03.16)-158, മേലുകര സബ്ബ് സെന്റർ (on-18.03.16)- 120 ആകെ-400	1335*40/- =53400/-

b) വീടുകളിൽ സർവ്വെ നടത്തിയതിന് 54 വോളണ്ടിയർമാർക്ക് 280/- രൂപ വീതം 15120/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി 4000 സർവ്വെ ഫോമുകൾ അച്ചടിച്ചതിന് 3400/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം.399/02.03.2016,Stream Printers,തെക്കേമല).എന്നാൽ സർവ്വെ നടത്തിയതിന്റെ യാതൊരു രേഖകളും ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അവ അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പരിശോധനാ വിവരങ്ങൾ ഇല്ലാത്തതിനാലും പരിശോധന നടത്തിയവരുടെ എണ്ണത്തിൽ അപാകതകൾ ഉള്ളതിനാലും Microlab എന്ന സ്ഥാപനത്തിനു അധികമായി നൽകിയ 53400/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അടിയന്തിരമായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിയുടെ (നം-15/23-12-2016)ഭാഗമായി കുറേ OP ടിക്കറ്റുകളിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതാണ് ഹാജരാക്കിയത്.ആധികാരികമായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ Lab Report ഹാജരാക്കയിട്ടില്ല.പേരും വിലാസവും

മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയ സർവ്വെ ഫോമുകളും ഹാജരാക്കി.യഥാർത്ഥ സർവ്വെ നടന്നിട്ടില്ലായെന്ന് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്.

ഇക്കാരണങ്ങളാൽ ഗുരുതരമായ അപാകതകൾ ഈ പദ്ധതിയിൽ നടന്നിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാണ്.ചെലവു തുക 84520/- രൂപ (69400+15120) നിരാകരിക്കുന്നു.തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(3-11) അന്യ സംസ്ഥാന തൊഴിലാളികൾക്ക് മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പും ഹെൽത്ത് കാർഡ് വിതരണവും പദ്ധതിയിലെ ഗുരുതരമായ അപാകതകൾ.

പ്രൊജക്ട് നം/പേര്	93/2015-16,അന്യ സംസ്ഥാന തൊഴിലാളികൾക്ക് മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പും ഹെൽത്ത് കാർഡ് വിതരണവും
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്-4077 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-25000 തനതു ഫണ്ട്-90323 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്(നോൺ റോഡ്)-100000 ആകെ-219400/-
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട്-4077 (ബിൽ നം.4/15-16;21.11.2015) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-25000 (ബിൽ നം.3/15-16;31.12.2015) തനതു ഫണ്ട്-90323.(DD No.) മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്(നോൺ റോഡ്)-100000 (ബിൽ നം.2/15-16;03.11.2015) ആകെ-219400/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,PHC,ചെറുകോൽ

കോഴഞ്ചേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ അന്യ സംസ്ഥാന തൊഴിലാളികൾക്ക് മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പും ഹെൽത്ത് കാർഡ് വിതരണവും പദ്ധതിയിൽ ഗുരുതരമായ അപാകതകൾ കണ്ടു.2.19 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ച പദ്ധതിയിൽ ആർക്കും തന്നെ മെഡിക്കൽ ലാബ് റിപ്പോർട്ടോ ഹെൽത്ത് കാർഡോ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

27.09.2015 ൽ കോഴഞ്ചേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിസരത്ത് അന്യ സംസ്ഥാന തൊഴിലാളികൾക്കായി ഒരു മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ് നടത്തിയിരുന്നു.മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന തെരഞ്ഞെടുത്ത Microlab,കോഴഞ്ചേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തെയാണ് തൊഴിലാളികളുടെ രക്തം പരിശോധിക്കാനായി തെരഞ്ഞെടുത്തിരുന്നത്. എന്നാൽ ടെണ്ടർ മുഖേനയല്ല ഈ സ്ഥാപനത്തെ തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളത്. 2013 ലെ സ്റ്റോർ പർച്ചെയ്സ് മാന്വൽ (ജി.ഒ(പി) നം-3/2013/എസ്.പി.ഡി തീയതി 21-06-2013) ഖണ്ഡിക 7.7 പ്രകാരം ഒരു ലക്ഷത്തിന്റെ മുകളിലുള്ള ഇടപാടുകൾ ടെണ്ടർ മുഖേന നടത്തണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവിടെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ചട്ടലംഘനം നടത്തിയിരിക്കുകയാണ്.HIV,HBSAG,Blood Group എന്നീ മൂന്നു വിധ പരിശോധനകൾക്കായി ഒരു തൊഴിലാളിയ്ക്ക് 200/- രൂപയാണ് സ്ഥാപനം ക്വോട്ട് ചെയ്തത്.എന്നാൽ ഈ സ്ഥാപനത്തെ പഞ്ചായത്തു കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചതായ യാതൊരു രേഖയുമില്ല. 810 തൊഴിലാളികൾക്ക് പരിശോധന നടത്തുന്നതിനായി ടി സ്ഥാപനത്തിന് 162000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആകെ 320 തൊഴിലാളികൾ മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരായത്. മാത്രമല്ല പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിന്റെ യാതൊരു രേഖകളും ഇല്ല.അതിനാൽ ടി സ്ഥാപനത്തിനു 162000/- രൂപ നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.. തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം പെരുപ്പിച്ചു രേഖകൾ ചേർത്തത് കൃത്രിമം കാട്ടിയതിന്റെ വ്യക്തമായ ദൃഷ്ടാന്തം ആണ്.

സ്ഥാപനം	പരിശോധന വിവരം	നിരക്ക്	തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം	നൽകിയ തുക	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ളതൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം	വ്യത്യാസം
Microlab	HIV,HBSAG,Blood Group	200/-	810	62000/- 100000/-	320	490*200/- =98000/-

ഹെൽത്ത് കാർഡ് പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി 30850/- രൂപ കോഴഞ്ചേരി,തെക്കേമല,Stream Printers എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ എത്ര കാർഡ് നൽകിയെന്നോ,ക്വട്ടേഷൻ രേഖകളോ ലഭ്യമല്ല.

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം അന്യ സംസ്ഥാന തൊഴിലാളികളുണ്ടെന്ന രേഖപ്പെടുത്തിയ കോഴഞ്ചേരിയിലെ രണ്ടു ഹോട്ടലുകളിൽ (ആര്യഭവൻ,കാവേരി) ഓഡിറ്റ് നേരിട്ടു നടത്തിയ അന്വേഷണത്തിൽ Microlab എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ പരിശോധന റിപ്പോർട്ടോ ഹെൽത്ത് കാർഡോ തൊഴിലാളികൾക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ലയെന്നു വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്. അന്യ സംസ്ഥാന തൊഴിലാളികളുടെ രക്തം ശേഖരിക്കൽ മാത്രമാണു നടന്നിട്ടുള്ളത്.ഈ പദ്ധതിയ്ക്കായി നടത്തിയ മറ്റു ചെലവുകൾ താഴെ പറയുന്നു.

ഇനം	ചെലവു തുക	ഇനം	ചെലവു തുക

സ്റ്റേഷനറി	1000/-	സ്റ്റേജ്	8500/-
വാഹനം	550/-	ടേബിൾ,ചെയർ	3625/-
നോട്ടീസ് (കോപ്പി)	1000/-	ലഘുഭക്ഷണം,ഉച്ചഭക്ഷണം	6600/-
ഫ്ളക്സ്	2250/-	ക്ളീനിംഗ്	725/-
വോളണ്ടിയർമ്മാർക്ക് ഹോണറേറിയം (23*100)	2300/-	ആകെ	26550/-

പരിശോധനാ വിവരങ്ങൾ ഇല്ലാത്തതിനാലും ഹെൽത്ത് കാർഡ് നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ നൽകാത്തതിനാലും ഇതിനായി ചെലവഴിച്ച 192850/- രൂപ (162000+30850) ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. അടിയന്തിരമായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം-16/23-12-2016) മറുപടിയായി രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ലാതെ ഹെൽത്ത് കാർഡുകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഹാജരാക്കി. ആധികാരികമായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ Lab Report കളും ഹാജരാക്കയിട്ടില്ല.ഇക്കാരണങ്ങളാൽ ഗുരുതരമായ അപാകതകൾ ഈ പദ്ധതിയിൽ നടന്നിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാണ്.ചെലവു തുക 192850/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് തുകതിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(3-12) പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയിൽ വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യാനവശേഷിക്കുന്നു

പ്രൊജക്ട് നം/പേര്	45/2015-16,സ്വാന്തന പരിചരണ പദ്ധതി
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്-350000/- ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-150000/- ആകെ-500000/-
ചെലവ്	86750/- (ബിൽ നം.1/15-16;27.07.2015) 95250/-(ബിൽ നം.13/15-16;03.03.2016) 168000/-(ബിൽ നം.10/15-16;16.03.2016) 150000 ആകെ-500000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,PHC,ചെറുകോൽ

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയിൽ മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനു 253400/- രൂപ നൽകിയിരുന്നു.സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ വാങ്ങിയ വിവിധ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യാതെ PHC യിൽ അവശേഷിക്കുന്നതായി കണ്ടു.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	ഇൻവോയിസ് നം/തീയതി	തുക	DD നം/തീയതി
Kerala Medical Services Corporation	PRF1984/22.01.2016	150000/-	301923/22.03.2016
	PRF3141/29.02.2016	103400/-	301733/16.03.2016
ആകെ		253400/-	

ഇൻവോയിസ് PRF3141/29.02.2016 പ്രകാരം ലഭ്യമായ ഉപകരണങ്ങളിൽ താഴെ പറയുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ നാളിതുവരെ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഓർഡർ പ്രകാരമുള്ള കമ്മോഡ് ചെയർ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.(5*1274=6370/-)

ക്രമ നം	ഇനം	എണ്ണം
1	വാട്ടർ ബെഡ്	3
2	വീൽ ചെയർ	4
3	വോക്കർ	3

ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിലേക്ക ക്ഷണിക്കുന്നു.

(3-13) കുരങ്ങുമല സംസ്കാരിക നിലയത്തിന് പ്ലാസ്റ്റിക് കസേരകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിൽ അപാകത

പ്രൊജക്ട് നം/പേര്	77/15-16, കുരങ്ങുമല സംസ്കാരിക നിലയത്തിൽ ലൈബ്രറി സ്ഥാപിക്കൽ
ഫണ്ടിനം,അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്- 50000
ചെലവ് തുക/ബിൽ നം/ തീയതി	35000/-, ബിൽ നം:12/15-16;31.03.2016
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

കുരങ്ങുമല സംസ്കാരിക നിലയത്തിൽ ലൈബ്രറി സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ നിലവാരം കുറഞ്ഞ പ്ളാസ്റ്റിക് കസേരകൾ വാങ്ങിയതായി ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. 03.09.2015 ൽ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും പ്ളാസാ എന്റർപ്രൈസസ്,കലഞ്ഞൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ 11.09.2015 ലെ I(b)(3) തീരുമാനപ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തു കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു.പ്രസ്തുത ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം പ്ളാസ്റ്റിക് കസേരയ്ക്ക് ഒരെണ്ണത്തിന് 410/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം (നം.33/08.02.2016) പ്ളാസ്റ്റിക് കസേരയുടെ വിലയായി 410 രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ ലൈബ്രറി കെട്ടിടത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ Friendly എന്ന കമ്പനിയുടെ 270 രൂപ വിലയുള്ള പ്ളാസ്റ്റിക് കസേരയാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് കണ്ടു.ഇതംഗീകരിക്കാനാവില്ല.(ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടികളിലും പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം സപ്ലൈ ചെയ്തത് 270 രൂപ വിലയുള്ള ഇതേയിനം കസേരകൾ തന്നെയാണ്)അധികം നൽകിയ തുക താഴെ പറയുന്നു.

ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം						വിതരണം ചെയ്തത്						വ്യത്യാസം
ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	തുക	നികുതി(14.5%)	ആകെ തുക	ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	തുക	നികുതി(14.5%)	ആകെ തുക	
കസേര-ഫ്രണ്ട്ലി	11	410	4510	653.95	5164	Friendly	11	270	2970	431	3401	1763

അപാകത ചൂണ്ടിക്കാട്ടി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു.(നം-28/15-16 തീയതി 26-12-2016). ആയതിന് മറുപടിയായി 26-12-2016 ന് കസേരകൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത പ്ലാസാ എന്റർപ്രൈസസ്, കലഞ്ഞൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമയ്ക്ക് കസേരകൾ മാറ്റി നൽകുന്നതിനായി കത്ത് നൽകി എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ഇത് പ്രകാരം അടിയന്തിരമായി കസേരകൾ മാറ്റി വാങ്ങുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അധികമായി ചെലവിട്ട 1763 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

(3-14) എസ്.എസ്.എ പദ്ധതി- സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ എസ്.സി.പി ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചു

പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പരും പേരും	എസ്.എസ്.എ-എസ്.സി.പി(33/15-16)
വകയിരുത്തിയ തുക	150000
ചെലവഴിച്ച തുക	150000 (ഡി.ഡി നം-300997/29-12-2015)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്, ജി.യു.പി.എസ്- കോഴഞ്ചേരി

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെയാണ് എസ്.എസ്.എ പദ്ധതിക്കായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ തുക ചെലവിട്ടിരിക്കുന്നത്.

സ്കൂളുകളിൽ പഠിക്കുന്ന പൊതുവിഭാഗം, പട്ടികജാതി / പട്ടിക വർഗ്ഗം വിഭാഗം കുട്ടികളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ അനുപാതത്തിൽ എസ്.എസ്.എ വിഹിതം വകയിരുത്താവുന്നതാണെന്നും എന്നാൽ ഓരോ സ്കൂളിലെയും ഓരോ വിഭാഗം കുട്ടികളുടെയും എണ്ണവും ശതമാനവും സംബന്ധിച്ച് സ്കൂൾ ഹെഡ്മാസ്റ്ററുടെ സാക്ഷ്യപത്രം നിർബന്ധമായും പ്രോജക്ടിനൊപ്പം സമർപ്പിക്കണമെന്നും പന്ത്രണ്ടാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയുടെ(ജി.ഒ(എം.എസ്) നം-362/2013/ത.സ്വഭ.വ തീയതി 13-11-2013) എട്ടാം ഖണ്ഡികയിൽ സർക്കാർ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട കുട്ടികളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് ശേഖരിക്കുകയോ ആനുപാതിക തുക കണക്കാക്കുകയോ ചെയ്യാതെയാണ് എസ്.സി ഫണ്ട് വകയിരുത്തി പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

എസ്.എസ്.എ പദ്ധതിക്കായി എസ്.സി.പി ഫണ്ട് തുക വകയിരുത്തുമ്പോൾ ആയത് കുട്ടികളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായിട്ടായിരിക്കണം . എസ്.സി.പിഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുന്നതിന് മാത്രമായി പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രവണത ഒഴിവാക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

(3-15) പോട്ട്ഹോൾ ഫില്ലിംഗിന് ഒബ്സെർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയതിൽ അപാകത – അധിക പ്രതിഫലം നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിന്റെ(H)17.04.2013 ലെ G.O(P) No.36/2013/PWD ഉത്തരവു പ്രകാരം CPWD Data (Central Public Works Department,Delhi Schedule Rate) പ്രാബല്യത്തിലാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിനോടൊപ്പം പോട്ട്ഹോൾ ഫില്ലിംഗിനായി തയ്യാറാക്കിയ ഒബ്സെർവ്ഡ് ഡാറ്റായിൽ അപാകത കാണപ്പെട്ടു. പോട്ട്ഹോൾ ഫില്ലിംഗിന് KSS 3.6.1.2 (Kerala Standard Specifications) പ്രകാരമുള്ള ഒബ്സെർവ്ഡ് ഡാറ്റായിൽ DSR പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് ഉൾപ്പെയുത്തിയിട്ടുള്ളതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടു.

1.പോട്ട്ഹോൾ ഫില്ലിംഗിന് പവ്വർ റോളർ ആണ് ഉപയോഗിക്കേണ്ടത്. ഇതിന് DSR പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് 1500/Day ആണ്. എന്നാൽ ഒബ്സെർവ്ഡ് ഡാറ്റായിൽ 3600/Day നിരക്കാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

2.പിക്ക് അപ് ഓട്ടോ വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതിന് മാര്ക്കറ്റ് നിരക്കായി 1500/Day നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 0.09 ദിവസം ഉപയോഗിക്കുന്നതിനാണ് ഈ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഇതാകട്ടെ KSS 3.6.1.2പ്രകാരം വീൽ ബാരോയ്ക്ക് നൽകേണ്ട നിരക്കാണ്. പിക്ക് അപ് ഓട്ടോ ഉപയോഗിക്കുമ്പോൾ ഇത്രയും സമയവും മനുഷ്യദിനവും ആവശ്യമില്ല.

പൊതുമരാമത്ത് 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 .ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എം ക്യൂബിന് 4422/- രൂപ നിരക്കിലാണ് ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കി കരാറുകാരനു തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. അനുവദനീയമായ നിരക്കിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Filling up pot holes cut and formed to regular shapes and all loose and defective materials removed) applying a priming coat of hotBitumen using 36 mm departmental broken stone and compacting with power roller to get a compact surface and applying hotBitumen by a pressure sprayer with all conveyance including the cost ofBitumen ,oils'fuels,hire of brass brooms ,camber board power roller and other machines watering, lighting, and other charges etc. as per specification (total usage ofBitumen is 27.50kg/m3)						
DSR Code No	ഇനം	യൂണിറ്റ്	അളവ്	നിരക്ക്	നൽകിയ തുക	നൽകേണ്ട തുക
1&7	hire for boiler and sprayer	Day	0.03	1130	33.90	33.90
55	hire for roller	Day	0.03	3600	108.00	45
MR	Auto Pick up	Day	0.09	1500	135	135
309	Cost of bitumen	Tonne	0.0275	50600	1391.50	1391.50
2211	Conveyance of bitumen	Tonne	0.0275	106.49	2.93	2.93
115	Special Man mazdoor	Man Day	1.75	329.00	575.75	575.75
114	man	Man Day	0.75	329.00	246.75	246.75
	Women	Man Day	0.75	329.00	246.75	246.75
	Total				2740.58	2677.58

	Market Rate				135.00	135.00
	Add water charge for MR(1%)				1.35	1.35
	Total A				136.35	136.35
	Total Excluding MR				2605.58	2542.58
	Add Water charge Excluding MR(1%)				26.06	25.43
	Total B				2631.63	2568.01
	Total A + 1.4095* Total B				3845.64	3755.96
	Add CP &OH(15%)				576.85	563.39
	Total				4422.48/m3	4319.35

ഇപ്രകാരം 103രൂപ ഒരു ക്യൂബിക്ക് മീറ്ററിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടേയും സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസി.എക്സി. എഞ്ചിനിയറുടെയും ഭാഗത്തു നിന്നുണ്ടായ പിഴവാണ്.പിക്ക് അപ് ഓട്ടോ വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതിന് വീൽ ബാരോയ്ക്ക് നൽകേണ്ട വാടക സമയവും ആനുപാതികമായ മനുഷ്യ ദിനവും ഉപയോഗിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ആയത് മറുപടിയിൽ വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദാംശം	പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം ,അളവ്, നിരക്ക്,പ്രതിഫലം	അർഹമായ അളവ്, നിരക്ക്,പ്രതിഫലം	അധികം നൽകിയ തുക
1.	തോമ്പിൽ പടി വാഴവേലിൽ പടി റോഡ് റീടാറിംഗ് (S0047/16) അടങ്കൽ തുക :347000 കരാറുകാരൻ: എ.ജി.രാജ് മോഹൻ നായർ ടെണ്ടർ നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് എം.ബുക്ക് നം. 40/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്യതുക :346263/- കരാറുകാരന്} നൽകിയ തുക } :325486/- ബിൽ നം. / തീയതി :46/15-16 /29-02-16 320608/- ചെക്ക് നം./തീയതി : 687811/31-03-16 4878/-	(2) പോട്ട് ഹോൾ ഫില്ലിംഗ് 12.97m3 @4422.48/m3= 57353.34	12.97m3 @4319.35/m3= 56021.96	1331
2.	കോലത്ത് പടി അസംബ്ലീസ് ചർച്ച് റോഡ് മെയിന്റനൻസ്(S0048/16)	(2) പോട്ട് ഹോൾ ഫില്ലിംഗ് 7.18m3	7.18m3 @4319.35/m3=	740

	അടങ്കൽ തുക :164500 കരാറുകാരൻ: എ.ജി.രാജ് മോഹൻ നായർ ടെണ്ടർ നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് എം.ബുക്ക് നം. 41/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :164315/- കരാറുകാരന്} നൽകിയ തുക } :154456/- ബിൽ നം. / തീയതി :43/15-16 /17-02-16 21573/- ബിൽ നം. / തീയതി :44/15-16 /17-02-16 126068/- ചെക്ക് നം./തീയതി : 687806/31-03-16 6815/-	@4422.48/m3= 31753.41	31012.93	
	ആകെ			2071

മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (14/23-12-2016) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് സർക്കുലർ നം. CE/p1/Admn./1014/2005 dtd.26-09-14 പ്രകാരം ചീഫ് എഞ്ചിനിയറുടെ വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ഡാറ്റാ ഉപയോഗിച്ചാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതെന്നും ആയത് അസി എക്സി. എഞ്ചിനിയർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും അറിയിയിച്ചു. പ്രസ്തുത മറുപടി മേൽസൂചിപ്പിച്ച അപാകതയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ടി അധികം നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ആടാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

(3-16) 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 2014 DSR അനുസരിച്ച് 1.4095 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് ഉൾപ്പെടെ 83.47/kgനിരക്കാണ് (DSR Code 5:22A:6) അനുവദിച്ച നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത നിരക്കുകളിൽ റ്റി.എം.റ്റി കമ്പിയുടെ വില യഥാക്രമം 5210/Qtl, 64.02/kg ആണ്. 8mm Φ,10mm Φഎന്നീ 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 അർഹതയുള്ളു. 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, അനുവദിച്ച നൽകിയ നിരക്ക് ,വില	ഉപയോഗിച്ച കമ്പിയുടെ അളവ്, ബിൽ പ്രകാരം കൺവീനർക്ക് ചെലവായ തുക	അർഹമായ തുക	അധികം നൽകിയ തുക
1.	പഥ്യപള്ളിക്ക് പുറകിലെ ഓടക്ക് സ്ലാബ് ഇടീൽ (S0126/16) അടങ്കൽ തുക : 155000 കൺവീനർ : മാത്യൂ ജോൺ	ഇനം (6) Reinforcement for RCC work bent tied and placed in position, (DSR Code 5:22A:6) 607.72kg Ltd to	585kg. @64.02/kg= 37451.7	10mm 607.72 kg ltd. To 585kg @48/kg	28080	9372

	എം.ബുക്ക് നം.32/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :143069/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :141638/- ബിൽ നം./തീയതി:59 /15-16/31-03-16 65485/- ബിൽ നം./തീയതി:60 /15-16/31-03-16 53500/- ചെക്ക് നം./ തീയതി :787797/30-03-16 22653/-	585kg. @83.47/kg.= 48829.95		28080 (Vasudevs Trade Links Kozhenchery Bill No.446 /02-10-15)		
2.	ജനതാ സ്റ്റേഡിയത്തിന് സമീപമുള്ള റോഡിന് സ്ലാബ് ഇടീൽ (S0108/16) അടങ്കൽ തുക : 65000 കൺവീനർ : ജോബി മാത്യൂ വർഗ്ഗീസ് എം.ബുക്ക് നം.31/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :58598/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :58012/- ചെക്ക് നം./ തീയതി :687796/30-03-16	ഇനം (9) Reinforcement for RCC work bent tied and placed in position, (DSR Code 5:22A:6) 161.71kg. @84.37/kg= 13497.93	161.71kg @62.04/kg = 10032.48	10mm 161.71 kg @48/kg 7762.08 (Vasudevs Trade Links Kozhenchery Bill No.443 /16-01-15)	7762	2270
3.	ഇട്ടിരേത്ത് പടി വലിയപറമ്പിൽ പടി നടപ്പാത നിർമ്മാണം (S0120/16) അടങ്കൽ തുക : 310000 കൺവീനർ : ഷീല ലാലു എം.ബുക്ക് നം. 36/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :284743/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :281896/-	ഇനം (11) Reinforcement for RCC work bent tied and placed in position(DSR Code 5:22A:6) 165.81kg @83.47/kg.= 13840.16	165.81 kg @64.02/kg = 10615.15	8mm 54.82kg @41.496/kg = 2274.81 10mm 110.99kg @41.496/kg 4605.64 (AK Traders, Kozhenchey Bill No.	2274.81 4605.64 ആകെ= 6880.45	3735

	ബിൽ നം./തീയതി :30/19-01-16			1377/14-09-15)		
	ആകെ					15377

കൺവീനർമാർക്ക് അർഹതപ്പെട്ടതിനേക്കാൾ അധികമായി തുക അനുവദിച്ചു നൽകിയത് സംബന്ധിച്ചുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (27/26-12-2016) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുടെ അംഗീകരിച്ച മിനിട്ട്സ് പ്രകാരമുള്ള തുക ബിൽ തുകയിൽ ക്ലിപ്തപ്പെടുത്തിയാണ് അനുവദിച്ചതെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചു. ഓരോ ഇനത്തിലും കൺവീനർക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവായ തുകയോ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയോ ഏതാണ് കുറവ് എങ്കിൽ ആ തുകക്ക് മാത്രമേ കൺവീനർക്ക് അർഹതയുള്ളു എന്ന ഗുണഭോക്തൃ മാർഗ്ഗ രേഖ നിർദ്ദേശത്തെ മറികടന്നുകൊണ്ട് പ്രതിഫലം അനുവദിക്കാൻ അസി. എഞ്ചിനിയർക്ക് സാധിക്കുകയില്ല. ആയതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരക്കാവുന്നതല്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ 15377/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട കൺവീനർമാരിൽ നിന്നോ അല്ലാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

(3-17) റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് 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 അനുദിച്ച് നൽകിയതായി കാണുന്നു.

പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിന്റെ 17-04-2013 ലെ ജി.ഒ.(പി)36/2013/പി.ഡബ്ല്യ.ഡി- ാം നമ്പർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് CPWD ഡാറ്റാ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബാധകമാക്കി.2014 DSR പ്രകാരമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2015-16വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പ്രതിഫലം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. CPWD Analysis of Rates, 2014 വാല്ല്യം 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 ജില്ലയ്ക്ക് 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. കരാറുകാരന്റെ ലാഭവിഹിതം ഉൾപ്പെടെ നിരക്ക് 7704.72 രൂപയാണ്. 29-02-2016ലെ 30/16/ധന നം. സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ അതാത് സ്ഥലത്തെ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സുകളിലെ കാലാകാലങ്ങളിലുള്ള മാറ്റങ്ങൾ എൻ.ഐ.സി പരിഷ്ക്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയതനുസരിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എൽ.എസ്.ജി.ഡി ചീഫ് എഞ്ചിനിയറുടെ 26-07-2016ലെ ഡി.ബി3/6512/2016/സി.ഇ/തസ്വഭവ സർക്കുലർ പ്രകാരം പത്തനംതിട്ട ജില്ലക്ക് 01-08-2015 മുതൽ ബാധകമായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 1.4571 ആണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ച് കൺവീനർ പ്രവൃത്തികളിൽ ടി ഇനത്തിന് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് 6926.04/m3 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. കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സിലെ മേൽ മാറ്റം അനുസരിച്ച് 01-08-2015 ന് ശേഷം പ്രസ്തുത ഇനത്തിന് കൺവീനർക്ക് 7297.16/m3 എന്ന നിരക്കും കരാറുകാരന്റെ ലാഭവിഹിതം ഉൾപ്പെടെ 8117.59/m3 എന്ന നിരക്കുമാണ് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഇത്തരത്തിൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികളിൽ 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	മേപ്പറത്ത് പടി അയന്തിയിൽ പാടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0059/16) അടങ്കൽ തുക : 200000 കൺവീനർ : കെ.ആർ.ശിവരാജൻ എം.ബുക്ക് നം.02/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക : 188645/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :186759/- ബിൽ നം./ തീയതി :12/15-16/30- ചെക്ക് നം./ തീയതി : 687216/03-10-15 6562/-	13.2m3 @ 7058.78 = 93175.89	13.2m3 @ 6699.76 = 88436.83	4739

2	കൊച്ചിയിൽപ്പടി തോണ്ട് തറപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് മെയിന്റനൻസ് (S0114/16) അടങ്കൽ തുക : 139500 കൺവീനർ : ജോൺ മാത്യൂ വർഗ്ഗീസ് എം.ബുക്ക് നം.24/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :128752/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :127464/- ബിൽ നം./ തീയതി :13/15-16/31-10-15	18.24m3 @ 7058.78 = 128752.14	18.24m3 @ 6699.76 = 122203.62	6549
3	എം.റ്റി.എൽ.പി.എസ് കൈതവനപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് മെയിന്റനൻസ് (S00109/16) അടങ്കൽ തുക :230500 കൺവീനർ : സൈമൺ ഫിലിപ്പ് എം.ബുക്ക് നം.18/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :216210/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :214048/- ബിൽ നം. / തീയതി :51/15-16 /29-02-16	30.63m3 @ 7058.78 = 216210.43	30.63m3 @ 6699.76 = 205213.64	10997
4	സെന്റ് മേരീസ് സ്കൂൾ വെണ്ണപ്ര മല നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0099/16) അടങ്കൽ തുക :124000 കൺവീനർ : എം.റ്റി. ഫിലിപ്പ് എം.ബുക്ക് നം.23/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :115521/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :114366/- ബിൽ നം. / തീയതി :37/15-16 /29-01-16	6.27m3 @ 7058.78 = 44258.55	6.27m3 @ 6699.76 = 42007.49	2251
5	കോളത്രപ്പടി സെന്റ് തോമസ് കോളജ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് മെയിന്റനൻസ് (S00103/16) അടങ്കൽ തുക :71000 കൺവീനർ : ഇന്ദിര സുരേഷ് എം.ബുക്ക് നം.14/15-16	6.3m3 @ 7058.78 = 44470.31	6.3m3 @ 6699.76 = 42208.48	2262

	പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :66611/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :65945/- ബിൽ നം. / തീയതി :15/15-16/31-12-15			
6	തൈക്കൂട്ടത്തിൽപ്പടി കടവത്രപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് മെയിന്റനൻസ് (S0124/16) അടങ്കൽ തുക :389500 കൺവീനർ : ചെറിയാൻ.റ്റി.ശാമുവൽ എം.ബുക്ക് നം.33/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :367057/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :363386/- ബിൽ നം. / തീയതി :49/15-16 /29-02-16	52m3 @ 7058.78 = 367056.56	52m3 @ 6699.76 = 348357.52	18669
7	ട്രൈഫന്റ് ജംഗ്ഷൻ സി.എസ്.ഐ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് മെയിന്റനൻസ് (S0110/16) അടങ്കൽ തുക :112500 കൺവീനർ : ജോൺ തോമസ്സ് എം.ബുക്ക് നം.22/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :105882/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :104823/- ബിൽ നം. / തീയതി :47/15-16 /29-02-16	15m3 @ 7058.78 = 105881.7	15m3 @ 6699.76 = 100496.4	5385
8	കളരിക്കൽപ്പടി മുതൽ ചുമത്രപ്പടി വരെ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0102/16) അടങ്കൽ തുക :268230 കൺവീനർ : സുനിത ഓമനക്കുട്ടൻ എം.ബുക്ക് നം.30/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :243266/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :240832/- ബിൽ നം. / തീയതി :21/15-16/31-12-15 70634/-	13.56m3 @ 7058.78 = 95717.05	13.56m3 @ 6699.76 = 90848.74	4868

	ബിൽ നം. / തീയതി :33/15-16 /29-01-16 54000/- ബിൽ നം. / തീയതി :23/15-16/31-12-15 43073/-			
9	മണിമലമുരുപ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S058/16) അടങ്കൽ തുക :42500 കൺവീനർ : വർഗ്ഗീസ് മത്തായി എം.ബുക്ക് നം.08/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :37105 കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :36734/- ബിൽ നം. / തീയതി :25/15-16/31-12-15	2.59m3 @ 7058.78 = 18282.24	2.59m3 @ 6699.76 = 17352.37	930
10	ചരിപ്പുറത്ത് പടി കുളത്തമണ്ണിൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0057/16) അടങ്കൽ തുക :259500 കൺവീനർ : ഷിബു ഫിലിപ്പ് എം.ബുക്ക് നം.09/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക 244381/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :241937/- ബിൽ നം. / തീയതി :32/15-16 /29-01-16 47000/- ബിൽ നം. / തീയതി :17/15-16/31-12-15 166393/- ചെക്ക് നം./തീയതി : 687800/30-03-16 28544/-	17.1m3 @ 7058.78 = 120705.13	17.1m3 @ 6699.76 = 114565.89	6139

11	കന്നത്തുകര മണ്ണിൽപ്പടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ് മെയിന്റനൻസ് (S0118/16) അടങ്കൽ തുക :66500 കൺവീനർ : റ്റി.പി.ബേബി എം.ബുക്ക് നം.26/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :61668/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :61051/- ബിൽ നം. / തീയതി :68/15-16 /31-03-16	4.255m3 @ 7058.78 = 30035.1	4.255m3 @ 6699.76 = 28507.47	1528
12	അയത്തിൽ പാടത്തേക്കുള്ള നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ് മെയിന്റനൻസ് (S0056/16) അടങ്കൽ തുക :50500 കൺവീനർ : വി.കെ. വിജയൻ എം.ബുക്ക് നം.01/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :47184/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :46712/- ചെക്ക് നം. / തീയതി :687217/03-10-15	2.65m3 @ 7058.78 = 18705.76	2.65m3 @ 6699.76 = 17754.36	951
13	ഇട്ടിരേത്ത് പടി വയലിറമ്പിൽ പടി നടപ്പാത നിർമ്മാണം (S00120/16) അടങ്കൽ തുക :310000 കൺവീനർ : ഷീല ലാലു എം.ബുക്ക് നം.36/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :284743/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :281896/- ബിൽ നം. / തീയതി :30/15-16 /29-01-16	12.1m3 @ 7058.78 = 85411.23	12.1m3 @ 6699.76 = 81067.09	4344
14	കറ്റിയിൽപ്പടി ഉണ്ടഴം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S00112/16) അടങ്കൽ തുക :114000 കൺവീനർ : ലാലി സുരേശൻ എം.ബുക്ക് നം.17/15-16	7.43m3 @ 7058.78 = 52446.73	7.43m3 @ 6699.76 = 49779.21	2668

	പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :106148/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :105087/- ബിൽ നം. / തീയതി :31/15-16 /29-01-16 82341/- ചെക്ക് നം. / തീയതി :/687771 /09-03-16 22746/-			
15	കാലായിൽപ്പടി ഇടത്തറപ്പടി റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S049/16) അടങ്കൽ തുക :315500 കൺവീനർ : മാത്യൂ കോശി എം.ബുക്ക് നം.07/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :297497/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :294522/- ബിൽ നം. / തീയതി :48/15-16 /29-02-16	14.7m3 @ 7058.78 = 103764.06	14.7m3 @ 6699.76 = 98486.47	5296
16	എം.റ്റി.എൽ.പി.എസ് പാറയിൽപടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0113/16) അടങ്കൽ തുക :60500 കൺവീനർ : റേയ്ച്ചൽ ജോസ് എം.ബുക്ക് നം.10/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :57055/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :56484/- ബിൽ നം. / തീയതി :19/15-16/31-12-15 31235/- ചെക്ക് നം. / തീയതി :/657470 /06-01-16 25249/-	4.05m3 @ 7058.78 = 28588.05	4.05m3 @ 6699.76 = 27134.02	1454

17	നക്രം കുളത്ത് പടി പ്ലാക്കുട്ടത്തിൽ പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0055/16) അടങ്കൽ തുക :99000 കൺവീനർ : ജോർജ്ജ് ജോൺ എം.ബുക്ക് നം. 03/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :93286/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :92353/- ബിൽ നം. / തീയതി :10/15-16 /30-09-15	6.53m3 @ 7058.78 = 46093.83	6.53m3 @ 6699.76 = 43749.43	2344
18	ചക്കനാട്ട് പടി ഓത്തുവാലിൽ പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S00107/16) അടങ്കൽ തുക :191000 കൺവീനർ : രാമകൃഷ്ണൻ എം.ബുക്ക് നം.20/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :179941/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :178142/- ബിൽ നം. / തീയതി :61/15-16 /31-03-16 33175/- ബിൽ നം. / തീയതി :62/15-16 /31-03-16 16230/- ചെക്ക് നം. / തീയതി :/687798 /30-03-16 128737/-	12.2m3 @ 7058.78 = 86117.11	12.20m3 @ 6699.76 = 81737.07	4380
19	മുളമൂട്ടിൽ സ്കൂൾ അട്ടത്തറപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0098/16) അടങ്കൽ തുക :168500 കൺവീനർ : ഈശോ തോമസ്സ് എം.ബുക്ക് നം.04/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :158823/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :157235/- ബിൽ നം. / തീയതി :41/15-16/17-12-16 48150/- ബിൽ നം. / തീയതി :07/15-16	22.5m3 @ 7058.78 = 158822.55	22.5m3 @ 6699.76 = 150744.6	8078

	/16-09-15 19850/- ബിൽ നം. / തീയതി :06/15-16 /16-09-15 89235/-			
20	പാണ്ടിയാലക്കൽ നാറാണത്ത് പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0119/16) അടങ്കൽ തുക :152000 കൺവീനർ : മാത്യൂ എബ്രഹാം എം.ബുക്ക് നം.43/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :143260/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :141827/- ബിൽ നം. / തീയതി :42/15-16 /17-02-16 114971/- ചെക്ക് നം. / തീയതി : 687770/09-03-16 26856/-	8m3 @ 7058.78 = 56470.24	8m3 @ 6699.76 = 53598.08	2872
21	നിരവത്ത് പടി അംഗൻവാടി പടി കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0053/16) അടങ്കൽ തുക :254000 കൺവീനർ :അശോക് ഗോപിനാഥ് എം.ബുക്ക് നം.29/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക 239618/- കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുക } :237222/- ബിൽ നം. / തീയതി :55/15-16 /29-02-16	16.77m3 @ 7058.78 = 118375.74	16.77m3 @ 6699.76 = 112354.97	6021
22	പാലക്കത്തറ കരങ്ങുമല ചാപ്പൽ പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് മെയിന്റനൻസ് (S0104/16) അടങ്കൽ തുക :287500	38.4m3 @ 7058.78 = 271057.15	38.4m3 @ 6699.76 = 257270.78	13786

	കൺവീനർ : ഐപ്പ് ജോർജ്ജ് എം.ബുക്ക് നം.12/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്യ്യതുക :271057/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :268346/- ബിൽ നം. / തീയതി :56/15-16 /29-02-16			
23	തോണ്ടുതറപ്പടി പുളിയിലേത്ത് പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് മെയിന്റനൻസ് (S00115/16) അടങ്കൽ തുക :90000 കൺവീനർ : റജീന മോൻസി എം.ബുക്ക് നം.25/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്യ്യതുക 84494/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :83649/ ബിൽ നം. / തീയതി :26/15-16/31-12-15	11.97m3 @ 7058.78 = 84493.59	11.97m3 @ 6699.76 = 80196.12	4298
24	പുളിനിൽക്കുന്നതിൽ പടി മലയിൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0046/16) അടങ്കൽ തുക :269500 കൺവീനർ : കുരുവിള മത്തായി എം.ബുക്ക് നം. 11/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്യ്യതുക :254063/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക }:251522/- ബിൽ നം. / തീയതി :35/15-16 /29-01-16 206715/- ബിൽ നം. / തീയതി :36/15-16 /29-01-16 44807/-	17.78m3 @ 7058.78 = 125505.1	17.78m3 @ 6699.76 = 119121.73	6383
25	പാലനിൽക്കുന്നതിൽ പടി കോടിമനേത്ത് പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0117) അടങ്കൽ തുക :222730	14.6m3 @ 7058.78 = 103058.18	14.6m3 @ 6699.76 = 97816.49	5242

	കൺവീനർ : വർഗ്ഗീസ് ജോർജ്ജ് എം.ബുക്ക് നം.13/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :208834/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :206746/- ബിൽ നം. / തീയതി :50/15-16 /29-02-16 172342/- ബിൽ നം. / തീയതി :52/15-16 /29-02-16 3904/- ബിൽ നം. / തീയതി :57/15-16 /29-02-16 30500/-			
26	കോട്ടമണണ്ണിൽ പടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0095/16) അടങ്കൽ തുക :156230 കൺവീനർ : കുഞ്ഞമ്മ റെജി എം.ബുക്ക് നം. 06/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :147290/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :145817/- ബിൽ നം. / തീയതി : 03/15-16 /16-09-15 125817/- ബിൽ നം. / തീയതി : 04/15-16 /16-09-15 20000/-	8.225m3 @ 7058.78 = 58058.46	8.225m3 @ 6699.76 = 55105.52	2953
27	പുതിയാംമണ്ണിൽപ്പടി നടുവിലേതേത് പടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0111/16) അടങ്കൽ തുക :99000 കൺവീനർ : ജിഷ ഗോപാൽ എം.ബുക്ക് നം.21/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക 93276/- കൺവീനർക്ക് }	5.22m3 @ 7058.78 = 36846.83	5.22m3 @ 6699.76 = 34972.74	1874

	നൽകിയ തുക } :92343/- ബിൽ നം. / തീയതി :28/15-16/31-12-15 13700/- ചെക്ക് നം. / തീയതി :687471/06-01-16 78643/-			
28	മനപ്പാറ കരീലേത്ത് പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0051/16) അടങ്കൽ തുക :263000 കൺവീനർ : അനിൽകുമാർ.എം എം.ബുക്ക് നം.19/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :247010/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :244540/- ബിൽ നം. / തീയതി :38/15-16 /29-01-16 157709/- ബിൽ നം. / തീയതി :39/15-16 /29-01-16 50000/- ചെക്ക് നം. / തീയതി : 687799/30-03-16 36831/-	17.28m3 @7058.78 = 121975.71	17.28m3 @ 6699.76 = 115771.85	6204
29	തോണ്ടുതറപ്പടി ഫിഷറീസ് പടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S00116/16) അടങ്കൽ തുക :98500 കൺവീനർ : ഏലിയാമ്മ തോമസ്സ് എം.ബുക്ക് നം.50/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :91914/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :90995/- ബിൽ നം. / തീയതി :67/15-16 /31-03-16	4.965m3 @7297.16 = 36230.39	4.965m3 @6926.04= 34387.78	1843

30	പൊയ്യാനിൽ കാലായിൽ പടി കോവിലേത്ത് പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0122/16) അടങ്കൽ തുക :153500 കൺവീനർ : സൂസൻ കോശി എം.ബുക്ക് നം.35/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :144734/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :143287/- ബിൽ നം. / തീയതി :54/15-16 /29-01-16 41869/- ചെക്ക് നം./ തീയതി : 687733/12-02-16 101418/-	10.13m3 @7058.78 = 71505.44	10.13m3 @ 6699.76 = 67868.56	3637
31	മേലുകര പ്രാർത്ഥനാലയം പൊട്ടക്കുളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0096/16) അടങ്കൽ തുക :181000 കൺവീനർ : എം.പി.തോമസ്സ് എം.ബുക്ക് നം.05/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക : 169587/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :167889/- ബിൽ നം. / തീയതി :05/15-16 /16-09-15	11.86m3 @ 7058.78 = 83717.13	11.86m3 @ 6699.76 = 79459.15	4258
32	വലിയപറമ്പിൽ പടി കൈതക്കൽ പടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0123/16) അടങ്കൽ തുക :73000 കൺവീനർ : വി.എം.കോമളം എം.ബുക്ക് നം.34/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :62019/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :61399/- ബിൽ നം. / തീയതി :58/15-16 /31-03-16	3.3m3 @ 7058.78 = 23293.97	3.3m3 @ 6699.76 = 22109.2	1185

33	ചിറക്കരോട്ട് കിഴക്കേക്കര റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0052/16) അടങ്കൽ തുക :100000 കൺവീനർ : മനോജ് രാഘവൻ എം.ബുക്ക് നം.28/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :95453/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :93317/- ബിൽ നം. / തീയതി :27/15-16/31-12-15	5.33m3 @ 7058.78 = 37623.29	5.33m3 @ 6699.76 = 35709.72	1914
34	വലിയേത്ത് പടി കടക്കലേത്ത് പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0054/16) അടങ്കൽ തുക :200000 കൺവീനർ : ഒ.എസ്സ്.മാത്യൂ എം.ബുക്ക് നം.10/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :188645/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :186759/- ബിൽ നം. / തീയതി :11/15-16 /30-09-15 31796/- ചെക്ക് നം./ തീയതി : 687215/12-10-15 74963/- ബിൽ നം. / തീയതി :16/15-16/31-12-15 80000/-	13.2m3 @ 7058.78 = 93175.89	13.2m3 @ 6699.76 = 88436.83	4739
35	വെണ്ണപ്രമല കുപ്പക്കൽ പടി നടപ്പാത സ്ലാബ് നിർമ്മാണം (S00100/16) അടങ്കൽ തുക :457000 കൺവീനർ : രാജമ്മ പന്ദ്രൻ എം.ബുക്ക് നം.45/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്ല്യതുക :379632/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :375836/- ബിൽ നം. / തീയതി :70/15-16 /31-03-16 336656/- ചെക്ക് നം./ തീയതി : 687795/30-03-16	7.375m3 @ 7058.78 = 52058.5	7.375m3 @ 6699.76 = 49410.73	2648

	39180/-			
36	കലമണ്ണിൽ പടി പനച്ചിക്കുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് മെയിന്റനൻസ് (S0106/16) അടങ്കൽ തുക :59500 കൺവീനർ : കുഞ്ഞുമോൾ സതീഷ് എം.ബുക്ക് നം.27/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്യതുക : 55215/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } : 54663/- ബിൽ നം. / തീയതി :71/15-16/31-03-16	5.97m3 @ 7058.78 = 42140.91	5.97m3 @ 6699.76 = 39997.56	2143
37	കൈതവനപ്പടി ചർച്ച് റോഡ് ഐറിഷ് ഓട നിർമ്മാണം (S00125/16) അടങ്കൽ തുക :399000 കൺവീനർ : ഉത്സല രഘുനാഥ് എം.ബുക്ക് നം.15/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്യതുക : 376058/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } : 372297/- ബിൽ നം. / തീയതി :53/15-16 /29-02-16	21m3 @ 7058.78 = 148234.38	21m3 @ 6699.76 = 140694.96	7539
38	ഇലവിനാൽ പടി മണ്ടകത്തിൽ പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S00129/16) അടങ്കൽ തുക :685000 കരാറുകാരൻ : എം.ഹരിഹരൻ ടെണ്ടർ നിരക്ക് : 24.7% കുറവ് എം.ബുക്ക് നം. 38/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്യതുക :515359/- കരാറുകാരന്} നൽകിയ തുക } :484437/- ബിൽ നം. / തീയതി :29/15-16 /19-01-16	41.4m3 @8117.59 = 336068.22	41.4m3 @ 7704.72 = 318975.4	17092.81 (-)ടെണ്ടർ കുറവ്, 4221.92= 12871

	ആകെ			186242

മേൽത്തരത്തിൽ കൺവീനർ /കരാറുകാർക്ക് അധിക പ്രതിഫലം നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (13/23-12-2016) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണ സമയത്ത് DSR ഇന വിവരണം അനുസരിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ എടുക്കുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി പത്തനംതിട്ട ഡിവിഷന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ നടന്ന യോഗത്തിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമാണ് DSR code No. 11.7 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് അറിയിച്ചു. റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് തറ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. 186242/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട കൺവീനർ /കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്ത് ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

(3-18) നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ ഔദ്യോഗിക രസീത് ഇല്ല

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം അസി. എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ 55പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം അസി. എഞ്ചിനിയർ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്ക് പ്രകാരം 110366/- രൂപയാണ്. ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റായും ക്ഷേമ നിധി ബോർഡ് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തുമാണ് തുക ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഒടുക്കിയ തുക അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വച്ചതിന്റെ ഔദ്യോഗിക രസീത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഒടുക്കിയ മാർഗ്ഗം	പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം	ക്ഷേമനിധി തുക
ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ്	7	11207
ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ്	48	99159
ആകെ	55	110366

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ ഈടാക്കി ഒടുക്കിയ ക്ഷേമനിധി തുക ബോർഡിന്റെ കണക്കിൽ വരവ് വച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് അന്വേഷിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തിയും ആയതിന്റെ ഔദ്യോഗിക രസീത് ലഭ്യമാക്കിയും വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

(3-19) ആശ്രയ പദ്ധതി - ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം-388/2014 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 12-02-2014 പ്രകാരമാണ് 2013-2016 കാലയളവിലേക്ക് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ രണ്ടാംഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതിക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്. 60 അഗതികളെയാണ് സർവ്വെ നടത്തി രണ്ടാംഘട്ട പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. അഗതികൾക്ക് അടിയന്തിരമായി പുനരധിവാസവും ചികിൽസയും ഭക്ഷണവും സ്വയം തൊഴിൽ ഉൾപ്പെടെയുള്ള മറ്റ് സഹായങ്ങളും നൽകുന്നതിനാണ് 4289430 രൂപ അടങ്കലുള്ള പദ്ധതിയിൽ വിഭാവനം ചെയ്തത്. പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	പ്ലാൻ ഫണ്ട്	കുടുംബശ്രീ ചലഞ്ച് ഫണ്ട്	ആകെ
1	ഭക്ഷണം	57		597420	597420
2	ചികിൽസ	39		471600	471600
3	വിദ്യാഭ്യാസ സഹായം	14		42000	42000
4	വസ്തു വാങ്ങൽ	2	200000		200000
5	ഭവന നിർമ്മാണം	6	1200000		1200000
6	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം	36	900000		900000
7	സ്വയം തൊഴിൽ	4	40000		40000
8	കക്കൂസ് നിർമ്മാണം	46	368000		368000
9	കുടിവെള്ളം	31	113000		113000
10	വൈദ്യുതി	7	28000		28000

11	പെൻഷൻ	20	288000		288000
11	പദ്ധതി നിർവ്വഹണവും മോണിറ്ററിംഗും			15000	15000
12	പദ്ധതി രൂപീകരണം			15000	15000
13	റിസർവ്വ് ഫണ്ട്			11410	11410
	ആകെ		3137000	1152430	4289430

മുകളിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയ പ്രകാരം വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ബൃഹത്തായ ഒരു പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചുവെങ്കിലും 2015-16 വർഷം ചെലവഴിച്ചത് ഭക്ഷണം ഇനത്തിൽ 125326 രൂപയും വിദ്യാഭ്യാസ സഹായമായി 9900 രൂപയും വീട് മെയിന്റനൻസിന് 75000 രൂപയും മാത്രമാണ്. ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിൽ 2015-16 വർഷം പ്രാരംഭ ബാക്കിയായി 373401 രൂപയും പലിശയിനത്തിൽ 14709 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 388210 രൂപ വരവും 210226 ചെലവുമാണ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്. അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിബാക്കി 177984 രൂപയാണ്. 1152430 രൂപ പ്ലാൻ ഫണ്ടായി വകയിരുത്തിയെങ്കിലും 2014-15 വർഷം ഒരു ലക്ഷം രൂപ മാത്രമാണ് പ്രസ്തുത ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 2015-16 വർഷം ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ പ്ലാൻ ഫണ്ടിനത്തിൽ തുകയൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 1152430 രൂപ വിവിധ ഇനങ്ങൾക്കായി വകയിരുത്തിയെങ്കിലും 100000 രൂപ മാത്രമാണ് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വികസനഫണ്ട് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കി ആശ്രയ പദ്ധതി പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തധികൃതർ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സമൂഹത്തിലെ ഏറ്റവും പിന്നോക്കം നിൽക്കുന്ന അഗതികളുടെ ഉന്നമനത്തിനായി അംഗീകാരം ലഭിച്ച ഒരു പദ്ധതിയുണ്ടെങ്കിലും ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തത പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളെ ബാധിക്കുന്ന അവസ്ഥയാണ് നിലവിലുള്ളത്. വസ്തു, വീട്, വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്നിവ ആവശ്യമുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആയത് നൽകുന്നതിനും ആവശ്യമായ ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ ഭരണസമിതി അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(3-20) അശാസ്ത്രീയമായ ഓട നിർമ്മാണം-ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടത്തിന് ഗുരുതര ഭീഷണി.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിട്ടു നൽകിയ സ്ഥലത്ത് റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ മിനി സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ കെട്ടിടം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിരുന്നു.ഇതിന്റെ ഭാഗമായി നിർമ്മിച്ച ഓട പൂർത്തീകരിക്കാതെ വെള്ളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടത്തിലേക്ക് തുറന്നു വിട്ടിരിക്കുകയാണ്.ഇതു മൂലം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ളോർ ഉപയോഗശൂന്യമായിട്ടുണ്ട്.നിലവിൽ ചെളി നിറഞ്ഞ അവസ്ഥയിലാണ് കെട്ടിടത്തിന്റെ താഴത്തെ നില.ഇതു കെട്ടിടത്തിന്റെ അസ്തിവാരം ക്ഷയിപ്പിക്കുമെന്ന കാര്യത്തിൽ യാതൊരു തർക്കവുമില്ല.നിലവിൽ ഈ കെട്ടിടത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിനോടൊപ്പം നിരവധി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഓഫീസുകളും സബ് ട്രഷറിയും പ്രവൃത്തിക്കുന്നുണ്ട്.ഈ വിഷയത്തിന്മേൽ അടിയന്തിര പരിഹാരം കാണേണ്ടതും അപകട ഭീഷണി ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

(4-1) സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ഇലന്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2015-16	50000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്.	50000	0
ഇലന്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2015-16	150000	സ്വാന്തന പരിചരണ പദ്ധതി	150000	0

(4-2) ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ മുൻകൂർ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

---ഇല്ല----

(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 മുതൽ	പലിശ	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.യു.ആർ. ഡി.എഫ്.സി (ഷോപ്പിംഗ്കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം)	സ.ഉ(സാധാ).നം.1649/10 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി.18.05.2010	7718000	4378772	1102576	424909	3276196

(4-5) സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	ഇല്ല
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	
ആകെ	
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	

(4-6) ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും /ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പരും തീയതിയും
2011-12 2014-15 ആകെ	3-11	2520	മനോഷ്.	11603101356/ 30.06.2015
	3-1	120	ബിന്ദു.പി.സി	11603101046/ 11.05.2016
	3-1	960	രേച്ചൽ.കെ	11603101077/ 12.05.2016
	3-5	594	ഗോപാലകൃഷ്ണപിള്ള.	11503102239/ 25.05.2016

	2-5 (2)	7900	തപസ്സ് കണ്ണൻ	11603106209/ 19.12.2016
	2-5 (2)	7230.	പ്രിയ.പി.നായർ	11603500150/ 17.12.2016
	2-5 (2)	450	ബിന്ദു.എസ്	11603106183/ 17.12.2016
		19774		

(4-7) സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	*സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം*	*ഖണ്ഡിക*	*വിഷയം*	*ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ*
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്		2013-14	5.2.4(15)	കോഴഞ്ചേരിയിലെ 3 എയ്ഡഡ് എൽ.പി സ്കൂളുകളിൽ കുട്ടികളുടെ എണ്ണം കുറയുന്നു.	3എയ്ഡഡ് എൽ.പി സ്കൂളുകളിലും തൽസ്ഥിതി തുടരുന്നു
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്		2013-14	5.2.4(18)	എസ്.എസ്.എ ബജറ്റ് വിഹിതം പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിക്കുന്നില്ല.	പ്രസ്തുത സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗം എസ്.എസ്.എ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർക്ക് നൽകി വിശദമായ മറുപടി നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

(4-8) ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്(Receipt & Payment Statement പ്രകാരം മുന്നിരുപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	42885484
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	32150796
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	601205
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	65000

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	*ചാർജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക*	*സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക*	*ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ*
3-2		50000	ശ്രീമതി സൈറ,ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
3-3		28116	ശ്രീ റ്റി റ്റി ഗോപാലകൃഷ്ണപിള്ള, സെക്രട്ടറി
3-4		35266	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
3-5		5000	ശ്രീമതി രാജശ്രീ ,കൃഷിഓഫീസർ
3-10		84520	ശ്രീ ഡോ ഷാജി, മെഡിക്കൽഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
3-11		192850	ശ്രീ ഡോ ഷാജി, മെഡിക്കൽഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
3-13		1763	ശ്രീമതി രാജേശ്വരിയമ്മ, എച്ച്.എം
3-15		2071	ശ്രീ ശ്രീജിത്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,
3-16		15377	ശ്രീ ശ്രീജിത്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,
3-17		186242	ശ്രീ ശ്രീജിത്,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ& ശ്രീമതി ലത.എം.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ്എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ
	ആകെ	601205	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	*തുക*	*ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും*
3-9	65000	അസി.സെക്രട്ടറി

(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*
ശ്രീ. ശ്രീജിത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കോഴഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അമ്പോലിൽ ഹൗസ്,കൊഴവല്ലൂർ,ചെങ്ങന്നൂർ
ശ്രീമതി.ലത.എം.എസ് അസിസ്റ്റന്റ്എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ്എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ ഇലന്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	മാരറ്റ് തെക്കെവീട്ടിൽ പുതുശ്ശേരി.പി.ഒ തിരുവല്ല
ശ്രീ.ഡോ.ഷാജി മെഡിക്കൽഓഫീസർ	മെഡിക്കൽഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.	വാഴക്കാലയിൽ,കരികുളം.പി.ഒ,റാന്നി

പി.എച്ച്.സി.	കോഴഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	
ശ്രീമതി.രാജശ്രീ കൃഷിഓഫീസർ	കൃഷിഓഫീസർ,കോഴഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശ്രീരംഗം,ഇടകുന്നം,ചാരുംമൂട്
ശ്രീമതി സൈറ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ,	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ,കോഴഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വിളയിൽഹൗസ്,കുമ്മന്നൂർ .പി.ഒ,കോന്നി
ശ്രീമതി. രാജേശ്വരിയമ്മ എച്ച്.എം	എച്ച്.എം, ഗവ.എൽ.പി.എസ് കോഴഞ്ചേരി	കൃഷ്ണപ്രിയ,അങ്ങാടിക്കൽ ഹൗസ്,കൊടുമൺ
ശ്രീ റ്റി റ്റി ഗോപാലകൃഷ്ണപിള്ള സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി കൊറ്റൻകര പഞ്ചായത്ത്	തേക്കിൽ ഹൗസ് പെരുവേലിക്കര പിഒ ശാസ്താംകോട്ട-691500

(4-9) തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1996-97	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി2-120/9തീയതി24.5.00/11.7.00
1997-98	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി2-32/99 തീയതി 8.11.00/5.12.00
1998-99(വരവ്)	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി3-920/07 തീയ16.6.08/30.9.08
199899(ചെലവ്)	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി2-672/99 തീയതി 7.6.00/8.8.00
1999-2000	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി2-635/01 തീയതി 2.11.01/6.4.02
1999-2000(വരവ്)	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി3-921/07 തീയതി 18.6.05
2000-01	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി3-450/തീയതി4.11.05/15.12.05
2000-01(ചെലവ്)	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി3-450/05തീയതി 4.11.05/15.12.05
2001-02	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി3-462/03 തീയതി 1.9.03/14.5.04
2001-02(ജ.ആ ചെലവ്)	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി3451/05തീയതി14.11.05/15.12.05

2002-03	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി3-187/07 തീയതി 6.3.07/13.3.07
2003-04	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി3-172/08 തീയതി 6.1.09/13.1.10
2004-05	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി11-48/10 തീയതി 13.4.10
2005-06	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി6-395/11 തീയതി 7.6.11
2006-07	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി6-89/12 തീയതി 11.5.12/4.3.1
2007-08	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി6-90/12 തീയതി 10.5.12/4.3.13
2008-09	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി6-91/12 തീയതി 14.5.12/4.3.13
2009-10	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി6-92/12 തീയതി 11.5.12/4.3.13
2010-11	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി6-120/12 തീയതി 11.5.12/4.3.13
2011-12	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി12-441/13 തീയതി3.10.13/18.1.14
2012-13 &2013-14	നം.എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി5-1018/14 തീയതി 11.3.15/11.5.15
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ .പി.റ്റി.എ.പി5-488/16തീയതി 04-05-2016

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
പത്തനംതിട്ട

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി 5/1436/2016 തീയതി :28-01-2017

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 കോഴഞ്ചേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

ഹബീബ് മുഹമ്മദ്,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

പത്തനംതിട്ട

No.K.S.A.PTA. P5/1436/2016 Dated : 28-01-2017

AUDIT CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Kozhenchery Gramma 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 Kozhenchery Gramma 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