കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ

e-mail:ddhglfalpy@gmail.com

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി-പി.11-1038/19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ
ഫോൺ: 0477 2252753
ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com
തീയതി. 15.01.2020

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുമാരപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

****

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996-ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996-ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

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

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ് (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>പകർപ്പ്</u>:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, ആലപ്പുഴ

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ–എ.എൽ.പി–പി.11–1038/2019 തീയതി. 15.01.2020

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ കുമാരപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2018-19 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)

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. 04.10.2018 മുതൽ 31.08.2019 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 19 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത 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 കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

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

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

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

1) പ്രസിഡന്റ്

ശ്രീ.എസ്.സുരേഷ് കുമാർ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

2) <u>സെക്രട്ടറി</u>

ശ്രീ. രഘുലാൽ.വി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

3) <u>സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി ചെയർമാൻ/ചെയർപേഴ്സൺ</u>

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

4) <u>മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ</u>

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

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

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഖണ്ഡിക നം.	ഇനം
ഭാഗം – 1		
1	1-1	ബജറ്റ്
2	1-2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക
3	1-3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം
4	1-4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം
5	1-5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)
6	1-6	പദ്ധതി അവലോകനം
7	1-7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി
8	1-8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ
9	1-9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ
10	1-10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം
11	1-11	വാർഷികകണക്കിലെ അപാകതകൾ
12	1-12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
13	1-13	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയില്ല
14	1-14	സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കാത്തത്
15	1-15	സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച മൂലം 61.76 ലക്ഷം ലാപ്സായി
16	1-16	സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലയളവിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച
17	1-17	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല
18	1-18	ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലുള്ള തുക പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല
19	1-19	കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
20	1-20	ആർജ്ജിതാവധി പണമാക്കൽ – തുക അധികം നല്കി
21	1-21	വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ കൂടിയ തുക ഒടുക്കുന്നു
22	1-22	തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി – കരാറുകാരന് കൂടുതൽ തുക അനുവദിച്ചു
23	1-23	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം പദ്ധതി - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
24	1-24	മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല
25	1-25	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
26	1-26	വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയിട്ടില്ല
27	1-27	ഹരിതാഭം ജൈവപച്ചക്കറി – സബ്സിഡി തുക യഥാസമയം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല
28	1-28	പദ്ധതിനിർവ്വഹണം -ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
29	1-29	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ പാളിച്ചകൾ
ഭാഗം – 2		
ഇല്ല		
ഭാഗം – 3		
31	3-1	ആർജ്ജിതാവധി പണമാക്കൽ – തുക അധികം നൽകി
32	3-2	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപണി- കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി

33	3-3	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ പാളിച്ചകൾ
ഭാഗം – 4		
34	4-1 മുതൽ 4-11 വരെ	പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും
35	അനുബന്ധം 1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
36	അനുബന്ധം 2	

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

1-1 ബജറ്റ്

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

	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	13451400	13359600
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	90358596	90069838

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2018-19	31.07.2019	10.06.2019

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

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

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	9509496
വരവ്	90358596
ആകെ	99868092
ചെലവ്	90069838
നീക്കിയിരിപ്പ്	9798254

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)

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

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

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

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

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

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

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

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20.09.2019-ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി.

പരിശോധനയിൽ 1,241/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സുതാര്യവും ജനകീയവും വികസനപരവുമായ പ്രവർത്തനം സാധ്യമാക്കുവാൻ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണവും ഭരണ നിർവ്വഹണവും കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി 02.7.2009 ലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 123/09 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം പ്രവർത്തിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1. തപാലുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ വിവരം കൃത്യമായി നിരീക്ഷിക്കപ്പെടുന്നില്ല. ഫയലുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ വിവരം കൃത്യമായി നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
2. ബിൽ കളക്ടർമാർ (ക്ലർക്ക്) പിരിക്കുന്ന പണം ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ അടക്കും മുൻപ് അതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പിക്കാനാവശ്യമായ പരിശോധന നടക്കുന്നില്ല.
3. സ്ഥാപനത്തിലെ പണം സൂക്ഷിപ്പിന് ഇൻഷ്വറൻസ് കവറേജ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. ചരക്കുകളുടേയും സേവനങ്ങളുടേയും വാർഷിക വാങ്ങലുകൾക്ക് നിശ്ചിത തുക ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തുക മാത്രമാണ് ചെയ്യുന്നത്. വാർഷികാവശ്യം പരിഗണിച്ച് വാങ്ങലുകൾ തിട്ടപ്പെടുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
5. വാങ്ങലുകൾക്കായി അംഗീകൃത വെണ്ടർ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കപ്പെടുന്നില്ല.
6. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്ക് വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതല്ലാതെ ഒരോ ഇനത്തിലുള്ള ആകെ സ്റ്റോക്ക് വിവരം, വാർഷിക സ്റ്റോക്ക് നീക്കിയിരുപ്പ് വിവരം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
7. പദ്ധതി ആസൂത്രണം, നിർവ്വഹണം, മോണിറ്ററിംഗ് എന്നിവയിൽ കാര്യനിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടേയും, വിവിധ കർമ്മസമിതികളുടേയും കൃത്യമായ ഏകോപനം, മേൽനോട്ടം എന്നിവയുടെ അഭാവം മൂലം പദ്ധതിവിഹിതമായി ലഭിച്ച 59.73 ലക്ഷം രൂപ വിനിയോഗിക്കാതെ ലാപ്സായി.
8. വാർഷിക സ്റ്റോക്ക് ബാലൻസ് ഓഫീസ് മേധാവി പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
9. ഭരണ സമിതി കൈക്കൊള്ളുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി ഒരു വാച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
10. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ആർജ്ജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ യഥാസമയം രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കപ്പെടുന്നില്ല.
11. ആസ്തികൾക്ക് ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക്ഷ നൽകുന്നില്ല.
12. കാലഹരണപ്പെട്ടതും പ്രവർത്തന രഹിതവുമായ ആസ്തികൾക്ക് പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തികൾ കയ്യൊഴിയുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങളൊന്നും തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തന്മൂലം പഞ്ചായത്തിലെ ആസ്തികളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് വിവരം ലഭ്യമാകുന്നില്ല.
13. തീർപ്പാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ സജീവ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-11 വാർഷികകണക്കിലെ അപാകതകൾ

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

1-12 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

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

1-13 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയില്ല

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14(1) പ്രകാരം മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഒരു ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 500/-രൂപ നിരക്കിൽ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 11-ാം വാർഡിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്നതും ടവർ വിഷന് ഇന്ത്യ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതുമായ $9M^2$ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള മൊബൈൽ ടവറിന്റെ 2013 മുതൽ നാളിതുവരെയുള്ള വസ്തുനികുതി 28377/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.22)ഹാജരാക്കിയ മറുപടിയിൽ പ്രസ്തുത ടവർ ഇപ്പോൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്നും, കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിനായി R.R നടപടികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നുമുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമായത്. വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കാത്തത്

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

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

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

1-15 സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച മൂലം 61.76 ലക്ഷം ലാപ്സായി

പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി സർക്കാരിൽ നിന്നും വിവിധ ഗ്രാന്റിനങ്ങളിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകകൾ പൂർണ്ണമായി വിനിയോഗിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതുമൂലം 61.76 ലക്ഷം രൂപ പാഴായി. പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിലും സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കുന്നതിലും പഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ വരുത്തിയ വീഴ്ച മൂലമാണ് ഇപ്രകാരം സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഫണ്ട് ലാപ്സാകാനിടയായത്. പഞ്ചായത്തിന് സർക്കാർ അനുവദിച്ച വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ ചെലവഴിക്കപ്പെടാത്ത തുകയുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

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

വർഷാവസാനം ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കിയാകുന്ന ഫണ്ടുകൾ ലാപ്സാകുന്നതാണെന്ന് നേരത്തെതന്നെ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും പദ്ധതി പണം ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ വേണ്ടത്ര മുന്നൊരുക്കം നടത്തിയിട്ടില്ലാത്തതു കൊണ്ടാണ് ഇത്രയും വലിയ തുക പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായത്. തൻവർഷം ആകെ 147 പ്രോജക്ടുകൾക്കാണ് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ 33 പ്രോജക്ടുകൾ പൂർണ്ണമായും നടപ്പാക്കിയില്ല. ഇപ്രകാരം ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടുന്നതുവഴി അതിൽനിന്നു ലഭ്യമാകുന്ന ആസ്തികളും വികസന ക്ഷേമ പ്രവർത്തനങ്ങളും ജനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാകാതെ വരുന്നു. ഫണ്ടു വിനിയോഗത്തിലെ ഈ പോരായ്മ പരിഹരിക്കുന്നതിന് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കുറേക്കൂടി ജാഗ്രതയും ദീർഘവീക്ഷണവും ഭാവിയിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്. ആയതിനാൽ പോരായ്മകൾ പരിഹരിച്ച് വരും വർഷങ്ങളിൽ സർക്കാർ അനുവദിക്കുന്ന ഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി പരമാവധി വിനിയോഗിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലയളവിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച

2017-18 വർഷത്തിൽ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും 2018-19 - ൽ സ്പിൽ ഓവർ ആയിട്ടുള്ളതുമായ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ 2018-19 ലും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. 13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് ഒരു പ്രവൃത്തി സ്പിൽ ഓവർ ആയാൽ അത് സ്പിൽ ഓവർ ആയ വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കണമെന്നുണ്ട്. ഈ നിർദ്ദേശം പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

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

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് ക്രമനം.1,2 ലെ പണി നടന്നു വരികയാണെന്നും ക്രമ നം. 3 ലെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ക്യൂ ബിൽ ആയതിനാൽ 2019-20-ൽ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിനുള്ള തുക ചെലവഴിച്ചെന്നുമാണ് മറുപടി നൽകിയത്. ഒരു പ്രവൃത്തി സ്പിൽ ഓവർ ആയാൽ അത് സ്പിൽ ഓവർ ആയ വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല

കെ.പി.ഡബ്ല്യൂ.എ കോഡിലെ ഖണ്ഡിക 15.4.1 പ്രകാരം വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള 5 രൂപയിൽ കൂടിയ തുകകൾ (സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്, ഇ.എം.ഡി, മുതലായവ) മൂന്ന് വർഷത്തിനുള്ളിൽ ക്ലെയിം ചെയ്യാതിരുന്നാൽ അത്തരം നിക്ഷേപങ്ങൾ കാലഹരണപ്പെട്ടതായി കണക്കാക്കാവുന്നതും മൂന്ന് വർഷത്തിലധികമായവ പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ചേർക്കാവുന്നതുമാണ്. കൂടാതെ കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡിലെ ആർട്ടിക്കിൾ 282 പ്രകാരവും 3 വർഷത്തിലധികമുള്ളതും ചട്ടത്തിൽ പ്രത്യേകം പറഞ്ഞിട്ടില്ലാത്തതുമായ എല്ലാത്തരം നിക്ഷേപങ്ങൾ/നിരതദ്രവ്യം തുകകൾ സർക്കാർ/തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാവുന്നതാണ്.

കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപറയും പ്രകാരം കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപം ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

I . സപ്ലൈയേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി.

1. 2004-2005 - 10,631

2. 2005-2006 - 42,886

3. 2012-2013 - 7,500

4. 2013-2014 - 4,100

5. 2014-2015 - 8,430

6. 2015-2016 - 2,500

II. കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി.

1. 2007-2008 - 298

2. 2008-2009 - 1,650

3. 2014-2015 - 7,500

III. സപ്ലൈയേഴ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്

1. 2010-2011 - 2,280

ടി നിക്ഷേപങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽകൂട്ടിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.15/30.09.19) മുഖേന ആരാഞ്ഞെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലുള്ള തുക പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

28/9/13-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്)318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീ എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ജില്ലാ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കാനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടറിംഗ്, റീ-ടെണ്ടറിംഗ് എന്നിവ ഇ-സബ്മിഷൻ ടെണ്ടർ സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിൽ വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലെ തുകയായ 26,916/-രൂപ എൽ.എസ്.ജി.ഡി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഇ-പേയ്മെന്റ് സംവിധാനം വഴി കരാറുകാർ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക

പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത വിവരം ആരാഞ്ഞു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.1/24/9/19) പ്രസ്തുത തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടില്ലെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചത്. പ്രസ്തുത തുക തനതുഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

കേരള ബിൽഡിംഗ് ആൻഡ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ സെസ് ആക്ട്, 1996 പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളിൽ കിഴിവ് വരുത്തുന്ന KCWWF ഇനത്തിലുള്ള തുകയുടെ 1% തുക തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന് കളക്ഷൻ ചാർജ്ജായി ലഭിക്കുന്നതാണ്. എന്നാൽ ടി ഇനത്തിലുള്ള കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഹാജരാക്കിയ മറുപടിയിൽ തൻവർഷം 70126/- രൂപ, ഈയിനത്തിൽ വെൽഫയർ ബോർഡിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ നിന്നുള്ള കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ആർജ്ജിതാവധി പണമാക്കൽ – തുക അധികം നല്കി

4/18 ലെ തനത്ഫണ്ട് വൗച്ചർ (വൌച്ചർ നം .21800013 / 3.4.18) പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പാർട്ടൈം സ്വീപ്പർ ശ്രീമതി. സുശീല, ലൈബ്രേറിയൻ ശ്രീ. വിജയൻ എന്നീ ജീവനക്കാരുടെ 30 ദിവസത്തെ ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ ചെയ്ത് യഥാക്രമം 12152, 14615 എന്നിങ്ങനെ ആകെ 26767/- രൂപ വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരുടെ സേവനപുസ്തകം പരിശോധിച്ചതിൽ സറണ്ടർ അനുമതി ദിവസം ഇവരുടെ ക്രെഡിറ്റിൽ അത്രയും ആർജ്ജിതാവധി ഇല്ല എന്ന് കാണുന്നു. മാത്രമല്ല സേവനപുസ്തകത്തിൽ സറണ്ടർ ഇനത്തിൽ ലീവ് അക്കൌണ്ടിൽ കുറവു വരുത്തിയിട്ടുള്ളത് 15 ആർജ്ജിതാവധി മാത്രമാണ്. ഇപ്രകാരം യഥാക്രമം 6076, 7307 എന്നിങ്ങനെ ആകെ 13383/-രൂപ അവധി വേതനമായി അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ഹാജരാക്കുന്നതിനായി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (18/30.09.19) മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല. അതിനാൽ ജീവനക്കാരുടെ സേവനപുസ്തകം പരിശോധിച്ച് അർഹതപ്പെട്ട ആർജ്ജിതാവധി കണ്ടെത്തി, ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തി അതിൽ നിന്നും അധികം നല്കിയ തുകയായ (6076/-+7307/- രൂപ) 13383/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ കൂടിയ തുക ഒടുക്കുന്നു

പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാരം 217000/- രൂപ ഓരോമാസവും ഒടുക്കിവരുന്നുണ്ട്. വർഷം 5250/- രൂപ പ്രകാരം വരുന്ന 496 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർചാർജ്ജിന്റെ മാസവിഹിതമാണ് ഇപ്രകാരം അടയ്ക്കുന്നത്. പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് വാട്ടർ അതോറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സ്ഥാപനം സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതു സംബന്ധിച്ച വിവരം ആരാഞ്ഞുനൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (17/30.09.19) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത പൊതുടാപ്പ് ഡിസ്കണക്ട് ചെയ്യാൻ തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് അന്വേഷിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഓരോ വർഷവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഗാർഹിക വാട്ടർ കണക്ഷൻ നല്കുന്നതിനാൽ ഉപയോഗക്ഷമമായ പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കൃത്യമാക്കി കണക്കാക്കേണ്ടതും ഇതിനനുസൃതമായി മാത്രം വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. വിഷയത്തിൽ വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-22 തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി – കരാറുകാരന് കൂടുതൽ തുക അനുവദിച്ചു

തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിയ്ക്ക് കരാറെടുത്ത കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.അഹമ്മദുൾ കബീറിന് 577 തെരുവ് വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തതിന് ബിൽ നം-70/2018-19/23.3.2019 പ്രകാരം 75000/- രൂപ (577x130) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കോൺട്രാക്ടർ നൽകിയ റിപ്പോർട്ട്, വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ, ടിയാൻ 563 എണ്ണം തെരുവ് വിളക്കുകളിൽ മാത്രമാണ് തൻവർഷം അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതനുസരിച്ച് ടിയാന് 73190/- രൂപയാണ് (563x130) നൽകാവുന്നത്. അധികം നൽകിയ 1810/- രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ

ഈടാക്കി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

1-23 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം പദ്ധതി - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - S0017/19

അടങ്കൽ - 281250/- (വികസനഫണ്ട്)

281250/- (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പരിപാടി)

562500/- (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

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

വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം പദ്ധതിക്കായി 2,81,250/- രൂപ കാഫ് ഫീഡ് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി ആരംഭിച്ചതിന്റെയും നിലവിലെ അവസ്ഥയും അന്വേഷിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.16/30.09.19) മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല. പദ്ധതിയുടെ തുടർനടപടിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 2,81,250/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് വികസനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ മേൽനോട്ടം ഉണ്ടാകേണ്ടതും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതുമാണ്.

1-24 മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

എ) ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം (പ്രോജക്ട് നം.S0004/19) മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി 2,00,000/- രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസിക്ക് മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം. 1/18-19, തീയതി 24.11.18). എന്നാൽ നാളിതുവരെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശം അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചത്. മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവുതുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ബി) മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി. നടപ്പാക്കിയ പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം, NCD (Non communicable diseases) മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്നീ പ്രോജക്ടുകളിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂർ തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	ബിൽ നമ്പർ, തുക, തീയതി	ലഭ്യമാക്കാനുള്ള മരുന്ന്(ഇൻവോയിസ് നം./തീയതി/തുക	ലഭ്യമായത്(ഇൻവോയിസ് നം./തീയതി/തുക)	ബാക്കി
0009/19പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം	14/18-19, 24,856/-26.03.19	PRF5455/19.03.19 4,856/- PRF4844/27.02.19/ 20,000/-	ഇല്ല	24,856/-
S0029/19 NCD മരുന്ന് വാങ്ങൽ	8/18-19, 2,50,000/-17.12.18		(1)5017/09.08.19 തുക-1,01,152/- (2)5018/09.08.19 തുക-80,513/- (3)746/09.08.19	36,483/-

			തുക-31,852/-	
	12/18-19, 2,00,000/-22.03.19		5093/14.08.19 തുക-88,476/-	1,11,524/-
ആകെ				1,72,863/-

മരുന്ന് ലഭ്യമായതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ ഈ ഇനത്തിലെ ചെലവുതുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം താഴെപറയുന്ന നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കെ.എസ്.ഇ.ബി, വാട്ടർ അതോറിറ്റി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 8,31,466/- രൂപ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി	ഡിപ്പോസിറ്റ് തുക	ബിൽ നം.
1.	പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ - (പ്രോജക്ട് നം. 25/19)	100000/-	67/2018-19 dt.23.3.19
2	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (പ്രോജക്ട് നം. 27/19)	384725/-	56/2018-19 dt.26.2.19 – Rs-340204 73/2018-19 dt.25.3.19 – Rs-44521
3.	അംഗൻവാടികൾക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ വാർഡ് 5,13 (പ്രോജക്ട് നം. 115/19)	23300/-	36/18-19 dt.21.11.18
4.	അംഗൻവാടികൾക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ വാർഡ് 6,12 (പ്രോജക്ട് നം. 85/19)	33000/-	35/18-19 dt.21.11.18
5.	പോസ്റ്റ് മാറ്റിയിടൽ (പ്രോജക്ട് നം – 88/19)	158695/-	24/2018-19 dt.23.2.19 – Rs-127591 71/2018-19 dt.25.3.19 – Rs-31104
6.	പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ (പ്രോജക്ട് നം- 36/19)	131746/-	30/18-19 dt.31.10.18.
	ആകെ തുക	831466/-	

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും കെ.എസ്.ഇ.ബി/വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ഉണ്ടാക്കിയ കരാർ പ്രകാരം മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ സമയം കഴിഞ്ഞെങ്കിലും ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പൂർത്തീകരണ, ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ മേൽ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള 831466/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ടി പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ബന്ധപ്പെട്ട

സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പൂർത്തീകരണ, ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയിട്ടില്ല

ക്ലീൻകേരള കമ്പനിയിൽ നിന്നും പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങി സ്ഥാപിച്ച് 15 വാർഡുകളിലെയും പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ സ്ഥാപിക്കുന്ന ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റിൽ എത്തിച്ച് ഷ്രഡ് ചെയ്ത പ്ലാസ്റ്റിക്കുകൾ ക്ലീൻകേരള കമ്പനി മുഖേന റോഡ് ടാറിംഗിന് വേണ്ടി ഉപയോഗിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ 2017-18ൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുമായി ചമച്ച 54/2017-18/ 15.3.2018 നമ്പർ കരാർ പ്രകാരം മുൻവർഷം വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 9,17,343/- രൂപ പിൻവലിച്ച് ക്ലീൻകേരള കമ്പനിക്ക് നല്കുകയുണ്ടായി. പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കുന്നതിനായി തൻവർഷവും താഴെപറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം 530535/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

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

പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റിന് ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുകയും മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും യൂണിറ്റ് നാളിതുവരെ പ്രവർത്തിച്ച് തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയും പഞ്ചായത്തും തമ്മിൽ ഒപ്പുവെച്ച കരാർ അനുസരിച്ച് ഇൻവോയ്സ് തീയതിയായ 13.3.2018 മുതൽ ഒരു വർഷം വരെയാണ് പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രെഡിംഗ് മെഷീന്റെ വാറന്റി കാലാവധി. വാറന്റി കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്രവർത്തനം തുടങ്ങുവാൻ കഴിയാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകുകയുണ്ടായി. ഹരിത കർമ്മ സേനകൾ മുഖേന ശേഖരിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം സൂക്ഷിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മെറ്റീരിയൽ റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ പൂർത്തിയാകാത്ത തിനാലാണ് പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രാവർത്തികമാക്കുവാൻ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നതെന്നാണ് സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം മറുപടി നൽകിയത്. യൂണിറ്റ് പ്രാവർത്തികമാകും വരെ ചെലവുതുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഷ്രെഡിംഗ് മെഷീൻ, ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ച സമയത്ത് തന്നെ ശേഖരിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള കെട്ടിടവും നിർമ്മിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. മെഷീൻ സ്ഥാപിച്ച് രണ്ട് വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും യൂണിറ്റിന്റെ പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുവാൻ കഴിയാത്തത് പദ്ധതി ആസൂത്രണ, നിർവ്വഹണത്തിലെ പോരായ്മയാണ് വെളിവാക്കുന്നത്. അടിയന്തിരമായി പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഹരിതാഭം ജൈവപച്ചക്കറി – സബ്സിഡി തുക യഥാസമയം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല

ഹരിതാഭം – ജൈവപച്ചക്കറി (പ്രോജക്ട് നം. 37/2019) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം പച്ചക്കറി കൃഷി നടത്തുന്ന കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനായി 60800/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, ദേശസാൽകൃത ബാങ്കുകളിൽ അക്കൗണ്ട് ഇല്ലാത്ത ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സബ്സിഡി തുക നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യാൻ കഴിയാത്തതിനാൽ, അവർക്ക് അക്കൗണ്ടുള്ള സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്കാണ് തുക ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. സർവ്വീസ് സഹകരണ സംഘങ്ങൾ ടി തുക ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് യഥാസമയം നൽകുന്നില്ല. ഉദാഹരണത്തിന് കുമാരപുരം SCB 1449ൽ അക്കൗണ്ടുള്ള 4 ഗ്രൂപ്പുകളുടെ സബ്സിഡി തുകയായ 16864/- രൂപയും കുമാരപുരം SCB 2147ൽ അക്കൗണ്ടുള്ള 5 ഗ്രൂപ്പുകളുടെ സബ്സിഡി തുകയായ 15980/- രൂപയും ഗ്രൂപ്പുകളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ജൂൺ, ജൂലൈ മാസങ്ങളിലായിട്ടാണ്. 12.06.2019-ൽ കൃഷി ഓഫീസർ കത്ത് നൽകിയതിന് ശേഷമാണ് ഇപ്രകാരം തുക ഗ്രൂപ്പുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. സബ്സിഡി തുക യഥാസമയം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യപ്പെടുന്നുവെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 പദ്ധതിനിർവ്വഹണം -ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

താഴെപ്പറയുന്ന നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളും വിശദാംശങ്ങളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾ നൽകി എങ്കിലും അവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തന്മൂലം പ്രസ്തുത പദ്ധതികൾക്കു കീഴിലെ ചെലവിന്റെ സാധുതയും കൃത്യതയും നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	ചെലവ് തുക	ബിൽ നം.	തുക നൽകിയത്	ചെലവിന്റെ വിശദാംശം	തടസ്സകാരണം
1	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.യു.പി.എസ്	86/18-19 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ	6,00,000	1/18-19/17.10.2018	ജില്ലാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	എസ്.എസ്.എ പദ്ധതിക്കുള്ള പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയത്	തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങളും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല
	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.യു.പി.എസ്	82/18-19 മുന്നേറ്റം	50,000	-	-	പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രത്യേക ക്ലാസ്സുകൾ സംഘടിപ്പിച്ച് അവരുടെ പഠനനിലവാരം ഉയർത്തുന്നതിന് ചെലവഴിച്ചത്	തുക എപ്രകാരം വിനിയോഗിച്ചു എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ഒന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല
	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.യു.പി.എസ്	75/18-19 തായ്ക്കോണ്ട പരിശീലനം	50,000	5/18-19/13.05.2018	-	എരിക്കാവ്, താമല്ലാക്കൽ എന്നീ ഗവ.യു.പി. സ്കൂളുകളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് തായ്ക്കോണ്ട പരിശീലനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിനിയോഗിച്ചത്	തുക എപ്രകാരം വിനിയോഗിച്ചു എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ഒന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല
	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.യു.പി.എസ്	73/18-19 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥി കൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് നൽകൽ	3,00,000	7/18-19 മുതൽ 11/18-19 വരെ /27.03.2019	M/s ആൽഫാനെറ്റ് ചേർത്തല	10 ലാപ്ടോപ്പു കളുടെ വില നൽകിയത്	ഫയലിനൊപ്പം ആകെ 8 വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പേരുവിവരം മാത്രമാണുള്ളത്. ഇവരുടെ

							അപേക്ഷകൾ, അർഹത വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ, ലാപ്ടോപ്പുകളുടെ വിതരണ വിവരം, കൈപ്പറ്റുവിവരം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല
	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.യു.പി.എസ്	24/18-19 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ	50,000	6/18-19/27.03.2019	-	8,9,10 ക്ലാസ്സുകളിൽ പഠിക്കുന്ന 10 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വാങ്ങിയതിന്റെ തുക നൽകിയത്	പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ആകെ 8 വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പേരുവിവരം മാത്രമാണുള്ളത്. ഇതിൽ ക്രമ നം.3 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയ അപർണ്ണ.യു എന്ന വിദ്യാർത്ഥി സ്കൂൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം ഹയർസെക്കന്ററി ഒന്നാം വർഷ വിദ്യാർത്ഥിയാണ്. വിദ്യാർത്ഥികളുടെ അപേക്ഷകൾ, സൈക്കിളുകളുടെ വിതരണ വിവരം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
	ആകെ		10,50,000				
2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	72/18-19 ആശാപ്രവർത്തകർക്ക് മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	24740	13/18-19/26.03.2019	കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ	ഗ്ലൂക്കോമീറ്റർ വാങ്ങുന്നതിന് തുക മുൻകൂർ നൽകിയത്	ഉപകരണങ്ങൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല
	ഒട്ടാകെ		10,74,740				

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

1-29 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ പാളിച്ചകൾ.

1) ലഭ്യമാക്കിയ സാധനങ്ങളുടെ അളവിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത കുറവുകൾ വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകി

CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന പാറയുടെ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവിൽ നിന്നും 15% വോയ്ഡ്സ് ഇനത്തിൽ കുറവു ചെയ്ത് ശേഷിച്ച അളവിന് മാത്രമാണ് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കേണ്ടത് (Specification : 1-27-2-5). അതുപോലെ കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന ഗ്രാവലിന്റെ ലൂസ് സ്റ്റാക്ക്

അളവിൽ നിന്നും 20% ഉം (Specification:1-27-1-1), 40 mm മെറ്റൽ, ക്വാറിമക്ക് എന്നിവയ്ക്ക് മിനിമം 7.5% ഉം (Specification : 1- 27-2-3) കുറവ് ചെയ്തതിനുശേഷമാണ് തുക അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയതായി ഇൻവോയിസിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള അളവിൽ നിന്നും കുറവുകളൊന്നും വരുത്താതെ മൂല്യം നിർണ്ണയിച്ച് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(എ) CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെപറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന ക്വാറിമക്കിന്റെ അളവിൽ നിന്നും മിനിമം 7.5% കുറവ് ചെയ്തതിനുശേഷം തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം ഇൻവോയ്സിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ അളവും സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തി തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്/ കരുകാരന്റെ പേര്	കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയ ക്വാറിമക്കിന്റെ അളവ് (ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം) m^3	അനുവദിച്ച തുക @1454/m^3	7.5% വോയ്ഡ്സ് കുറവുചെയ്ത ശേഷമുള്ള അളവ് .m^3	അനുവദനീയമായ തുക @1454/m^3	അധികം അനുവദിച്ചത്
1	ചാമേത്ത് – പുത്തൻകുളങ്ങര റോഡ് മെറ്റലിംഗ് വാർഡ് 3 രവീന്ദ്രൻ. എസ്.വി അടങ്കൽ തുക – 377000. Mbook-292/2018-19	108.4	157614	100.27	145793	11821
2	റീൻപാലസ് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-11). രാഹുൽ.ആർ അടങ്കൽ തുക – 470000. Mbook – 318/2018-19	90	130860	83.25	121046	9814
3	കുമരശ്ശേരിൽ – കൊട്ടാരത്തിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക – 330000. Mbook—278/2018-19	112.5	163575	104.06	151303	12272
4	എൻ.എച്ച് –	108.4	157614	100.27	145793	11821

	ചാമേത്ത് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-3). രവീന്ദ്രൻ എസ്.വി അടങ്കൽ തുക – 377000. Mbook-- 291/2018-19					
5	ഉത്താംമ്പള്ളിൽ – കുമരശ്ശേരിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക – 350000. Mbook-- 279/2018-19	112.5	163575	104.06	151303	12272
6	കോവാലിൽ – തറയിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-9). ബിജു.യു, പവിത്രം. അടങ്കൽ തുക – 480000. Mbook – 296/2018-19	79.8	116029	73.82	107334	8695
7	അയ്യത്തുകാട്ടിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-7). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക – 360000. Mbook— 366/2018-19	72.63	105604	67.18	97680	7924
8	തറയിൽ – മുഞ്ഞാട്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-2).	161.39	234661	149.29	217068	17593

	ഹരികുമാർ കെ അടങ്കൽ തുക – 478000. Mbook– 262/2018-19					
9	ചാമേത്ത് – കൊട്ടിക്കലേത്ത് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-3). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക – 329000. Mbook – 270/2018-19	62.77	91268	58.06	84419	6849
10	എൻ.എച്ച് – മാമ്പള്ളിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് വാർഡ് 6 ബാബു ഗോപാലൻ അടങ്കൽ തുക – 369000. Mbook-- 272/2018-19	121.5	176661	112.39	163415	13246
	ആകെ		1497461		1385154	112307

ബി) CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെപറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്ത 40 mm മെറ്റലിന്റെ അളവിൽ നിന്നും മിനിമം 7.5% കുറവു ചെയ്തതിനശേഷം തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം ഇൻവോയ്സിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ അളവും സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തി തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയ മെറ്റലിന്റെ അളവ് (ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം) m^3	അനുവദിച്ച തുക @2250/m^3	7.5% വോയ്ഡ്സ് കുറവുചെയ്ത ശേഷമുള്ള അളവ് m^3	അനുവദ നീയമായ തുക @ 2250/m^3	അധികം നൽകിയത്
1	ചാമേത്ത് – പുത്തൻകുളങ്ങര റോഡ് മെറ്റലിംഗ് വാർഡ് 3 രവീന്ദ്രൻ. എസ്.വി അടങ്കൽ തുക – 377000.	43.3	97425	40.05	90113	7312

	Mbook-292/2018-19					
2	കുമരശ്ശേരിൽ – കൊട്ടാരത്തിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5). മാത്യൂ വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക – 330000. Mbook—278/2018-19	38.06	85635	35.21	79223	6412
3	ഉത്താംമ്പള്ളിൽ – കുമരശ്ശേരിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5). മാത്യൂ വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക – 350000. Mbook-- 279/2018-19	38.06	85635	35.21	79223	6412
4	തറയിൽ – മുഞ്ഞാട്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-2). ഹരികുമാർ കെ അടങ്കൽ തുക – 478000. Mbook—262/2018-19	48.85	109912	45.19	101678	8234
5	എൻ.എച്ച് – മാമ്പള്ളിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് വാർഡ് 6 ബാബു ഗോപാലൻ അടങ്കൽ തുക – 369000. Mbook-- 272/2018-19	38.06	85635	35.21	79223	6412
6	റീൻപാലസ് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-11). രാഹുൽ.ആർ അടങ്കൽ തുക – 470000. Mbook – 318/2018-19	21.93	49343	20.29	45653	3690
7	ചാമേത്ത് – കൊട്ടിക്കലേത്ത് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-3). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക – 329000. Mbook – 270/2018-19	15.27	34358	14.12	31770	2588
8	കോവാലിൽ – തറയിൽ ഫുട്ട്പാത്ത്	23.01	51773	21.28	47880	3893

	കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-9). ബിജു.യു, പവിത്രം. അടങ്കൽ തുക – 480000. Mbook – 296/2018-19					
9	അയ്യത്തുകാട്ടിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-7). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക –360000. Mbook—366/2018-19	16.38	36855	15.15	34088	2767
	ആകെ		636571		588851	47720

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

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് / കരാറുകാരന്റെ പേര്.	കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയ പാറയുടെ അളവ് (ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം) m^3	അനുവദിച്ച തുക @1900/m^3	15% വോയ്ഡ്സ് കുറവുചെയ്ത ശേഷമുള്ള അളവ് .m^3	അനുവദനീയമായ തുക @1900/m^3	അധികം നൽകിയത്
1	പുത്തൻപുരയിൽ – തൈപ്പറമ്പ് സംരംക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (w-5). മാത്യൂ വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക – 478000 Mbook –251/2018-19	109.3	207670	92.91	176529	31141
2	തൈപ്പറമ്പിൽ മറ്റത്ത് സംരംക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (w-9). മാത്യൂ വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക – 487000 Mbook-- 286/2018-19	114.03	216657	96.93	184167	32490

3	കവറാട്ട് – പുത്തൻപുരയിൽ സംരംക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (w-5). മാത്യൃ വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക – 496000. Mbook – 363/2018-19	114.03	216657	96.93	184167	32490
	ആകെ		640984		544863	96121

ഒട്ടാകെ (112307+47720+96121) 256148

C.P.W.D സ്പെസിഫിക്കേഷന് വിരുദ്ധമായി മേൽ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി സപ്ലൈ ചെയ്ത സാധനങ്ങളുടെ അളവിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത കുറവുകൾ വരുത്താതെ കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അധികം നൽകിയ 256148/- രൂപ (112307 + 47720 + 96121) അതത് കരാറുകാരുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മേൽ പരാമർശിച്ചവ കൂടാതെ മറ്റ് പ്രോജക്ടുകളിൽ ഇത്തരത്തിൽ അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) <u>GST ഇനത്തിൽ 2% റ്റി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതെ കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചു</u>

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 29.09.2018-ലെ 2026/EGSF/18/REGS നമ്പർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് GST രജിസ്ട്രേഷനുള്ള കരാറുകാരൻ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന സാധനങ്ങളുടെ മൂല്യം 2.5 ലക്ഷത്തിൽ കൂടുതലാണെങ്കിൽ 2% തുക ജി.എസ്.ടി റ്റി.ഡി.എസ് ആയി ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്തതിനുശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ 2018-19 വർഷം മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരുകാരനിൽ നിന്നും ഇപ്രകാരം ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

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

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശിയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്ന സെക്യൂർ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ടി.ഡി.എസ് കിഴിവ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ഓപ്ഷൻ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ലായെന്നാണ് ഇതുസംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി നൽകിയത്. റ്റി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതിരിക്കുക

വഴി സംസ്ഥാന സർക്കാരിനുണ്ടായ 307230/- രൂപയുടെ നഷ്ടം കരാറുകാർക്ക് നൽകുന്ന അവസാന ഗഡു തുകയിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള സമയക്രമം പാലിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നു

ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം 2018-19 വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച 534 പ്രവൃത്തികളിൽ 260 എണ്ണം തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 76 എണ്ണം മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളാണ്. ഇവയുടെ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കൽ എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കുക, മുതലായവയ്ക്ക് കൃത്യമായ സമയക്രമം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, ടെണ്ടർ/ റീടെണ്ടർ, ക്വട്ടേഷൻ എന്നിവ പൂർത്തീകരിച്ച് കരാറുകാർക്ക് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയിരിക്കുന്നത് മാർച്ച് മാസത്തിലാണ്. തന്മൂലം ഭൂരിപക്ഷം വർക്കുകൾക്കും കരാറുകാർ മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് മാർച്ച് പകുതിയോടെയും വർക്കുകൾ പൂർത്തിയാക്കിയതായി അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് മാർച്ച് മാസത്തിലെ അവസാന തീയതികളിലുമാണ്. ഇത്രയധികം വർക്കുകൾ ഒരേസമയത്ത് നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ആയത് പരിശോധിച്ച് ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പുവരുത്തുകയെന്നത് വെല്ലുവിളിയായി മാറുന്നു. ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം കൃത്യമായ സമയക്രമം പാലിച്ച് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ആർജ്ജിതാവധി പണമാക്കൽ – തുക അധികം നൽകി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ, ലൈബ്രേറിയൻ എന്നീ ജീവനക്കാർക്ക് 30 ദിവസത്തെ ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം താഴെപ്പറയുംപ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

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

മേൽ ജീവനക്കാരുടെ സേവനപുസ്തകത്തിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം 31.03.2018-ൽ ഇവരുടെ ക്രെഡിറ്റിലുള്ള ആർജ്ജിതാവധികളുടെ എണ്ണം യഥാക്രമം 24, 25 എന്നിവയാണ്. ഇതിൽ നിന്നും 15 ദിവസത്തെ ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ ചെയ്ത് വേതനം നൽകുന്നതിനാണ് 03.04.2018-ലെ എ2/2597(1)/18 നം. നടപടി ക്രമത്തിലൂടെ സെക്രട്ടറി

നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇതിനു വിരുദ്ധമായി 30 ദിവസത്തെ ആർജ്ജിതാവധി പണമാക്കി മാറ്റി നൽകുകയാണുണ്ടായിട്ടുള്ളത്. മേൽപ്രകാരം തുക പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരുടെ ബാങ്ക് പാസ് ബുക്കുകളിൽ വരവു വെച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണത്തിന് (നം.18/30.09.2019) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ സറണ്ടർ അനുമതി ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി അധികം നൽകിയ 15 ദിവസത്തെ അവധി ശമ്പളം (യഥാക്രമം 6076+7307) 13383/- രൂപ പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദികളായ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നുമോ തിരികെ ഈടാക്കി അവധി വിവരം സേവനപുസ്തകത്തിൽ ക്രമപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

3-2 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപണി- കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി

തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിയ്ക്ക് കരാറെടുത്ത കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.അഹമ്മദുൾ കബീറിന് 577 തെരുവ് വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തതിന് ബിൽ നം.70/2018-19/ 23.3.2019 പ്രകാരം 75000/- രൂപ (577x130) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കോൺട്രാക്ടർ നൽകിയ റിപ്പോർട്ട്, വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ, ടിയാൻ 563 എണ്ണം തെരുവ് വിളക്കുകളിൽ മാത്രമാണ് തൻവർഷം അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതനുസരിച്ച് ടിയാന് 73190/- രൂപയാണ് (563x130) നൽകാവുന്നത്. അധികം നൽകിയ 1810/- രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

3-3 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ പാളിച്ചകൾ

(എ) CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെപറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന ക്വാറിമക്കിന്റെ അളവിൽ നിന്നും മിനിമം 7.5% കുറവു ചെയ്തതിനുശേഷം തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം ഇൻവോയ്സിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ അളവും സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തി തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്/ കരറുകാരന്റെ പേര്	കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയ ക്വാറിമക്കിന്റെ അളവ് (ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം) m^3	അനുവദിച്ച തുക @1454/m^3	7.5% വോയ്ഡ്സ് കുറവുചെയ്ത ശേഷമുള്ള അളവ് .m^3	അനുവദനീയമായ തുക @1454/m^3	അധികം അനുവദിച്ചത്
1	ചാമേത്ത് – പുത്തൻകുളങ്ങര റോഡ് മെറ്റലിംഗ് വാർഡ് 3 രവീന്ദ്രൻ. എസ്.വി അടങ്കൽ തുക – 377000. Mbook- 292/2018-19	108.4	157614	100.27	145793	11821
2	റീൻപാലസ് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-11). രാഹുൽ.ആർ	90	130860	83.25	121046	9814

	അടങ്കൽ തുക – 470000. Mbook – 318/2018-19					
3	കുമരശ്ശേരിൽ – കൊട്ടാരത്തിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക – 330000. Mbook— 278/2018-19	112.5	163575	104.06	151303	12272
4	എൻ.എച്ച് – ചാമേത്ത് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-3). രവീന്ദ്രൻ എസ്.വി അടങ്കൽ തുക – 377000. Mbook-- 291/2018-19	108.4	157614	100.27	145793	11821
5	ഉത്താംമ്പള്ളിൽ – കുമരശ്ശേരിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക – 350000. Mbook-- 279/2018-19	112.5	163575	104.06	151303	12272
6	കോവാലിൽ – തറയിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-9). ബിജു.യു, പവിത്രം. അടങ്കൽ തുക – 480000.	79.8	116029	73.82	107334	8695

	Mbook – 296/2018-19					
7	അയ്യത്തുകാട്ടിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-7). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക – 360000. Mbook— 366/2018-19	72.63	105604	67.18	97680	7924
8	തറയിൽ – മുഞ്ഞാട്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-2). ഹരികുമാർ കെ അടങ്കൽ തുക – 478000. Mbook— 262/2018-19	161.39	234661	149.29	217068	17593
9	ചാമേത്ത് – കൊട്ടിക്കലേത്ത് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-3). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക – 329000. Mbook – 270/2018-19	62.77	91268	58.06	84419	6849
10	എൻ.എച്ച് – മാമ്പള്ളിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് വാർഡ് 6 ബാബു ഗോപാലൻ അടങ്കൽ തുക – 369000. Mbook-- 272/2018-19	121.5	176661	112.39	163415	13246
	ആകെ		1497461		1385154	112307

ബി) CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെപറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്ത 40 mm മെറ്റലിന്റെ അളവിൽ നിന്നും മിനിമം 7.5% കുറവു ചെയ്തതിനുശേഷം തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം ഇൻവോയ്സിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ അളവും സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തി തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയ മെറ്റലിന്റെ അളവ് (ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം) m^3	അനുവദിച്ച തുക @2250/m^3	7.5% വോയ്ഡ്സ് കുറവുചെയ്ത ശേഷമുള്ള അളവ് m^3	അനുവദനീയമായ തുക @ 2250/m^3	അധികം നൽകിയത്
1	ചാമേത്ത് – പുത്തൻകുളങ്ങര റോഡ് മെറ്റലിംഗ് വാർഡ് 3 രവീന്ദ്രൻ. എസ്.വി അടങ്കൽ തുക – 377000. Mbook-292/2018-19	43.3	97425	40.05	90113	7312
2	കുമരശ്ശേരിൽ – കൊട്ടാരത്തിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5). മാത്യൂ വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക – 330000. Mbook—278/2018-19	38.06	85635	35.21	79223	6412
3	ഉത്താംമ്പള്ളിൽ – കുമരശ്ശേരിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-5). മാത്യൂ വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക – 350000. Mbook-- 279/2018-19	38.06	85635	35.21	79223	6412
4	തറയിൽ – മുഞ്ഞാട്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് (w-2). ഹരികുമാർ കെ അടങ്കൽ തുക – 478000. Mbook—262/2018-19	48.85	109912	45.19	101678	8234
5	എൻ.എച്ച് – മാമ്പള്ളിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് വാർഡ് 6 ബാബു ഗോപാലൻ അടങ്കൽ തുക – 369000. Mbook-- 272/2018-19	38.06	85635	35.21	79223	6412

6	റീൻപാലസ് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-11). രാഹുൽ.ആർ അടങ്കൽ തുക – 470000. Mbook – 318/2018-19	21.93	49343	20.29	45653	3690
7	ചാമേത്ത് – കൊട്ടിക്കലേത്ത് ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-3). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക – 329000. Mbook – 270/2018-19	15.27	34358	14.12	31770	2588
8	കോവാലിൽ – തറയിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-9). ബിജു.യു, പവിത്രം. അടങ്കൽ തുക – 480000. Mbook – 296/2018-19	23.01	51773	21.28	47880	3893
9	അയ്യത്തുകാട്ടിൽ ഫുട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (w-7). രാഹുൽ ആർ അടങ്കൽ തുക –360000. Mbook—366/2018-19	16.38	36855	15.15	34088	2767
	ആകെ		636571		588851	47720

(സി) CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള താഴെപറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർ സപ്ലൈ ചെയ്ത പാറയുടെ അളവിൽ നിന്നും മിനിമം 15% കുറവ് ചെയ്തതിനുശേഷം തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം ഇൻവോയ്സിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ അളവിനും തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് / കരാറുകാരന്റെ പേര്.	കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയ പാറയുടെ അളവ് (ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം) m^3	അനുവദിച്ച തുക @1900/m^3	15% വോയ്ഡ്സ് കുറവുചെയ്ത ശേഷമുള്ള അളവ് .m^3	അനുവദനീയമായ തുക @1900/m^3	അധികം നൽകിയത്
1	പുത്തൻപുരയിൽ – തൈപ്പറമ്പ് സംരംക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (w-5).	109.3	207670	92.91	176529	31141

	മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക – 478000 Mbook –251/2018-19					
2	തൈപ്പറമ്പിൽ മറ്റത്ത് സംരംക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (w-9). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക – 487000 Mbook--286/2018-19	114.03	216657	96.93	184167	32490
3	കവറാട്ട് – പുത്തൻപുരയിൽ സംരംക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (w-5). മാത്യു വർഗ്ഗീസ് അടങ്കൽ തുക – 496000. Mbook – 363/2018-19	114.03	216657	96.93	184167	32490
	ആകെ		640984		544863	96121

ഒട്ടാകെ (112307+47720+96121) 256148

C.P.W.D സ്പെസിഫിക്കേഷന് വിരുദ്ധമായി മേൽ പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി സപ്ലൈ ചെയ്ത സാധനങ്ങളുടെ അളവിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത കുറവുകൾ വരുത്താതെ കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അധികം നൽകിയ 256148/- രൂപ (112307 + 47720 + 96121) അതത് കരാറുകാരുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മേൽ പരാമർശിച്ചവ കൂടാതെ മറ്റ് പ്രോജക്റ്റുകളിൽ ഇത്തരത്തിൽ അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) GST ഇനത്തിൽ 2% റ്റി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതെ കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചു

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 29.09.2018-ലെ 2026/EGSF/18/REGS നമ്പർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് GST രജിസ്ട്രേഷനുള്ള കരാറുകാരൻ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന സാധനങ്ങളുടെ മൂല്യം 2.5 ലക്ഷത്തിൽ കൂടുതലാണെങ്കിൽ 2% തുക ജി.എസ്.ടി റ്റി.ഡി.എസ് ആയി ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്തതിനുശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ 2018-19 വർഷം മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരുകാരനിൽ നിന്നും ഇപ്രകാരം ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

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

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശിയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്ന സെക്യൂർ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ടി.ഡി.എസ് കിഴിവ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ഓപ്ഷൻ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ലായെന്നാണ് ഇതുസംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി നൽകിയത്. റ്റി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതിരിക്കുക വഴി സംസ്ഥാന സർക്കാരിനുണ്ടായ 307230/- രൂപയുടെ നഷ്ടം കരാറുകാർക്ക് നൽകുന്ന അവസാന ഗഡു തുകയിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള സമയക്രമം പാലിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നു

ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം 2018-19 വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച 534 പ്രവൃത്തികളിൽ 260 എണ്ണം തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 76 എണ്ണം മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളാണ്. ഇവയുടെ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കൽ എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കുക, മുതലായവയ്ക്ക് കൃത്യമായ സമയക്രമം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, ടെണ്ടർ/ റീടെണ്ടർ, ക്വട്ടേഷൻ എന്നിവ പൂർത്തീകരിച്ച് കരാറുകാർക്ക് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയിരിക്കുന്നത് മാർച്ച് മാസത്തിലാണ്. തന്മൂലം ഭൂരിപക്ഷം വർക്കുകൾക്കും കരാറുകാർ മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് മാർച്ച് പകുതിയോടെയും വർക്കുകൾ പൂർത്തിയാക്കിയതായി അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് മാർച്ച് മാസത്തിലെ അവസാന തീയതികളിലുമാണ്. ഇത്രയധികം വർക്കുകൾ ഒരേസമയത്ത് നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ആയത് പരിശോധിച്ച് ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പുവരുത്തുകയെന്നത് വെല്ലുവിളിയായി മാറുന്നു. ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം കൃത്യമായ സമയക്രമം പാലിച്ച് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി

	പരിശോധിച്ച തീയതി	
2018-19	30.5.2019, 31.5.2019	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി11.643/ 2019/24.6.2019

<u>വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകത</u>

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ACR പ്രകാരമുള്ള പല തുകകളും AFS – ലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2) എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് നേരിട്ട് നൽകുന്ന തുക I-6 ലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

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

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റിന് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ	36/19		131746	131746

	പോസ്റ്റ് മാറ്റിയിടൽ	88/19		158695	158695
	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	27/19		384725	384725
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	അങ്കണവാടി വാട്ടർ കണക്ഷൻ വാർഡ് 6, 12	85/19		33000	33000
	അങ്കണവാടി വാട്ടർ കണക്ഷൻ വാർഡ് 5	115/19		23300	23300
	അങ്കണവാടി വാട്ടർ കണക്ഷൻ വാർഡ് 10	25/19		100000	100000

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഹഡ്കോ	ജി.ഒ(എം.എസ്.)24/18/ എൽ.എസ്.ജി.ഡി./11.9.18	3,38,52,008	3,38,52,008	40000	-	3,38,12,008
ഇ.എം.എസ്.	323/2010/ എൽ.എസ്.ജി.ഡി./ 29.1.2010	1,16,10,000	13,17,678	13,17,678		-

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-2000	3-33	2001-02		മണ്ഡരി നിവാരണവും	കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധന പ്രകാരം പരാമർശം ഒഴിവാക്കാൻ നിയമസഭാ സമിതിയോട്

				തെങ്ങുകൾക്ക് മരുന്ന് തളിയും	ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
2004-2005	3.4	2007-2008	3.27.1	എസ്റ്റിമേറ്റ് തിരുത്തൽ	റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചു
2015-2016	2.1	2016-2017		തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചു

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

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

(ബി). പഞ്ചായത്ത്ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

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

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

ഖണ്ഡിക നം.	തുക
1-29(2)	307230

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.രഘുലാൽ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശാസ്താമ്പറമ്പിൽ, കിഴക്കേകര വടക്ക്, വലിയപറമ്പ് പി.ഒ, തൃക്കുന്നപ്പുഴ
ഡോ.സിജി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മംഗലപ്പള്ളി വടക്കതിൽ, വെട്ടുവേലി, ഹരിപ്പാട്
ശ്രീമതി.ബെറ്റി വർഗ്ഗീസ്, കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ, കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കോട്ടയടിയിൽ പുത്തൻവീട്, പലാരിമംഗലം, മാവേലിക്കര
ഡോ.അരുണാരാജ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി.)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി.) കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ലതികാ ഹൗസ്.നം.885 എം.ഒ.വാർഡ് പാലസ് റോഡ്, ആലപ്പുഴ
ഡോ.സി.എസ്.ഷൈജു, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചൂരക്കുഴിയിൽ വീട്, നങ്ങ്യാർകുളങ്ങര.പി.ഒ, ഹരിപ്പാട്
ശ്രീമതി.ഗിരിജ.എൻ.മാധവ്, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.എൽ.പി.എസ്, കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ലാളത്തുതാഴത്തേൽ, തിരുവഞ്ചൂർ പി.ഒ, കോട്ടയം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിന്റെ വിവരം
1996-97 മുതൽ 2005-06വരെ	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1832/2011/12.02.12
2006-07 മുതൽ 2009-10വരെ	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1577/13/12.05.14
2010-11, 2011-12	എൽ.എഫ്.എ.പി3-48/13/07.02.13/10.04/13
2012-13	എൽ.എഫ്.എ.പി11-79/15/26.03.15/05.05.15
2013-14	എൽ.എഫ്.എപി.ഇസൈഡ്.പി11-678/15
2014-15	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി.-പി.11/550/2016 തീയതി 31.05.2016
2015-16	കെ. എസ്. എ.- എ.എൽ.പി.-പി.11-564/16/06.01.17.
2016-17	കെ. എസ്. എ.- എ.എൽ.പി.-പി.11-1048/2017/15.10.18
2017-18	കെ. എസ്. എ.- എ.എൽ.പി.-പി.11-1497/2018/2.11.2018

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ

അനുബന്ധം-1

നം.കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി11-643/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്, ആലപ്പുഴ
തീയതി: 24.06.2019

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(6), 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും

പഞ്ചായത്ത്/നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/2018/ത.സ്വ. ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും കുമാരപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ അന്യത്ര ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥാവിധി കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ല ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ

അനുബന്ധം-2

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,