കേരള സർക്കാർ

അശമന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

2018-19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം

website : www.lfa.kerala.gov.in

e-mail : doekm.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റുചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.-ഇകെഎം(പി.2)247/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്,എറണാകുളം
സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ,കാക്കനാട്-682030
ഫോൺ-0484-2422271
email:-doekm.ksad@kerala.gov.in
തീയതി:20.03.2020

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ്,
അശമന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
(സെക്രട്ടറി മുഖേന)

സർ,

വിഷയം:-അശമന്നൂർഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്-2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് – സംബന്ധിച്ച്

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 3 ലേയ്ക്ക് 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

പകർപ്പ് :-
1. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
2. പഞ്ചായത്ത് ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, എറണാകുളം
3. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി.2) 247 /2020

തീയതി :20.03.2020

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ അശമന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ അശമന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. നൽകിയ 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽ 8 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 ഉത്തരവാദിത്വമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. വിനോദ് കെ .കെ., ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	11.02.2020 മുതൽ 19.02.2020 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ. സുരേഷ് എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
	ശ്രീ. ഹരീഷ് ബാബു എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. വിജു എം എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	കുമാരി. മേഴ്സി കെ പി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

<u>(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ</u>

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ എൻ.എം. സലിം	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

<u>നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്	
		മുതൽ	വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി. ടി. എ. സുബൈദ	01.04.2018	02.02.2019
	ശ്രീമതി. ജാസ്മിൻ അഹമ്മദ്.എൻ (അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി)ചാർജ്ജ്	03.02.2019	05.02.2019
	ശ്രീമതി ബീന ജോസഫ്	06.02.2019	31.03.2019
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി. ജാസ്മിൻ അഹമ്മദ്.എൻ	01.04.2018	31.03.2019
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. ഗായത്രി ദേവി	01.04.2018	31.03.2019
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി. അമ്പിളി	01.04.2018	31.03.2019
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (പി.എച്ച്.സി.)	ഡോ.ബിജു വർഗീസ് പി	01.04.2018	31.03.2019
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	ഡോ.നിസറി ജോയ്	01.04.2018	31.03.2019
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.ജീവൻ	01.04.2018	31.03.2019
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.ബി എ അനിൽ	01.04.2018	31.03.2019
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(മേതല)	ശ്രീ ഡേവിഡ് കെ.എ.	01.04.2018	31.03.2019
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(അശമന്നൂർ)	ശ്രീ ഗിരീഷ് നായിക്ക്	01.04.2018	31.03.2019
ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്,	ശ്രീമതി. ജസ്സി മാനുവൽ	01.04.2018	31.03.2019

ജി യു പി എസ്, അശമന്നൂർ			
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. രജിത	01.04.2018	31.03.2019
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ശ്രീമതി ശ്രീലത വി.സി	01.04.2018	31.03.2019

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം.	ഭാഗം	ഖണ്ഡിക നം.
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്	1-11
12	പ്ലൈവുഡ് കമ്പനി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകി നിരോധന ഉത്തരവ് നിലനിൽക്കെ.	1-12
13	തായ്ക്കോണ്ടോ പരിശീലനം - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്തു	1-13
14	പി.എസ്.സി പരിശീലനം - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്ത് തുക ചെലവഴിച്ചത് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം	1-14
15	പൗരാവകാശ രേഖ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചതിലെ അപാകതകൾ	1-15
16	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും GST ഈടാക്കിയില്ല.	1-16
17	പഞ്ചായത്ത് കോർട്ട് യാർഡ് റൂഫിംഗ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ പൂർത്തീകരണം - കരാർ നൽകിയത് മുൻധാരണയോടെ.	1-17
18	സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണം - സാങ്കേതിക സർക്കുലറിലെ നിബന്ധന പാലിക്കാത്തതിനാൽ അധികച്ചെലവ്	1-18
19	ഗുണഭോക്തൃസമിതിയിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-19
20	കുടിവെള്ളപദ്ധതി / തോട് നവീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി	

	ലഭിക്കുന്ന മണ്ണിന്റെ തുടർനടപടി വിവരമില്ല.	1-20
21	വെള്ളക്കരം അടവാക്കിയിട്ടും കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു	1-21
22	ബാലപഞ്ചായത്ത്-അധിക തുക നൽകി	1-22
23	അധിക ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല.	1-23
24	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-24
25	എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ്- ആദായനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-25
26	ജി.എസ്.ടി അധികമായി അടവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്	1-26
27	പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകത	1-27
28	തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ്-അപാകതകൾ	1-28
29	കുടുംബശ്രീക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് നല്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-29
30	ഗുണഭോക്തൃസമിതി ചെയ്ത കെട്ടിട നിർമാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ് നൽകി	1-30
31	60 mm ഇന്റർലോക്കിന് കട്ട വിരിക്കൽ – ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചത്- അധികം നൽകാനിടയാക്കി	1-31
32	അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ വ്യത്യാസം -തുക അധികം നൽകാനിടയായി	1-32
	ഭാഗം – 2	
	ഇല്ല	
	ഭാഗം - 3	
33	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ചെയ്ത കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളിലെ ഇനങ്ങൾക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് നൽകി.	3-1
34	ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് അധികം നല്കാനിടയാക്കി	3-2
35	അളവു രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ വ്യത്യാസം അധികം നൽകാനിടയായി	3-3
36	ബാലപഞ്ചായത്ത്-അധിക തുക നൽകി	3-4
37	പി.എസ്.സി പരിശീലനം - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്ത് തുക ചെലവഴിച്ചത് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം	3-5
	ഭാഗം - 4	
38	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
39	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
40	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
41	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4

42	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
43	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
44	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
45	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
46	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
47	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
48	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	അനുബന്ധം 1
49	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്-2018-19	അനുബന്ധം 2
50	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-2018-19	“
51	റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് 2018-19	“

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

1-1 ബജറ്റ്

2018-19 ലേക്കുള്ള ബജറ്റ് 19.03.2018 തീയതിയിലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 13.02.2019 തീയതിയിലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2018-19	31.07.2019	13.05.2019

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	12235492
വരവ്	71472495
ആകെ	83707987
ചെലവ്	68440131
നീക്കിയിരിപ്പ്	15267856

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ	ചെലവ് തുക	നീക്കി ബാക്കി (RP40B)	ചെലവഴിക്കാതെ പോയ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	11576062	11576062	11576062	0	0
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	4757000	4757000	4581631	0	175369
വികസന ഫണ്ട് (ടി. എസ്. പി)	0	47000	47000	47000	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	14842000	14842000	13775851	0	1066149
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	2780000	2780000	2642862	0	137138
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	5419000	5419000	3995715	0	1423285
എം.എൻ ആർ.ഇ. ജി.എസ്. (അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചെലവ്)	4265	539187	543452	526342	17110	0
എം.എൻ ആർ.ഇ. ജി.എസ്.(തൊഴിൽ കൂലി)	0	20183516	20183516	20183516	0	0
SBI SGRY	27863	988	28851	0	28851	0
ദുരിതാശ്വാസ നിധി	72391	119739	192130	100236	91894	0
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്	583320	13146181	13729501	13143675	585826	0
എം എൻ ലക്ഷംവീട്	110765	996885	1107650	0	1107650	
ലൈഫ് സംഭാവന	35604	114	35718	35606	112	0
സാക്ഷരത	48933	94731	143664	0	143664	0
SBI buds	236795	11988	248783	0	248783	0
ശുചിത്വം SCB	20697	1047	21744	0	21744	0
ജനകീയ ഭവനം SBI	82536	0	82536	0	82536	0
കെ യു ആർ ഡി എഫ് സി ലോൺ	0	1508198	1508198	1505266	2932	
ബി ഫണ്ട്	0	285240	285240	285240	0	0
ജോയിന്റ് വെഞ്ച്വർ(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	0	2453034	2453034	2453034	0	0

ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	0	2876560	2876560	2776580	99980	0
തനത് ഫണ്ട്(എസ് സി ബി തനത്, എസ് ബി ഐ പെൻഷൻ, എസ് ബി ഐ ഇ പേയ്മെന്റ്)	10883639	12550299	23433938	10866347	12567591	0
ക്യാഷ്	128684	269183	397867	128684	269183	0

2017-18 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഫണ്ട് വിനിയോഗം നീക്കിബാക്കിയിൽ ചില തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	തുക
എം എൻ ലക്ഷം വീട് (കൂട്ടുക)	110765
ക്യാഷ്	128684
ആകെ	239449
ഐ സി ഡി എസ് (കുറയ്ക്കുക .ഈ തുക തനതു ഫണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു)	503079
ആകെ	263630
ലൈഫ് കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിലെ ശരിയായ നീക്കിബാക്കി 35604/- രൂപയ്ക്ക് പകരം 35610/-രൂപയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയത് ആയതിനാൽ 6 രൂപ കൂട്ടുമ്പോൾ	6
2017-18 ലെ ഫണ്ട് വിനിയോഗം നീക്കിബാക്കിയിൽ ചേർക്കേണ്ട തുക	263636

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്. എണ്ണം	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്. എണ്ണം	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായിനടപ്പാക്കിയത്. എണ്ണം	നടപ്പാക്കാത്തവ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ %
180	84710859	91	58568084	58	31	50

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	4265	539187	543452	526342	17110
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	20183516	20183516	20183516	0
ആകെ	4265	20722703	20726968	20709858	17110

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെഎണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	53760	39
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	8135100	644
വിധവാപെൻഷൻ	7804800	635
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	15227200	1279
ശാരീരികവും മാനസികവുമായി വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	3403200	271
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	371800	31
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധന സഹായം	150000	5

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 17.02.2020ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 26423/-രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.

1) ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഒന്നാം നിലയിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഭിന്ന ശേഷിക്കാരായവർക്ക് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സൗകര്യം പ്രാപ്യമാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ലഭിക്കുന്ന തപാലുകൾ വിതരണ

രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സൂചികയിൽ ഫയലുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ടാറിംഗ് വർക്കുകളിൽ ചില ഫയലുകളിൽ ബിറ്റുമിന്റെ ബിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല (ഉദാ :- പ്രൊജക്ട് നം. S01112/18, S0113/18/ S0111/18). കരാറുകാരിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിന്റെ ബിൽ വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3) ഓരോ വർഷവും സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികൾ അതിന്റെ യഥാർഥമൂല്യത്തോടെയും, ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന ഡിപ്രീസിയേഷൻ നൽകിയും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

4) <u>തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി</u>

സർക്കുലർ നം. 14829/DD2/09/ LSGD/ dt.2.3.2009 പ്രകാരം സ്വകാര്യ വ്യക്തികളുടെ ഭൂമിയിൽ കുളങ്ങളും ജല സംഭരണികളും നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ പൊതു ജനങ്ങൾക്ക് തടസ്സമില്ലാതെ ജലം ഉപയോഗിക്കാമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്ഥലം ഉടമയുമായി മുദ്ര പത്രത്തിൽ കരാർ വെക്കണം. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

5. <u>പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന ചെക്കുകൾ ക്രോസ്സ് ചെയ്ത് സുരക്ഷിതമാക്കുന്നില്ല.</u>

വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ചെക്കുകൾ വഴി പേയ്മെൻറ് നടത്തുമ്പോൾ ടി തുകകൾ അവ നൽകുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ/ വ്യക്തിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തന്നെയാണ് പോകുന്നതെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി ചെക്കുകൾ "Account payee" ക്രോസ്സിംഗ് നടത്തി സുരക്ഷിതമാക്കേണ്ടതാണ്. മാത്രമല്ല സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരിലുള്ള ബില്ലുകളുടെ പേയ്മെൻറ് നടത്തുമ്പോൾ ചെക്കുകൾ ആ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരിലാണ് നൽകേണ്ടത്. ഉദാ – M/s. Impression Offset Printers bill no. 318/ dtd. 28.06.2018, 175000/-(പൗരാവകാശരേഖ പ്രിൻറിംഗ്). ഈ തുകയുടെ പേയ്മെൻറ് നടത്തിയിരിക്കുന്നത് ഷിനു.പി.എം എന്നയാളുടെ പേരിലാണ്. ചെക്ക് നം. 3096635/26.09.2018 , 173250/-രൂപ.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ്	31.10.2019	12/2018	29.01.2020

ഓഡിറ്റ്			
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	12.01.2017	2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ	09.03.2017

1-11 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി. യുടെ രസീത് കളക്ഷൻ ഇനത്തിൽ രസീത് ബുക്ക് നമ്പർ 3511, 1 മുതൽ 23 വരെ, 04.08.2018ലെ കളക്ഷൻ 46816/- രൂപയായിരുന്നു. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിരുന്നത് 46716/- രൂപയാണ്. കുറവുണ്ടായിരുന്ന 100/-രൂപ ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെത്തുടർന്ന് 18.02.2020 ൽ രസീത് നമ്പർ 119020104171 പ്രകാരം അടവാക്കി.

1-12 നിരോധന ഉത്തരവ് നിലനിൽക്കെ പ്ലൈവുഡ് കമ്പനി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകി-

ഫയൽ നമ്പർ C2-2396/18

ശ്രീ.യു.ബാവ, മാനേജിംഗ് പാർട്ടണർ, മാഗ്നറ്റ് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് എന്നയാൾ 01-02-2011 ൽ മാഗ്നറ്റ് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് എന്ന പ്ലൈവുഡ് കമ്പനി സർവേ നം- 350/2-3, 350/2-2 ലെ സ്ഥലത്ത് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പെർമിറ്റിനായി അപേക്ഷ നൽകിയിരുന്നു. മേൽ അപേക്ഷയിൽ 14-02-2011 ലെ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം വിവിധ വകുപ്പുകളുടെ NOC,ചീഫ് ടൗൺപ്ലാനറുടെ ലേ ഔട്ട് അംഗീകാരം എന്നിവയ്ക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കത്ത് നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും യഥാസമയം അപേക്ഷകൻ ഇവ ഹാജരാക്കിയിരുന്നില്ല. അതിനാൽ പെർമിറ്റ് നൽകിയിരുന്നില്ല. 7 വർഷങ്ങൾക്ക് ശേഷം 28-04-2018 ൽ അപേക്ഷ പുനപരിശോധിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് വിവിധ NOC കൾ അടക്കം ടിയാൻ വീണ്ടും അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 08-06-2017 ലെ 27-ാം നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം പുതിയ പ്ലൈവുഡ് കമ്പനികളുടെ നിർമ്മാണവും വിപുലീകരണവും നിരോധിച്ചിട്ടുള്ളതിനാലും ബഹു ജില്ലാ കളക്ടർ പുതിയ പ്ലൈവുഡ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എറണാകുളം ജില്ലയിൽ നിരോധിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതിനാലും പെരുമ്പാവൂർ മേഖലയിൽ തടിമില്ല്, മരാധിഷ്ഠിത വ്യവസായങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് പുതിയതായി ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിന് നിയന്ത്രണം ഏർപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് ബഹു. സുപ്രീം

കോടതി ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതിനാലും ടിയാന്റെ മാഗ്നറ്റ് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നിർമ്മാണാനുമതി നൽകുവാൻ സാധിക്കുകയില്ലെന്ന് സെക്രട്ടറി കമ്മിറ്റിയെ അറിയിച്ചു. എന്നാൽ 8-6-17 ലെ 27-ാം നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിനും മേല്പറഞ്ഞ ഉത്തരവുകൾക്കും മുമ്പേ വിവിധ വകുപ്പുകളുടെ നിരാക്ഷേപ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾക്കായി കത്തുകൾ നൽകുകയും തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാൽ ടിയാന്റെ M/S മാഗ്നറ്റ് വുഡ് ഇന്ഡസ്ട്രീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നിർമ്മാണാനുമതി നൽകാവുന്നതാണെന്ന് ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചു. (02-07-2018 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 1)

02-07-2018 ലെ കമ്മിറ്റി, നിർമ്മാണാനുമതി നൽകുന്നതിന് തീരുമാനിച്ച സമയത്ത് സർവ്വേ നമ്പർ 350/2-3 , 350/2-2 ൽപ്പെട്ട വസ്തുവിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം ശ്രീ. മുഹമ്മദ് യൂഫാസ്,പുതിയവീട്ടീൽ ,കാരായിൽ എന്നയാളുടെ പേരിലായിരുന്നു. 19-09-2018 ൽ മേൽ സർവ്വേ നമ്പറിൽ വീണ്ടും വ്യവസായ കെട്ടിടത്തിന് അനുമതി നൽകണമെന്ന് ശ്രീ. മുഹമ്മദ് യൂഫാസ് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ നിർമ്മാണ അനുമതി നൽകി. (24-09-2018 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 3(1))

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയും ജില്ലാ കളക്ടറും പുതിയ പ്ലൈവുഡ് കമ്പിനികളുടെ നിർമ്മാണവും വിപുലീകരണവും നിരോധിച്ചിട്ടുള്ള സമയത്ത് മേൽ ഉത്തരവുകൾക്കും മുമ്പേ മേൽ സർവ്വേ നമ്പറിൽ കമ്പനി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് യു.ബാവ അപേക്ഷ നൽകിയെന്ന കാരണത്താൽ 7 വർഷങ്ങൾക്കു ശേഷം ഹാജരാക്കിയ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇതേ സർവ്വേ നമ്പറിൽ മറ്റൊരാൾക്ക് (ശ്രീ. മുഹമ്മദ് യൂഫാസിന്) പ്ലൈവുഡ് കമ്പനി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്.(പെർമിറ്റ് നമ്പർ -- C2-BA/283723/2018,തീയതി 04-10-2018) ടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണവകുപ്പിന്റെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 13-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-13 തായ് ക്വോണ്ടോ പരിശീലനം - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്തു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തായ് ക്വോണ്ടോ പരിശീലനം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S00019/19
നിർവ്വഹണം	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് , ഗവ. UPS , അശമന്നൂർ

ചെലവു വിവരം	ബിൽ നമ്പർ 6 /20-3-19 രൂപ 40000/- 7 /20-3-19 , 33000/- 8 /20-3-19 , 11947/- ആകെ – 84,947/-

അശമന്നൂർ ഗവ. UP സ്കൂളിലെ പെൺകുട്ടികൾക്ക് തായ്ക്കോണ്ടാ പരിശീലനം നൽകുന്നതിനായി പരിശീലകരെ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് അപേക്ഷകൾ ക്ഷണിച്ചതിൽ ശ്രീ. T.P വേണുഗോപാലിനെ പരിശീലകനായി തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട്. 2018 സെപ്തംബർ മുതൽ 2019 ഫെബ്രുവരി വരെ പരിശീലനം നൽകിയതിന് പ്രതിമാസം 10000/-രൂപ നിരക്കിൽ 60000/-രൂപ പരിശീലകനും പരിശീലനത്തിൽ പങ്കെടുത്ത വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് ലഘുഭക്ഷണം നൽകിയതിന് 24947/-രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 84947/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ (കൈ) നം.11/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 29.01.2018 – മാർഗരേഖ ,ഖണ്ഡിക 6.3.(8) അനുസരിച്ച് പ്രതിരോധ പരിശീലന പരിപാടിയായ തായ്ക്കോണ്ടാ പരിശീലനം വനിതകൾക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ടി പ്രോജക്ട് യു പി സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്കായാണ് നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇതിന് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 84947/-രൂപ ചെലവഴിച്ചത് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചതിനാൽ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 14-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-14 പി.എസ്.സി പരിശീലനം - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്ത് തുക ചെലവഴിച്ചത് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തൊഴിൽ രഹിതരായ യുവതി യുവാക്കൾക്ക് പി .എസ്.സി പരിശീലനം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S00018/19
നിർവ്വഹണം	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് , ഗവ. UPS , അശമന്നൂർ
ചെലവു വിവരം	ബിൽ നമ്പർ 5 /20-3-19, രൂപ -30320/- 5 /20-3-19, രൂപ – 38000/-

തൊഴിൽരഹിതരായ യുവതി യുവാക്കൾക്ക് പി.എസ്.സി പരിശീലനം കൊടുക്കുന്നതിന് പരിശീലകരെ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് അപേക്ഷകൾ ക്ഷണിച്ചതിൽ വിദ്യാ ജ്യോതി , പെരുമ്പാവൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തെ തെരെഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട്. 2018 സെപ്തംബർ മുതൽ 2019 മാർച്ച് വരെ 55 പേർക്ക് പരിശീലനം നൽകിയതിന് തൻവർഷം 38000/-രൂപ സ്ഥാപനത്തിനും പരിശീലനത്തിൽ പങ്കെടുത്ത വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് ലഘുഭക്ഷണം നൽകിയതിന് 30320/-രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 68320/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(കൈ) നം.22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 11.02.2018-ാം നമ്പർ സബ്സിഡി മാർഗരേഖ, ഖണ്ഡിക 8.5 പ്രകാരം പരിശീലനത്തിന് മാത്രമായി പ്രോജക്ടുകൾ പാടില്ല എന്ന നിർദ്ദേശമുള്ളപ്പോഴാണ് ഇത്തരത്തിൽ പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്ത് തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. വികസന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായും സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായും പരിശീലന പരിപാടികൾ നടത്താവുന്നതാണ്. നൂതന പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കാമെങ്കിലും നിർദ്ദേശിക്കപ്പെടുന്ന പ്രോജക്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടുന്നതായിരിക്കണം. തൊഴിൽരഹിതരായ യുവതി യുവാക്കൾക്ക് പി എസ്.സി പരിശീലനം കൊടുക്കേണ്ടത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടുന്നതല്ല. അതിനാൽ ഇത്തരത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചത് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. വിശദ വിവരം ഖണ്ഡിക 3-5 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-15 പൗരാവകാശ രേഖ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

അശമന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൗരാവകാശ രേഖ പുതുക്കി പ്രസിദ്ധീകരിക്കുന്നതിന് കോട്ടപ്പടിയിലുള്ള ഇംപ്രിസൺ ഓഫ് സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അനുമതി നൽകുകയും അതനുസരിച്ച് തുക നൽകുകയും ചെയ്തു. 1500 കോപ്പി പൗരാവകാശ രേഖ പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് 15.05.2018 ലെ 11(9)-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ഇംപ്രിസൺ ഓഫ് സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ 02.07.2018 ൽ കൂടിയ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ സ്ഥാപനം നൽകിയ 175000/-രൂപയുടെ ബില്ല് പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടി തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തുക നൽകുവാൻ കഴിയില്ല എന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു. എന്നാൽ പൗരാവകാശ രേഖ 2018-19 ലെ അംഗീകരിച്ച നിരക്ക് പ്രകാരം പ്രിന്റ് ചെയ്തതിനാലും ആയത് ജനങ്ങളുടെ കയ്യിൽ വേഗത്തിൽ എത്തിക്കുവാനും മേൽ തുക ഇംപ്രിസൺ ഓഫ് സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സിന് നൽകാവുന്നതാണെന്ന് 02.07.2018

ലെ 19(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനമനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചു. സെക്രട്ടറിയുടെ വിയോജിപ്പ് മറികടന്ന് തുക നൽകുന്നതിനാണ് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി ശ്രമിച്ചത്. ഇംപ്രിസൺ ഓഫ് സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സ് നൽകിയ ജി.എസ്.ടി നമ്പർ വ്യക്തമല്ലാത്ത ബില്ല് പ്രകാരം 1500 എണ്ണം പ്രിന്റ് ചെയ്തതിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പൌരാവകാശ രേഖ ആർക്കെല്ലാം വിതരണം ചെയ്തു എന്ന് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. മേൽ അപാകതകൾ വിശദീകരിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(20/18.02.2020) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. പൌരാവകാശ രേഖ പ്രിന്റ് ചെയ്തതിന് 173250/-രൂപ ഷിനു.പി.എം എന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് നൽകിയെങ്കിലും അദ്ദേഹം ഇംപ്രിസൺ ഓഫ് സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സിലെ നടത്തിപ്പുകാനാണ് എന്ന് വ്യക്തമാകുന്ന രേഖ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 173250/-രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-16 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും GST ഈടാക്കിയില്ല.

2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മേൽ നൽകുന്ന ബില്ലിൽ നിന്നും കേന്ദ്ര ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 65/39/2018-DOR തീയതി 14.09.2018 പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ GST ഈടാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ഫൈനൽ ബിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ തീയതിക്കു ശേഷം നൽകിയപ്പോൾ GST ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. GST ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	കരാറുകാരൻ/ കൺവീനർ	ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം/ അളവു പുസ്തകം	ചെലവു വിവരം	ഈടാക്കേണ്ട GST @2%
1	അശമന്നൂർ സ്കൂൾ നവീകരണം	ബാബു എം.എസ്	927749/- 299/18-19	ബിൽ നം 58/21-2-19 രൂപ 927749/-	18555
2	വഴിപ്പുഴ അങ്കണവാടി പാടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	മൊയ്ദീൻ കുഞ്ഞ്	414463/- 54/18-19	ബിൽ നം 8/25-10-18 രൂപ 414463/-	8289
3	പൂമല ബാപ്റ്റിസ്റ്റ് ചർച്ച് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	മൊയ്ദീൻ കുഞ്ഞ്	426615/- 55/18-19	ബിൽ നം 9/25-10-18 രൂപ 426615/-	8532

	ആകെ	-			35376/-

മേൽപ്പറഞ്ഞ സർക്കുലറിൽ ജി. എസ്.ടി ആക്ട് 2017-ൽ TDS ന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന (2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക നൽകുന്ന കോൺട്രാക്ടുകൾ ഉൾപ്പെടെ) എല്ലാ പേയ്മെന്റുകൾക്കും 01.10.2018 മുതൽ 2% കിഴിവ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ GST ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട 35376/-രൂപ കൺവീനർ/കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 15-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-17 പഞ്ചായത്ത് കോർട്ട് യാർഡ് റൂഫിംഗ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ പൂർത്തീകരണം - കരാർ നൽകിയത് മുൻധാരണയോടെ.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പഞ്ചായത്ത് കോർട്ട് യാർഡ് റൂഫിംഗ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ പൂർത്തീകരണം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0134/18
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
കരാറുകാരൻ	ദിനു. കെ .ചന്ദ്രൻ
അളവുപുസ്തകം	MB- 276/17-18
ചെലവു വിവരം	ബിൽ നമ്പർ 13/28-5-18 ,രൂപ 1019196/- ചെക്ക് നമ്പർ 046966/23-3-19 രൂപ 387121/-

(എ)കരാർ നൽകിയത് മുൻധാരണപ്രകാരം.

പഞ്ചായത്ത് കോർട്ട് യാർഡ് റൂഫിംഗ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ നടത്തുന്നതിന് ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്തപ്പോൾ താഴെപ്പറയുന്ന രണ്ട് ടെണ്ടറുകൾ ലഭിച്ചു.

സലിംകുമാർ - 1185705/-

ദിനു.കെ.ചന്ദ്രൻ- 1490129/-

കുറഞ്ഞ നിരക്കായ 1185705/-രൂപയിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുവാൻ സാധിക്കുകയില്ലെന്ന് കാണിച്ചുകൊണ്ട് ദിനു.കെ.ചന്ദ്രൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സലിംകുമാറിനെ ഒഴിവാക്കിയതിന് കാരണമൊന്നും തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുടർന്ന് നടത്തിയ റീടെണ്ടറിൽ രണ്ട് ടെണ്ടറുകൾ ലഭിച്ചതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് 1451133/-രൂപ ക്വോട്ട് ചെയ്ത

ദിനു.കെ.ചന്ദ്രന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടിയാൻ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത് 28-02-18 ലാണ്. എന്നാൽ ടി പ്രവൃത്തിക്കായി ടിയാൻ കരാർ വെച്ചിരിക്കുന്നത് 10-2-18 ലാണ്. (കരാർ നം 57/AE/LSGD/ASR/17-18 തീയതി 10-02-18). കരാർ വെച്ചിരിക്കന്ന മുദ്രപത്രത്തിന്റെ തീയതിയാകട്ടെ 01-03-18 ആണ്. 28-02-18 ൽ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന ദിനു .കെ.ചന്ദ്രൻ 01-03-18 ൽ വാങ്ങിയ മുദ്രപത്രത്തിൽ 10-02-18 ൽ കരാർ വെച്ചിരിക്കുന്നത് നീതികരിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതാണ്. ആദ്യ ടെണ്ടറിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സലിംകുമാറിനെ ഒഴിവാക്കി ദിനു .കെ.ചന്ദ്രനുമായി നെഗോഷ്യയേഷൻ നടത്തിയതും ടി പ്രവൃത്തി ദിനു.കെ.ചന്ദ്രനു നൽകണമെന്ന ധാരണയോടെയാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

ടി പ്രവൃത്തി ചെയ്യുവാൻ ഇതിലും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ലഭ്യമല്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടതിനാലാണ് ദിനു.കെ.ചന്ദ്രനുമായി നെഗോഷ്യയേഷൻ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. കാരണം കൂടാതെ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സലിംകുമാറിനെ ഒഴിവാക്കിയത് വഴി ടി പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് അധികച്ചെലവിനിടയാക്കി. ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണവകുപ്പിന്റെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

(ബി) പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതിന് ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല.

ടി നിർമ്മാണത്തിന് ശ്രീ.ദിനു.കെ.ചന്ദ്രൻ കരാർ വെച്ച് 10-02-18 ൽ സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് തിരുത്തി 10-03-18 എന്നാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരാറിൽ തീയതി 10-02-18 ആണ്. കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6 മാസമാണ് (09-08-18). എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിരിക്കുന്നത് 02-02-19ലാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവിൽ വ്യത്യാസം വന്നതിനെ തുടർന്ന് പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. {08-02-19 ലെ തീരുമാനം 3 (5)}

സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെക്കുന്നതിനായി കരാറുകാരൻ ഒപ്പിട്ട മുദ്രപത്രം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കരാർ വെച്ചിട്ടില്ല. മുദ്രപത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ മുദ്രപത്രം വാങ്ങിയ തീയതി 31-12-18 ആണ്. ഇതിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകുന്നതിന് യഥാസമയം അപേക്ഷ നൽകിയിരുന്നില്ലെന്ന് വ്യക്തമാണ്.

പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ദീർഘീകരണത്തിന് , കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പായി കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നിർദ്ദിഷ്ട സമയത്തിനുള്ളിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.. അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാതെ തന്നെ കരാറുകാരന് സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയ നടപടി ശരിയല്ല.കരാർ വ്യവസ്ഥ 7 പ്രകാരം ആദ്യ 3 മാസത്തേക്ക് സമയം നീട്ടി നൽകുന്നതിന് കരാർ തുകയുടെ 1% വും പിന്നീടുള്ള ഓരോ 3മാസത്തിനും 2% വുമാണ് ഫൈൻ ഈടാക്കാൻ വ്യവസ്ഥ

ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ഇതനുസരിച്ച് ഈടാക്കേണ്ട ഫൈനിന്റെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്ത തീയതി	10-02-18
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	09-08-18
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	02-02-19
വരുത്തിയ കാലതാമസം	5 മാസം 25 ദിവസം
എഗ്രീഡ് PAC	1451133/-
ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ ആദ്യ 3 മാസം(1%) പിന്നീടുള്ള 2 മാസം 25 ദിവസം (2%) {1451133x 2% X85/90}	14511 <u>27410</u> ആകെ 41921/-

ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 16-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-18 സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണം - സാങ്കേതിക സർക്കുലറിലെ നിബന്ധന പാലിക്കാത്തതിനാൽ അധികച്ചെലവ്

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പനിച്ചയം ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ കുളം ഫീൽഡ് ചാനൽ നവീകരണം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0180/19
ചെലവു വിവരം	ചെക്ക് നം 1655382/24-1-19രൂപ 200000/- ചെക്ക് നം 3096666/24-1-19 രൂപ 9973
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
അളവുപുസ്തകം	MB 289/18-19
കരാറുകാരൻ	സജീവ് .എം.എസ്

പനിച്ചയം ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ കുളം ഫീൽഡ് ചാനൽ നവീകരണം എന്ന് പ്രവൃത്തിയിൽ കുളത്തിനു ചുറ്റുംഭിത്തി നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നത് 1:2:4 CC യിലാണ്. ഫിനാൻസ് ഇൻസ്പെക്ഷൻ വിംഗിന്റെ 78/2016/fin dt19-09-16-ാം നമ്പർ സർക്കുലറിൽ സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗിലുള്ള സംരക്ഷണ ഭിത്തി M10 ഗ്രേഡിൽ (1:3:6) നിർമ്മിക്കുന്നതിനു പകരം 1:2:4 ഗ്രേഡിൽ നിർമ്മിക്കുന്നത് അധികച്ചെലവാണെന്നും അത് പൊതു പണത്തിന്റെ ദുരുപയോഗമാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ സാങ്കേതിക സർക്കുലറിലെ നിബന്ധന പാലിക്കാത്തതിനാൽ അധികച്ചെലവിനിടയായി. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

സംരക്ഷണ ഭിത്തി 1:2:4 M20 ഗ്രേഡിൽ നിർമ്മിച്ചതിന് അനുവദിച്ച തുക	8.57 m^3 @8008/m^3 = 68629/-
M10 ഗ്രേഡിൽ (1:3:6) നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ വരുന്ന ചെലവ് അനുവദനീയമായ നിരക്ക് - 7197.35/m3	8.57 m^3 @7197.35/m^3 = 61681/-
അധികം ചെലവഴിക്കേണ്ടി വന്ന തുക	6948/-

സാങ്കേതിക സർക്കുലറിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കുവാനും അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടാകാതിരിക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 17-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-19 ഗുണഭോക്തൃസമിതിയിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഗുണഭോക്തൃസമിതിയാണ്. ടി പ്രവൃത്തിയിലെ ഇനങ്ങൾക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് നൽകിയാണ് നിരക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഫൈനല് ബിൽ പ്രകാരം തുക നൽകിയപ്പോൾ 1% നിരക്കിലാണ് ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. 1961 ലെ ആദായ നികുതി ആക്ട് പ്രകാരം സമിതി /സ്ഥാപനമാണ് കരാറുകാരെങ്കിൽ 2% നിരക്കിലാണ് ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ടി പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 1% നിരക്കിലാണ് ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെയ്ത വേലയുടെ മൂല്യം/ അളവുപുസ്തകം	ഈടാ ക്കേണ്ടുന്ന ആദായ നികുതി @2%	ഈടാക്കിയ ആദായ നികുതി @1%	കുറവ്	ചെലവു വിവരം
1	അശമന്നൂർ ഗവ.യു.പി സ്കൂൾ മെയിന്റനൻസ് കൺവീനർ- ബാബു എം എസ്	1177562/- 52/18-19	23551	11775	11776	ബിൽ നം 31/30-12-18 രൂപ 1177562/-
2	അശമന്നൂർ സ്കൂൾ നവീകരണം കൺവീനർ- ബാബു എം എസ്	927749/- 299/18-19	18555	9278	9277	ബിൽ നം 58/21-2-19 രൂപ 927749/-
	ആകെ				21053	

കുറവു വന്ന 21053/- ഗുണഭോക്തൃസമിതിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 15-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-20 കുടിവെള്ളപദ്ധതി / തോട് നവീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ലഭിക്കുന്ന മണ്ണിന്റെ തുടർനടപടി വിവരമില്ല.

(1)കരിങ്ങാട്ടുചിറ ഡ്രിങ്കിംഗ് വാട്ടർ റിനോവേഷൻ എന്ന പദ്ധതിക്ക് ചിറയിൽ നിന്നും കോരിയ 800m^3 മണ്ണിൽ 625m^3 മണ്ണ് ചിറയുടെ ചുറ്റുമുള്ള പറമ്പിൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്നും LSGD അസി.എഞ്ചിനിയർ 19-2-19 ൽ കത്ത് നൽകിയിരുന്നു.

(2) നമ്പേലിച്ചിറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി നവീകരണം എന്ന പദ്ധതിയിൽ 792m^3 മണ്ണ് ചെളിമണ്ണ് കോരിയത് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് 2-4-18 ൽ രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇവ 14-6-19 ൽ ലേലം ചെയ്യുവാൻ തീരുമാനിച്ചെങ്കിലും ആരും പങ്കെടുക്കാത്തതിനാൽ 28-6-19 ൽ പുനർലേലം ചെയ്യുന്നതിന് പരസ്യം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുടർനടപടി വിവരമില്ല.

(3) കുട്ടിക്കുഴി തോടിന്റെ ആഴവും വീതിയും കൂട്ടുന്നതിനുള്ള S0018/19 നമ്പർ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 1528.85m^3 മണ്ണ്
(അളവുപുസ്തകം 310/18-19) കോരിമാറ്റിയിട്ടുണ്ട്.

(4) ചെറുകുന്നം മൂപ്പക്കാട്ടുചിറ കുടിവെള്ളപദ്ധതി നവീകരണത്തിന്റെ (S0113/19) ഭാഗമായി ചിറയിൽ നിന്നും 1005.325m^3 മണ്ണ്
(അളവുപുസ്തകം 295/18-19) കോരിമാറ്റിയിട്ടുണ്ട്.

ഇവയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല. ഇവ ലേലം ചെയ്ത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

1-21 വെള്ളക്കരം അടവാക്കിയിട്ടും കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ മാർച്ച് മാസത്തെ വെള്ളക്കരക്കുടിശ്ശിക കേരള സംസ്ഥാന വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ 08.03.2019 ലെ ബിൽ നം 13 പ്രകാരം 901766/-രൂപയാണ്. 166 പൊതുടാപ്പുകൾക്കായി 72625/-

രൂപയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പ്രതിമാസ പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം. ഇത് പഞ്ചായത്ത് കൃത്യമായി അടവാക്കുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 99538/-രൂപയും ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് 24994/-രൂപയുമുൾപ്പെടെ ആകെ 124532/-രൂപ ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത് വാട്ടർ അതോറിറ്റി നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ കുടിശ്ശിക തീർക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി എന്ത് നടപടിയാണ് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് വിശദീകരിക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് 12.02.2020 നല്കിയ 5ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് നല്കിയ മറുപടി മേൽ സൂചിത ഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത തുക ഭാവിയിൽ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാമെന്നും, നിലവിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റി നല്കിയിട്ടുള്ള കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശികത്തുക തെറ്റായി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണെന്നും,പഞ്ചായത്ത് കൃത്യമായി തന്നെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചു. ആയതിനാൽ വെള്ളക്കരക്കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതൊഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, നല്കുന്ന വെള്ളക്കരത്തിന് ലഭിക്കുന്ന രസീതുകൾ പ്രത്യേകം ഫയലായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 ബാലപഞ്ചായത്ത്-അധിക തുക നൽകി

അശമന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കുട്ടികളുടെ മാനസികോല്ലാസത്തിനായി അസി.സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ ബാലപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധങ്ങളായ പരിപാടികൾ ഓഡിറ്റ് വർഷം ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. പ്രധാനമായും ക്വിസ് മത്സരം, വിവിധ കലാപരിപാടികൾ എന്നിവയായിരുന്നു നടത്തിയത്. ആയതിന് കുട്ടികൾക്ക് സമ്മാനങ്ങളും വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് 22/2018,തീയതി 14.02.2018 മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.6.17 പ്രകാരം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ബാലസഭ പ്രവർത്തനത്തിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ 40000/-രൂപയിൽ കവിയാതെ ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവിടെ 10000/-രൂപ കൂടി അധികമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ഖണ്ഡിക 3-4 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-23 ബിലേറ്റഡ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് (വ്യവസായങ്ങളും ഫാക്ടറികളും വ്യാപാരങ്ങളും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങളും മറ്റ് സേവനങ്ങളും ലൈസൻസ്

നൽകൽ)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് 30 ദിവസത്തിന് മുൻപായും, പുതിയതായി ആരംഭിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷ അവ തുറക്കുന്നതിന് 30 ദിവസത്തിന് മുൻപായും സമർപ്പിക്കേണ്ടതാകുന്നു. കൂടാതെ മേൽ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 22 പ്രകാരം IV പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞ പരമാവധി ഫീസ് യഥാസമയത്ത് സമർപ്പിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾക്കേ ബാധകമാവുന്നുള്ളൂ. താമസിച്ച് അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്നവർക്ക് അടക്കേണ്ടതായ ലൈസൻസ് ഫീസിന്റെ 25% അധിക ഫീസ് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനയുടമകൾ താമസിപ്പിച്ച് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടും അധിക ഫീസ് ഈടാക്കി കാണുന്നില്ല. ഈ സ്ഥാപനയുടമകൾ 2017-18 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതാണ്.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനയുടമയുടെ പേര് വിലാസം	ലൈസൻസ് നം തീയതി	വാർഡ് കെട്ടിട നം	ഈടാക്കിയ ഫീസ്	അധിക ഫീസായി ഈടാക്കേണ്ടത്
1	ശ്രീ അലിയാർ.എൻ.എം നെളിക്കുന്നേൽ	178/18-19 18.05.2018	VIII,416B	5000	1250
2	ശ്രീ.മോഹനൻ പുന്നേക്കുന്നേൽ, പനിച്ചായം	197/18-19 18.05.2018	VII,150	1000	250
3	ശ്രീ.എം.അജിംസ്. മറ്റക്കൊമ്പിൽ	214/18-19 19.07.2018	X,415	5000	1250
4	ശ്രീ.അഫ്സൽ ഇബ്രാഹിം ഞാറ്റുംകാല	239/18-19 19.09.2018	VI,352A	2000	500
5	ശ്രീ.എം.എച്ച് കരിം. മക്കനായത്ത്.	250/18-19 09.10.2018	VIII,425	5000	1250
6	ശ്രീ .അബ്ദുൾ ഷെഫീക്ക് ചിറ്റത്തുകുടി	276/18-19 01.01.2019	VIII,421B	5000	1250
7	ശ്രീ.ഡേവിഡ്, തോപ്പിലാൻ	278/18-19 18.05.2019	VIII,417	5000	1250
8	ശ്രീ അലിയാർ.സി.എം ചിറയ്ക്കകുടി,	281/18-19 23.01.2019	XI.221A	4000	1000
ആകെ					8000

സൂചിത പരാമർശത്തിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് 18.02.2019 ൽ നല്കിയ 11-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതിനെ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. അവശേഷിക്കുന്ന മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനയുടമകളിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃതമായ അധിക ഫീസ് ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

എ) താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതാണ്. ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ധാരാളം പേർ ജോലി ചെയ്യുന്നുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)

ക്രമനം	പേര്, മേൽവിലാസം	വാർഡ് കെട്ടിട നം	തരം, ലൈസൻസ് നം	തൊഴിലാളി കളുടെ എണ്ണം
1	ശ്രീ.അനോഷ്, കുന്നത്ത്, തലപുഞ്ച	IXIII,378, 378A,378B	ഗോൾഡൻ കൺസ്ട്രഷൻ സിസ്റ്റംസ് 13/2018-19 26.02.2018	26
2	ശ്രീ.ഷിനോദ്.എ യു., എള്ളൂർക്കുടിയിൽ അശമന്നൂർ.	XIII 378 C	ഹീര ട്രേഡിംങ് കമ്പനി 14/ 18-19 ,26.02.2018	13
3	ശ്രീ.കെ.എം.മുഹമ്മദ് കാനാംപുറം വടക്കാട്ടുപടി	VIII,416	ബ്ലൂടെക്ക് വുഡ് ഇൻഡ്സ്ട്രീസ് ,27/18-19 28.02.2018	28
4	ശ്രീ.ഇ.ടി മൈതീൻ ഇഞ്ചക്കുടി, ഇരമല്ലൂർ.പി.ഒ	IX,270	കമ്പാനിയൻ പ്ലൈവുഡ് 59/18-19, 14.03.2018	28
5	ശ്രീ. വിജുകുമാർ.കെ.ബി. കൊറ്റിയാറ വീട്.	XII,346A	ന്യൂസ്റ്റാർ പ്ലൈവുഡ് 119/18-19, 04.04.2018	26
6	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സിദ്ധിഖ്. അരിമ്പാശ്ശേരി	X,323	അറ്റ് ലസ് പ്ലൈവുഡ് 151/18-19,25.04.2018	40
7	ശ്രീ.സലിം.പി.പി പള്ളിത്താഴത്ത്	IX,221	എവർഗ്രീൻ പ്ലൈവുഡ് 181/18-19,25.05.2018	35
8	ശ്രീ.അബ്ദുൾ	VIII,421B	സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ	27

	ഷെഫീക്ക് ചിറ്റോത്തുകുടി, നെല്ലിക്കുഴി		പ്ലൈവുഡ് &ബോർഡ്സ് 276/18-19,01.01.2019	
9	ഡേവിഡ് തോപ്പിലാൻ തോപ്പിലാൻ വീട്, പെരുമ്പാവൂർ	VIII,417	കൊച്ചിൻ പ്ലൈവുഡ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് 277/18-19,07.01.2019	35
10	ശ്രീ.കെ.യു.സക്കീർ കരോത്തുക്കുടി, മാറംപ്പിള്ളി	XIII,260	റിയൽ ഫുഡ് ഇൻഡയ്ട്രീസ്. 196/18-19,19.06.2018	10
11	ശ്രീ.മൻഷാദ്.എം.പി മലേക്കുടി, അശമന്നൂർ	VIII,313	ന്യൂ സ്റ്റാർ ബേക്കറി 170/18-19,10.05.2018	9
12	ശ്രീ.നാസ്സർ.പി.എ പാറേക്കാട് ഇരുമലപ്പടി	II,89,90	പാറേക്കാട്ടിൽ സോമിൽ 93/18-19, 24.03.2018	9
13	ശ്രീ.പി.ജി ലക്ഷമണൻ റെയിംബോ എംപ്രസ്	VI,96,97	റെയിംബോ എംപ്രസ് 90/18-19,24.03.2018	9

മേൽ വിവരിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന്നായി കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 205 b പ്രകാരം ബഹു. സെക്രട്ടറി നോട്ടീസ് നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ 18.02.2020 നല്കിയ 11-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ നിയമാനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി നോട്ടീസ് നല്കി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) 2018-19 ൽ ഡി. & ഒ ലൈസൻസ് നല്കിയിട്ടുള്ള താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡി. & ഒ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ലായെന്ന് അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ റിപ്പോർട്ട് നല്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സാംഖ്യ രസീത് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത കാലയളവിലെ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	പേര്, മേൽവിലാസം	വാർഡ് കെട്ടിട നം	ലൈസൻസ് നം തീയതി
1	ശ്രീ.തുമ്മാര് പൗലോസ് പനയ്ക്കൽ മേതല .പി.ഒ	XII 62A	76/2018-19 26.03.2018

2	ശ്രീ.ഹസ്സൻ.എം.കെ മൂളാടൻ അശമന്നൂർ	XIV,523A	13/ 18-19 18.04.2018
3	ശ്രീമതി .ആബില സിബി ചെങ്ങമനാടൻ പൂമലക്കര	XII1 105	226/18-19 14.08.2018
4	ശ്രീ.മതി.ബിന്ദു വിശ്വനാഥൻ കൊല്ലക്കുന്നേൽ മേതല്.പി.ഒ	XII 112D	227/18-19 11.06.2018
5	ശ്രീ.കെ.എം.ഔസേഫ് കല്ലുവെച്ചിക്കുഴി കോട്ടപ്പടി	V,538A	232/18-19 20.06.2018
6	ശ്രീ.ഫെബിൻ കരിം നാലകത്ത്, ഒരുമനയൂർ ചാവക്കാട്	XIV,360A	237/18-19, 18.09.2018
7	ശ്രീ.ജിൽജു.പി.എം. മൂളാടൻ, അശമന്നൂർ	XIV,542	243/18-19, 14.09.2018
8	ശ്രീ.ബിനുരാജ്. തഞ്ചയത്ത്,പുന്നയം	XIII,430	245/18-19, 27.09.2018
9	ശ്രീ.ഇബ്രാഹിംക്കുട്ടി പൂഞ്ഞക്കുടി,അശമന്നൂർ	XIV,513	251/18-19 03.10.2018
10	ശ്രീ.ഷിജു ജോസഫ് ചുള്ളിക്കൽ,മേതല.പി.ഒ	XII,212	09.10.2018, 253/18-19

പരിശോധിച്ച് വിശദീകരണം നല്കുവാൻ 18.02.2020 ൽ 11 ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നല്കിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ ഒരു സ്ഥാപനവും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും രണ്ടാം അർദ്ധവാർഷിക തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഒന്നാം അർദ്ധവാർഷികനികുതി ഒടുക്കിയതിന്റെ വിവരം	രണ്ടാം അർദ്ധവാർഷികനികുതി ഒടുക്കിയതിന്റെ വിവരം
1	അൽ അമീൻ വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	8700/-118020101415 13.09.2018	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല
2	ഹൈറേഞ്ച് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	3150/-118020101490 02.04.2018	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

3	റെയിംബോ എംപ്രസ് മിനറൽ വാട്ടർ യൂണിറ്റ്	2400/-118020101774 25.10.2018	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല
4	സ്റ്റാർ പ്ലൈവുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	6450/- 118020500015 13.09.2015	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

മേൽ വിവരിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന്നായി കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 205 b പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നോട്ടീസ് നല്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നല്കിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ആയതിന്റെ രസീത് സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ് ആദായനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുകാരന് നല്കിയ തുകയിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെച്ചേർക്കുന്നു.

1)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കുറ്റിക്കാട്ട്ചിറ- കോമ്പൗണ്ട് വാൾ നടപ്പാത നിർമ്മാണം വാർഡ് 1
അടങ്കൽ ,ചെലവ്,	1200000/-, 1084455/-
എം.ബുക്ക് നം	121/MGNREGS/17-18
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ

2)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പുളിയാംമ്പിള്ളി അങ്കണവാടി നമ്പർ 165 നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ ,ചെലവ്	500000, 478238/-
എം.ബുക്ക് നം	118/MGNREGS/17-18
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരന്റെ പേര്,വിലാസം	എം ബുക്ക്നം	നല്കിയ തുക.	ഈടാക്കേണ്ട

	വാർഡ് നം				നികുതി (1%)
1	കുറ്റിക്കാട്ട്ചിറ-കോമ്പൗണ്ട് വാൾ, നടപ്പാത നിർമ്മാണം വാർഡ് 1	ശ്രീ.രാജീവ്. പി.എ പുളിക്കൽക്കുടി മേതല.പി.ഒ	121/MGNREGS/17-18	631085/- (എം ബുക്ക് നം 121)	6311
2	പുളിയാംമ്പിള്ളി അംഗനവാടി നമ്പർ 165 നിർമ്മാണം, വാർഡ് നം 6	ശ്രീ.അസീസീ സി.എ ചെറുപുറം ചെറുവത്തൂർ.പി.ഒ	118/MGNREGS/17-18	240940/- (എം ബുക്ക് നം 121)	2409
ആകെ					8720/-

മേൽ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ആദായനികുതി ഈടാക്കുവാനായി 19.02.2020 ൽ നല്കിയ 25-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി നല്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ടി കരാറുകാരിൽ നിന്ന് അടിയന്തരമായി ആദായനികുതി ഈടാക്കി ആയതിന്റെ രസീത് സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ജി.എസ്.ടി അധികമായി അടവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്

പ്രോജക്റ്റ്	അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം (എസ് സി), 34/19
അടങ്കൽ	110000/-
ചെലവ്	1) 76984/- (ബിൽ നം 11/18-19, തീയതി 29.10.18)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ അങ്കണവാടികളിൽ പോഷകാഹാരം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ആവിഷ്കരിച്ചതാണ് മേൽ പ്രോജക്റ്റ്. അതനുസരിച്ച് കേരള സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷന്റെ അശമന്നൂർ ഔട്ട് ലെറ്റിൽ നിന്നും പലവ്യഞ്ജനങ്ങളും,ടി എച്ച് ആർ എസ് ഭക്ഷ്യധാന്യവും കീഴില്ലത്തുള്ള ഓജസ്സ് ന്യൂട്രിമിക്സ് ഫുഡ് സെന്ററിൽ നിന്നുമാണ് വാങ്ങിയത്. ടി എച്ച് ആർ എസ് ഭക്ഷ്യധാന്യത്തിന് കിലോഗ്രാമിന് ജി.എസ്.ടി (5%) ഉൾപ്പെടെ 73.50/-രൂപ നൽകേണ്ടതിന് പകരം 83/-(ജി.എസ്.ടി 18% ഉൾപ്പെടെ)രൂപയാണ് നൽകിയത്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം 5% നിരക്കിലാണ് ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും, 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം ടി എച്ച് ആർ എസ് ഭക്ഷ്യധാന്യം നൽകിയ തുകയിന്മേൽ 18% ജി.എസ്.ടി ചേർത്ത്

2018-19 ൽ ഓജസ്സ് ന്യൂട്രിമിക്സ് സെന്ററിന് കൊടുക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. കേരള സർക്കാർ ടാക്സ് വകുപ്പിന്റെ ജി.ഒ (പി)നം.62/17/ടാക്സസ് തീയതി 30.06.2017 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അമൃതം ഉൾപ്പെടെയുള്ള ബേബിഫുഡിന് നൽകേണ്ട ജി.എസ്.ടി 5% ആയി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ബേബിഫുഡിന് സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള 5% ജി.എസ്.ടിയ്ക്ക് പകരം 18% ജി.എസ്.ടി നൽകിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ വില	ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക(18%)	ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ നൽകാവുന്ന തുക(5%)	അധികമായി നൽകിയ തുക
ഓഗസ്റ്റ് 2017	28980@70x414kg	5216/-	1449/-	3767/-
സെപ്റ്റംബർ 2017	47061/- @70x567kg	7144/-	1984/-	5160/-
ആകെ				8927/-

ജി.എസ്.ടി അധികമായി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും ടി സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി. തുക ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9/18.02.2020) ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ തുക ഈടാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ അധികമായി നൽകിയ 8927/-രൂപ ഓജസ്സ് ന്യൂട്രിമിക്സ് ഫുഡ് സെന്ററിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകത

പ്രോജക്ട്	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് എർത്തിംഗ്,കംപ്യൂട്ടർ റീവയറിംഗ്, 171/19
അടങ്കൽ	500000/-
കരാറുകാരൻ	കെ ആർ അശോകൻ നായർ
ചെലവ് വിവരം	414073/- (ചെക്ക് നം.51800951/30.03.2019)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ പഴയ വയറിംഗ്, ഇലക്ട്രിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ അഴിച്ചെടുത്ത് പുതിയവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി ആവിഷ്കരിച്ചതാണ്

മേൽ പ്രോജക്ട്. ആയതനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ പഴയ ഇലക്ട്രിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ അഴിച്ചെടുത്ത് പുതിയത് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഴയ ഇലക്ട്രിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ലേലം ചെയ്തതിന്റെ വിവരം ഫയലിൽ ഇല്ല. ആയതിനാൽ കരാറുകാരൻ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റായി നൽകിയ 22500/- രൂപ തിരികെ നൽകാൻ കഴിയില്ല എന്ന് സെക്രട്ടറി ഫയലിൽ കുറിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഴയ ഇലക്ട്രിക്കൽ സാധനങ്ങൾ നിലവിലുണ്ടെങ്കിൽ ആയവ ലേലം ചെയ്യാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.22/19.02.2020) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. പഴയ ഇലക്ട്രിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ കരാറുകാരൻ തന്നെയാണ് കൊണ്ടു പോയിട്ടുള്ളതെങ്കിൽ ആയതിന്റെ മതിപ്പ് വില കണക്കാക്കി ടിയാനിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇല്ലായെങ്കിൽ സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപമായി കരാറുകാരൻ അടച്ചിട്ടുള്ള തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽ കൂട്ടാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ്-അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട്, പ്രോജക്ട് നമ്പർ	തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ്, S0100/19
അടങ്കൽ	500000/-
ചെലവ് വിവരം ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	309731/- 33/18-19/26.03.2019

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 14 വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ, മതിലകത്ത് വീട്ടിൽ (ഫേമസ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് ആന്റ് പവർ സൊലൂഷൻസ്,കയ്പമംഗലം) എന്ന കരാറുകാരനുമായി 19.12.2018 ൽ കരാറിൽ

ഏർപ്പെട്ടിരുന്നു. ആയതിൽ കരാറുകാരൻ തെരുവ് വിളക്ക് ഒരെണ്ണം നന്നാക്കുന്നതിന് നിശ്ചിത നിരക്കും കരാറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. ഈ പദ്ധതിയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട അപാകതകൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

1)പ്രവർത്തന രഹിതമായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ തന്നെയാണോ റിപ്പയർ ചെയ്തത് എന്നുള്ള കാര്യം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗങ്ങൾ നൽകുന്ന സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഓരോ ദിവസവും മെയിന്റനൻസ് നടത്തിയ വിളക്കുകളെ സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട ഇലക്ട്രീഷ്യൻമാർ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരവുമാണോ തുക നൽകിയത് എന്നും, കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിന്നും ആയതിന് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന കാര്യവും വ്യക്തമല്ല.

2) മെയിന്റനൻസിന്റെ ഭാഗമായി മാറ്റിയ ഉപകരണങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരെ തിരികെ ഏൽപ്പിച്ചതിന് യാതൊരുവിധ രേഖകളും പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3)കരാറുകാരൻ ബന്ധപ്പെട്ട ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിലെ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ അംഗീകാരത്തോടെയാണോ റിപ്പയറിംഗ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്ന കാര്യം വ്യക്തമല്ല.

4)സ്ഥാപിക്കുന്ന എല്ലാ വിളക്കുകളും പ്രവർത്തന സജ്ജമെന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ബോധ്യമായതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണോ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത് എന്ന കാര്യം വ്യക്തമല്ല.

5)17.10.2019 ൽ വൈദ്യുതി ബോർഡ് നൽകിയ BB/SLASMNR/2019-20/35 കത്ത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള വൈദ്യുതി വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ് (1x150)	87 എണ്ണം
സിംഗിൾ ട്യൂബ് (1x40)	506 എണ്ണം
ഡബിൾ ട്യൂബ് (2x40)	67 എണ്ണം
സി എഫ് എൽ (2x11)	8 എണ്ണം
എൽ ഇ ഡി 18W	370 എണ്ണം

എൽ ഇ ഡി 24 W	647 എണ്ണം

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗങ്ങളുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടന്ന പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ് (1x150)	87 എണ്ണം
സിംഗിൾ ട്യൂബ് (1x40),ഡബിൾ ട്യൂബ്(2x40)	138 എണ്ണം
സി എഫ് എൽ (2x11)	29എണ്ണം
എൽ ഇ ഡി 18W എൽ ഇ ഡി 24 W	667 എണ്ണം

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം പെരുമ്പാവൂർ എക്കോമെറ്റ് എനർജി സൊലൂഷൻസിൽ നിന്നും 257എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകളും, 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം പെരുമ്പാവൂർ ക്ലിയർ ടെക് എൻജിനീയേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 390 എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകളും, 2017-18 ൽ തന്നെ KREWS എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 370 എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് അംഗങ്ങളുടെ കണ്ടെത്തൽ പ്രകാരം ആകെയുള്ള എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകളുടെ എണ്ണം 667 ആണ്. മേൽ രീതിയിൽ വ്യത്യാസം വന്നതിന്റെ കാരണം ഓരോ വർഷവും വാങ്ങുന്ന എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകൾ കേടാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വാറന്റി കാലം പരിഗണിക്കാതെ മാറ്റുന്നതാണെന്ന് അനുമാനിക്കുന്നു. ഓരോ വർഷവും പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്നതിനായി വാറന്റി കാലം കണക്കാക്കാതെ തെരുവ് വിളക്കുകൾ വാങ്ങുന്നതു കാരണം അധിക തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടതായി വരുന്നു. പെരുമ്പാവൂർ ക്ലിയർ ടെക് എൻജിനീയേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനും, KREWS എന്ന സ്ഥാപനത്തിനും വാറന്റി സമയത്തു തന്നെ യഥാക്രമം 07.12.2017, 06.09.2018 എന്നീ തീയതികളിൽ എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകൾ പ്രവർത്തന ക്ഷമമല്ല എന്ന് കാണിച്ച് കത്ത് നൽകിയെങ്കിലും തുടർ നടപടികൾ ഉണ്ടായില്ല. നിലവിൽ മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപം തിരികെ നൽകിയിട്ടില്ല.

6)എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തോടു കൂടിയ ഓട്ടോമാറ്റിക്ക് തെരുവുവിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ത.സ്വ.ഭ.വകുപ്പിന്റെ 12.03.2013 ലെ 65529/DC3/12 നമ്പർ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 07.11.2017 ലെ 117/ഡി എ 3/17/തസ്വഭവ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾക്കും,തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 15.09.2011 ലെ ഡി എ3/2011 സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള നിബന്ധനകൾക്കും വിധേയമായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതാണ് ഇത്തരത്തിൽ അപാകതകൾ ഉണ്ടാകുന്നതിന് കാരണമായത്. പ്രോജക്ട് മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തേണ്ട വികസനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പോ ആയത് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ വിശദീകരിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.24/19.02.20) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഓഡിറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 കുടുംബശ്രീക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് നല്കിയതിലെ അപാകതകൾ

10 കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് 10000/-രൂപ വീതം തൊഴിൽ സംരഭങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ടായി തുക നൽകുന്നതിനാണ് മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ് അക്കൌണ്ടിലേക്ക് (അക്കൌണ്ട് നമ്പർ എസ്.ബി.ഐ, ഓടക്കാലി 57053426604) ബാക്ക് എൻഡ് സബ്സിഡിയായി 10000/- രൂപ വീതം 100000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എങ്കിലും നാളിതുവരെ 3 കുടുംബശ്രീ സംരഭങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്താക്കളായ മറ്റ് 7 കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് 70000/-രൂപ തുക നൽകിയിട്ടില്ല. ആയത് നിലവിൽ കുടുംബശ്രീ അക്കൌണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് ശരിയല്ല. കൂടാതെ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകളുണ്ട്.

1.കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾ സ്വയം തൊഴിൽ സംരഭങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന് യൂണിറ്റുകൾക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ലൈസൻസ് ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2. പ്രസ്തുത കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾ ആരംഭിക്കുന്ന പ്രോജക്ടിൽ വിവരിക്കുന്ന വ്യവസായം സംബന്ധിച്ച വിശദമായ പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ വിശദീകരിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.8/18.02.2020) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളായ മറ്റ് 7 കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് 70000/-രൂപ തുക നൽകാതെ സി.ഡി.എസ് അക്കൌണ്ടിൽ തന്നെ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. തുക എത്രയും വേഗം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും,

അല്ലാത്തപക്ഷം കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ആയതു വരെ 70000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-30 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ചെയ്ത കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളിലെ ഇനങ്ങൾക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് നൽകി.

അശമന്നൂർ ഗവ.യു.പി സ്കൂൾ മെയിന്റനൻസ്, നവീകരണം എന്നീ രണ്ടു പ്രോജക്ടുകൾ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയാണ്. ബിൽഡിംഗ് വർക്കുകൾക്കുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് CPWD ഡേറ്റാ/ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ 5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജിനാണ് അർഹത. എന്നാൽ ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് 7.5% നൽകിയതിനാൽ അധിക തുക കൺവീനർക്ക് നൽകാനിടയായി. വിശദാംശത്തിന് ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക.

1-31 ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് അധികം തുക ചെലവഴിക്കാനിടയാക്കി

വെള്ളാറ ചെന്നോത്തുപടി റോഡ് നിർമാണത്തിൽ 60 mm ഇന്റർലോക്കിംഗ് കട്ടവിരിക്കലിന് 896.46/m2 നിരക്കിന് പകരം 942.96/m2 നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് കരാറുകാരന് തുക അധികം നൽകാനിടയാക്കി. വിശദവിവരം ഖണ്ഡിക 3-2 ൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു.

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 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ചെയ്ത കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളിലെ ഇനങ്ങൾക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് നൽകി.

ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ചെയ്തിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങൾക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് നൽകിയാണ് നിരക്ക് കണ്ടെത്തിയിരിക്കുന്നത്. ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ (LSGD) 14-10-16 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ DB3/6512 (B)/2013/CE/LSGD അനുസരിച്ച് ബിൽഡിംഗ് വർക്കുകൾക്കുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് CPWD ഡേറ്റാ/ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമാണ് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. CPWD ഡേറ്റായിൽ 5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് മാത്രമാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിനാൽ അധികം നൽകാനിടയായി. ഏതാനും ഇനങ്ങളുടെ നിരക്ക് ഉദാഹരണമായി ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഇനം	CPWD ഡേറ്റാ പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന നിരക്ക്	ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് അനുവദനീയമായ നിരക്ക്	അനുവദിച്ചത്
അശമന്നൂർ ഗവ.യു.പി സ്കൂൾ മെയിന്റനൻസ് കൺവീനർ- ബാബു എം എസ്	13.1.1 12mm cement plaster of mix 1:4	150.40	150.40 7.520(OH 5%) 157.92 72.769(CI -46.08) 230.689/M3	150.40 11.280(OH7.5%) 161.680 74.502(CI - 46.08) 236.182/M3 (236.17/M3)
അശമന്നൂർ സ്കൂൾ നവീകരണം കൺവീനർ- ബാബു എം എസ്	4.1.8 1:4:8 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	3894.04	3894.04 194.7(OH 5%) 4088.74 1884.09(CI -46.08) 5972.83/M3	3894.04 292.053(OH 7.5%) 4186.093 1928.951(CI-46.08) 6115.04/M3

7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിനാൽ അധികം നൽകാനിടയായതിന്റെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെയ്ത വേലയുടെ	അനുവദിച്ച തുക	അനുവദനീയമായ തുക	അധികം നൽകിയത്

		മൂല്യം/അളവു പുസ്തകം			
1	അശമന്നൂർ ഗവ.യു.പി സ്കൂൾ മെയിന്റനൻസ് കൺവീനർ-ബാബു എം എസ്	1177562/- 52/18-19	1177562/- ബിൽ നം31/30-12-18 രൂപ	1177562 x100 107.5 = 1095407 (+)OH 5%---- 54770 1150177	27385
2	അശമന്നൂർ സ്കൂൾ നവീകരണം കൺവീനർ-ബാബു എം എസ്	927749/- 299/18-19	927749/- ബിൽ നം58/21-2-19	927749 x100 107.5 = 863022 (+)OH 5%---- 43151 906173	21576
	ആകെ				48961

ടി തുക ഗുണഭോക്തൃസമിതിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 21-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

3-2 ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് അധികം തുക ചെലവഴിക്കാനിടയാക്കി

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വെള്ളാറ ചെന്നോത്തുപടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0095/19
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
കരാറുകാരൻ	സജീവ് എം.എസ്
അളവുപുസ്തകം	57/18-19
ചെലവു വിവരം	ബിൽ നം 16/23-11-18 രൂപ 299993/-

വെള്ളാറ ചെന്നോത്തുപടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തിയിൽ 60mm കോൺക്രീറ്റ് ഇന്റർലോക്കിംഗ് ബ്ലോക്ക് ഉപയോഗിച്ച് 60mm കനത്തിൽ വിരിച്ച മെറ്റൽ ബെഡിന് മുകളിൽ കട്ട വിരിക്കൽ എന്ന ഇനം ഉൾപ്പെടുത്തി 191.10 m^2 ചെയ്തതിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള 942.96/m^2 നിരക്കിൽ 180200/- രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി ഇനത്തിന് അനുവദിക്കാവുന്ന നിരക്ക് 896.46/m^2 ആണ്. ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് അധികം നൽകാനിടയാക്കി.

അനുവദിച്ചത്	191.10 m^2 @ 942.96/m^2 = 180200/-
അനുവദനീയമായ തുക	191.10 m^2 @ 896.46/m^2 =171313/-
അധികം	8887

ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 15-ാം നമ്പർ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയില്ല.

3-3 അളവു രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ വ്യത്യാസം അധികം നൽകാനിടയായി

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കല്ലേലിമോളം -എടത്തിക്കാവ് റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ് -8
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0086/19
ചെലവ് വിവരം	ബിൽ നം 67/28-3-19 രൂപ 662565/-
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
അളവുപുസ്തകം	MB 522/18-19
കരാറുകാരൻ	എൽദോ എൻ.വി

എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട്, സൈറ്റ് പ്ലാൻ എന്നിവ അനുസരിച്ച് കല്ലേലിമോളം-എടത്തിക്കാവ് റോഡിന്റെ നീളം ടാറിംഗ് ചെയ്ത 510 മീറ്ററും കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്ത 50 മീറ്ററും ഉൾപ്പെടെ 560 മീറ്ററും വീതി 2.80 മീറ്ററുമാണ്. ഇതനുസരിച്ച് 510 മീറ്റർ റീടാറിംഗിനും 50 മീറ്റർ റീ കോൺക്രീറ്റിംഗിനുമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 485 മീറ്റർ റീടാറിംഗും ചെയിനേജ് 0-40 മീറ്റർ, 522-596 മീറ്റർ വരുന്ന 114 മീറ്റർ (40 + 74) നീളം 1:2:4 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗുമാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. മേൽപ്പറഞ്ഞ ചെയിനേജിൽ സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് ചെയ്തതിന് 33.16 m^3 അളവിന് 7000/m^3 (ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്) നിരക്കിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെയിനേജ് 0-40 മീറ്റർ 522-596 മീറ്റർ വരുന്ന നീളം 114 മീറ്റർ (40 + 74) ആണ്. എന്നാൽ അളവു പുസ്തകം പരിശോധിച്ചതിൽ പേജ് 5, 6 ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ടി ചെയിനേജിൽ 142.80 മീറ്റർ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് 1:2:4 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. 560 മീറ്റർ നീളം വരുന്ന റോഡിന്റെ 485 മീറ്റർ റീടാറിംഗ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാൽ ശേഷിക്കുന്ന നീളം 75 മീറ്ററാണ്. എന്നിരുന്നാലും 596 മീറ്റർ നീളത്തിൽ വരെ കോൺക്രീറ്റിംഗ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ആയത് അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ട് ചെയിനേജ് 0-40 മീറ്റർ, 522-596 മീറ്ററിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് വരുന്ന അളവ് ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

അനുവദിച്ച അളവ്	യഥാർത്ഥിൽ വരുന്ന അളവ്
ചെയിനേജ് 0-40 40.3 x 3.26 x0.075 = 9.85 m^3	40 x 3.26 x0.075 = 9.78m^3
ചെയിനേജ് 522-596 102.5x 3.032 x 0.075=23.31m^3	74x3.032x0.075 = 16.831 m^3

എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ 50 മീറ്റർ കോൺക്രീറ്റിംഗ് ചെയ്യുന്നതിന് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്ന റോഡിന്റെ വീതി 8 മീറ്ററാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന അളവ് 50x8x0.075= 30 m^3.

യഥാർത്ഥത്തിൽ റോഡിന്റെ ശരാശരി വീതി 3 മീറ്ററാണ്. ഇതനുസരിച്ച് വരുന്ന 50x3x0.075= 11.25 m^3.

എസ്റ്റിമേറ്റ് അളവിൽ എത്തിച്ചേരുന്നതിന് അളവു പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതു പ്രകാരമുള്ള അളവു കാണിച്ചു കൊണ്ട് comparative statement തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

അളവു രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ വ്യത്യാസം കൊണ്ട് തുക അധികം നൽകാനിടയായതിന്റെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

അനുവദിച്ച അളവ്	33.16 m^3
യഥാർത്ഥത്തിൽ വരുന്ന അളവ്	26.611 m^3
അധികം കാണിച്ചിരിക്കുന്ന അളവ്	6.549 m^3
അധികം നൽകിയ തുക	6.549 m^3 @ 7000 =45843/-

ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 18-ാം നമ്പർ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

3-4 ബാലപഞ്ചായത്ത്-അധിക തുക നൽകി

പ്രോജക്ട്	ബാലസഭ / ബാലപഞ്ചായത്ത്, 45/19
നിർവ്വഹണം	അസി.സെക്രട്ടറി
ചെലവ് വിവരം	50000/- ബിൽ നം. 6/18-19,13.12.18

അശമന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കുട്ടികളുടെ മാനസികോല്ലാസത്തിനായി വിവിധങ്ങളായ പരിപാടികൾ ഓഡിറ്റ് വർഷം ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. പ്രധാനമായും ക്വിസ് മത്സരം, വിവിധ കലാപരിപാടികൾ എന്നിവയായിരുന്നു നടത്തിയത്. ആയതിന് കുട്ടികൾക്ക് സമ്മാനങ്ങളും വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് 22/2018,തീയതി 14.02.2018 മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.6.17 പ്രകാരം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ബാലസഭ പ്രവർത്തനത്തിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ 40000/-രൂപയിൽ കവിയാതെ ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവിടെ 10000/-രൂപ കൂടി അധികമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ അപാകത വിശദീകരിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.2/12.02.2020) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ 2019-20

സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലസഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് 50000/-രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയിരിക്കുന്നതെന്നും, ഈ തുകയിൽ 30000/-രൂപ മാത്രമേ ചെലവഴിക്കുകയുള്ളുവെന്നും കഴിഞ്ഞ വർഷം ചെലവഴിച്ച 10000/-രൂപ കോമ്പൻസേറ്റ് ചെയ്തുകൊള്ളാമെന്നും അറിയിച്ചു. മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 10000/-രൂപ ഉത്തരവാദിയ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 പി.എസ്.സി പരിശീലനം - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്ത് തുക ചെലവഴിച്ചത് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തൊഴിൽ രഹിതരായ യുവതി യുവാക്കൾക്ക് പി.എസ്.സി പരിശീലനം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S00018/19
നിർവ്വഹണം	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.യു.പി.എസ്, അശമന്നൂർ
ചെലവ് വിവരം	ബിൽ നമ്പർ 5 /20-3-19, രൂപ -30320/- 5 /20-3-19, രൂപ – 38000/-

തൊഴിൽരഹിതരായ യുവതി യുവാക്കൾക്ക് പി.എസ്.സി പരിശീലനം കൊടുക്കുന്നതിന് പരിശീലകരെ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് അപേക്ഷകൾ ക്ഷണിച്ചതിൽ വിദ്യാ ജ്യോതി, പെരുമ്പാവൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തെ തെരെഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട്. 2018 സെപ്തംബർ മുതൽ 2019 മാർച്ച് വരെ 55 പേർക്ക് പരിശീലനം നൽകിയതിന് തൻവർഷം 38000/-രൂപ സ്ഥാപനത്തിനും പരിശീലനത്തിൽ പങ്കെടുത്ത വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് ലഘുഭക്ഷണം നൽകിയതിന് 30320/-രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 68320/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(കൈ) നം.22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 11.02.2018-ാം നമ്പർ സബ്സിഡി മാർഗരേഖ, ഖണ്ഡിക 8.5 പ്രകാരം പരിശീലനത്തിന് മാത്രമായി പ്രോജക്ടുകൾ പാടില്ല എന്ന നിർദ്ദേശമുള്ളപ്പോഴാണ് ഇത്തരത്തിൽ പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്ത് തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. വികസന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായും സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായും പരിശീലന പരിപാടികൾ നടത്താവുന്നതാണ്. നൂതന പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കാമെങ്കിലും നിർദ്ദേശിക്കപ്പെടുന്ന പ്രോജക്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ

ചുമതലയിൽപ്പെടുന്നതായിരിക്കണം. തൊഴിൽരഹിതരായ യുവതി-യുവാക്കൾക്ക് പി.എസ്.സി പരിശീലനം കൊടുക്കേണ്ടത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടുന്നതല്ല. അതിനാൽ ഇത്തരത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചത് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 14-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 30320/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	12.06.2019 മുതൽ 13.06.2019 വരെ	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി.ജി) 1227(22)/2019 /03.08.2019

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	600000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	600000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	600000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി)	600000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	178000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി	178000	0
ജില്ലാ	2018-	825034	കൊട്ടാരം കുന്ന്	825034	0

പഞ്ചായത്ത്	19		റോഡ് ടാറിംഗ്& കോൺക്രീറ്റിംഗ്		
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	250000	ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	250000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	675000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	675000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	226560	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി)	126580	99980
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	125000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി	125000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	300000	പുളിങ്കുഴി മുതൽ കുറ്റിക്കുഴി വരെ തോട് നവീകരണം	300000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	200000	പനച്ചിയം ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ,കുളം ഫില്ല് ചാൽ നവീകരണം	200000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	250000	മാനസികമായി വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	250000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	500000	നെൽകൃഷി കൂലി ചെലവ്	500000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	600000	പൊക്കത്തായി കുനമാലി റോഡ് ടാറിംഗ്	600000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവണ	പ്രവൃത്തിയുടെ	വൗച്ചർ	മുൻകൂർ	ചെലവ	ചെലവഴിക്കാൻ

ഏജൻസി	പേര്	നം. / ബിൽ നം	നൽകിയ തുക	ഴിച്ച തുക	ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	21700687	200000	200000	0
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പ് കട്ടിംഗ്	21700687	28000	28000	0
പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ വിംഗ്	കൃഷി ഭവൻ ഇലക്ട്രിഫി ക്കേഷൻ	21801142	50000	50000	0

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 1505000/-രൂപ വരവുണ്ട്. 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	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ.(കൈ) 34/18 / 16.03.2018	1505000	1505000	0	0	1505000

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ (രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) ലഭിച്ച 3300/- രൂപയുടെ

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ / സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	രസീത് നമ്പർ /തീയതി
2016-17	4	3300	അഡ്വ. എൻ.കെ. ധാർനിഷ്	117020101557/ 09.10.2017

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-00	2-6	2005-06	37.1	ഇല്ലത്തുപ്പടി ശുദ്ധജല പദ്ധതി മുൻകൂർ തുക തിരിച്ചു പിടിക്കാത്തത്	ഓഡിറ്റ് ന്യൂനത പരിഹാര നടപടി പത്രിക സമർപ്പിച്ചു.
1999-00	2-8	2005-06	37.2	വനിത ഫിഷ് മാർക്കറ്റിന് ഫ്രിഡ്ജ് , ഫ്രീസർ വാങ്ങിയത് ഉപയോഗശൂന്യമായത്	-ടി-
1999-00	2-9	2005-06	37.3	വിവരവിനിമയ സാങ്കേതിക സർവ്വേ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാത്തത്	-ടി-
1999-00	2-10	2005-06	37.4	ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ	-ടി-

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	71472495
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	68440131
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ളനഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	144011
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	328197

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബി യിലേയും സി യിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി). <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1		48961	ശ്രീമതി അമ്പിളി കെ കെ അസി.എഞ്ചിനിയർ
3-2		8887	ശ്രീമതി അമ്പിളി കെ കെ, അസി.എഞ്ചിനിയർ
3-3		45843	ശ്രീമതി അമ്പിളി കെ കെ, അസി.എഞ്ചിനിയർ
3-4		10000	ശ്രീമതി ജാസ്മിൻ അഹമ്മദ് എൻ, അസി.സെക്രട്ടറി
3-5		30320	ശ്രീമതി ജെസ്സിമോൾ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-13	84947	ശ്രീമതി ജെസ്സിമോൾ,ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്

1-15	173250	ശ്രീമതി സുബൈദ ടി എ, സെക്രട്ടറി
1-29	70000	ശ്രീമതി ജാസ്മിൻ അഹമ്മദ് എൻ, അസി.സെക്രട്ടറി
	328197	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-25	8720	ശ്രീമതി. സുബൈദ ടി.എ സെക്രട്ടറി
1-26	9319	ശ്രീമതി.രജിത എൻ.ടി, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

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

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി സുബൈദ ടി എ, സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	മൂക്കട വീട്,കൊറ്റമം, നീലേശ്വരം പി.ഒ., 683556
ശ്രീമതി ജാസ്മിൻ അഹമ്മദ് എൻ, അസി.സെക്രട്ടറി	അസി.സെക്രട്ടറി, അശമന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നെല്ലിക്കൽ ഹൗസ്, മുടിക്കൽ പി ഒ, 683547
ശ്രീമതി അമ്പിളി കെ കെ, അസി.എഞ്ചിനിയർ	ലഭ്യമാക്കിയില്ല	കടന്ത്രയിൽ ഹൗസ്, ചെങ്ങൽ, കാലടി പി.ഒ. 683574
ശ്രീമതി.രജിത എൻ.ടി, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ,	നമ്പ്യാമ്പുറത്ത് വീട്, കുമ്പളങ്ങി.പി.ഒ,682007

	അശമന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	
ശ്രീമതി ജെസ്സിമോൾ,ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	വിരമിച്ച	നെടുമ്പുറത്ത് വീട്,അശമന്നൂർ.പി.ഒ,പുന്നയം, എറണാകുളം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1998-99	LFE(P2)139(3)/11dt.19.5.11
1999-00	LFE(P2)1395(36)/11dt.19.5.11
2000-01	KSA-EKM(P2)719/15 dt.22.09.15
2001-02	KSA-EKM(P2)719/15 dt.22.09.15
2004-05	KSA-EKM(P2)719/15 dt.22.09.15
2005-06	LFE(P2)1272/09dt.1.6.2011
2006-07	LFE(P2)1273/11dt.8.3.2010/7.6.10
2007-08	LFE(P2)2034/12dt.5.3.2013
2008-09	LFE(P2)2035/12dt.6.3.2013
2009-10	LFE(P2)2035/15dt.21.1.2016
2010-11	LFE(P2)2035/15dt.21.1.2016
2011-12	LFE(P2)2035/15dt.21.1.2016
2012-13	LFE(P2)985/15dt.22.4.2015
2013-14	LFE(P2)985/15dt.22.4.2015
2014-15	LFE(P2)1190/16dt.20.7.2016
2015-16	KSA EKM(P2)2121/16dt.13.12.2016
2016-17	KSA EKM(P2)2210/17 dt.30.11.2017/ 16.12.2017
2017-18	KSA EKM(P2)226/19 dt.11.03.2019

ഡെപ്യൂട്ടിഡയറക്ടർ

<u>അനുബന്ധം-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(6) 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/ 2018/ത.സ്വ. ഭ.വ, നമ്പർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും അശമന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു .

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>അനുബന്ധം-2</u>

<u>അശമന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.</u>

1. ധനകാര്യ പത്രിക ബി-3 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ 76229024 ആണ്. എന്നാൽ B 11 + B 17 = 53843483 ആണ്.

2. ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ചെലവ് 25190559 ആണ്. എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 25709858 ആണ്.

3. ഭൂമിയുൾപ്പെടെയുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരം ചേർത്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി ആസ്തിമൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ANNEXURE I

AUDIT CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Asamannoor Grama Panchayat in Ernakulam District for the year ended on 31.03.2019 in accordance with Section ' 4' of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215(6) of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, Rule 64 of Kerala Panchayat Raj Accounting Rules 2011, and guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of Certification of accounts of Panchayat Raj Institutions, and the Instructions vide G.O.(Rt) 1413/2018/ LSGD Dated. 22/05/2018.

In my opinion the Annual Financial Statement of Asamannoor Grama Panchayat for the year 2018-19 subject to the observations in the Annexure II, properly presents the picture of income, expenditure and closing balance.

DEPUTY DIRECTOR

ANNEXURE II

Defects Identified on Verification of Asamannoor Grama Panchayat Annual Financial Statement for the year 2018-19

1. As per Financial Statement schedule B-3 Capital Contribution is 76229024/-. But as per schedule B 11 + B 17 the amount is Rs. 53843483

2. As per Financial Statement NREGS Expenditure is 25190559/-. But as per register of expenditure it is Rs. 25709858/-

3. All assets including land has not been valued and asset value included in the asset Register and AFS.

DEPUTY DIRECTOR