കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/537/2020.

കേരള സംസ്ഥാന ഓ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാല

തിയ്യതി

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് / സെക്രട്ടറി മുഖേന

പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങള് 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോ ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23 (1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തിക ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായ പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ / തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് ഓ (http://aims.ksad.kerala.gov.in/esubmission) അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ 20,23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1),(2) എന്നിവ

വിശ്വ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറ

പകർപ്പ് :

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

2).പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, മലപ്പുറം.

3). പഞ്ചായത്ത് അസി. ഡയറക്ടർ, മലപ്പുറം

4).കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം. കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/537/2020. തിയ്യതി: 05-05-2020

<u>മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള റിപ്പോർട്ട്</u>

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 08.12.2018 മുതൽ 10.03.2020 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പ അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിലൂടെ പ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പ

ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിര മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിേ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ല വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ശ്രീ.അജിത്.ആർ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം : 11.03.2020 മുതൽ 24.03.2020 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീ. അബ്ദുൾ ജലീൽ.ടി.പി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീ. കെ.ജി.വേലായുധൻ	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.റഷീദ്.വി	ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.സുജാത.എം.	ഓഡിറ്റർ

ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ.

പ്രസിഡന്റ്

ശ്രീ.സുഭാഷ്.സി.	01.04.2018 മുതൽ 29.08.2018 വരെ
ശ്രീമതി.വത്സല അരവിന്ദൻ	30.08.2018 മുതൽ 17.09.2018 വരെ
ശ്രീ.പി.കരുണാകരൻപിള്ള	18.09.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

സെക്രട്ടറി

ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ.എൻ	01.04.2018 മുതൽ 08.04.2018 വരെ 03.06.2018 മുതൽ 10.12.2018 വരെ
ശ്രീ.ടോമി ജോസഫ്, അസി.സെക്രട്ടറി	09.04.2018 മുതൽ 02.06.2018 വരെ 11.12.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ.എൻ	01.04.2018 മുതൽ 08.04.2018 വരെ. 03.06.2018 മുതൽ 10.12.2018 വരെ.
	ശ്രീ.ടോമി ജോസഫ്, അസി.സെക്രട്ടറി	09.04.2018 മുതൽ 02.06.2018 വരെ 11.12.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ടോമി ജോസഫ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	ശ്രീമതി.രാജി.സി.ആർ	01.04.2018 മുതൽ 21.06.2018 വരെ
	ശ്രീമതി.ഡെയ്സി.എം.പി	22.06.2018 മുതൽ 07.11.2018 വരെ

	ശ്രീ. അലി ഫൈസൽ.കെ.ടി	08.11.2018 മുതൽ 19.12.2018 വരെ
	ശ്രീ. കെ.മധുസൂദനൻ നായർ	20.12.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.മനോജ്.എം	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആരോഗ്യം)	ഡോ.ആസിയ സുഹാന.എം.എ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.എസ്സ്, പൂളപ്പാടം	ശ്രീ.സദാനന്ദൻ.വി	01.04.2018 മുതൽ 31.05.2018 വരെ
	ശ്രീമതി.ഡോൾസി ഡൊമിനിക്	01.06.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.പ്രിയാ വിജയൻ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. സുലേഖ.കെ	01.04.2018 മുതൽ 02.07.2018 വരെ
	ശ്രീമതി. സതീദേവി.എൻ.	03.07.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.രജനി.എം.കെ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ.അബ്ദുൾ റഷീദ്.എ.കെ.	01.04.2018 മുതൽ 30.07.2018 വരെ
	ശ്രീ.യാസിർ.എ.എം.	31.07.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ.അമ്പിളി പ്രഭാകർ.	01.04.2018 മുതൽ 04.04.2018 വരെ
	ഡോ.യാസിറ.എ	05.04.2018 മുതൽ 01.10.2018 വരെ
	ഡോ.കബീർ.എ.എം	02.10.2018 മുതൽ 13.10.2018 വരെ
	ഡോ.ജോമോൻ ജോസഫ് ഡാനിയൽ	14.10.2018 മുതൽ 07.11.2018 വരെ
	ഡോ.അരുൺകുമാർ.ജി	08.11.2018 മുതൽ 01.01.2019 വരെ
	ഡോ.ചാന്ദ്നി.ആർ	02.01.2019 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീ.അബ്ദുൾ മജീദ്.വി	01.04.2018 മുതൽ 12.02.2019 വരെ
	ശ്രീമതി.റുമീന.കെ	13.02.2019 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8

9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ.	1-11
12	ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൻമേൽ ഫീസ് ഈടാക്കിയതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല.	1-12
13	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.	1-13
14	100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത.	1-14
15	റോഡ് റീ സ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയതിലെ അപാകത.	1-15
16	ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക-പെൻഷൻ അംശദാനം അടവാക്കിയില്ല.	1-16
17	മഴക്കാല പൂർവ്വ രോഗ പ്രതിരോധം-വാർഡുകൾക്കായി നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായില്ല.	1-17
18	തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.	1-18
19	കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ടുകൾ - അപാകതകൾ.	1-19
20	ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-20
21	അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം - അധിക തുക അനുവദിച്ചു.	1-21
22	ആശ്രയ പദ്ധതി ഫണ്ട് മുടങ്ങിക്കിടക്കുന്നു.	1-22
23	ലഭ്യമായ മരുന്ന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-23
24	യോഗ പരിശീലനം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-24
25	ഇ-ടെണ്ടർ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില: വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.	1-25
26	പണിസ്ഥലത്തുനിന്ന് പൊളിച്ചുമാറ്റിയ സാധനങ്ങൾ പുനരുപയോഗിച്ചില്ല/ ലേലം ചെയ്തില്ല.	1-26
27	ആസ്തി സംബന്ധിച്ച വിവരം പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-27
28	ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് മൂല്യനിർണ്ണയത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക പിൻവലിച്ചു; വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്	1-28
29	പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല. നഷ്ടം 3809 രൂപ	1-29
30	ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 5% കുറവ് ചെയ്തില്ല, നഷ്ടം 81543 രൂപ.	1-30
31	Top belt കോൺക്രീറ്റിനുള്ള ഫോം വർക്കിന് അധികനിരക്ക് അനുവദിച്ചു. നഷ്ടം 32512/-രൂപ	1-31
32	കരാറുകാരന് അധികത്തുക നൽകി; നഷ്ടം 10444 രൂപ	1-32
	ഭാഗം 2	
33	റോഡ് റീ സ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയതിലെ അപാകത - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 1485071 രൂപ നഷ്ടം.	2-1
	ഭാഗം 3	
34	ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 5% കുറവ് ചെയ്തില്ല, നഷ്ടം 81543 രൂപ.	3-1

35	Top belt കോൺക്രീറ്റിനുള്ള ഫോം വർക്കിന് അധികനിരക്ക് അനുവദിച്ചു. നഷ്ടം 32512/-രൂപ.	3-2
36	കരാറുകാരന് അധികത്തുക നൽകി; നഷ്ടം 10444 രൂപ.	3-3
	ഭാഗം 4	
37	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
38	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
39	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
40	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
41	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
42	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
43	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
44	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
45	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
46	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
	അനുബന്ധം	
47	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

1-1 ബജറ്റ്.

2018-19 ലെ ബജറ്റ് 23.03.2018 ലെ 1(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 13.02.2019 ലെ 1(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2019	22.05.2019	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം.

മുന്നിരിപ്പ്	13708816
വരവ്	109763094
ആകെ	123471910
ചെലവ്	97064479
നീക്കിയിരുപ്പ്	26407431

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ബാക്കി
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	28317000	28317000	23676325	4640675
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	2644000	2644000	686094	1957906

വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	2874000	2874000	2163828	710172
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	5825000	5825000	5801399	23601
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	5675000	5675000	3890785	1784215
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	11918000	11918000	11898617	19383
വരൾച്ച ദുരിതാശ്വാസം	642499	0	642499	0	642499
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്	0	11434788	11434788	2334190	9100598
എൻ. ആർ. ഇ. ജി.എസ് (ഭരണച്ചെലവ്)	5199	675946	681145	681145	0
എൻ. ആർ. ഇ. ജി.എസ് (ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്)	0	47560782	47560782	47560782	0
ജോയന്റ്‌വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	78669	4227067	4305736	4227067	78669
ബി. ഫണ്ട്	0	50280700	50280700	50280700	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
172	126381108	122	83443039	4	46	70.93 %

<u>പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ.</u>

ഇല്ല.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	5199	675946	681145	681145	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്.	0	47560782	47560782	47560782	0
ആകെ	5199	48236728	48241927	48241927	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ.

<u>തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ</u>

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	385800	256
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5184000	416
വിധവാ പെൻഷൻ	17463000	1415
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	22127700	1773
വികലാംഗ പെൻഷൻ	4918900	386
50 വയസിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ	201300	17

1-8 ക്യാഷ് വേരിഫിക്കേഷൻ.

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 11 സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 27,957/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പി പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി പുതിയ വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും ചുമത്തുന്നതിനും (നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2) ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ നിലവിൽ എൽ എസ് ജി ഡി ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗ ചെയ്ത ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടിയുണ്ടായിട്ടില്ല.

3) അസ്സറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല. അസ്സറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ മൂല്യം ചേർക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ചേർത്ത (മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ കഴിയില്ല.

4) വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തു തല ആസൂത്രണ സമിതി, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ഉൾ കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കാൻ മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല. വർക്കി തയ്യാറാക്കുന്ന സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതും നിർദ്ദേശിക്കപ്പെടുന്ന പ്രോജക്ട് (നടപ്പിലാക്കുന്നുവെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

5) വർഷാവസാനം സർക്കാരിലേക്കും മറ്റ് ഏജൻസികളിലേക്കും നിയമപരമായും സമയബന്ധിതമായും അടവാക്കേണ്ട തു ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ആയവ സമയബന്ധിതമായി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

6)പഞ്ചായത്തിന്റെ പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ അധികവും വികസന സ്ഥിരം സമിതിയുടെ ശു അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നതും നിർവഹണ ഘട്ടങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതും. വാർഷിക പദ്ധതി ന നൽകുക എന്നതിലുപരിയായി പ്രോജക്ടുകളുടെ ജയപരാജയങ്ങൾ വിലയിരുത്തുന്നതിൽ സ്ഥിരം സമിതികളുടെ പരമിതമാണ് എന്ന് മിനുട്സിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു.

പ്രോജക്ടുകളുടെ പൊതുവായ വിലയിരുത്തൽ/പദ്ധതി അവലോകനം നടത്തുന്നതായി മിനുട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നു പ്രത്യേകമായി ഒരു പ്രോജക്ടിനെ കുറിച്ചും വിലയിരുത്തൽ നടത്തി തീരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ സ്ഥി ശ്രദ്ധചെലുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	12.12.2019	01.11.2019 മുതൽ 30.11.2019 വരെ	12.12.2019
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	16.08.2010 മുതൽ 30.08.2010 വരെ.	2004-05 മുതൽ 2008-09 വരെ	04.10.2010

1-11 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

1). വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെകൊടുക്കുന്നു.

	സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്.	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്.	വ്യത്യാസം.
തൻവർഷ ഡിമാന്റ്.	2824482	2816255	8227
കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്.	53340	50976	2364

2). ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, വാർഷിക കണക്ക് (B-11 Schedule) ആസ്തി ര
പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3). 2017-18 വാർഷിക കണക്കിലെ-B1 Schedule Landscape പ്രകാരം B310900101 – Exess of Income over Expend
ശീർഷകത്തിലെ വർഷാവസാന നീക്കിയിരിപ്പ് 34,40,684.35 ആണ്. എന്നാൽ 2018-19 വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രാരംഭ ബ
എടുത്തിട്ടുള്ളത് 33,60,303.35 ആണ്. പ്രാരംഭ ബാക്കിയിൽ 80,381 രൂപയുടെ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

4). വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം തൻവർഷം Advance to others എന്ന ശീർഷകത്തിൽ അനുവദിച്ച അഡ്വാൻസ് തു
രൂപയാണ്. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 16,35,827 രൂപയാണ്.

5). ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-9 ഷെഡ്യൂളിൽ 2019 മാർച്ച് മാസത്തിലെ ശമ്പളവും അതുമായ ബന്ധപ്പെട്ട റിക്കവറികളും
ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക മാർച്ചിലെ ശമ്പള ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ു
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

6). മുൻവർഷ വാർഷിക കണക്കിലെ ക്രമ നമ്പർ. 1, 2 പ്രകാരമുള്ള അപാകതകൾ പൂർണ്ണമായും പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല.

1-12 ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൻ മേൽ ഫീസ് ഈടാക്കിയതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ, എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 674/2
പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപ
ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ടി വിജ്ഞാപന
2 ഭേദഗതിയനുസരിച്ച് ചട്ടത്തിന്റെ പേരിലെ ബ്രാക്കറ്റിലുള്ള ഭാഗം (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും,
പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) എന്നാക്കി ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ചട്ടം 10 ലെ
വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് വരവിന്റെ അടിസ
നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ വിവിധ തട്ടുകളാ
നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ച് പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് ഉത്തരവാകുകയും
അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുതിയ ഫീസ് നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 12.03.2018 തിയ്യതിയിലെ 2/1 നമ്പർ തീരുമാ
അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള അപേക്ഷകളിലൊന്നും സ്ഥാ
പ്രവർത്തന മൂലധനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപേക്ഷകളിൻമേലുള്ള ഭൂരിഭാഗം അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടുകളിലും സ്ഥാ
പ്രവർത്തന മൂലധനം പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. അഡ്വാൻസ് ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൻമേൽ എപ്രകാരമാണ് ഫീസ് ഈടാ
എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ആയതിനാൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഓഡിറ്റിന് പരിശ
സാധിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി
എൻക്വയറി നമ്പർ - 5/19.03.2020) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങ
എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും തുടർച്ചയായോ, പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസം ജോലി/തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കി
വ്യക്തികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിക്കുള്ളിൽ തൊഴിൽ, വ്യാപാരം,
മറ്റ് വരുമാനമാർഗ്ഗങ്ങൾ എന്നിവയിൽ ഏർപ്പെടുന്നവർ മേൽ ആക്ട്, ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം തൊഴിൽ നികു
ബാധ്യസ്ഥരാണ്. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യൽ/ഈടാക്കൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ/
പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ ആക്ട്, ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ മുഴുവൻ
സ്ഥാപനങ്ങളും നികുതി പരിധിക്കുള്ളിൽ വന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലെ
വിലയിരുത്തുന്നു. നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യതപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ആയത് പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവ
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ
പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉടമസ്ഥരോട് കെട്ടിടം ഉപയോഗിക്കുന്നവരുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ സ്ഥാപന
നൽകേണ്ടതും നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ വിവരം വാങ്ങേണ്ടതുമാണ് [നിയമം 205ബി, ചട്ടം13 എന്നിവ കാണുക]. എന്ന

ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥമായ സ്ഥാപനങ്ങൾ, തൊഴിലാളികൾ, വരുമാനദായകർ എന്നിവരെ കണ്ടെത്താനുള്ള മേൽ പൂർണമായി സ്ഥാപനത്തിൽ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

കെട്ടിട ഉടമസ്ഥരോട് കെട്ടിടം ഉപയോഗിക്കുന്നവരുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ സ്ഥാപനം നോട്ടീസ് നൽ ഫോറത്തിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

തൊഴിലുടമയോടോ, അവരുടെ പ്രതിനിധികളോടോ രണ്ടാം നമ്പർ ഫോറത്തിൽ തൊഴിലെടുക്കുന്നവരുടെ വിവരം ഒന്നാം നമ്പർ ഫോറത്തിൽ നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതാണ്. വാർഡുകളുടെ ചുമതലയുള്ള ക്ലാർക്കുമാർ, ഡി & ഒ നൽകിയതിലെ വിവരങ്ങൾ തുടങ്ങി ലഭ്യമായ എല്ലാ സംവിധാനങ്ങളും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ഒന്നാം നമ്പർ ഫോറത്തി നൽകുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വിവിധ വാണിജ്യ/വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് ലൈസൻസ് നല്കുമ്പോൾ ഈടാക്ക സ്ഥാപനത്തിന്റെ സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി മാത്രമാണെന്ന് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. സ്ഥ ജോലി ചെയ്യുന്നവരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലന്ന് കാണുന്നു. ലൈസൻസ് അനുവദിക്കപ്പെട്ട സ്ഥ ജോലിചെയ്യുന്നവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ടെയിഡേഴ്സിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് ചട്ടങ്ങളിൽ പ്രതിപാദിച്ച നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ ഉടമയിൽ നിന്നും സ്ഥാപനത്തിന്റെയും, തൊഴിലാളികളുടെയും വരുമാനം സംബന്ധിച്ച് റിട്ടേൺ വാങ്ങി നികുതി കണക്കാ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഒരു മാനദണ്ഡവുമില്ലാതെ ഒരു നിശ്ചിത തുക ഈടാക്കുന്ന രീതിയാണ് തുടർന്നു വരുന്നത്. ഇ ചോർച്ചയ്ക്ക് ഇടയാക്കുന്നു എന്നതു പോലെ ചട്ടങ്ങളുടെ ലംഘനവുമാണ്. നികുതി ക്രമപ്രകാരം ഈടാക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 20/20.03.2020 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-14 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത.

2011- ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും, സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി ന പറയുന്ന പ്രകാരമാണ് കൗൺസിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	30 രൂപ/ ച.മീ
100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	50 രൂപ/ ച.മീ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് കെട്ടിട നമ്പറിനായി അപേക്ഷിക്കുന്ന 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ തറവി വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യക്തമായ യാതൊരു കാരണവും കൂടാതെ ഒന്നിലധികം കെട്ടിട നമ്പറുകൾ അനു അപ്രകാരമുള്ള തറവിസ്തീർണ്ണം മാത്രം കണക്കാക്കി 100 ച.മീറ്ററിൽ താഴെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടം എന്ന നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നൽകുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്.

ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ (മുകൾ നിലകൾ ഉൾപ്പെടെ) വെവ്വേറെ വ്യക്തികളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാ ഒരാളിന്റെ ഉടമസ്ഥയിലുള്ളതാണെങ്കിൽ തന്നെ <u>തക്കതായ കാരണങ്ങളാൽ ആ കെട്ടിട ഭാഗങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക കെട്ട നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലോ</u> ഓരോ ഭാഗത്തേയും വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി അവക്ക് ഓരോന്നിനും ചുമത്തേണ്ടതാണ് (ചട്ടം 3(4)). എന്നാൽ ഇത് വ്യക്തമായ കാരണങ്ങളാൽ പ്രത്യേകമായ നമ്പറുകൾ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാണ്. വ്യക്തമായ കാരണങ്ങൾ ഒന്നും രേഖപ്പെടുത്താതെ, പ്രത്യേകം നമ്പ കെട്ടിടയുടമ അപേക്ഷിക്കുക പോലും ചെയ്യാതെ ചട്ടം നിലവിൽ വന്നതിന് ശേഷം മാത്രം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകര കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏകപക്ഷീയമായി നികുതി നിരക്ക് കുറച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നത് ചട്ട ഇപ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വലിയ തോതിലുള്ള വരുമാന നഷ്ടമാണ് സംഭവിക്കുന്നത

ചട്ടം 3(5) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ ഒരേ സമയം വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നുവെങ്കിൽ അതാത് കെട്ടിടഭാഗങ്ങളെ വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി അവക്ക്

നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഒരേ വിനിയോഗത്തിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഈ ആനുകൂല്യത്തിന് അർഹതയി
നിർണ്ണയത്തിലുള്ള അപാകതക്ക് കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം -10 /19-03-2020)

1-15 റോഡ് റീ സ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയതിലെ അപാകത.

പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കോടാലിപ്പൊയിൽ റോഡിൽ ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബിൾ സ്ഥാപ
അനുമതിക്കായി റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡ് 19.02.2018 ന് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത
റിസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ് കണക്കാക്കിയപ്പോൾ നിയമാനുസൃതമായ നിരക്കിൽ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ 148
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ഖണ്ഡിക 2-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-16 ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക-പെൻഷൻ അംശദാനം അടവാക്കിയില്ല.

2014 ശമ്പള പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഗഡുക്കൾ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം 2018-19-ൽ ജീവനക്കാർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടു
അടിസ്ഥാന ശമ്പളത്തിൽ വന്ന വ്യത്യാസത്തിന്റെ 15% പെൻഷൻ അംശദാനമായി അടവാക്കിയതായി കാണുന്നി
കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക	റിമാർക്സ്
21800058/27.04.18	126362	ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളക്കുടിശ്ശിക 3rd Instalment
21800057/27.04.18	54762	ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളക്കുടിശ്ശിക 3rd Instalment
21800124/25.05.18	23714	ശ്രീ.ജ്യോഫ്രി അൻസ്ലം, അസി.സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പളക്കുടിശ്ശിക 3rd Instalment, ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളക്കുടിശ്ശിക 3rd Instalment
21800468/10.10.18	174748	ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളക്കുടിശ്ശിക 4th Instalment

മേൽപ്പറഞ്ഞ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരമുള്ള ശമ്പളക്കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചവരുടെ പെൻഷൻ അംശദാനം ഒടുക്കി വിവരം
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.11/20.03.2020) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-17 മഴക്കാല പൂർവ്വ രോഗ പ്രതിരോധം-വാർഡുകൾക്കായി നൽക തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമായില്ല.

മഴക്കാല പൂർവ്വ രോഗ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഓരോ വാർഡിനും താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക വാർഡ് തല ന
കമ്മിറ്റിക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകളൊന്നും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവ
ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നം./തീയതി	തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം	ഫണ്ടിനം
21800155/02.06.18--65000	13 വാർഡുകൾക്ക് 5000 വീതം	തനത് ഫണ്ട്
21800156/02.06.18--20000	4വാർഡുകൾക്ക് 5000 വീതം	തനത് ഫണ്ട്
21800166/05.06.18--40000	4വാർഡുകൾക്ക് 10000 വീതം	ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
21800173/06.06.18--130000	13 വാർഡുകൾക്ക് 10000 വീതം	ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്

തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.12/20.0
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 255000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-18 തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	30/19
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
ചെലവഴിച്ച തുക	91,000 രൂപ.
ബിൽ നമ്പർ/തിയ്യതി	06/2018-19 തി.13.03.2019 – 52,000/- രൂപ. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - 39,000/- രൂപ.

പത്താം ക്ലാസ് തുല്യതാ പരീക്ഷയെഴുതുന്ന 52 വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ഫീസ് ഇനത്തിൽ ജില്ലാ സാക്ഷരതാ മിഷന് 91 (വികസന ഫണ്ട് 52,000/- + ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 39,000/-) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അംഗീകൃത പ്രൊജക്റ്റ് പ്രക ഗുണഭോക്താവും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായ 800/- രൂപ അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 750/- രൂപ പ്രകാരമാണ് ഗുണഭോ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ ഫീസ് അടവാക്കിയ എല്ലാ വിദ്യാർത്ഥികളും പരീക്ഷയെഴുതിയെന്ന് ഉറപ്പ് വരു അപാകതകക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ.09/19.03.2020) ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കില്ല എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിട്ടുള്ളത്. ഭാവിയി നിർവ്വഹണം അംഗീകൃത പ്രൊജക്റ്റിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമായിരിക്കേണ്ടതും ഫീസ് അടവാക്കിയ എല്ലാ വിദ്യ പരീക്ഷയെഴുതി പ്രൊജക്റ്റിന്റെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-19 കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ടുകൾ - അപാകതകൾ.

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്റ്റുകളിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>1). കമുക് കൃഷി പുനരുദ്ധാരണം.</u>

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	60/19
ചെലവഴിച്ച തുക	2,37,297/-
ബിൽ നമ്പർ/തിയ്യതി	1). 02/2018-19 തി. 31.10.2018 – 1,29,891/- 2). 05/2018-19 തി. 30.11.2018 – 66,965/- 3). 12/2018-19 തി. 12.02.2019 – 40,441/-

25 കമുകെങ്കിലും കൃഷി ചെയ്യുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കർഷകർക്ക് സൂക്ഷ്മ മൂലകങ്ങളുടെ വിതരണം, കുമ്മായ വിതരണ സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഏകീകൃത മാനദ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് ശ്രദ്ധയിൽ പെടുകയും തുടർന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടു തുടർന്ന് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം വിശദീകരിച്ച് നൽകുകയും ഇതിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള 24 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തു. സൂക്ഷ്മ മൂലകങ്ങളുടേയും കുമ്മാ ആകെ സബ്സിഡി തുക ഒരു കമുകിന് 12 രൂപയിൽ അധികരിക്കാതെയും ഒരു കിലോഗ്രാം കുമ്മായത്തിന്റെ യൂണിറ്റ് കേ കണക്കാക്കി കിലോയ്ക്ക് 7 രൂപ പ്രകാരവുമാണ് സബ്സിഡി കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 31.03.2018 ലെ 02/20 ബിൽ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന 24 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഇപ്രകാരം സബ്സിഡി കണക്കാക്കിയതിൽ അപാകത സംഭ 6524 രൂപ അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കമുകുകളുടെ എണ്ണം.	സൂക്ഷ്മ മൂലകങ്ങളുടെ വില	സൂക്ഷ്മ മൂലകങ്ങളുടെ സബ്സിഡി (50%)	കുമ്മായത്തിന്റെ വില	കുമ്മായത്തിന്റെ സബ്സിഡി (വില x 7 /12)	ആകെ സബ്സിഡി	അനുവദിച്ച സബ്സിഡി	അധികമായ അനു ച്ചത്
1	രാമൻകുട്ടി	150	200	100	1220	712	812	1150	338
2	ചന്ദ്രൻ	200	400	200	1080	630	830	1000	170

3	സതിയമ്മ	250	500	250	2880	1680	1930	2000	70
4	ഷെരീഫ്	244	488	244	2856	1666	1910	1952	42
5	രാജു	250	500	250	1800	1050	1300	1600	300
6	മാത്യു	250	500	250	2016	1176	1426	2000	574
7	സി.ടി.വർഗ്ഗീസ്	200	400	200	1524	889	1089	1300	211
8	ചാണ്ടി.കെ	600	1200	600	3360	1960	2560	3100	540
9	ജോസഫ്	650	1300	650	7224	4214	4864	5200	336
10	ടൈറ്റസ്	250	500	250	850	496	746	887	141
11	രവീന്ദ്രൻ	150	300	150	840	490	640	780	140
12	തങ്കമണി	250	500	250	1176	686	936	1132	196
13	ജോർജ്ജ്കുട്ടി	35	50	25	300	175	200	250	50
14	നീതു	35	50	25	300	175	200	250	50
15	വാസുദേവൻ	300	600	300	960	560	860	1020	160
16	അരവിന്ദാക്ഷൻ	85	0	0	900	525	525	595	70
17	എം.എ.ജോർജ്ജ്	250	500	250	1500	875	1125	1375	250
18	ഷാജി	500	1000	500	4320	2520	3020	4000	980
19	കല്യാണി	600	600	300	3696	2156	2456	3070	614
20	ബാലകൃഷ്ണൻ	500	600	300	3696	2156	2456	3070	614
21	അബ്ദുൾ കരീം	200	400	200	2240	1307	1507	1600	93
22	സക്കീന	100	200	100	1120	653	753	800	47
23	മുത്തു	400	400	200	1800	1050	1250	1550	300
24	സുബ്രഹ്മണ്യൻ	650	1250	625	7392	4312	4937	5175	238
ആകെ		7099	12438	6219	55050	32113	38332	44856	652

കൂടാതെ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഈ മാനദണ്ഡപ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി തുകയിൽ കു അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോ ക്താവിന്റെ പേര്	കമുകുകളുടെ എണ്ണം.	സൂക്ഷ്മ മൂലകങ്ങളുടെ വില	സൂക്ഷ്മ മൂലക ങ്ങളുടെ സബ് സിഡി (50%)	കുമ്മായ ത്തിന്റെ വില	കുമ്മായ ത്തിന്റെ സബ്സിഡി (വില x 7 /12)	അനുവദി ക്കേണ്ട സബ്സിഡി	അനു വദിച്ച സബ് സിഡി	അനു ച്ചത് കുറ
1	രാജു	25	50	25	750	438	463	200	26
2	കുര്യാക്കോസ്.പി.ടി	50	100	50	750	438	488	400	88
3	പ്രസന്ന	300	500	250	5250	3063	3313	2350	96
4	കുര്യാക്കോസ്	300	600	300	3750	2188	2488	2400	88
ആകെ		675	1250	625	10500	6127	6752	5350	140

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് രേഖാ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2). സമഗ്ര വാഴകൃഷി.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	118/19
ചെലവഴിച്ച തുക	2,93,420/-
ബിൽ നമ്പർ/തിയ്യതി	1). 03/2018-19 തി. 31.10.2018 – 2,16,083/- 2). 06/2018-19 തി. 30.11.2018 – 43,737/- 3). 10/2018-19 തി. 11.02.2019 – 33,600/-

50 വാഴയെങ്കിലും കൃഷി ചെയ്യുന്ന കർഷകർക്ക് സൂക്ഷ്മ മൂലകങ്ങളുടെ വിതരണം, ജൈവവള വിതരണം, കുമ്മായ എന്നിവയ്ക്കാണ് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. അംഗീകൃത പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പരമാവധി 50% ശതമാനമാണ് നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1). 31.10.2018 ലെ 03/2018-19 നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം 45 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിൽ താഴെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാത്രം ജൈവവളത്തിന് 100% സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 5 അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	അപേക്ഷകന്റെ പേരും വിലാസവും.	ജൈവ വളത്തിന്റെ വില.	അനുവദിച്ച സബ്സിഡി	അനുവദിക്കേണ്ട സബ്സിഡി	അധികം അനുവദിച്ച തുക.
1	ജെസ്സി.ടി, തങ്കപ്പള്ളി, പൂളപ്പാടം.	7200	7200	3600	3600
2	ബിന്ദു കാഞ്ഞിരത്തുമുകളിൽ, കുവക്കോൽ.	3600	3600	1800	1800
ആകെ		10800	10800	5400	5400

2). ബില്ലിനോടൊപ്പമുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ശ്രീ. തോമസ്, മറ്റത്തിൽ, കുറുമ്പലങ്ങോട് എന്നവരുടെ ജൈവവളത്ത രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2400 രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപേക്ഷയും അനുബന്ധരേഖകളും പ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3). 30.11.2018 ലെ 06/2018-19 നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും വാഴയൊന്നിന് 12 രൂപ / 50% ഇവയിൽ ഏതാണോ കുറവ്, അതിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടാണ് ജൈവവളത്തിന് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ചന്ദ്രശേഖരൻ, മോഴക്കൽ എന്നവർക്ക് 500 വാഴകൾക്ക് 14 രൂപ നിരക്കിൽ 7000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ഗുണ മാത്രം 1000/- രൂപ അധികം അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

4). ബിൽ നമ്പർ.10/2018-19 തി. 11.02.2019 പ്രകാരം 4 കർഷകർക്ക് 14280/-രൂപയുടെ കുമ്മായത്തിന് 9375/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം അനുവദിക്കേണ്ട സബ്സിഡി പരമാവധി 50% ആണ്. 14280/- രൂപയുടെ 50 7140/- രൂപക്ക് പകരം 9375/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ :09/19.03.2020 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-20 ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2017- ലെ ചരക്ക് സേവന നികുതി സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018-ലെ 28th ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ എന്നിവ പ്രകാരം 01.10 തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാങ്ങലുകളിൽ 2 ശതമാനം ജി.എസ്.ടി TDS ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഐ.സ സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ TDS ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട്	ബിൽ നമ്പർ/ തിയ്യതി	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്.	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ / തിയ്യതി	തുക

1	അങ്കണവാടികൾക്ക് അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം – ജനറൽ [19/19]	09/2018-19 തി. 11.01.2019	പാലാഴി ന്യൂട്രിമിക്സ്, യൂണിറ്റ്, നെട്ടിക്കുളം	34/01.12.2018	108310
				35/01.12.2018	45400
				38/01.01.2019	106965
				39/01.01.2019	63122
		13/2018-19 തി. 22.02.2019 (163067/- രൂപ)	പാലാഴി ന്യൂട്രിമിക്സ്, യൂണിറ്റ്, നെട്ടിക്കുളം	42/01.02.2019	78614
				43/01.02.2019	43141
		15/2018-19 തി. 28.02.2019 (123000/- രൂപ)	പാലാഴി ന്യൂട്രിമിക്സ്, യൂണിറ്റ്, നെട്ടിക്കുളം	46/25.02.2019	82167
				47/25.02.2019	40871
2	അങ്കണവാടികൾക്ക് അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം – എസ്.ടി [20/19]	07/2018-19 തി. 13.11.2018	പാലാഴി ന്യൂട്രിമിക്സ്, യൂണിറ്റ്, നെട്ടിക്കുളം	30/01.11.2018	60744
ആകെ					629334

ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 03/19.03.2020)

1-21 അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം - അധിക തുക അനുവ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	19/19
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അങ്കണവാടികൾക്ക് അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം (ജനറൽ)
ചെലവഴിച്ച തുക	32,43,000 രൂപ.
ബിൽ നമ്പർ/ തിയ്യതി	01/2018-19 തി.29.06.2018 – 5,94,976/- രൂപ.

അങ്കണവാടികൾക്ക് പോഷകാഹാര വിതരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 8 ബി 32,43,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ബിൽ നമ്പർ.01/2018-19 തി.29.06.2018 പ്രകാരം പാലാഴി ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ വിലയായി 5,39,288/- രൂപ നൽകേണ്ടതിന് പകരം 5,94,976/- രൂപ അന വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	തുക	റിമാർക്സ്
1	15/12.03.2018	20200 രൂപ	ആകെ ബിൽ തുകയായ 1,70,200 യിൽ 1,50,000 രൂപ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അനുവദിച്ചു.
2	1/02.04.2018	162484 രൂപ	
3	7/05.05.2018	143978	

		രൂപ	
4	4/09.04.2018	98999 രൂപ	
5	8/01.06.2018	113627 രൂപ	
ആകെ		539288 രൂപ.	

55688/- രൂപ അധികം അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ :02/18.03.2020) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബില്ലിനോടൊപ്പമുള്ള 20200/- രൂപയുടെ ഇ പകരം 75838/- രൂപയുടെ ഇൻവോയിസ് (ഇൻവോയിസ് നമ്പർ 9/01.06.2018) ആണ് ട്രഷറി ബില്ലി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും ആയത് പ്രകാരം 50/- രൂപ മാത്രമാണ് അധികം പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും ആയത് ശീർഷകത്തിൽ അടവാക്കിക്കൊള്ളാമെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടിയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള ഇൻവോയിസ് ന്യൂട്രിമിക്സ് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരമുള്ള തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയാലും നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ അധികമായുള്ള ചെലവ് തുകയ്ക്ക് വ്യക്തത വരെ 55688/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. അപാകതയുടെ വ്യക്തമായ കാരണം ആദ്യ മറുപടിയിൽ തന്നെ നൽകേണ്ടതാണ്.

1-22 ആശ്രയ പദ്ധതി ഫണ്ട് മുടങ്ങിക്കിടക്കുന്നു.

ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ രണ്ടാം ഘട്ടം 31.03.2018 ന് അവസാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി 2018-19 (നടപ്പിലാക്കി തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ ഒന്നാം ഘട്ടത്തിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിഷ്ക്രിയമായ സംബന്ധിച്ചും തുടർസേവന പാക്കേജ് ആരംഭിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ചും മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരുന്നു. 2010- ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അടിസ്ഥാന, അതിജീവനാവശ്യങ്ങ നിറവേറ്റപ്പെടാതെ പദ്ധതി അവസാനിക്കുകയാണുണ്ടായത്. 01.08.19ന് അക്കൗണ്ടിൽ (നം.13135 കെ.ജി.ബി ഞെട്ടിക്കുളം രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. വികസനഫണ്ട് അടക്കമുള്ള തുക നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ഇപ്പോഴും സൂക്ഷിച്ചി ആശ്രയ പദ്ധതി രണ്ടാം ഘട്ടത്തിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് (A/C.6735 കെ.ജി.ബി ഞെട്ടിക്കുളം) 287195.24/- 20.01.2020 ന് അ കേരളം പദ്ധതിക്കായി തുടങ്ങിയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (A/C.17255 കെ.ജി.ബി ഞെട്ടിക്കുളം) മാറ്റിയതായി കാണുന്നു മാത്രമാണ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത്. ആദ്യ ഘട്ടത്തിന്റെ തുക പുതിയ പദ്ധതിക്കായി വിനിയോഗിക്കുകയോ അല്ല സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കുകയോ ചെയ്യാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ലഭ്യമായ മരുന്ന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം നടപ്പിലാക്കിയ ആയുർവ്വേദ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 8,00,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചുകൊണ്ട് (ബി.നം.1/18-19 തി.24.01.2019) മരുന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ ലഭ്യമായ ചില മരുന്നുകൾ ഒരു വർഷമായും ഉപയോഗിക്കാത്തതായി സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റ വ്യക്തമാകുന്നു. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	മരുന്ന് വിവരം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത തിയതി	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	ദുർവ്വ ഘൃതം 200ml @ 95/ Bottle	90111330/31.03.19 Qty.17 Bottle	17.04.2019	20 Bottle Value.1,900/-
		90119254/29.06.2019, 3 Bottle	25.08.2019	
2	ജാത്യാദി ഘൃതം 200ml @ 105/ Bottle	90111330/31.03.19 Qty.20 Bottle	17.04.2019	20 Bottle Value.2,100/-
3	അമൃതോത്തരം	90100971/31.01.2019	09.02.2019	24 Kg

	കെ.സി 1000Gm Rate 138/1000Gm	Qty.24 Kg		Value.3,312/-
4	ദശമൂല കടുത്രയം കെ.സി 1000Gm Rate 160/1000Gm	90100971/31.01.2019 Qty.25 Kg	09.02.2019	25 Kg Value.4,000/-
5	ഇന്ദുകാന്തം കെ.സി 500Gm Rate 68/500Gm	90100971/31.01.2019 Qty.25 Packet	09.02.2019	12.5 Kg Value.1,700/-
6	ദ്രാക്ഷാദി കെ.സി 1000Gm Rate 476/1000Gm	90105497/28.02.19 Qty.30 Kg	26.03.19	30 Kg Value.14,280/-
7	മഹാതിക്തകഘൃതം 200ml @ 125/ Bottle	90119254/29.06.19 Qty.20 Bottle	25.08.19	20 Bottle Value.2,500/-
8	മാനസമിത്രാവാടകം ഗുളിക 100 എണ്ണം @ 525/ 100 എണ്ണം	90128848/28.08.2019 Qty.25 Packet	25.09.2019	2500 എണ്ണം Value.13,125/-
9	അപരാജിത ധൂമ ചൂർണ്ണം 50 gm Rate 18 /50gm Packet	90128848/28.08.2019 Qty.300 Packet	25.09.2019	300 Packet Value.5,400/-
10	ധാന്വന്തരം കുഴമ്പ് 450ml @ 160/ Bottle	90136031/28.10.2019 Qty.54 Bottle	01.11.19	54 Bottle Value.8,640/-

മേൽ പരാമർശിച്ചവ ഓഡിറ്റ് തിയ്യതി വരെയും (17.03.2020) ഉപയോഗിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിന് വി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 7/19.03.20 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകളുടെ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കുന്നതിൽ സൂക്ഷ്മത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-24 യോഗ പരിശീലനം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം 2018-19 വർഷത്തിൽ വനിതകൾക്ക് യോഗ പരിശീലനം (48/19), കുട്ടിക പരിശീലനം (49/19) എന്നീ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി	ഫണ്ട്	ചെലവ് വിവരം	റിമാർക്സ്
വനിതകൾക്ക് യോഗ പരിശീലനം (48/19)	അടങ്കൽ- 150000/- ചെലവ്- 17,205/- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	ബി.നം.2/18-19 തി.23.3.19- 14000/- ബി.നം.3/18-19 തി.23.3.19- 3205/-	യോഗ ഇൻസ്ട്രക്ടർ ഹോണറേറിയം- 14000/- ഫോംസ്& രജിസ്റ്റർ- 280/- യോഗ ബുക്ക്സ്(25 എണ്ണംഇ.നം 1072/19.03.19) - 2925/-
കുട്ടികൾക്ക് യോഗ പരിശീലനം	അടങ്കൽ- 150000/-	ബി.നം.4/18-19 തി.23.3.19-	യോഗ ഇൻസ്ട്രക്ടർ ഹോണറേറിയം- 14000/-

(49/19)	ചെലവ്- 17,205/- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	14000/- ബി.നം.5/18-19 തി.23.3.19- 3205/-	ഫോംസ്& രജിസ്റ്റർ- 2925/- യോഗ ബുക്ക്സ്(25 എണ്ണംഇ.നം 1071/19.03.19) - 280/-

അംഗനവാടി വഴി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നവരിൽ നിന്ന് (വനിതകൾ, 10 വയസ്സിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള കുട്ടികൾ) തെര ഗുണഭോക്താക്കളെ 20 പേരടങ്ങുന്ന ബാച്ചുകളാക്കി തിരിച്ച് ഒരു ദിവസം 2 മണിക്കൂർ വീതം 45 ദിവസത്തെ പരിശീല പരിശീലിക്കപ്പെടുന്നവർക്കുള്ള കൈപ്പുസ്തകം, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സജ്ജമാക്കുക എന്നിവയാണ് പദ്ധതിയിലൂടെ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി യോഗ ഇൻസ്ട്രക്ടറായി ശ്രീമതി. അമീറ ഹൈദർ, അരിമ്പ്ര വീട് എന്നവരെ തെരഞ്ഞെടുത്തു നമ്പർ. 2/28.01.2019). പദ്ധതികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ വ്യക്തമായ കാര്യങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. രണ്ട് പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള യോഗ പരിശീലനവും നടന്നിട്ടുള്ളത് ഒരേ തിയ്യതികളിലും (15.02.2019 മുതൽ 21.03.20 ദിവസം) പരിശീലനം നടത്തിയത് ഒരേ ഇൻസ്ട്രക്ടറുമാണ്.

2. പരിശീലനത്തിൽ പങ്കെടുത്തവരുടെ വിവരം

വനിതകൾക്ക് യോഗ പരിശീലനം- 11 പേർ - (15.02.2019 മുതൽ 21.03.2019 വരെ)

കുട്ടികൾക്ക് യോഗ പരിശീലനം- 15.02.2019 മുതൽ 28.02.2019 വരെ 8 പേർ , 01.03.2019 മുതൽ 21.03.2019 വരെ 6 പേർ

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. അംഗീകൃത സർവ്വകലാശാലയിൽനിന്ന് BNYS ബിരുദമോ തത്തുല്യ യോഗ്യത / യോഗ അസോസിയേഷൻ / കൗൺസിൽ അംഗീകരിച്ച യോഗ്യതയുള്ളവരെ യോഗ പരിശീലകരായി തെരഞ്ഞെടുത്തുകൊണ്ട് ആയുഷുമായി ചേ പരിശീലനം നൽകാവുന്നതും ഒരു സെഷന് 400/- രൂപ ക്രമത്തിൽ ഒരു മാസം 12000/- രൂപ പരിശീലകന് നൽകാ എന്നാൽ 15.02.2019 മുതൽ 21.03.2019 വരെ നൽകിയ 35 ദിവസത്തെ പരിശീലനത്തിനായി 28000/-രൂപ (14 നൽകിയതായി കാണുന്നു.

2. പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി ഫോമുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ, യോഗ ബുക്കുകൾ എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് സംബന്ധ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

3. പരിശീലനം 15.02.2019 ന് ആരംഭിച്ചു. രണ്ട് പദ്ധതികളിലുമായി 19 (11+8) ഗുണഭോക്താക്കളാണ് പരിശീലനത്തിൽ പങ്കെടുക്കുന്നവർക്കുള്ള യോഗ ബുക്ക്സ് വാങ്ങിയത് 19.03.19 നാണ്. 19 (11+8) ഗുണഭോക്താക്കളാണ് പരിശ പങ്കെടുത്തുകൊണ്ടിരിക്കുന്നതെങ്കിലും 50 ബുക്കുകൾ വാങ്ങിയതെന്തിനെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

4. വനിതകൾക്ക് യോഗ പരിശീലനം പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ല പേരുൾപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും 11 പേര് മാത്രമാണ് പരിശീലനത്തിൽ പങ്കെടുത്തത്. കൂടാതെ 20 ഗുണഭോക്താക്കളെ ഒരു ബ രീതിയിലാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ഉദ്ദേശിച്ചിരുന്നത്. എന്നാൽ ആകെയുള്ള 19 പേരെ 2 ബാച്ചായി പരിശീലനം നൽ അധിക ചെലവുണ്ടായതായി കാണുന്നു.

5. സ.ഉ(കൈ).22/18/തസ്വഭവ/14.02.2018 ഖണ്ഡിക 7.5.5 പ്രകാരം വയോജനങ്ങൾക്കും സ.ഉ(കൈ).11/18/തസ്വഭ ഖണ്ഡിക 7.6(14) പ്രകാരം ഹൈസ്കൂൾ/ ഹയർ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്കും യോഗാ പരിശീലനം നൽകാവുന്നതാ മേൽ പദ്ധതികളിലൂടെ വനിതകൾക്കും കുട്ടികൾക്കുമാണ് പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് സാധൂകരിക ഉത്തരവുകളൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 6/19.03.2020 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-25 ഇ-ടെണ്ടർ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില: വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.

നി.ഉദ്യോഗസ്ഥൻ. അസി.എഞ്ചിനീയർ

GO(MS) No 318/2013/LSGD/28-09-2013 പ്രകാരം ത സ്വ ഭ വ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ 5 ലക്ഷം രൂപയോ അതിന അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ സംവിധാനം നടപ്പിലാക്കുകയും ഇത്തരം പ്രവൃത്തികളുടെ online transaction വഴിc ഫോറം വില സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി zero balance account തുടങ്ങുന്നതിനും ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. മേലുത്തര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എ അക്കൗണ്ടിലാണ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടത്. ആയത് പ്രകാരം, പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2018-19 ൽ ഇ-ടെ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില എത്ര രൂപയാണെന്നും ആയതിൽ എത്ര രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്നുമുള്ള വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 18/20-3-2020 നം എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പണിസ്ഥലത്തുനിന്ന് പൊളിച്ചുമാറ്റിയ സാധനങ്ങൾ പുനരുപയോഗിച്ചില്ല/ ലേലം ചെയ്തില്ല.

നി.ഉദ്യോഗസ്ഥൻ. അസി.എഞ്ചിനീയർ

താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ നിന്നും പൊളിച്ചെടുത്ത സാധനങ്ങൾ പുനരുപയോഗിക്കുകയോ ലേ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി	ഇനം	പൊളിച്ചു മാറ്റിയ സാധനം	അഭിപ്രായം
1	1) വെള്ളിമുറ്റം PHC സബ്സെന്റർ മേൽക്കൂര പുനരുദ്ധാരണം 185/19. കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഉബൈദുല്ല കരാർ: 47/18-19/12-12-2018 അളവ് പുസ്തകം: 38/18-19 ചെലവ്: 125507രൂപ (ബിൽ നംപർ 61/18-19/18-3-19) മൂല്യനിർണ്ണയം: 125507 (-) നികുതി: 2523 കരാറുകാരന് : 122984	3	മേൽക്കൂര (ഓട്, മരം എന്നിവ) 97.02 m2.	പൊളിച്ചു മാറ്റിയവയുടെ പുനരുപയോഗം സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഓട്, മരം എന്നിവ ലേലം ചെയ്യുകയോ പുനരുപയോഗിക്കുകയോ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം ഇല്ല.

ഓട്, മരം എന്നിവ ലേലം ചെയ്യുകയോ പുനരുപയോഗിക്കുകയോ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന നൽകിയ 17/20-3-2020 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-27 ആസ്തി സംബന്ധിച്ച വിവരം പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഗ്രാമപഞ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലത്ത് തന്നെയാണോ നടപ്പാക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല. പ്രൊജക്ട് രൂപീകര ൽ പ്രവൃത്തി നടത്താനുദ്ദേശിക്കുന്ന ആസ്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 20.2, 32, 35, 36 എന്നീ ഖ വിശദമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രൊജക്ട് രൂപീകരണ ഫോറങ്ങളിൽ മേൽ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി നൽകുന്നില്ല. ഖ നിലവിലുള്ള ആസ്തിയുടെ യുണീക് നമ്പർ ചേർക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പല ഫോറങ്ങളിലും 1 എന്ന യുണീക് നമ്പർ ചേർ

കാണുന്നത്. പ്രൊജക്ട് രൂപീകരണ ഫോറങ്ങളിൽ ചേർക്കുന്ന യുണീക് നമ്പറുകൾ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുമില്ല. മേൽ അപാകത കാരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ തന്നെയാണോ പ്രവൃത്തി നടത്തിയ വരുത്താൻ ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലത്ത് തന്നെയാണ് പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതു അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-28 ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് മൂല്യനിർണ്ണയത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക പിൻവലിച്ചു;വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയത്തേക്കാൾ കൂടിയ തുക ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ചതായി കാണുന്ന ബില്ലിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യുന്ന റിട്ടെൻഷൻ ഇനത്തിലുള്ള തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മ തുക കരാറുകാരന് നൽകാതെ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം വീണ്ടും റിട്ടെൻഷൻ തുക പിൻവലിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിനാലാ തുക പിൻവലിക്കേണ്ടിവന്നിട്ടുള്ളത്.

വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) പട്ടികവർഗ്ഗ കോളനികളുടെ സംരക്ഷണഭിത്തി കെട്ടൽ 153/18, 8/19

അടങ്കൽ: 1303000 (TSP)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഉബൈദുല്ല

കരാർ: 39/AE/ LSGD/17-18/30-10-17

അളവ് പുസ്തകം: 31/17-18,8/18-19

തുക നൽകിയത്:

1st part bill:

മൂല്യനിർണ്ണയം- 522152

(-) retension 52215

(-) നികുതി. 10444

കരാറുകാരന് 459493

2nd final bill

മൂല്യനിർണ്ണയം- 1157332.61

(-) part bill 522152

ബാക്കി 635181

(+) retension 62659

(-) നികുതി. 27982

കരാറുകാരന് 669858

ചെലവ് : 1157332 രൂപ

പിൻ വലിച്ച തുക: 1219992 രൂപ

ബിൽ നമ്പർ: 54/17-18/20-1-18: 522152 രൂപ

26/18-19/1-1-19: 697840 രൂപ

ആകെ 1219992 രൂപ

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ ചെലവ് 1157332 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം 12 പിൻവലിച്ച് ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഒന്നാം പാർട്ട് ബില്ലിലെ റിട്ടെൻഷൻ തുക 52215 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ത അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുകയും ഈ തുക കരാറുകാരന് നൽകാതെ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം വീണ്ടും റിട്ടെൻഷൻ തുക പിൻവലിച്ചതിനാലാണ് 52215 രൂപ (1219992- 1157333) അധികം പിൻവലിക്കേണ്ടി വന്നത്. (യഥാർത്ഥത്തിൽ 6 അധികം പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിൽ 10444 രൂപ (62659- 52215) ഒന്നാം പാർട്ട് ബില്ലിലെ നികുതിയിനത്തിലുള്ളതാ വീണ്ടും പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) മൂച്ചിക്കൽ പൊട്ടി ചെമ്പാലി റോഡ് സൈഡ് സംരക്ഷണം, 103/19

അടങ്കൽ: 400000 (CFC)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഗോപി പി

കരാർ: 19/AE/ LSGD/18-19/27-9-18 (18.8% below ER)

അളവ് പുസ്തകം: 10/18-19,46/18-19

തുക നൽകിയത്:

1st part bill:

മൂല്യനിർണ്ണയം- 322941

(-) 18.8% below ER 60713

ബാക്കി 262228 (ബിൽ 42/18-19/15- 3-19)

(-) retension 26223

ബാക്കി 236005

(-) നികുതി. 9464

കരാറുകാരന് 226541

2nd final bill

മൂല്യനിർണ്ണയം- 363461.25

(-) 18.8% below ER 68330.72

ബാക്കി 295131

(-) part bill 236005 (കുറക്കേണ്ട തുക റിടെൻഷൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള 262228 രൂപ)

ബാക്കി 59126

(-) നികുതി. 2365

കരാറുകാരന് 56761

ആകെ പിൻവലിച്ച തുക: 321354 രൂപ

ബിൽ നമ്പർ: 42/18-19/15-3-19): 262228 രൂപ

60/18-19/6-3-19: 59126 രൂപ

ആകെ 321354 രൂപ

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ ചെലവ് (ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം കഴിച്ച്) 295131 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ട്രഷറിയിൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം 321354 രൂപ പിൻവലിച്ച് ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഒന്നാം പാർട്ട് ബില്ലിലെ റിട്ടെൻഷൻ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുകയും ഈ തുക കരാറുകാരന് നൽകാതെ ഫൈനൽ ബിൽ പ്ര റിട്ടെൻഷൻ തുക 26223 രൂപ പിൻവലിച്ചതിനാലാണ് 26223 രൂപ (321354- 295131) അധികം പിൻവലിക്കേണ്ടിവന്നത്.

അധികം പിൻവലിച്ച തുക ട്രഷറിയിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 16/4-2-2020 നം എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ആകെ 88882 രൂപ (62659+26223) അധികം പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് ട്രഷറിയിൽ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-29 പ്രവൃത്തി വൈകിപൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല. 3809 രൂപ

നി.ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. കരാറുകാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ പിഴ ഈടാക്കി മാത്രമേ പ്രവൃത്തി പൂർ എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുകയും കരാറുകാർ ആയത് അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

GO(P) 13/2012/PWD/01-01-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2005,2112,2111 എന്ന് കരാറുകാരൻ, കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി AE മുഖേന, കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പായി അപേക്ഷിക്ക ഇക്കാര്യത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് ഒറ്റത്തവണ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% അല്ലെങ്കിൽ 6 മാസം, (ഏതാണ് ക നിരക്കിലും പരമാവധി 50% വരെയും ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ അപ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷിക്കുകയോ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി ഭ തീരുമാനിക്കുകയോ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ത പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മാത്രമല്ല, മേൽ ചട്ട പ്രകാരം കരാർ കാലാവധിക്ക് ശേഷം കരാർ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷിക്കുക പോലും ചെയ്യാതെ കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് ചെയ്യുന്ന (അനധികൃതവുമാണ്.

വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) അമ്പലക്കുന്ന് കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ് 189/18, 175/19.

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഉബൈദുല്ല

കരാർ: 64/AE/LSGD/17-18/12-12-17(എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)

കരാർ തുക: 297730 രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 90/17-18

കരാർ കാലവധി: 5 മാസം

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 11-5-18

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 14-6-18(അളവ് പുസ്തകം പേജ് 11)

ചെലവ്: 297408 രൂപ (ബിൽ 16/18-19/21-6-18: 27408, 17/18-19/21- 6-18: 270000)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 297408

(-) നികുതികൾ: (2%) 5948

കരാറുകാരന്: 291460

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ.

ആദ്യ തവണ PAC യുടെ 1% : 2585.55 രൂപ (minimum Rs.1000, Rs.maximum 50000)

(25% of 5 months: (38 days) 12-5-18 to 14-6-18=33 ദിവസം, 2977.30*33/38= 2585.55 രൂപ)

ആകെ 2586.00 രൂപ.

2) കനിപ്പാല തെച്ചിയോടം പടി റോഡ് ടാറിംഗ് 174/18, 170/19.

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഉബൈദുല്ല

കരാർ: 62/AE/LSGD/17-18/12-12-17(എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)

കരാർ തുക: 248745 രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 92/17-18

കരാർ കാലവധി: 5 മാസം

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 11-5-18

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 14-6-18(അളവ് പുസ്തകം പേജ് 21)

ചെലവ്: 246931 രൂപ (ബിൽ 18/18-19/21-6-18: 46931, 22/18-19/10-8 -18: 200000)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 246931

(-) നികുതികൾ: (2%) 4938

പിഴ 1000

കരാറുകാരന്: 240993

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ.

ആദ്യ തവണ PAC യുടെ 1% : 1222.92 രൂപ (minimum Rs.1000, Rs.maximum 50000)

(25% of 5 months: (38 days) 12-5-18 to 14-6-18=33 ദിവസം, 2487.45*33/38= 2160.16-1000(ഈടാക്കിയ പിഴ)= 1160.16 (

ആകെ 1160.00 രൂപ.

മേൽ പ്രകാരം 3746.00രൂപ (2586+1160) പിഴ ഈടാക്കാത്തത് വിശദമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 19 നംപർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 3746.00രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നീടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 5% കുറവ് ചെയ്തില്ല, നഷ്ടം 81543 ര

ജി.ഒ (പി)30/2016 ഫിൻ തീ. 29.02.2016 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തിം ഓവർഹെഡ് ചാർജ് നൽകാമെന്നും, ആവശ്യമായ നികുതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളിൽ നിന്നും ഈടാ ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ് ഉ 01.07.2017 മുതൽ GST നിലവിൽ വന്നിട്ടുള്ളതിലാൽ 5% VAT ഈടാക്കേണ്ടതില്ലെന്നും 5% തുക കുറവ് ചെയ്തതിന അനുവദിച്ചാൽ മതിയെന്നും കേരള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ കേരള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് അ ചീഫ് സെക്രട്ടറിക്ക് അയച്ച നം.ഡിബി3-9058/17/സിഇ/തസ്വഭവ തീ.16.03.2018 കത്തിലൂടെ വ്യക്തമാക്കിയിട്ട വർഷത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ നാല് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രക ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യാതെ ഫൈനൽ ബില്ല് അനുവദിച്ചുവഴി 81543 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക നൽകാനിടയായിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ മൂന്നാം ഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-31 Top belt കോൺക്രീറ്റിനുള്ള ഫോം വർക്കിന് അധികനിരക്ക് അനുവദിച്ചു. നഷ്ടം 32512/-രൂപ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

2018-19 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ രണ്ട് പ്രവൃത്തികളിൽ സംരക്ഷണഭിത്തിയുടെ top belt കോൺക്രീറ്റിനുള്ള സെന്ററിംഗ് DSR Code 4.3.2 പ്രകാരമുള്ള ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകിയതായി കാണുന്നു. യഥാർത്ഥത്തിൽ ഈ ഇനം പ്രവൃത്തിക്ക് DSR പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിന് മാത്രമേ അർഹതയുള്ളൂ. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ ഇത്തരത്തിലുള്ള മറ്റു പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSR പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ രണ്ട് പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSR Code 4.3.2 പ്രകാരമുള്ള ഉയർ

നൽകിയതായി കാണുന്നു. ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചതു മൂലം 32512/-രൂപ അധികച്ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശ
റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗം 3 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-32 കരാറുകാരന് അധികത്തുക നൽകി; നഷ്ടം 10444 രൂപ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പട്ടികവർഗ്ഗ കോളനികളുടെ സംരക്ഷണഭിത്തി കെട്ടൽ (153/18, 8/19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം റിട്ടെൻഷൻ ഇനത്തിൽ 10444 രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഒന്നാം പാർട്ട് ബില്ലിൽ നിന്നും റിട്ടെൻഷൻ ഇനത രൂപയാണ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ കരാറുകാരന് 62659 രൂപ റിട്ടെൻഷൻ ഇനത്തിൽ നൽ ഇപ്രകാരമാണ് 10444 രൂപ (62659-52215) അധികം നൽകിയത്. വിശദാംശം ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗം 3 ൽ ഉൾപ്പെടുത്ത

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ

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

2-1 റോഡ് റീ സ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയതിലെ അപാകത - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 1485071 രൂപ നഷ്ടം.

പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കോടാലിപ്പൊയിൽ റോഡിൽ ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബിൾ സ്ഥാപ അനുമതിക്കായി റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡ് 19.02.2018 ന് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വശങ്ങളിൽ ട്രഞ്ച് എടുക്കുന്നതിന് നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടുന്ന തുക സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് സമർപ്പിക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി. (എ3/1208/18 തിയതി. 14.03.2018) ആയതിന്റെ അടിസ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് പോത്തുകൽ ജംഗ്ഷൻ മുതൽ ചെമ്പൻകൊല്ലിവരെ 5084 മീറ്റർ മണ്ണ് റോ ടാർ റോഡും 5.75 മീറ്റർ കോൺക്രീറ്റ് റോഡും കട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുണ്ടെന്ന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുകയും ആയതിനുള്ള (RT)No.1809/2017/PWD Dtd.02.12.2017 പ്രകാരം താഴെപ്പറയും പ്രകാരം കണക്കാക്കി നൽകുകയും ചെയ്തു തിയതി.23.03.2018).

ക്രമ നം	റോഡ് തരം	തുക
1	Earthen Road @820.39/m2	5084X0.50X820.39 =2085431.38
2	Tar Road @ 3495.76/m2	10 X 0.50X3495.76 = 17478.80
3	Concrete Road @ 4606.15/m2	5.75 X 0.50 X 4606.15 = 13265.71 (*)
	Total	2116175.89 ie 21,16,176/- രൂപ *(ക്രമ നമ്പർ 3 പ്രകാരം കണക്കാക്കുമ്പോൾ 13265.71 ന് പകരം 13242.68 ആണ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നത്. ഇത് പ്രകാരം കണക്കാക്കുമ്പോൾ ആകെ തുക 2116152.86 ആയി മാറും)

21,16,176/- രൂപ അടവാക്കി പഞ്ചായത്തുമായി എഗ്രിമെന്റ് വെക്കുന്ന മുറക്ക് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിനുള നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് എ3/1208/18 യിയ്യതി. 07.04.2018 പ്രകാരമാണ് അ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

എന്നാൽ ഈ വിവരം അപേക്ഷകനെ അറിയിക്കുന്നതിന് മുൻപ് തന്നെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക തിയതി.23.03.2018) അടവാക്കാൻ അപേക്ഷകനോട് ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ നിരക്കിൽ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ടെന്നും നിരക്കിലുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി നൽകിയാൽ തുക അടവാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയതിനാൽ പുതിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്നും കാണിച്ച് 06.04.2018 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപേക്ഷകനെ അറിയിക്കുന്നതിനും അപേക്ഷകൻ അപേക്ഷിക്കുന്നതിനും മുമ്പ് സെക്രട്ടറി ഇപ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

അപേക്ഷകൻ 18.03.2013 ലെ CE/R&B/GL/6682/06 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ നൽകണമെന്നാണ് ആവശ്യപ്പെടുന്നതെന്നും എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ C6-36832/17 Dtd.24.11.2017 ലെ ഉത്തരവിൽ ഗ്യാസ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് PWD നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിൽ തന്നെ OFC കേബിൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് റോഡ് മുറിക്കുന്നതുമായി റീസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കണമെന്നുള്ളതിനാൽ A3-1942/18 തിയതി.23.03.2018 പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുള്ള എസ്റ്റിമേ തുക ഈടാക്കാവുന്നതാണെന്നാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 07.04.2018 ന് രേഖാമൂലം മറുപടി നൽകിയത് (ഇൻവേർഡ 2224/18 തി. 07.04.2018).

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക അധികമായതിനാൽ GO (RT)No.1809/2017/PWD Dtd.02.12.2017 പ്രകാരം തുക കുറച്ച് തരണമെ വിനോദ് നായർ, റിലയൻസ് ജിയോ, കൊച്ചി 12.04.2018 ന് A3-2297 നമ്പർ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചതായും അസിസ്റ്റന്റ് 18.03.2013 ലെ CE/R&B/GL/6682/06 നിരക്ക് അനുസരിച്ച് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം റിസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ് കണക്കാക്കി സമർപ്പിച്ചതായും കാണുന്നു.

ക്രമ നം	റോഡ് തരം	തുക
1	Earthen Road @161/m2	5084X0.50X1.5 X161 =613893.00
2	Tar Road @ 1521/m2	10 X 0.50X1.5X1521= 11408.00
3	Concrete Road @ 1338.11/m2 DSR rate	5.75 X 0.50 X1.5X 1338.11= 5781.00(*)
	Total	6,31,082/- രൂപ * (ക്രമ നമ്പർ 3 കണക്കാക്കിയതിൽ ക്ലറിക്കൽ മിസ്റ്റേക്ക് സംഭവിച്ചതായി കാണുന്നു)

മേൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് (6,31,082 + SGST 9% 56798 + CGST9% 56798 = 744678/- രൂപ) ഭരണസമിതി 17.04.2018 ലെ അംഗീകരിച്ചു. ടി തുക (ചെ.നം.836253/05.05.2018) 07.05.2018 ന് 118010500002 നമ്പർ രസീതി പ്രകാരം വരവ് വെക്കു ചമച്ച് (തിയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) അനുമതി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

അപേക്ഷകൻ തന്നെ നിലവിലുള്ള ഉത്തരവായ GO (RT)No.1809/2017/PWD Dtd.02.12.2017 പ്രകാരം തുക കണക്കാക 12.04.18 ന് 2297 നമ്പർ അപേക്ഷയിലൂടെ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും 18.03.2013 ലെ CE/R&B/GL/6682/06 പ്രകാരം നിരക ഈടാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വ 8/19.03.2020) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നിയമാനുസൃതമായ നിരക്കിൽ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ റോഡ് റി ചാർജ്ജിനത്തിൽ 1485071 രൂപ (2116153 – 631082) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. യഥാർത്ഥ നിരക്കി തയ്യാറാക്കിയിട്ടും പുതിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് വേണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട സെക്രട്ടറി, മതിയായ പരിശോധന കൂടാതെ തുക ഈട ഒപ്പിട്ട സെക്രട്ടറി, സെക്രട്ടറിയുടെ നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വീണ്ടും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി നൽകിയ എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് നഷ്ട തുക തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

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

3-1 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 5% കുറവ് ചെയ്തില്ല, നഷ്ടം 81543 ര

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

ജി.ഒ (പി)30/2016 ഫിൻ തീ. 29.02.2016 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തിക ഓവർഹെഡ് ചാർജ് നൽകാമെന്നും, ആവശ്യമായ നികുതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളിൽ നിന്നും ഈടാ ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. PRICE സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട മുതൽ GST നിലവിൽ വന്നിട്ടുള്ളതിലാൽ 5% VAT ഈടാക്കേണ്ടതില്ലെന്നും 5% തുക കുറവ് ചെയ്തതിനു ശേഷം തുക അ മതിയെന്നും കേരള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ കേരള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് അഡീഷ സെക്രട്ടറിക്ക് അയച്ച നം.ഡിബി3-9058/17/സിഇ/ltസ്വഭവ തീ.16.03.2018 കത്തിലൂടെ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2017-18 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ നിന്നും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം 5% ള നിന്നും കുറവ് ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) പോത്തുകല്ല് പൊട്ടി റോഡ് ടാറിംഗ് 33/17, 96/18,155/19.

അടങ്കൽ: 420000 രൂപ (CFC)

കൺവീനർ: ശ്രീ ഉമ്മർ എം

കരാർ: 46/AE/LSGD/17-18/7-3-2018

അളവ് പുസ്തകം: 55/17-18

ചെലവ്: 335037രൂപ (469086-134049) ബിൽ നംപർ 7/18-19/26-5-18)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 469086

(-) നികുതി @ 3% 14073

(-) ടാർ വില 134049

കൺവീനർക്ക് 320964

ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് അധികം നൽകിയത്: 23454/- രൂപ (469086*5%)

2) പൂളപ്പാടം സ്കൂൾപടി കുവക്കൽ റഡ് ടാറിംഗ് 126/18,156/19.

അടങ്കൽ: 477012 രൂപ (MGNR)

കൺവീനർ: ശ്രീ P D പ്രസാദ്

കരാർ: 45/AE/LSGD/2017/7-3-2017

അളവ് പുസ്തകം: 57/17-18

ചെലവ്: 393858രൂപ (474120-68459-11803) ബിൽ നംപർ 8/18-19/26-5-18:347984, ചെക്ക് നംപർ 6270301/14-3-

മൂല്യനിർണ്ണയം: 474120

(-) നികുതി @ 3% 14223

(-) ടാർ വില 68459

(-) emulsion വില 11803

കൺവീനർക്ക് 379635

ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് അധികം നൽകിയത്: 23706/- രൂപ (474120*5%)

3) കാനക്കുന്ന് റോഡ് ടാറിംഗ് 94/18,154/19.

അടങ്കൽ: 420000 രൂപ (CFC)

കൺവീനർ: ശ്രീ ഉസ്മാൻ

കരാർ: 44/AE/LSGD/16-17/7-3-2017

അളവ് പുസ്തകം: 58/17-18

ചെലവ്: 341003രൂപ (420000-65036-13961) ബിൽ നംപർ 9/18-19/26-5-18)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 420000

(-) നികുതി @ 3% 12600

(-) ടാർ വില 65036

(-) emulsion വില 13961

കൺവീനർക്ക് 328403

ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് അധികം നൽകിയത്: 21000/- രൂപ (420000*5%)

4) പനയഞ്ചാൽ റോഡ് ടാറിംഗ് 157/19.

അടങ്കൽ: 270000 രൂപ (CFC)

കൺവീനർ: ശ്രീ ഗോവിന്ദൻ

കരാർ: 66/AE/LSGD/17-18/22-3-2017

അളവ് പുസ്തകം: നംപർ ഇല്ല

ചെലവ്: 234520രൂപ (267656-29209-3927) ബിൽ നംപർ 11/18-19/26-5-18)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 267656

(-) നികുതി @ 3% 8030

(-) ടാർ വില 29209

(-) emulsion വില 3927

കൺവീനർക്ക് 226490

ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് അധികം നൽകിയത്: 13383 രൂപ(267656*5%)

ക്രമപ്രകാരം ബില്ലിൽ നിന്നും 5% കുറവ് ചെയ്യാതിരുന്നതു മൂലം ആകെ 81543 രൂപ (23454+23706+21000+13383) സമിതികൾക്ക് അധികം നൽകാനിടയായിട്ടുണ്ട്. ആയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡ 2020 നമ്പർ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 81543 രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നോ അല്ല ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 Top belt കോൺക്രീറ്റിനുള്ള ഫോം വർക്കിന് അധികനിരക്ക് അനുവദിച്ചു. നഷ്ടം 32512/-രൂപ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

2018-19 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ സംരക്ഷണഭിത്തിയുടെ top belt കോ സെന്ററിംഗ് പ്രവൃത്തിക്ക് DSR Code 4.3.2 പ്രകാരമുള്ള ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകിയതായി കാണുന്നു. യഥാർത്ഥത്തിൽ പ്രവൃത്തിക്ക് DSR Code 5.9.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിന് മാത്രമേ അർഹതയുള്ളൂ. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ ഇത്തര പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSR Code 5.9.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക 4.3.2 പ്രകാരമുള്ള ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകിയതായി കാണുന്നു. ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചതു മൂലം വന്ന അധിക വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പട്ടികവർഗ്ഗ കോളനികളുടെ സംരക്ഷണഭിത്തി കെട്ടൽ 153/18, 8/19

അടങ്കൽ: 1303000 (TSP)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഉബൈദുല്ല

കരാർ: 39/AE/ LSGD/17-18/30-10-17

അളവ് പുസ്തകം: 31/17-18,8/18-19

മൂല്യനിർണ്ണയം- 1157332.61

(-) part bill 522152

ബാക്കി 635181

(+) retension 62659

(-) നികുതി. 27982

കരാറുകാരന് 669858

ചെലവ്: 1157332

ബിൽ നമ്പർ: 54/17-18/20-1-18: 522152 രൂപ

26/18-19/1-1-19: 697840 രൂപ

ആകെ 1219992 രൂപ

വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം	ചെയ്ത അളവ്	അനുവദിക്കാവുന്നത് DSR(2016) 5.9..1 @40.20% cost index	അനുവദിച്ചത് DSR (2016)4.3.2 @40.20% cost index	അധികം
സംരക്ഷണഭിത്തിയുടെ top belt കോൺക്രീറ്റിനുള്ള സെന്ററിംഗ് പ്രവൃത്തി (എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം(6)	135.632M^2	231.05/M2 (271.91/m2-15.03%) = 31337.77	451.00/M^2 (530.80/m2-15.03%) =61170.03	29832 രൂപ

2) തമ്പുരാട്ടിക്കല്ല് അംഗനവാടി ചുറ്റുമതിൽ 99/19

അടങ്കൽ: 150000 (MGNR)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ മുഹമ്മദ് അലി

കരാർ: 24/AE/ LSGD/18-19/13-12-18

അളവ് പുസ്തകം: 31/18-19

മൂല്യനിർണ്ണയം- 124676 (ബിൽ 49/18-19/15- 3-19)

(-) നികുതി. 2506

കരാറുകാരന് 122170

വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം	ചെയ്ത അളവ്	അനുവദിക്കാവുന്നത് DSR(2016) 5.9..1 @37.25% cost index	അനുവദിച്ചത് DSR (2016)4.3.2 @37.25% cost index	അധികം

സംരക്ഷണഭിത്തിയുടെ top belt കോൺക്രീറ്റിനുള്ള സെന്ററിംഗ് പ്രവൃത്തി (എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം(4)	10.575M^2	266.18/M2 = 2814.85	519.63/M^2 =5495.08	2680 രൂപ

ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിനും 32512/-രൂപ (29832+ 2680) അധികച്ചെലവ് വരുത്തിയതിനും വ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 14/4-2-2020 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഒ നഷ്ടം 32512/-രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 കരാറുകാരന് അധികത്തുക നൽകി; നഷ്ടം 10444 രൂപ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് റിട്ടെൻഷൻ ഇനത്തിൽ അധികം തു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) പട്ടികവർഗ്ഗ കോളനികളുടെ സംരക്ഷണഭിത്തി കെട്ടൽ 153/18, 8/19

അടങ്കൽ: 1303000 (TSP)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഉബൈദുല്ല

കരാർ: 39/AE/ LSGD/17-18/30-10-17

അളവ് പുസ്തകം: 31/17-18,8/18-19

തുക നൽകിയത്:

1^{st} part bill:

മൂല്യനിർണ്ണയം- 522152

(-) retension 52215

(-) നികുതി. 10444

കരാറുകാരന് 459493

2^{nd} final bill

മൂല്യനിർണ്ണയം- 1157332.61

(-) part bill 522152

ബാക്കി 635181

(+) retension 62659

(-) നികുതി. 27982

കരാറുകാരന് 669858

ചെലവ്: 1157332

ബിൽ നംപർ: 54/17-18/20-1-18: 522152 രൂപ

26/18-19/1-1-19: 697840 രൂപ

ആകെ 1219992 രൂപ

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഒന്നാം പാർട്ട് ബില്ലിൽ നിന്നും റിട്ടെൻഷൻ ഇനത്തിൽ 52215 രൂപയാണ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ള ഫൈനൽ ബില്ലിൽ കരാറുകാരന് 62659 രൂപ റിട്ടെൻഷൻ ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ 10444 രൂ 52215) ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 15/20-3-2020 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമ ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 10444 രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് .

(റിട്ടെൻഷൻ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് രണ്ട് പ്രാവശ്യം പിൻവലിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ഖണ്ഡിക 1-28 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.)

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ /തീയതി
2018-19	17.07.2019 & 18.07.2019	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1961/2019 തി.06.08.2019

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്, നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1250000	16/18-19- ലൈഫ് മിഷൻ സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി.	1250000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2777067	16/18-19- ലൈഫ് മിഷൻ സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി.	2777067	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	200000	21/18-19- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്/ബത്ത.	200000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റേയും ബാക്കി തുകയുടേയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം.	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	43/2018-19 – സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കലും അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങളും.	ബിൽ നമ്പർ.18/2018-19 തി.26.02.2019	87556	0	ഇല്ല.	87556
കെ.എസ്.ഇ.ബി	152/2018-19 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ്	ബിൽ നമ്പർ.5/2018-	168000	168000	പൂർത്തീകരിച്ചു	0

	വാങ്ങൽ, സ്ഥാപിക്കൽ	19 തി.21.06.2018				

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്.

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 25684671 രൂപ വരവുണ്ട്. വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അ
വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാന ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
1	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (HUDCO)	ജി.ഒ. (എം.എസ്)നം. 227/LSGD തിയതി 18.08.18	25684671	0	0	0	25684671

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പ
സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	2-3	2016-17	--	വസ്തു നികുതി	നിലനിൽക്കുന്നു.
2014-15	2-4	2016-17	--	തൊഴിൽ നികുതി	നിലനിൽക്കുന്നു.
2016-16	2-4	2016-17	--	തൊഴിൽ നികുതി	നിലനിൽക്കുന്നു.

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം.

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	109763094

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	97064479
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	1485071
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	124499
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	310688

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	1485071		ശ്രീമതി.രാജി.സി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ – 4,95,023/- രൂപ. ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ.എൻ, സെക്രട്ടറി- 4,95,024/- രൂപ. ശ്രീ.ടോമി ജോസഫ്, സെക്രട്ടറി- 4,95,024/- രൂപ.
3-1		81543	ശ്രീമതി.രാജി.സി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
3-2		32512	ശ്രീ.കെ.മധുസൂധനൻ നായർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
3-3		10444	ശ്രീ.കെ.മധുസൂധനൻ നായർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	255000	ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ.എൻ, സെക്രട്ടറി
1-21	55688	ശ്രീമതി.സുലൈഖ.കെ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ.

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.രാജി.സി.ആർ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, പാറക്കടവ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.	പാറക്കാട്ട് ഹൗസ്, മൂത്തകുന്നം.പി.ഒ, നോർത്ത് പറവൂർ, എറണാകുളം – 683516
ശ്രീ.കെ.മധുസൂധനൻ നായർ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	റ്റി.സി-44/211, KLRA-119, കുക്കിലിയാർ ലെയ്ൻ, ജഗതി.പി.ഒ, തിരുവനന്തപുരം-14

ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ.എൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	ശ്രീപ്രഭാ ഹൗസ്, വാരിയത്തുകുന്ന്, നടുവത്ത്.പി.ഒ, വണ്ടൂർ – 679328
ശ്രീ.ടോമി ജോസഫ്, സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, ചോക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മഠത്തിക്കണ്ടത്തിൽ ഹൗസ്, ചന്തക്കുന്ന്.പി.ഒ, നിലമ്പൂർ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം.	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്ക്സ്
2001-02	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1149/2018 തി.23.05.2018	12	
2002-03	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1149/2018 തി.23.05.2018	6	
2003-04	എൽ.എഫ്.എം.5/2052/09 തി.28.02.2006	13	
2004-05	എൽ.എഫ്.എം.8/1410/2010 തി.12.07.2011	33	
2005-06	എൽ.എഫ്.എം.6/2106/10 തി.11.07.2011	37	
2006-07	എൽ.എഫ്.എം.6/2106/19(1) തി.05.05.2011	22	
2007-08	എൽ.എഫ്.എം.6/1163/11തി.20.07.2011	18	
2008-09	എൽ.എഫ്.എം.6/1164/11 തി.18.07.2011	18	
2009-10 2010-11	എൽ.എഫ്.എം.6/772/13 തി:05.09.2013	26	
2011-12 2012-13	എൽ.എഫ്.എം.6/1255/15 തി:02.11.2015	23	
2013-14 2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1608/18 തി: 05.07.2018	14	
2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/240/2019 തി: 27.03.2019	18	
2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/2169/17 തി: 09.07.2018	19	
2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/2979/18 തി: 04.06.2019	12	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറ
കേരള സംസ്ഥാന ഓ

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

കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1961/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാല

പിൻ-676505 ഫോൺ:0

dompm.ksad@

തിയ്യതി:

<u>ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്ത വകുപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്/നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെട്ട കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31.03.2019 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യസ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ പരിശോധന നിർ ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അന്യത്ര കൊടുത്തിട്ടുള്ള ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ധനകാര്യസ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവ എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാല