



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തെന്മല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം. കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി1-/1248/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.

തീയതി - 11.1.2021

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് / സെക്രട്ടറി മുഖേന

തെന്മല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തെന്മല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 ലെ ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും ഭാഗം3-ലെ ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും 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-പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14, 15).

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടിസ്വീകരിക്കേണ്ടതും 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) കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ തെന്മല 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.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ തെന്മല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 14.02.2019 മുതൽ 17.10.2020 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. കെ. സൈമൺ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	19.10.2020 മുതൽ 30.10.2020 വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ. മണിലാൽ വി ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ. ഗ്രേ.)	
	ശ്രീ. മന. കെ. നായർ അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ	
	ശ്രീ. സുബി. എസ് സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ	
	ശ്രീമതി. രജിന. എ. എസ്, ഓഡിറ്റർ	
പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി. ലൈലജ. ആർ	1.4.18 മുതൽ 31.3.19 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. രാജു. എം	1.4.18 മുതൽ 6.8.2018 വരെ

	ശ്രീ.രാജേഷ് കുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (അഡീഷണൽ ചാർജ്ജ്)	7.8.2018 മുതൽ 8.8.2018 വരെ
	ശ്രീമതി.പത്മജ തോമസ്	9.8.18 മുതൽ 31.3.19 വരെ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ		
ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസി.സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. മൈക്കിൾ സി	1.4.18 മുതൽ 21.4.18 വരെ
	ശ്രീ. രാജേഷ് കുമാർ ആർ	22.4.18 മുതൽ 31.3.19 വരെ
അസി. എൻജിനീയർ	ശ്രീ. പത്മകുമാർ. പി	1.4.18 മുതൽ 27.06.18 വരെ
	ശ്രീ. തോമസ് മാത്യു (അഡീഷണൽ ചാർജ്ജ്)	28.06.18 മുതൽ 18.07.18 വരെ
	ശ്രീ.അഭിലാഷ്. എസ്. എച്ച്.	19.07.18 മുതൽ 31.3.19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	ഡോ. രശ്മി	1.4.18 മുതൽ 05.08 .18 വരെ
	ഡോ. ജ്യോതി. എം. വി	6.8.18 മുതൽ 20.11.18 വരെ
	ഡോ. രശ്മി	21.11.18 മുതൽ 15.01.19 വരെ
	ഡോ. ഷമീർ. എ	16.01.19 മുതൽ 31.3.19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	ഡോ. ഷാജി ബോസ്	1.4.18 മുതൽ 12.07.18 FN വരെ
	ഡോ. ശ്രീജൻ. എസ്. ഡി. (അഡീഷണൽ ചാർജ്ജ്)	12.07.18 AN മുതൽ 31.12.18 വരെ
	ഡോ. തോമസ് കോശി	01.01.19 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ. ഗീതു മോഹൻ	1.4.18 മുതൽ 31.3.19 വരെ
വി.ഇ.ഒ.	ശ്രീ. നിതീഷ് ദേവ്	1.4.18 മുതൽ 31.3.19 വരെ
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ. പ്രീത. ആർ	1.4.18 മുതൽ 07.04.18 വരെ
	ഡോ. മണിമോഹൻ	08.04.18 മുതൽ 31.3.19 വരെ
അഗ്രികൾച്ചർ ഓഫീസർ	ശ്രീ. അജോ സുകുമാരൻ	1.4.18 മുതൽ 26.4.18 വരെ
	ശ്രീമതി. രാജി. ബി	27.4.18 മുതൽ 12.07.18 വരെ
	ശ്രീമതി. ഷംന. ആർ	12.07.18 മുതൽ 20.07.18 (FN) വരെ
	ശ്രീമതി. അംജദ ഹബീബ്	20.07.18 (AN) മുതൽ 31.3.19 വരെ
ഹെഡ്ഡിസ്ട്രസ്സ്	ശ്രീമതി. സുജാത. കെ	1.4.18 മുതൽ 31.3.19 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. ദീപ	1.4.18 മുതൽ 31.3.19 വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	ശ്രീ. അജീഷ് കുമാർ	1.4.18 മുതൽ 31.3.19 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	
	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	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	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം (ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ പാർട്ട് 1 അനുബന്ധം ബി)	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-11
12	'ജീവനം' പദ്ധതിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.- 1 ലക്ഷം രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-12
13	തുല്യതാ കോഴ്സ് -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-13
14	ഹെഡ്ഡിസൂസ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിൽ ടെൻഡർ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-14
15	ഭവന നിർമ്മാണ / പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതികളിൽ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ തുക കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല	1-15
16	കിടപ്പ് രോഗികൾക്ക് പോഷകാഹാര വിതരണം സഹകരണ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ട് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി	1-16
17	മഴക്കാല പൂർവ്വപ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്ന പദ്ധതിയ്ക്കായി പിൻവലിച്ച തുക ചെലവഴിച്ചില്ല.	1-17
18	ആരോഗ്യമേഖലയിൽ വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വാഹനങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ചു. നഷ്ടം - 900/- രൂപ, തടസ്സം- 90200/- രൂപ	1-18
19	തെന്മല കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ ചെലവ് ബോധ്യമായില്ല.	1-19
20	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ-ഒരു ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തില്ല	1-20
21	പട്ടികജാതി യുവാക്കൾക്ക് ചെണ്ടപരിശീലനവും,ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങലുകൾ- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കിയില്ല	1-21
22	പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകൽ-അധികം തുക നൽകി	1-22
23	ചാലിയക്കര-കമ്പിലൈൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി-ചെലവഴിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള ബാക്കി തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-23
24	ഇ-ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയില്ല.	1-24
25	റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ- ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയില്ല.	1-25
26	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിൽ കാലതാമസം- പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.	1-26
27	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി- യഥാസമയം കരാർ വയ്ക്കാതിരുന്നതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.	1-27
28	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം,സ്ഥാപിക്കൽ പ്രോജക്ടുകൾ-രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	1-28
29	മിനി എൽഇഡി ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ-11817/-രൂപ അധികം നൽകി	1-29
30	ഹൈമാസ്റ്റുകളിൽ മെയിന്റനൻസ് - 218444/-രൂപ അധികം നൽകി	1-30
31	ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ,കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം-റബ്ബർ കയ്യാളി കയ്യാളിക്ക് കൂലി അധികം നൽകി	1-31

32	തെരുവുവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ-കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നികുതികൾ ഈടാക്കിയില്ല	1-32
33	2406150/- യുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-33
34	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ-ഇൻസെന്റീവ് ലഭ്യമായില്ല	1-34
35	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-35
36	വാടക കുടിശ്ശിക ,ജി.എസ്.ടി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-36
37	ജീവിത ശൈലി രോഗങ്ങൾക്ക് പരിശോധന - പരിശീലനത്തിനായി പിൻവലിച്ച 5000/- രൂപ തിരിച്ചടയ്ക്കണം.	1-37
	ഭാഗം 2	
	വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
	ഇല്ല	
	ഭാഗം 3	
	ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
38	റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ- ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയില്ല.	3-1
39	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ-ഒരു ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തില്ല-28990/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	3-2
40	പട്ടികജാതി യുവാക്കൾക്ക് ചെണ്ടപരിശീലനവും,ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങലുകൾ- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കിയില്ല	3-3
41	മിനി എൽഇഡി ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ-11817/-രൂപ അധികം നൽകി	3-4
42	ഹെഡ്ഡിസ്കസ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിൽ സെൻഡർ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല നഷ്ടം-17864/- രൂപ	3-5
43	തെന്മല കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ 60,000 /- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	3-6
44	ഹൈമാസ്റ്റുകളിൽ മെയിന്റനൻസ് - 218444/-രൂപ അധികം നൽകി	3-7
45	ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ്, കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം-റബ്ബ്കോയ്ൽ കയറ്റിറക് കൂലി അധികം നൽകി	3-8
46	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം, സ്ഥാപിക്കൽ-അധിക തുക നൽകി	3-9
47	പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകൽ-അധികം തുക നൽകി	3-10
	ഭാഗം 4	
	പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
48	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
49	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
50	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
51	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
52	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
53	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
54	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
55	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
56	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9

57	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
58	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
59	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	അനുബന്ധം-1
60	അനുബന്ധപത്രികകൾ	അനുബന്ധം-2

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

1-1 ബജറ്റ്

27.3.18 തീയതിയിലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2019	13.5.19	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	6617686
വരവ്	127307743
ആകെ	133925429
ചെലവ്	119185441
നീക്കിയിരിപ്പ്	14739988

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി	
വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	30542000	30542000	29282786	1259214	
വികസനഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	8834000	8834000	7075254	1758746	
വികസനഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	1242000	1242000	839248	402752	
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	8004000	8004000	6068141	1935859	
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	6028000	6028000	5849076	178924	
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	16780293	16780293	13397520	3382773	
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	0	0	0	0	
സാക്ഷരത	23033	817	23850	0	23850	
ദുരിതാശ്വാസ നിധി	12592	715	13307	0	13307	
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	-	70803000	70803000		
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	3368	1121760	1125128	1112106	13022
TSC	310442	847000	1157442	160649	2638491	
SBT ഓൾഡേജ് പെൻഷൻ അക്കൗണ്ട്	23957	849	24806	0	24806	
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	0	3329661	3329661	1949725	1379936
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	4556399	4556399	3708110	848289
ബി ഫണ്ട്	-	398880	398880	398880		

ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്		ഷേറി വരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി				
തനത് ഫണ്ട്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	5066685	44075244	49141929	46019225	3122704
	ഷേറി അക്കൗണ്ട്	1024922	10297624	11322546	4813732	6508814
മറ്റിനം- കയ്യിരിപ്പ് പണം		152,687	166769	319456	152687	166,769

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
267	219862596	168	100829961	35	64	63%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	3368	11,21,760	11,25,128	11,12,106	13,022
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	70803000	70803000	70803000	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	98,880	63
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	70,51,500	2437
വിധവാപെൻഷൻ	17,887,900	5389
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	14,717,400	5062
വികലാംഗപെൻഷൻ	42,32,700	1349
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ	33,24,000	105

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 22.10.2020 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 3005/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചുമതലകൾ വ്യക്തമായി നിർവ്വചിക്കുകയും രേഖാമൂലം വിഭജിച്ചു നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംവിധാനത്തിലൂടെ വരവു ചെലവുകൾ അവലോകനം ചെയ്തു വരുന്നുണ്ട്.

അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

സാമ്പ്യൂ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതുകൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് വരവുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിവ്, ഔട്ട് ഡോർ പിരിവ് എന്നിവയ്ക്കായി കൈകൊണ്ടെഴുതുന്ന രസീതുകളും ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നു.

വരവുകൾ യഥാസമയം ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുവരുത്തുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ പിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പഞ്ചായത്തോഫീസിൽ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതിൽ കാലതമസം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിക്കുന്ന രസീതുകളിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും എല്ലാ മാസങ്ങളിലും തുടർച്ചയായി ഇതു ചെയ്തു സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തൻവർഷ കുടിശ്ശിക വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഡി&ഒ ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ലഭിക്കുന്ന ടെണ്ടർ ഫീ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ ആരംഭിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആയതിനുവേണ്ടി ഉപയോഗിക്കാത്തതിനാൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടത്.

ചെലവുകൾ കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ അക്കൗണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മൂലധനച്ചെലവെന്നും റെവന്യൂചെലവെന്നും വേർതിരിക്കുന്നതിൽ അപാകത നിലനിൽക്കുന്നു. സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികൾ സവിശേഷ നമ്പരുകൾ നൽകി ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് കാലികമാക്കുന്നില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	12.02.2020	11/2019 മുതൽ 12/2019	24.02.2020
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	20.07.2016 മുതൽ 04.08.2016 വരെ	2011-12 മുതൽ 2015-16	24.06.2016

1-11 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ.

1.	ബി.-2 പത്രികയിൽ ' Panchayath Distress Relief fund ' - 14,657/-രൂപ ആണ്. എന്നാൽ ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 13,307/-രൂപ ആണ്.						
2.	ബി.4 - schedule -ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന TSC, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.						
3.	Schedule B-5 Secured loans, secured loans from KURDFC - 2,55,60,000/- രൂപ liability -യിലും ബി 16- schedule -ലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിൽ 1,60,000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ടി തുക SBT e-payment അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. Asset side-ൽ ടി തുക 1,60,000/-രൂപ ഇരട്ടിപ്പ് വന്നിരിക്കുന്നു.						
4.	ബി-11 (a) schedule -ൽ capital work in Progress 2,68,391/-രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.						
5.	നികുതി/നികുതിയേതര വരവിനങ്ങളുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററുകളിൽ ഡി & ഒ., Profession Tax (Traders) എന്നിവ ഒഴികെയുള്ളവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വരവ് തുകയുടെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല.						
6.	ഡി & ഒ, Profession tax എന്നിവയുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി, വാർഷികധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.						
	Item	AFS			Register		
		D	C	B	D	C	B
	1) ഡി & ഒ.	106800	106800	0	109500	109500	0
2) Profession Tax (Traders)	228490	228490	0	206540	206540	0	
7.	Literacy Scheme Grant തൻവർഷ പലിശവരവ് RP-7, RP-9 പത്രികകളിൽ യഥാക്രമം 205/-, 817/- എന്നിവയാണ്. എന്നാൽ SBI അക്കൗണ്ട് നം. -57063949601-ൽ തൻവർഷ വരവ് -817/-രൂപ മാത്രമാണ്.						
8.	RP-29- Schedule-ൽ Panchayath Distress Relief Grant - വരവ് 2,065/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൻവർഷ വരവ് -565/-രൂപ മാത്രമാണ്. (USCB - A/C.No.6650)						
9.	ഡെപ്യൂസിറ്റ്, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.						
10.	തൻവർഷം 2019-20 സാമ്പത്തികവർഷത്തിലേയ്ക്ക് മുൻകൂറായി ലഭിച്ച നികുതി/നികുതിയേതര വരവിനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.						
11.	വിവിധ ബാങ്ക്/ട്രഷറി പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രികകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.						
12.	മുൻ മാസം കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ stale cheque ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.						

1-12 'ജീവനം' പദ്ധതിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.- 1 ലക്ഷം രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡയാലിസ് ചെയ്യുന്ന രോഗികൾക്ക് സഹായം എന്ന നിലയിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്. സി) നടപ്പിലാക്കിയ 'ജീവനം' പദ്ധതിയ്ക്കായി (പദ്ധതി നമ്പർ 88/19) വികസനഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും 1 ലക്ഷം രൂപ പിൻവലിച്ച് (ബിൽനം.18/18-19 തി. 31-12-18) പുനലൂർ താലൂക്ക് ആശുപത്രിയുടെ 57029294257 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ എത്ര രോഗികൾക്ക് ഈ പദ്ധതിയിൽനിന്നും നാളിതുവരെ സഹായം ലഭിച്ചുവെന്നതിനെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കുന്നതിന് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ

രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ടപ്പോൾ ആയത് പുനലൂർ താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിൽ നിന്നും ശേഖരിച്ച് ഹാജരാക്കാം എന്നു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗവിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ പദ്ധതിയ്ക്കായി ചെലവഴിച്ച 1 ലക്ഷം രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -2/21-10-20

തടസ്സം - 1,00,000/-രൂപ

1-13 തുല്യതാ കോഴ്സ് -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 50000 രൂപ അടങ്കൽ നിശ്ചയിക്കുകയും 36400 രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്ത തുല്യതാ കോഴ്സ് പദ്ധതിയിൽ (പദ്ധതി നമ്പർ 25/19) പ്ലസ്സ് തലത്തിൽ 2200/- രൂപ നിരക്കിൽ 7 പേർക്കും പത്താം തരത്തിൽ 1750/- രൂപ നിരക്കിൽ 12 പേർക്കുമായി ആകെ 36400 രൂപ [ചെക്ക് നമ്പർ. 1210036 തീയതി 27-3-19 15400/- രൂപ, ചെക്ക് നമ്പർ. 1210035 തീയതി 27-3-19 21000/- രൂപ] സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നേരിട്ട് അടച്ചിട്ടുണ്ട്. വിദ്യാർത്ഥികളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ വിവരങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ ഫയലില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ വിവരങ്ങളും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 36400/- രൂപയുടെ ചെലവു തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 1/21-10 -20

തടസ്സം- 36400/- രൂപ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്

1-14 ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിൽ ടെൻഡർ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല ഓഡിറ്റ് വർഷം ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ വിവിധ പദ്ധതികളിൽ ടെൻഡർ നടപടികൾ സുതാര്യമായും ക്രമപ്രകാരവുമല്ല നടന്നതെന്ന് കാണുന്നു. കൂടിയ തുകയ്ക്ക് സാധനം വാഗ്ദാനം ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തെ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നിയമങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി കുറഞ്ഞ തുകയ്ക്ക് സാധനങ്ങൾ വാഗ്ദാനം ചെയ്തു എന്നു കാണിച്ച് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കുകയും പിന്നീട് ആയതിന്റെ മാത്രം ഗുണനിലവാരം പരിശോധിക്കുന്നതിന് പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിൽ ഗുണനിലവാര പരിശോധനയോ നെഗോസിയേഷനോ നടത്തിയിട്ടില്ല. കൂടിയ ടെൻഡർ കുറഞ്ഞ ടെൻഡറായി കാണിച്ച് അംഗീകരിക്കുകയും പിന്നീട് ഗുണനിലവാര പരിശോധനയും നെഗോസിയേഷനും നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നത് ക്രമമല്ല. സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിന് വിരുദ്ധമായി ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കുകയും വാങ്ങൽ നടത്തുകയും ചെയ്തതിനാൽ ഉണ്ടായ നഷ്ടം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദ വിവരം ഭാഗം-3 ൽ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 3-5 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-15 ഭവന നിർമ്മാണ / പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതികളിൽ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ തുക കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തിയാക്കില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷം വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഭവന നിർമ്മാണ/പുനരുദ്ധാരണ

പദ്ധതികളിൽ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ തുക കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തിയാക്കി അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുള്ളതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി	ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരം	പരമാവധി തുക	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം (ജനറൽ) 18/19	സൈബിരിസാ ബീവി, വി.എസ്. മൻസിൽ, വാഴവിള	50000	25000
2	ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി.) 32/19	പഞ്ചമി, ഉപ്പുകുഴി ചാലിയാർ	400000	40000
3	പാനമുറി (എസ്.സി.പി.) 33/19	പവിത്ര/ ജ്ഞാനമണി, KIP ലേബർ കോളനി തെരുവ്	200000	150000
4	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ) 35/19	ഷൈനി - ജോസഫ്, ബേബി ഭവനം, ഇന്ദിര നഗർ	400000	40000
		സ്മിത - ബാഹുലേയൻ, ലക്ഷ്മി ഭവനം, ഉറുകുന്ന്,	400000	40000
		ജലജ - അനിൽ കുമാർ, 50 ഏക്കർ, കുറവൻതാവളം	400000	40000
		ബിന്ദു, യദുകൃഷ്ണവിലാസം, ഇന്ദിര നഗർ	400000	260000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യാനാവശ്യപ്പെട്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നിലവിലും പണി പൂർത്തിയായിട്ടില്ലെന്നും നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ ആരംഭിച്ചെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ഭവനനിർമ്മാണം എസ്.സി.പി.യുടെ ഗുണഭോക്താവ് മരിച്ചതിനാൽ അർഹതയുള്ള പക്ഷം അനന്തരവകാശിക്ക് വീട് അനുവദിച്ചു പണി പൂർത്തിയാക്കാൻ ശ്രമിക്കാവുന്നതാണ്. മറ്റുള്ളവർ പണി പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ അനുവദിച്ച തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 11/23-10-20

1-16 കിടപ്പ് രോഗികൾക്ക് പോഷകാഹാര വിതരണം സഹകരണ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ട് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവഹണം നടത്തിയ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ആകെ ചെലവായ 998189/- രൂപയിൽ 3,60,000 /- രൂപ ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത് കിടപ്പ് രോഗികൾക്ക് പോഷകാഹാരം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ്. മുഴുവൻ തുകയും ഇടമൺ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങിയതിനാധാരമായി സപ്ലൈകോ വിലയ്ക്ക് പലചരക്ക് സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യാമെന്ന കരാറോ അല്ലാത്തപക്ഷം സാധാരണ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നടപടിക്രമങ്ങളോ ഉണ്ടെങ്കിൽ ഹാജരാക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-2 നുള്ള മറുപടിയിൽ ഇവയൊന്നുമില്ലാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിയതായാണ് സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. സർക്കാർ

നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നല്ലാതെ നേരിട്ട് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാൻ കഴിയില്ല. തുടർ പദ്ധതിയായതിനാൽ ഭാവിയിൽ ടെൻഡർ നടപടികളിലൂടെ മാത്രം സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം സപ്ലൈകോയിൽ നിന്നു മാത്രം സാധനങ്ങൾ വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 2 / 21-10-20

1-17 മഴക്കാല പൂർവ്വപ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്ന പദ്ധതിയായി പിൻവലിച്ച തുക ചെലവഴിച്ചില്ല. മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ (റോഡിതരം) നിന്നും 50000/- രൂപ വകയിരുത്തൽ നടത്തി 20000/- രൂപ ചെലവഴിച്ച മഴക്കാലപൂർവ്വപ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ (27/19) എന്ന പദ്ധതിയിൽ 10000/- രൂപയുടെ ചെലവ് വൗച്ചറുകളാണ് (ബിൽ നമ്പർ 7/18-19 തീയതി 29-9-18 5000/-രൂപ,ബിൽ നമ്പർ 1/18-19 തീയതി 10-7-18 5000/-രൂപ)ഹാജരാക്കിയത്. എന്നാൽ ബിൽ നമ്പർ 17/18-19 തീയതി 31-12-18 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച 10000/- രൂപയുടെ ബിൽ കോപ്പി മാത്രം ഹാജരാക്കി. ആയതു പ്രകാരം തെന്മല കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് HMC അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് 10000/- രൂപ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ആയത് ചെലവഴിച്ചില്ല എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ചെലവില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 10000/- രൂപ HMCഅക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം. എസ്) 330/2014/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19-12-14 പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കുവാൻ പരിഗണന നൽകേണ്ടവയിൽ മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണം ഉൾപ്പെടുത്തില്ല എന്ന വിവരം കൂടി പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽ പ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -2/21-10-20

1-18 ആരോഗ്യമേഖലയിൽ വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വാഹനങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ച .നഷ്ടം - 900/- രൂപ, തടസ്സം- 90200/- രൂപ ഓഡിറ്റ് വർഷം പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം (23/19) പദ്ധതിയിലും രോഗപ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വാഹനവാടക (26/19) പദ്ധതിയിലും വാഹനങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാഹന വാടക സംബന്ധിച്ച് ടെൻഡർ, കരാർ ഉൾപ്പെടെ ഒരു രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. ആകെ ഹാജരാക്കിയത് ബിൽ കോപ്പിയും അതൊടൊപ്പം ട്രഷറിയിൽ ഹാജരാക്കിയ ടിപ്പ് ഷീറ്റുകളുടെ പകർപ്പാണ്. ഹോം കെയറിന് പ്രസാദ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ KL 25 B -4243 എന്ന വാഹനവും രോഗപ്രതിരോധപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് കലേഷ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ KL-25-A-8980 എന്ന വാഹനവുമാണ് ഭൂരുപക്ഷം ദിവസങ്ങളിലും ഉപയോഗിച്ചു കാണുന്നത്. ഇവർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ടിപ്പ് ഷീറ്റിൽ മീറ്റർ വിവരങ്ങളോ ഓടിയ ദൂരമോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. രണ്ടു പദ്ധതികളുടെയും വാഹനവാടക സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ടപ്പോൾ ഹോം കെയറിനുള്ള വാഹനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ,കരാർ രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും ആയത് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതല്ല. രോഗപ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വാഹനവാടക പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ രോഗ പ്രതിരോധ

പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വാഹനവാടക എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം നടത്തിയ 90200/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ/ തീയതി	തുക
10/18-19 തീ.9-10-18	29300
16/18-19 തീ.31-12-18	22800
2/18-19 തീ.10-7-18	18900
26/18-19 തീ.16-3-19	19200
ആകെ	90200

കൂടാതെ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയിൽ 13-11-18 ന് ഹോം കെയറിന് വാഹനം ഉപയോഗിച്ച വകയിൽ 1000/- രൂപ ശ്രീ. പ്രസാദ് കുമാർ (KL 25 B4243) എന്നയാൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. [ബിൽ നമ്പർ 19/18-19 തീയതി 31-12-18 തുക 197980]

എന്നാൽ ഇതേ ദിവസം തന്നെ രോഗപ്രതിരോധപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായുള്ള പദ്ധതിയിൽ ഇതേ വാഹനം ഓടിയ വകയിൽ 900/- രൂപ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. [ബിൽനം.16/18-19 തീയതി 31-12-18 തുക 22800/-]. ഇതേ ബിൽ നമ്പർ പ്രകാരം രോഗപ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വാഹനം എന്ന പദ്ധതിയിൽ 13-11-18 നു തന്നെ കലേഷ് എന്നയാൾക്ക് (KL-25 A8980) 1500/- രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വൈരുദ്ധ്യം വിശദീകരിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-4/22-10-20 നുള്ള മറുപടിയിൽ ശ്രീ. പ്രസാദ് കുമാറിന് രോഗ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനത്തിന് വാടക എന്ന പദ്ധതിയിൽ 13-11-18 ന് അനുവദിച്ച 900/- രൂപ അടിയന്തരഘട്ടത്തിൽ കടകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടിവന്നതിനാലാണെന്നും ആയത് രോഗപ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമാണെന്നും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതേ ദിവസം തന്നെ രോഗപ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വാഹനം എന്ന പദ്ധതിയിൽ വാഹനവാടക ഇനത്തിൽ 1500/- രൂപ മറ്റൊരു വാഹനത്തിന് നൽകിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ശ്രീ.പ്രസാദ് കുമാറിന് നൽകിയ 900/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ഈ തുക നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 4/22-10 -20
 നിരാകരണം - 900/- രൂപ
 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 2/ 21-10 -20
 തടസ്സം- 90200/- രൂപ

1-19 തെന്മല കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ ചെലവ് ബോധ്യമായില്ല
 തെന്മല കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ (303/19) എന്ന പദ്ധതിയിൽ വികസന ഘട്ടിൽ നിന്നും ഓഡിറ്റ് വർഷം 60,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് എന്തിനു വേണ്ടി ചെലവഴിച്ചെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ബില്ലുകളുടെ കോപ്പി മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയത്, അനുബന്ധ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. ഈ വിവരങ്ങൾ ആരാജ്ഞ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 2 നുള്ള മറുപടിയിൽ വൗച്ചറുകളുടെ ഒർജിനലുകൾ ട്രഷറി

ബില്ലിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചെന്നും അതിന്റെ കോപ്പി എടുത്തില്ലെന്നും തുക കൈപ്പറ്റിയവരുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വരാമെന്നും ഹാജരാക്കാമെന്നും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് നിരന്തരവാദപരമായ സമീപനമായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. വിശദ വിവരം ഭാഗം-3 (ഖണ്ഡിക 3-6)ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-20 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ-ഒരു ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തില്ല
പ്രോജക്ട് നം. - 110/19

അടങ്കൽ തുക - 300000/-

ചെലവ് - 289900/- എസ് സി പി ഫണ്ട്.

ബിൽ നം. - 15/26.03.19 : 289900/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകൽ പ്രോജക്ടിൽ ആകെ 10 ലാപ്ടോപ്പുകളാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. Future Tech എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്യാൻ കരാർ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. 28990/- രൂപയാണ് ഒരു ലാപ്ടോപ്പിന് അംഗീകരിച്ച് നൽകിയ നിരക്ക്. ഇൻവോയിസ് നം:TC/1676/22.01.19 പ്രകാരം 10 ലാപ്ടോപ്പുകൾ 289900/- രൂപയാണ് Future Tech എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ആകെ 9 വിദ്യാർത്ഥികൾക്കാണ് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഒരു ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖ ലഭ്യമല്ല. (വിശദവിവരത്തിന് ഖണ്ഡിക 3-2 കാണുക)

1-21 പട്ടികജാതി യുവാക്കൾക്ക് ചെണ്ടപരിശീലനവും, ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങലുകൾ-ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം
ഈടാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം. - 111/19

അടങ്കൽ - 330000/- വികസനഫണ്ട് ജനറൽ

70,000/- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം

ചെലവ് - 328800/- വികസനഫണ്ട് ജനറൽ

ബിൽ നം - 5/12.12.18 - 270000/-

:8/30.01.19 - 58800/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പട്ടിക ജാതിയിൽപ്പെട്ട തൊഴിൽരഹിതരായ 30 യുവാക്കൾക്ക് ചെണ്ടമേളത്തിൽ പരിശീനം നൽകുകയും ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതാണ് പ്രോജക്ട്. ഇതിൽ ചെണ്ടമേള പരിശീനത്തിന് 60000/- രൂപയും, ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് 270000/- രൂപയും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 70000/- രൂപയും അടങ്കലായി വികസനഫണ്ട് വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അടങ്കലായി 70000/- രൂപ പ്രോജക്ടിൽ വെച്ചിട്ടും വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് 5% ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. വിശദമായ വിവരത്തിന് (ഖണ്ഡിക 3-3) കാണുക.

1-22 പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകൽ-അധികം തുക നൽകി

പ്രോജക്ട് നം - 244/19

അടങ്കൽ തുക - 50000/- വികസനഫണ്ട് ജനറൽ

: 100000/- റി.എസ്. പി ഫണ്ട്

ചെലവ് - 129500/-

റി.എസ്.പി ഫണ്ട് - 100000/-

ബിൽ നമ്പർ - 1/25-5-18- 1,00,000/- രൂപ

വികസനഫണ്ട് ജനറൽ - 29500/-

ബിൽ നമ്പർ - 2/25-5-18- 3600/- രൂപ

ബിൽ നമ്പർ - 9/30-1-19- 25900/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്ത പ്രോജക്ടിൽ സ്ഥാപനത്തിന് അധികം തുക നൽകി.

സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടിൽ - 20.03.18 ലെ 3836/AS/17-)0 നം കത്ത് പ്രകാരം 5 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്യാനായി കരാർ ലഭിച്ച ADCOM SYSTEM എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സപ്ലൈ ഓർഡർ കൊടുത്തു. Invoice no.300/27.03.18 പ്രകാരം ഒരു ലാപ്ടോപ്പിന് 25900/- രൂപ പ്രകാരം ADCOM SYSTEM എന്ന സ്ഥാപനം 5 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. പിന്നീട് ഒരു ലാപ്ടോപ്പുകൂടി വേണമെന്ന് കാണിച്ച് കത്ത് നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ Invoice no.243/14.01.19 പ്രകാരം 24950/- രൂപയ്ക്ക് നൽകാമെന്ന് ADCOM SYSTEM എന്ന സ്ഥാപനം അറിയിച്ചിരുന്നെങ്കിലും 25900/- രൂപയാണ് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ADCOM SYSTEM എന്ന സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയ പ്രസ്തുത ഇൻവോയിസിൽ വാറന്റി എത്ര വർഷമാണെന്ന് പറയുന്നില്ല. ADCOM SYSTEM എന്ന സ്ഥാപനം 24950/- രൂപയ്ക്ക് നൽകാമെന്ന് പറഞ്ഞിട്ടും 25900/- രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങാനുള്ള സാഹചര്യവും, സ്ഥാപനം നൽകിയിട്ടുള്ള വാറന്റി എത്ര വർഷമാണെന്നും രേഖകൾ സഹിതം വിശദമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-10 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 3 /22.10.20

1-23 ചാലിയക്കര-കമ്പിലൈൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി-ചെലവഴിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള ബാക്കി തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം. - 259/19

അടങ്കൽ - 230000/- വികസനഫണ്ട്

: 609626/- ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

ആകെ - 839626/-

ചെലവ് - 839626/-

വികസനഫണ്ട് - 230000/- ബിൽ നം - 4/29.11.18

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 609626/-

ബിൽനം - 3/29.11.18 - 170000/-

6/21.12.18 - 439626/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. സെക്രട്ടറി

കേരള ഗ്രൂണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുഖാന്തിരം 839626/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ ചാലിയക്കര-കമ്പി ലൈൻ കൂടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രോജക്റ്റിൽ ആകെ 754946/-രൂപ ചെലവഴിച്ചതായി കാണിച്ച് കൊണ്ടുള്ള ഗ്രൂണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ കത്ത് ഫയലിൽ ഉണ്ട്. എന്നാൽ വിശദമായ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല. വിശദമായ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും, ചെലവഴിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള ബാക്കി തുകയായ 84680/-രൂപ കേരള ഗ്രൂണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 84680/-രൂപ കേരള ഗ്രൂണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാകുന്നതുവരെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ടി തുക കേരള ഗ്രൂണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി തിരികെ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 3 /22.10.20

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 84680/- രൂപ

1-24 ഇ-ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയില്ല.

ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ലഭിക്കുന്ന ടെണ്ടർ ഫീ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് കറണ്ട് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനായി സർക്കുലർ നം. ഡി.ബി.1/79/42/2010/CE/LSGD, തീയതി 17.8.2017 പ്രകാരം എൽ.എസ്.ജി.ഡി. എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. തുടർന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ.യിൽ അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ തൻവർഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്തയിനത്തിൽ ലഭിച്ച ടെണ്ടർ ഫോറം വിലയായ 70,564/- രൂപ കൊല്ലം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണ് ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മുൻ വർഷങ്ങളിലേതുൾപ്പെടെ ഇത്തരത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ കിടക്കുന്ന തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ടി സർക്കുലർ പ്രകാരം ആരംഭിച്ച അക്കൗണ്ടിലൂടെ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേനയുള്ള ടെണ്ടർ ഫീ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ- ബാരലിന്റെ വില ഇടയാക്കിയില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ചെയ്ത റോഡ് റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുകാരൻ വാങ്ങി ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ/ഇമൽഷൻ എന്നിവയ്ക്ക് ഡി.എസ്.ആർ.2014 പ്രകാരം പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമിനുള്ള നിരക്കാണ് കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ/ഇമൽഷൻ എന്നിവയുടെ

അളവിനനുസൃതമായി ബാരലിന്റെ വില കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ തൻവർഷം ചെയ്ത 5 റോഡ് റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കാത്തതുമൂലം 27,290/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശത്തിന് ഭാഗം-3 ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക.

1-26 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിൽ കാലതാമസം- പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി തൻവർഷം സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കരാർവെച്ച് സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി മുതൽ നിശ്ചിതകാലയളവിനുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. കേരളാ പൊതുമരാമത്തു വകുപ്പ് മാനുവൽ (2012-ൽ പുതുക്കിയത്) ഖണ്ഡിക 2112-1 പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പ് ദീർഘീകരണത്തിന് അപേക്ഷിക്കുകയോ അവർക്ക് കാലാവധി നീട്ടി നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ടി മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 2116-1 പ്രകാരം കരാറുകാരനിൽനിന്നും കരാർ തുകയുടെ 0.1% നിരക്കിൽ ഓരോ ആഴ്ചയ്ക്കും ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് എന്ന നിലയിൽ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ആയത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഈടാക്കേണ്ട ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു;

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശം	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി	പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	കാലതാമസമുണ്ടായ ആഴ്ചകളുടെ എണ്ണം	ഈടാക്കേണ്ട ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ്
1.	പ്രോജക്ട് നം. : 200/19(സ്പിൽ ഓവർ) പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്: ആറ്റുകടവ്- മണൽവാരി റോഡ് റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ: 4,95,000/- ഫണ്ടിനം : മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) ടി.എസ് നം. :31254/25.7.17 കരാർ നം.: 32/എ.ഇ./17- 18/19.10.2017 കരാറുകാരൻ : ശ്രീ ജിയോ തോമസ് പി.എ.സി. : 4,95,000/- കാലയളവ് : 3 മാസം എം.ബുക്ക് നം. :104/17-18 ചെലവ് : 4,71,101/-രൂപ ബിൽ നം.: 18/31.7.2018	18.1.2018	14.6.2018	22	10395/-
2.	പ്രോജക്ട് നം. : 208/19(സ്പിൽ ഓവർ) പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്: മാമ്പഴത്തറ കോളനി അഴുക്ക് ചാൽ നിർമ്മാണം	9.1.2018	28.3.2018	11	2,585

അടങ്കൽ: 2,35,000/- ഫണ്ടിനം : ടി.എസ്.പി. ടി.എസ് നം. :59539/9.8.17 കരാർ നം.: 10/എ.ഇ./17- 18/10.10.2017 കരാറുകാരൻ : ശ്രീ എൻ. ദിലീപ് കുമാർ പി.എ.സി. : 2,35,000/- കാലയളവ് :3 മാസം എം.ബുക്ക് നം. :101/17-18 ചെലവ് : 2,26,748/-രൂപ ബിൽ നം.: 17/22.6.2018				
---	--	--	--	--

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 6/22.10.2020

1-27 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി- യഥാസമയം കരാർ വയ്ക്കാതിരുന്നതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പൊതുമരാമത്തു പ്രവൃത്തിയിൽ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് കിട്ടിയ കരാറുകാരൻ യഥാസമയം കരാർ ഉടമ്പടി വച്ചിട്ടില്ല. 2012-ൽ പരിഷ്കരിച്ച പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽപ്രകാരം (2009-6)സെലക്ഷൻനോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റി 14 ദിവസത്തിനകം കരാർവയ്ക്കാതിരിക്കുന്നവർക്ക് കരാർതുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് 10 ദിവസം കൂടി കരാർവയ്ക്കാൻ സമയം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ യഥാസമയം കരാർ വയ്ക്കാതിരുന്നിട്ടും നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റിന്റെ വിശദാംശം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	നിയമാനുസൃതം കരാർ വയ്ക്കേണ്ട തീയതി	കരാർ തീയതി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
1. പ്രോജക്ട് നം. : 215/19(സ്പിൽ ഓവർ) പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്: ഉപ്പുകുഴി വായനശാല ഐറിഷ് ഡ്രെയിൻ നിർമ്മാണം അടങ്കൽ: 1,50,000/- ഫണ്ടിനം : മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) കരാർ നം.: 46/എ.ഇ./17-18/10.11.2017 കരാറുകാരൻ : ശ്രീ റെജി രാജ് പി.എ.സി. : 1,49,700/- എം.ബുക്ക് നം. :93/17-18 ചെലവ് : 4,71,101/-രൂപ ബിൽ നം.: 3/19.5.2018	9.10.2017	23.10.2017	10.11.2017	1,497
2. പ്രോജക്ട് നം. : 213/19(സ്പിൽ ഓവർ)	9.10.2017	23.10.2017	2.11.2017	3000/-

<p>പ്രവത്തിയുടെ പേര്: ചിറ്റലംകോട് അംഗനവാടി ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണവും മെയിന്റനൻസും അടങ്കൽ: 3,00,000/- ഫണ്ടിനം : മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) കരാർ നം.: 44/എ.ഇ./17-18/2.11.2017 കരാറുകാരൻ : ശ്രീ എഫ്. സുനിൽകുമാർ പി.എ.സി. : 3,00,000/- ചെലവ് : 2,99,793/-രൂപ ബിൽ നം.: 14/18.6.2018</p>			
<p>പ്രോജക്ട് നം. : 209/19(സ്പിൽ ഓവർ) പ്രവത്തിയുടെ പേര്: മാലിന്യക്ഷേഡ് നിർമ്മാണം അടങ്കൽ: 4,00,000/- ഫണ്ടിനം : ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 3. കരാർ നം.: 40/എ.ഇ./17-18/31.10.2017 കരാറുകാരൻ : ശ്രീ ബി. ഷാജിമോൻ പി.എ.സി. : 4,00,000/- ചെലവ് : 3,95,472/-രൂപ ബിൽ നം.: 83/26.3.2019</p>	<p>9.10.2017</p>	<p>23.10.2017</p>	<p>31.10.2017 4,000</p>

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 7/22.10.2020

1-28 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം, സ്ഥാപിക്കൽ പ്രോജക്ടുകൾ-രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല

a) തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം

പ്രോജക്ട് നം. - 268/19
അടങ്കൽ - തനത് ഫണ്ട്- 50000/-,
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(NR) - 350000/-
ചെലവ് - 268814/-

തനത് ഫണ്ട് - 27990/-ചെക്ക് നം; 012024/05.02.19
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(NR) - 59640/- : 17/28.03.19, 181184/- : 10/30.01.19
ബിൽ നം; 17/28.03.19 : 59640/-
10/181184/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രോജക്ടിൽ തെരുവ് വിളക്ക് പുതിയവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്-140/-രൂപയും, ഉപയോഗശൂന്യമായവ അഴിച്ചു മാറ്റുന്നതിന്-75/-രൂപയും, മെയിന്റനൻസ് ചെയ്യാൻ കഴിയുന്നവ മെയിന്റനൻസ് നടത്തി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്-215/-രൂപയും

ആണ് കരാർ ലഭിച്ച ശ്രീ. പ്രമോദ് ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കരാറുകാരന് അനുവദിച്ച തുകയുടെ വിവരം താഴെ പറയുന്നു.

വാർഡ്	ഐറ്റം	എണ്ണം	തുക	ആകെ
8	തെരുവ് വിളക്ക് പുതിയവ സ്ഥാപിച്ചത്	27	140	3780
8	മെയിന്റനൻസ് ചെയ്യാൻ കഴിയുന്നവ മെയ്റ്റ്റെനൻസ് നടത്തി സ്ഥാപിച്ചത്	9	140	1260
15	തെരുവ് വിളക്ക് പുതിയവ സ്ഥാപിച്ചത്	50	140	7000
9	തെരുവ് വിളക്ക് പുതിയവ സ്ഥാപിച്ചത്	30	140	1200
10	മെയിന്റനൻസ് ചെയ്യാൻ കഴിയുന്നവ മെയ്റ്റ്റെനൻസ് നടത്തി സ്ഥാപിച്ചത്	18	140	2520
11	തെരുവ് വിളക്ക് പുതിയവ സ്ഥാപിച്ചത്	50	140	7000
11	മെയിന്റനൻസ് ചെയ്യാൻ കഴിയുന്നവ മെയ്റ്റ്റെനൻസ് നടത്തി സ്ഥാപിച്ചത്	5	140	700
	ആകെ			23460

23460/- രൂപയുടെ പ്രവർത്തികളെ സംബന്ധിച്ച വാർഡ് മെമ്പർമാരിൽ നിന്നുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. യൂണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്കൽസിൽ നിന്നാണ് 181184/- രൂപയുടെ പുതിയ തെരുവ് വിളക്കുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ വിതരണം ചെയ്തിന്റെ രേഖകൾ സ്റ്റോക്കിൽ ലഭ്യമല്ല. വാങ്ങിയ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെയും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടെയും വിവരം താഴെ പറയുന്നു.

ഐറ്റം	എണ്ണം
15 W Led	800
Pendent holder	800
1.5 Aluminium wire	64
Gl pipe clamp	160

തെരുവു വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങളുടെ കൈപ്പറ്റ് രേഖകളും ഏതൊക്കെ പോസ്റ്റുകളിലാണ് സ്ഥാപിച്ചതെന്ന വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ശ്രീ. പ്രമോദിന് അനുവദിച്ചു നൽകിയ തുകയായ 23460/- രൂപയും, വിതരണരേഖയുടെ അഭാവത്തിൽ യൂണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്കൽസിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയ പുതിയ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കും, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾക്കുമായി ചെലവഴിച്ച 181184/- രൂപയും തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 3/22-10-20
 തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 204644/- രൂപ

b) തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ -
 പ്രോജക്ട് നം. - 242/19,
 അടങ്കൽ തുക - 221000/-
 ചെലവ് - 220999/- എസ് സി പി ഫണ്ട്

എസ് സി കോളനികളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ ആകെ 130 എൽഇഡി ബൾബുകൾക്ക് ബിൽ നമ്പർ 11/19-3-19 പ്രകാരം 220999/- രൂപ കരാർ ലഭിച്ച RPC

& company യ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 110 എൽഇഡി ബൾബുകൾ വിതരണം ചെയ്തിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമാണുള്ളത്. വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ്	കോളനിയുടെ പേര്	നൽകിയ 25W എൽ ഇ ഡി ബൾബുകളുടെ വിവരം
10	തേക്കിൻകുപ്പിൽ അംബേദ്കർ കോളനി	30
1	ചാലിയക്കര-ചെറുകടവ് കോളനി	40
16	എസ് സി കോളനി	40

സ്റ്റോക്കിൽ 130 എൽ ഇ ഡി ബൾബുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ എൻട്രികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല, വിതരണം ചെയ്ത രേഖകൾ ഇല്ല. ആയതിനാൽ ബാക്കി 20 എൽഇഡി ബൾബുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും, ഏതൊക്കെ പോസ്റ്റുകളിലാണ് 130 ൽ ഇ ഡി ബൾബുകൾ സ്ഥാപിച്ചതെന്ന വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഒരു 25W എൽ ഇ ഡി ബൾബിന് 1700/- രൂപ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്യാനാണ് RPC & company യ്ക്ക് കരാർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 06.02.18-ൽ നടന്ന ടെൻഡറിൽ ആയിരവല്ലി എന്ന സ്ഥാപനം 1600/- രൂപയ്ക്ക് ഒരു 25W എൽ ഇ ഡി ബൾബ് വിതരണം ചെയ്യാനുള്ള ഇ-ടെൻഡർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനത്തെ ഒഴിവാക്കിയതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ RPC & company വിതരണം ചെയ്ത Luker കമ്പനിയുടെ 25W എൽ ഇ ഡി ബൾബുകളുടെ ഗുണനിലവാരം അംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടതായുള്ള രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടെണ്ടറിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്കായ 1600/- രൂപ ക്വാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തെ ഒഴിവാക്കി 1700/- രൂപ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും എൽ ഇ ഡി ബൾബുകൾ 130 എൽ ഇ ഡി ബൾബുകൾക്ക് അധികം നൽകിയ തുകയായ 13000/- രൂപ (100x130) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിതരണം ചെയ്യാത്ത 20 എൽ ഇ ഡി ബൾബുകളുടെ വിലയായ 34000/- (1700x20) രൂപ തടസ്സത്തിന് വെക്കുന്നു. മേൽ അപാകതകൾക്ക് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 3 /22.10.20

നിരാകരിക്കുന്ന തുക - 13000/-

തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്ന തുക - 238644/- (23460 + 181184 + 34000)

നിരാകരിച്ച 13000/- രൂപയുടെ വിവരം 3-9 -ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-29 മിനി എൽഇഡി ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - 11817/- രൂപ അധികം നൽകി പ്രോജക്ട് നം. - 190/19

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 1000000/- ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

ചെലവ് - 897305/-

ബിൽ നം - 19/29.03.19 : 858852/-

: 16/06.02.19 : 28840/-

: 17/06.02.19 : 9613/-

റ്റിഎസ്-110/EE/DPK/Electrical/2017-18;15.12.17

എസ്റ്റിമേറ്റ് : 961342/-

എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ ചാർജ്ജസ് - 28840/-

ടൈംനിക്കൽ അനുമതി, ചെക്ക്മെഷർമെന്റ് ചാർജ്ജസ് - 9613/-

തെൻമല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ടൗണുകൾ കേന്ദ്രീകരിച്ച് 9 സ്ഥലങ്ങളിൽ മിനി എൽഇഡി ഹൈമാസ്ക് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ ടെൻഡർ ലഭിച്ച സ്ഥാപനം ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുകയെക്കാൾ കൂടുതൽ തുക നൽകി. ഭാഗം (3-4) കാണുക.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 12/27.10.2020

നിരാകരിച്ച തുക - 11817/-

1-30 ഹൈമാസ്കുകളിൽ മെയിന്റനൻസ് - 218444/- (രൂപ അധികം നൽകി

പ്രോജക്ട് നം. - 186/19

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ തുക - 579000/-

ചെലവ് - 389270/- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (NR)

റ്റിഎസ്-115/EE/DPK/Electrical/2017-18; 15.12.17

എസ്റ്റിമേറ്റ് - 556100/-

എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ ചാർജ്ജസ് - 17143/-

ടൈംനിക്കൽ അനുമതി, ചെക്ക്മെഷർമെന്റ് ചാർജ്ജസ് - 5714/-

തെൻമല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഇടമൺസ്റ്റം, തെൻമലഡാം, തെൻമല റൗണിലെ ഹൈമാസ്കുകളിൽ മെയിന്റനൻസ് ചെയ്ത് ഹാലൈഡ് ബൾബുകൾ മാറ്റി പകരം എൽഇഡി ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ ടെൻഡറിൽ കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തെ ഒഴിവാക്കി കൂടുതൽ കൂടുതൽ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയതു മൂലം 218444/- (രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 3-7 കാണുക.

1-31 ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ്, കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം - റബ്ബർകോയ്ൽ കയറ്റിറക്ക് കൂലി അധികം നൽകി

പ്രോജക്ട് നം. - 192/19,

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ തുക : 805000/-

ചെലവ് - തനത്ഫണ്ട് - 743968/- ചെക്ക് നം/തീയതി : 2219962/02.11.18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ്, കോൺഫറൻസ് ഹാൾ എന്നിവ നവീകരിക്കുന്നതിനായി കേരളസ്റ്റേറ്റ് റബ്ബർകോപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ് കരാർ നൽകിയിരുന്നത്. 23.10.17-ൽ റബ്ബർകോ നൽകിയ RUBCO//QTN/FUR/2017-18/462 - നമ്പർ ഇൻവോയിസിൽ ഫർണിച്ചറുകളുടെ Freight, Loading & Unloading charges എന്നീ ഇനത്തിൽ ആകെ 17964/-രൂപയാണ് ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളത്. 18% GST ഉൾപ്പെടെ ആകെ 21198/-രൂപയാണ് നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് നൽകിയ 743968/- ബില്ലിൽ (Invoice no.RHW/18-19/75 DTD: 21.06.18) വാഹന കൂലിയായി 85006/- രൂപ കാണിച്ചിട്ടുള്ളതും, ടി തുക അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. അധികം തുകയായ 63808/- രൂപ നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഖണ്ഡിക 3-8 കാണുക)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 14/26.10.19

നിരാകരിച്ച തുക - 63808/- രൂപ

1-32 തെരുവുവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ-കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നികുതികൾ ഈടാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം. - 185/19

ചെലവ് - 1400000/- രൂപ ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

ബിൽനം : 21/23.11.18 : 1400000/-

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

തെൻമല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 16 വാർഡുകളിൽ എൽഇഡി മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ കരാർ ലഭിച്ച RPC&COMPANY-യ്ക്ക് 670 എൽഇഡി മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചതിന് ബിൽനം. 21/23.11.18-ൽ 1400000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2090/- രൂപയാണ് ഒരു എൽഇഡി മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് RPC&COMPANY ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ നിയമ പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട 4% നികുതികൾ (IT-1%, KCWWF-1%, GST-2%) ടി സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഈടാക്കേണ്ട നികുതിയുടെ വിവരം താഴെ പറയുന്നു.

IT-(1%) = 14000/-

KCWWF(1%) = 14000/-

GST(2%) = 28000/-

ആകെ ഈടാക്കേണ്ട നികുതി = 56000/-രൂപ.

56000/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 16/27.10.2020

1-33 2406150/-രൂപയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി

വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് തുക നൽകിയിരുന്നവെങ്കിലും ചെലവിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിവരം താഴെ പറയുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം, പേര്, ഫണ്ട്	ഏജൻസി	ബിൽ നം/ തീയതി	തുക
1	തേവർകുന്ന് കുടിവെള്ളപദ്ധതി 143/19, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി കൊല്ലം	27/20.12.18	1200000/-
2	പോസ്റ്റ്മാറ്റി വെള്ളം, 187/19, തനത് ഫണ്ട്	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ, കെഎസ്ഇബി, തെൻമല	ചെക്ക് നം/ തീയതി	106150/-
3	തെരുവ് വിളക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ, 46/19, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	"	19/15.11.18,	1100000/-
	ആകെ			2406150/- രൂപ

വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്നത് വരെ 2406150/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം : 16/27.10.2020
 തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്ന തുക : 2406150/- രൂപ

1-34 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ - ഇൻസെന്റീവ് ലഭ്യമായില്ല
 പ്രോജക്ട് നം - 70/19

അടങ്കൽ തുക - 770000/- രൂപ
 നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

ചെലവ് - 770,000/- രൂപ (ബിൽ നമ്പർ- 20/19.03.19 - ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിൽ 10KW ഓൺ-ഗ്രിഡ് സോളാർ പവർ പ്ലാന്റ് അനർട്ടിന്റെ ഏജൻസിയായ WATTSUN ENERGY PRIVATE LIMITED എന്ന സ്ഥാപനം സ്ഥാപിച്ചുവെങ്കിലും അക്ഷയ ഊർജ്ജോല്പാദക പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നത് സംബന്ധമായ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനോ ശൃംഖലാബന്ധിത സൗര മേൽക്കൂര വൈദ്യുത നിലയങ്ങൾക്ക് കേന്ദ്ര സർക്കാരിൽനിന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്ന ഇൻസെന്റീവ് നേടിയെടുക്കുന്നതിനോ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിന്നും 15KW ശേഷിയുള്ള ഓൺ-ഗ്രിഡ് സോളാർ പവർ പ്ലാന്റിനുള്ള ഫീസിബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ജില്ലാ എൻജിനീയർ അനർട്ട് കൊല്ലം ഓഫീസിന് 19.11.18-ൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 12.12.18-ലെ Invoice no.ANERT/KLM/DW/06 പ്രകാരം 19.03.19-ൽ 10KW ശേഷിയുള്ള ഓൺ-ഗ്രിഡ് സോളാർ പവർ പ്ലാന്റിന് 700000/- രൂപയും, അനർട്ടിനുള്ള സർവീസ് ചാർജ്ജായ 70000/- രൂപ ഉൾപ്പെടെ 770000/- രൂപ ജില്ലാ എൻജിനീയർ അനർട്ട് കൊല്ലത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 19.03.19-ൽ ജില്ലാ എൻജിനീയർ അനർട്ടും, തെൻമല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം 5 മാസത്തിനുള്ളിൽ അനർട്ട് പൂർത്തീകരിക്കണമെന്നാണ് വ്യവസ്ഥ. ടെൻഡർ നടപടികൾ പൂർത്തീയാകുമ്പോൾ അനർട്ട് ഏൽപ്പിക്കുന്ന ഏജൻസി പദ്ധതിക്കായി പഞ്ചായത്ത്

ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകയെക്കാൾ കുറവാണ് അത് കിഴിച്ച് ബാക്കി തുക തിരികെ നൽകുന്നതാണ് എന്നാണ് വ്യവസ്ഥ. 29.04.19-ലാണ് അനർട്ട് ഏജൻസിയ്ക്ക് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 03.08.2019 മുതൽ സോളാർ പവർ പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടുണ്ടെന്ന് കാണിച്ച് 687390/- രൂപയുടെ ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം അനർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുകയായ 82610/- രൂപ തിരികെ പഞ്ചായത്തിന് അനർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണം സംബന്ധമായ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സൗരവൈദ്യുതനിലയം സ്ഥാപിക്കുവാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന തസ്വഭവ സ്ഥാപനം ആയതിന്റെ പ്രൊപ്പോസൽ online ആയി സമർപ്പിക്കണമെന്നും ശൃംഖലാ ബന്ധിത സൗരനിലയത്തിന് പദ്ധതി നിർവഹണ പുരോഗതിക്കനുസരിച്ച് കിലോവാട്ടിന് 16,250/- രൂപവരെ ഇൻസെന്റീവ് ലഭിക്കുമെന്നും കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ 30.03.17 ലെ 03/88/2015-16 GCRT നോട്ടീഫിക്കേഷനിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ച വേളയിൽ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് പ്രൊപ്പോസൽ online ആയി സമർപ്പിക്കാതിരുന്നതുമൂലവും പ്രവർത്തനപുരോഗതി നേടാതിരുന്നതുമൂലവും 1,62,500/- രൂപയുടെ (16,250x10KW) ഇൻസെന്റീവ് നഷ്ടമായി.

2. സഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ/14.02.18 സബ്സിഡി ധനസഹായ മാനദണ്ഡം പ്രകാരം കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ സബ്സിഡി ലഭ്യമാകുകയാണെങ്കിൽ നിർദ്ദിഷ്ട ഉപകരണങ്ങൾക്കുള്ള ധനസഹായം ഗുണഭോക്താവിന് അല്ലെങ്കിൽ ഗുണഭോക്താവിന്റെ സമ്മതപ്രകാരം ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ച എംപാനൽഡ് കമ്പനികൾക്ക് ലഭ്യമാകുന്നതാണ്. 700000/- രൂപയുടെ 20% സബ്സിഡി തുകയായ 140000/- രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് ലഭിച്ചത് സംബന്ധിച്ചോ എംപാനൽഡ് കമ്പനിയായ WATTSUN ENERGY PRIVATE LIMITED എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ലഭിച്ചതായുള്ളതോ രേഖകളും ഫയലിൽ ഇല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് യാതൊരു വിധ ഇൻസെന്റീവും പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമല്ല എന്ന് അനർട്ട് ഫോൺ മുഖേന അറിയിച്ചിരുന്നു എന്ന മറുപടി അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. അനർട്ടിൽ നിന്ന് രേഖാമൂലമുള്ള മറുപടി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3. സോളാർ വൈദ്യുതോർജസംവിധാന ഉടമയ്ക്ക് KSEB വൈദ്യുത വരവുചെലവ് ചീട്ട് നൽകുമെന്നും സോളാർ ഐഡൻറിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ (SPIN) നൽകുമെന്നും കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുത റഗുലേറ്ററി കമ്മീഷന്റെ 10.06.14 ലെ 2096/14 KSERC/14 നമ്പർ ഉത്തരവിലും KSEB യുടെ 9.9.16 ലെ സി.ഇ.(ആർ.ഇ.ഇ.എസ്) പ്രോജക്ട്സ്/എ.ഇ.ഇ.6/സോളാർ - ജനറൽ 16-17 ഉത്തരവിലും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. നിലവിൽ സോളാർ പാനൽ മുഖേന ഉല്പാദിപ്പിക്കുന്ന വൈദ്യുതി ഓൺ ഗ്രിഡ് കണക്ഷൻ മുഖേന പഞ്ചായത്തായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്ത് കെ എസ് ഇ ബിയ്ക്ക് നൽകിയ വൈദ്യുതിയുടെ കണക്ക് കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഓൺ ഗ്രിഡ് കണക്ഷനിൽ സ്ഥാപനത്തിന് ആവശ്യമുള്ള വൈദ്യുതി ഉപയോഗിച്ചതിന് ശേഷം മിച്ചമുള്ളത് കെഎസ്ഇബിയ്ക്ക് നൽകുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. വൈദ്യുതി വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കെഎസ്ഇബിയുമായി സ്ഥാപനം കരാർ വെച്ചിട്ടില്ല. 03.08.2019 മുതൽ സോളാർ പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തനമാണ്. 03.08.19 മുതൽ പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ യൂണിറ്റിന്റെയും, ഉപയോഗിച്ചതിന് ശേഷമുള്ള വൈദ്യുതി കിഴിച്ച് ലഭിക്കേണ്ട തുകയുടെ വിവരവും കെഎസ്ഇബിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

5. അനർട്ടിന്റെ എംപാനൽഡ് കമ്പനിയായ WATTSUN ENERGY PRIVATE LIMITED എന്ന കമ്പനി. WATTSUN ENERGY PRIVATE LIMITED എന്ന എംപാനൽഡ് കമ്പനിയെ നേരിട്ടോ അനർട്ടിന്റെ എംപാനൽഡ് കമ്പനികളിൽ നിന്നും ടെൻഡർ നടത്തി പ്രവർത്തി നൽകിയിരുന്നെങ്കിൽ കൺസൾട്ടൻസി ചാർജ്ജിനത്തിൽ 70000/- രൂപ അനർട്ടിന് നൽകിയ നടപടി ഒഴിവാക്കുമായിരുന്നു.

6. കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം സോളാർ പാനലുകൾ യഥാസമയം വൃത്തിയാക്കുന്നതിനായി സമീപത്ത് വാട്ടർ ടാപ്പ് സൗകര്യം ഒരുക്കിയിട്ടില്ല.

7. സ്ഥലപരിശോധനയിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓപ്പൺ ടെറസിലാണ്. ഓപ്പൺ ടെറസിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ഷീറ്റിന്റെ മുകളിൽ 30 സോളാർ പാനലുകളായിട്ടാണ് സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഷീറ്റിന്റെ മുകളിൽ സ്ഥാപിച്ച സോളാർപാനലുകൾക്ക് മെയിന്റനൻസ് നടത്തുക പ്രായോഗികമാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥ 5-11-2020 -ൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഖണ്ഡികയിലെ ക്രമം 3,4,5,6 എന്നിവയിൽ മേൽ തുടർനടപടി രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 15/26.10.20

1-35 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

എ) തെന്മല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2018-19 വർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ, തൊഴിൽനികുതി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന BSNL, തെന്മല കെ.എസ്.ഇ.ബി. ജനറേറ്റർ സബ്ഡിവിഷൻ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലായി 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷം മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളും കൂടി 5000/-രൂപ അടവാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്എൻക്വയറിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കു വരുത്തുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുക ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ബി) പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജി.എൽ.പി.എസ് ഇടമൺ എന്ന വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനം ജീവനക്കാരുടെ ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷ തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്എൻക്വയറിൽ മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുക പിഴ സഹിതം ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ്ന്വേഷണം നം. 9/27.10.2020

1-36 വാടക കുടിശ്ശിക, ജി.എസ്.ടി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1. കടമുറിയുടെ വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല:-

പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള കടമുറി (റൂം നം-3) ശ്രീ. കതിരേശൻ, രൂബേൻ ഭവൻ, തെമ്പല വെസ്റ്റ് എന്നയാൾ 993/- രൂപ നിരക്കിൽ വാടകയ്ക്ക് എടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 993/-രൂപ നിരക്കിൽ 12 മാസത്തേക്ക് 11916/- രൂപയും 10/2018 മുതൽ 6 മാസത്തേക്ക് 179/- രൂപ നിരക്കിൽ 1074/-രൂപ 18% ജി.എസ്.ടിയായും (സി.ജി.എസ്.ടി + എസ്.ജി.എസ്.ടി) ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് RR നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 11916/- രൂപ വാടക കുടിശ്ശിക, 6 മാസത്തെ ജിഎസ്ടി കുടിശ്ശികയായ 1074/- രൂപ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 12990/- രൂപ പിഴ സഹിതം ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2. കടമുറിയുടെ വാടകയ്ക്കാപ്പം ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല:-

പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള കടമുറി (റൂം നം-1) 2305/-രൂപ നിരക്കിൽ ശ്രീ.കെ. റഹീം, സീനത്ത് മൻസിൽ (പാലയ്ക്കൽ വീട്) എന്നയാൾ വാടകയ്ക്ക് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. 10/2018 മുതൽ 18% ജി.എസ്.ടി (സി.ജി.എസ്.ടി + എസ്.ജി.എസ്.ടി) ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മാസം 415/- രൂപ നിരക്കിൽ 6 മാസത്തേക്ക് 2490/-രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ജിഎസ്ടി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 6 മാസത്തെ ജി.എസ്.ടി കുടിശ്ശികയായ 2490/- രൂപ പിഴ സഹിതം ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 10 /27.10.2020

1-37 ജീവിത ശൈലി രോഗങ്ങൾക്ക് പരിശോധന - പരിശീലനത്തിനായി പിൻവലിച്ച 5000/- രൂപ തിരിച്ചടയ്ക്കണം.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് - സി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ജീവിതശൈലി രോഗങ്ങൾക്ക് പരിശോധന (83/19) എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 87191/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് [ബിൽ നം. 30/18-19 തീയതി 21-3-19, തുക 87191/-]. ഇതിൽ 73791/- രൂപ കെ.എം.എസ്.സി.എല്ലിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനും 4500/- രൂപ നോട്ടീസ് അച്ചടിക്കുന്നതിനും 3900/- രൂപ സ്റ്റേഷനറിമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. എന്നാൽ ബാക്കിയുള്ള 5000/- രൂപ പരിശോധന യൂണിറ്റിലെ ഉദ്യോഗാർത്ഥികൾക്ക് പരിശീലനം നടത്തുന്നതിനായി HMC അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിരുന്നു. ഈ തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 2നുള്ള മറുപടിയിൽ ഡി.എം.ഒ.യിൽ നിന്നും പ്രതിനിധികൾ എത്താത്തതിനാൽ ട്രെയിനിംഗ് നടന്നില്ലെന്നും പിൻവലിച്ച തുക HMC അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡി.എം.ഒ. ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വരുന്ന മുറയ്ക്ക് ട്രെയിനിംഗ് നടത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഓഡിറ്റ് വർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 5000/- രൂപ HMC അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 2/ 21-10-20

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ - ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന റോഡ് റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുകാരൻ വാങ്ങി ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ/ഇമൽഷൻ എന്നിവയ്ക്ക് ഡി.എസ്.ആർ.2014 പ്രകാരം പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമിനുള്ള നിരക്കാണ് കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ/ഇമൽഷൻ എന്നിവയുടെ അളവിനനുസൃതമായി ബാരലിന്റെ വില കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ആയത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു;

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശം	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ/ഇമൽഷൻ(കി.ഗ്രാം.)	ബാരലുകളുടെ എണ്ണം	ഈടാക്കേണ്ട വില(238+18% ജി.എസ്.ടി.)
1.	പ്രോജക്ട് നം. : 200/19(സ്പിൽ ഓവർ) പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്: ആറ്റുകുടി- മണൽവാരി റോഡ് റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ: 4,95,000/- ഫണ്ടിനം : മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) കരാർ നം.: 32/എ.ഇ./17-18/19.10.2017 കരാറുകാരൻ : ശ്രീ ജിയോ തോമസ് എം.ബുക്ക് നം. :104/17-18 ചെലവ് : 4,71,101/-രൂപ ബിൽ നം.: 18/31.7.2018	1491+139	11	3,091
2.	പ്രോജക്ട് നം. : 205/19(സ്പിൽ ഓവർ) പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്: പുത്തൻകുടി-പാൽപ്പുര റോഡ് റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ: 4,95,000/- ഫണ്ടിനം : മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) കരാർ നം.: 45/എ.ഇ./17-18/4.11.2017 കരാറുകാരൻ : ശ്രീ ഷിബു തോമസ് എം.ബുക്ക് നം. :45/17-18 ചെലവ് : 4,94,675/-രൂപ ബിൽ നം.: 30/30.11.2018	4076+419	27	7,587
3.	പ്രോജക്ട് നം. : 204/19(സ്പിൽ ഓവർ) പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്: ആനപ്പെട്ടകോങ്കൽ- ഗുരുമന്ദിരം മൂന്നുകണ്ണൂർ റോഡ് റീടാറിംഗ്	3905+374	27	7,587

	അടങ്കൽ: 4,95,000/- ഫണ്ടിനം : മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) കരാർ നം.: 42/എ.ഇ./17-18/2.11.2017 കരാറുകാരൻ : ശ്രീ ഷിബു തോമസ് എം.ബുക്ക് നം. :6/17-18 ചെലവ് : 4,89,665/-രൂപ ബിൽ നം.: 31/30.11.2018			
4.	പ്രോജക്ട് നം. : 199/19(സ്പിൽ ഓവർ) പ്രവത്തിയുടെ പേര്: പുളിമുക്ക്- അക്വാഡക്ട് റോഡ് റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ: 700000/- ഫണ്ടിനം : മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) കരാർ നം.: 81/എ.ഇ./17-18/22.12.2017 കരാറുകാരൻ : ശ്രീ ഷിബു തോമസ് എം.ബുക്ക് നം. :106/17-18 ചെലവ് : 6,69,931/-രൂപ ബിൽ നം.: 23/29.9.2018	3074+400	21	5,091
5.	പ്രോജക്ട് നം. : 201/19(സ്പിൽ ഓവർ) പ്രവത്തിയുടെ പേര്: ഗാന്ധി ജംഗ്ഷൻ മുരുകൻകോവിൽ റോഡ് റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ: 4,95,000/- ഫണ്ടിനം : മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) കരാർ നം.: 41/എ.ഇ./17-18/2.11.2017 കരാറുകാരൻ : ശ്രീ ഷിബു തോമസ് എം.ബുക്ക് നം. :28/18-19 ചെലവ് : 4,61,070/-രൂപ ബിൽ നം.: 56/15.3.2019	2042+196	14	3,934
	ആകെ		27290/-	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കാതിരുന്നത് മൂലമുണ്ടായ 27,290/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കാതിരുന്നതിനാൽ 27290/- രൂപ അധികമായി നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ടി തുക തിരികെ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 5/22.10.2020
നിരാകരിച്ച തുക - 27290/- രൂപ

3-2 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ - ഒരു ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തില്ല - 28990/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നം . - 110/19

അടങ്കൽ തുക - 300000/-

ചെലവ് - 289900/- എസ് സി പി ഫണ്ട്.

ബിൽനം. 15/26.03.19 : 289900/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകൽ പ്രോജക്റ്റിൽ ആകെ 10 ലാപ്ടോപ്പുകളാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. Future Tech എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്യാൻ കരാർ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. 28990/-രൂപയാണ് ഒരു ലാപ്ടോപ്പിന് അംഗീകരിച്ച് നൽകിയ നിരക്ക്. ഇൻവോയിസ് നം : TC/1676/22.01.19 പ്രകാരം 10 ലാപ്ടോപ്പുകൾ 289900/- രൂപയ്ക്കാണ് Future Tech എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ആകെ 9 വിദ്യാർത്ഥികൾക്കാണ് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. ഒരു ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖ ലഭ്യമല്ല. ലാപ്ടോപ്പുകൾ കൈപ്പറ്റിയവരുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ജിഷ, കടയിൽവീട്, ചാലിയക്കര.
2. രാജലക്ഷ്മി, ലക്ഷ്മി വിലാസം, ചാലിയക്കര.
3. പവിത്ര, കെഎപി ലേബർ കോളനി, തെന്മല.
4. സുജിത. എസ്,
5. മനീക്ഷ മോഹൻ, മന ഭവൻ, ഇടമൺ.
6. ഐശ്വര്യ,
7. മൈത്രി. എം. എസ്, മാങ്കോണത്ത് ചന്ദ്രവിള വീട്, ഇടമൺ.
8. ഷിജ. വി. എസ്, വയലിറക്കത്ത് വീട്.
9. രാജീവ്. ആർ, പനാൽ പുറമ്പോക്ക്, ഉപ്പുകുഴി.

കൂടാതെ ജിഷ, രാജലക്ഷ്മി, പവിത്ര, ഐശ്വര്യ, മൈത്രി. എം. എസ്, ഷിജ. വി. എസ്, രാജീവ്. ആർ, എന്നിവർക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ മുൻപ് ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന അഞ്ചൽ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഒരു ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വിതരണ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ലാപ്ടോപ്പിനായി ചെലവഴിച്ച 28990/- രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. - 3/22.10.20

നിരാകരിച്ച തുക - 28990/- രൂപ

3-3 പട്ടികജാതി യുവാക്കൾക്ക് ചെണ്ടപരിശീലനവും, ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങലുകൾ-ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം. - 111/19

അടങ്കൽ - 330000/- വികസനഫണ്ട് ജനറൽ,

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം - 70,000/-

ചെലവ് - 328800/- വികസനഫണ്ട് ജനറൽ

ബിൽ നം - 5/12.12.18 : 270000/-

: 8/30.01.19 : 58800/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പട്ടിക ജാതിയിൽപ്പെട്ട തൊഴിൽരഹിതരായ 30 യുവാക്കൾക്ക് ചെണ്ടമേളത്തിൽ പരിശീനം നൽകുകയും ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതാണ് പ്രോജക്ട്. ഇതിൽ ചെണ്ടമേള പരിശീനത്തിന് 60000/-രൂപയും, ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് 270000/- രൂപയും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 70000/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 4,00,000/- അടങ്കലായി വികസനഫണ്ട് വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

സഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ/14.02.18 ഖ.7-2-15 പ്രകാരം പട്ടിക ജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ യുവജനങ്ങളുടെ ഗ്രൂപ്പുകൾക്കോ, സമിതികൾക്കോ വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് 5% ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അടങ്കലായി 70000/- രൂപ പ്രോജക്ടിൽ വെച്ചിട്ടും വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് 5% ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമീണ കലാസാംസ്കാരിക സമിതി വായനശാല -KSLC Regno.02PN8384, ചെറുതന്നൂർ, ഇടമൺ എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ 30 കലാകാരന്മാർക്ക് വേണ്ടിയാണ് ചെണ്ടയും, വിക്ക് ചെണ്ടയും,ഇലത്താളവും വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. Relevant school of Music എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമയായ ശ്രീ. ചന്ദ്രബാബു എന്ന വ്യക്തിയാണ് ചെണ്ടമേള പരിശീനവും (58800/-), വാദ്യോപകരണങ്ങളും (270000/-) നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവായ 270000/- രൂപയുടെ 5% ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായ 13500/-രൂപയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിലുള്ള തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ഈടാക്കാതെ ആയത് വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച 13500/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ഒടുക്ക് വരുത്തി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 3 /22.10.20

നിരാകരിച്ച തുക : 13500/-രൂപ

3-4 മിനി എൽഇഡി ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ-11817/-രൂപ അധികം നൽകി

പ്രോജക്ട്നം. - 190/19

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 1000000/-ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

ചെലവ് - 897305/-

ബിൽ നം : 19/29.03.19 : 858852/-

: 16/06.02.19 : 28840/-

: 17/06.02.19 : 9613/-

റ്റിഎസ്-110/EE/DPK/Electrical/2017-18;15.12.17

എസ്റ്റിമേറ്റ് - 961342/-

എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ ചാർജ്ജസ് - 28840/-

ടെക്കനിക്കൽ അനുമതി, ചെക്ക്മെഷർമെന്റ് ചാർജ്ജസ് - 9613/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ടൗണുകൾ കേന്ദ്രീകരിച്ച് 9 സ്ഥലങ്ങളിൽ മിനി എൽഇഡി ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ ടെൻഡർ ലഭിച്ച സ്ഥാപനത്തിന് കൂടുതൽ തുക നൽകി.

08.02.18-ൽ നടന്ന ഇ-ടെൻഡറിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ കൊച്ചുമേലതിൽ ഏജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെൻഡർ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗത്തിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമായി ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ 15.03.18-ലെ 4(9)-0 നമ്പർ കമ്മറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം സെക്രട്ടറി ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്.

പത്തേക്കർ, ഒറ്റക്കൽ, ഉഴുകുന്ന്, ഉറുകുന്ന് കോളനി, ഇടമൺഎഎൽപി എസ്, വെള്ളിമല എന്നീ സ്ഥലങ്ങളിൽ എൽഇഡി ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കാനായി നിരാക്ഷേപ പത്രം അനുവദിച്ചു നൽകുന്നതിന് പീഡബ്ല്യൂ ഡി നാഷണൽ ഹൈവേ അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറോടു 06.03.18-റ്റി4/1137/18-)0 നം കത്ത് പ്രകാരം സെക്രട്ടറി ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഒരു എൽഇഡി ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കാനായി ആകെ 90860/- രൂപയാണ് കൊച്ചുമേലതിൽ ഏജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനം ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എംബുക്ക് നം.01/18-19 പ്രകാരം ആകെ 858852/- യുടെ പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുള്ളതായുള്ള ബിൽ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്.എം.ബുക്ക് പ്രകാരം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം താഴെ പറയുന്നു.

ആകെ ചെയ്ത പ്രവർത്തി : 948498.37/-രൂപ

9.4513% എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ കുറവ്- (-) 89645.42/-രൂപ

ആകെ = 858852/-രൂപ

കുറയ്ക്കുക

IT(1%) - 8301/-

KCWWF(1%) - 8301/-

GST(2%) - 16602/

ആകെ = 796848/-

സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്ജസ് കെഎസ്ഇബിയിൽ ഒടുക്കിയത് = (+)28800/-

Net payment = 825648/-രൂപ (796848 + 28800)

കരാറുകാരനായ ശ്രീ. ബിജു ഫിലിപ്പിന് 825648/- രൂപ ബിൽ നം. 19/29.03.19 - പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

08.02.18-ൽ നടന്ന ടെൻഡറിൽ മിനി എൽഇഡി ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കൊച്ചിമേലതിൽ ഏജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനം ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക 90860/- രൂപയാണ്. ആയതിന് പ്രകാരം 9 മിനി എൽഇഡി ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ചതിന് 817740/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകണം. നികുതികൾ കഴിച്ച് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ട തുക സംബന്ധിച്ച വിവരം താഴെ പറയുന്നു.

ആകെ ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക : 817740/-

കുറയ്ക്കുക

IT(1%) - 8177/-

KCWWF(1%) - 8177/-

GST(2%) - 16355/-

ആകെ = 32709/-

സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്ജസ് കെഎസ്ഇബിയിൽ ഒടുക്കിയത് = (+)28800/-

Net payment = 813831/- രൂപ (817740 - 32709 + 28800)

813831/- രൂപ നൽകിയാൽ മതിയാകും. എന്നാൽ 825648/- രൂപ നൽകി. 11817/- രൂപ അധികം നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് അധികം നൽകിയ 11817/- രൂപ കരാറുകാരന്റെ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യുന്നതാണെന്നും വാർഡ് അംഗങ്ങളുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്നുള്ള സെക്രട്ടറിയുടെ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മിനി എൽഇഡി ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് എവിടെയൊക്കെയാണ് സ്ഥാപിച്ചതെന്ന വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകളും, എൽഇഡി ലൈറ്റുകളുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 11817/- രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 12/27.10.2020

നിരാകരിച്ച തുക - 11817/- രൂപ

3-5 ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിൽ ടെൻഡർ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല നഷ്ടം-17864/- രൂപ

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ വിവിധ പദ്ധതികളിൽ ടെൻഡർ നടപടികൾ സുതാര്യമായും ക്രമപ്രകാരവുമല്ല നടന്നതെന്ന് കാണുന്നു. കൂടിയ തുകയ്ക്ക് സാധനം വാഗ്ദാനം ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തെ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നിയമങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി കുറഞ്ഞ തുകയ്ക്ക് സാധനങ്ങൾ വാഗ്ദാനം ചെയ്തു എന്നു കാണിച്ച് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കുകയും പിന്നീട് ആയതിന്റെ മാത്രം ഗുണനിലവാരം പരിശോധിക്കുന്നതിന്

പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ഈ രീതി സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 9-16, 9-17, 9-18 എന്നിവയ്ക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ (21/19)

ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
അടങ്കൽ	37300	120000
ചെലവ്	ബിൽ 6/18-19 തീ.15-2-19 37300/- രൂപ	ബിൽ 9/18-19 തീ.13-3-19 120000/- രൂപ

വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ, എസ്.സി.പി)-ൽ നിന്നും 157300 രൂപ അടങ്കൽ നിശ്ചയിച്ച് അത്രയും തന്നെ ചെലവാക്കിയ ഈ പദ്ധതിയുടെ ടെൻഡർ നടപടികളിൽ ഗുരുതരമായ അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. ആകെ രണ്ടു സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ടെൻഡറിൽ പങ്കെടുത്തതെന്നു കാണുന്നു. വിവിധ കമ്പനികളുടെ വ്യത്യസ്ത വിലകളിലുള്ള ആൺകുട്ടികളുടെയും പെൺകുട്ടികളുടെയും സൈക്കിളുകളാണ് രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളും ക്യാട്ട് ചെയ്തിരുന്നത്. ടെൻഡർ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	ആൺകുട്ടികളുടെ സൈക്കിൾ ഇനം-വില	പെൺകുട്ടികളുടെ സൈക്കിൾ ഇനം-വില
1	അയണിക്കൽ സൈക്കിൾ	DENIM-3549 DENIM-3599 AVONE -3910	DENIM LADY-3545 DENIM LADY-3599 BSA-4189
2	മുരളി സൈക്കിൾ മാർട്ട്	VARDAN-3425 LEVIS-3525 DNS-3700 HERCULISE-4175 HERO-4350	VARDAN-3535 LEVIS-3625 DNS-3850 BSA LADY-4350 HERO-4450

ഏറ്റവും കുറവ് വിലയുള്ള സൈക്കിൾ ക്വട്ടേഷനിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന മുരളി സൈക്കിൾ മാർട്ട് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ മറികടന്ന് കൂടിയ വിലയുള്ള സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കുകയും ആയതിനു ശേഷം പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റിയോട് ഗുണനിലവാരം പരിശോധിക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. [പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം 3 (3) തീയതി 12 -10 - 18] തുടർന്ന് 1-11-2018ലെ പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം 'അയണിക്കൽ സൈക്കിൾ' എന്ന സ്ഥാപനത്തിനോട് നെഗോസിയേഷൻ നടത്തി 3574/- രൂപയ്ക്ക് ആൺകുട്ടികളുടെ 20ഉം പെൺകുട്ടികളുടെ 24ഉം DENIM സൈക്കിൾ വാങ്ങാൻ തീരുമാനിച്ചു. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ 44 സൈക്കിളുകൾ 3575/- രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങി. ഏറ്റവും വിലകുറഞ്ഞ സൈക്കിൾ ക്യാട്ട് ചെയ്ത മുരളി സൈക്കിൾ മാർട്ടിന്റെ വിലയായ 3425/- രൂപ(ആൺ) 3535/- രൂപ(പെൺ) യുമായി താരതമ്യം ചെയ്യുമ്പോൾ 3960/- രൂപ (150x20+40x24) അധികമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാത്രമല്ല, കുറഞ്ഞ തുക ക്യാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിൽ ഗുണനിലവാര പരിശോധനയോ നെഗോസിയേഷനോ നടത്തിയിട്ടില്ല. പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച വിലയിൽ അധികരിച്ച് 44 രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ഇങ്ങിനത്തിൽ 44 രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

2. എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ 246/19(എസ്.സി.പി.)

--	--

ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
അടങ്കൽ	202500
ചെലവ്	ബിൽ 1/18-19 തീ.18-5-18 202500/- രൂപ

ഓഡിറ്റ് വർഷം സ്റ്റിൽ ഓവർ ആയി നടപ്പാക്കിയ ഈ പദ്ധതിയിൽ കുട്ടികൾക്ക് മേശ, കസേര വിതരണത്തിനായി ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുകയും ശബരി ഫർണിച്ചർ, ആമ്പർ സൊല്യൂഷ്യൻസ്, എസ്.എസ് ഫർണിച്ചർ എന്നീ 3 സ്ഥാപനങ്ങൾ മേശ, കസേര എന്നിവയ്ക്കായി യഥാക്രമം 3700-1100, 3400- 1000, 3500- 1000 എന്നിങ്ങനെ ക്വാട്ട് ചെയ്യുകയും 15-3 - 18 ലെ 4/6 തീരുമാനപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി ശബരി ഫർണിച്ചറിന്റെ ടെൻഡർ ഏറ്റവും കുറവായെന്ന് സൂചിപ്പിച്ച് അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. യഥാർത്ഥത്തിൽ അംഗീകരിച്ച ടെൻഡറിനേക്കാൾ കുറവ് ക്വാട്ട് ചെയ്ത മറ്റ് രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളെ മറികടന്നാണ് ടെൻഡർ അംഗീകരിച്ചത്. തുടർന്ന് 19-3-18 ലെ A4/18 പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുകയും 45 മേശയും കസേരകളും വിതരണം നടത്തുകയും ചെയ്തു. ഫർണിച്ചറിന്റെ വിലയായി സ്ഥാപനം ആവശ്യപ്പെട്ട 216000 രൂപയിൽ 13500 രൂപ കുറച്ച് അടങ്കൽ തുകയായ 202500 രൂപയിൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്താണ് നൽകിയതെങ്കിലും കുറഞ്ഞ തുകയുള്ള ടെൻഡറിനേക്കാൾ 4500/- രൂപ (202500-45(3400+1000)) അധികം ചെലവായിരിക്കുന്നു.

3. എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ 24/19

ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
അടങ്കൽ	51300	100000
ചെലവ്	ബിൽ 7/18-19 തീ.26-2-19 51281/- രൂപ	ബിൽ 8/18-19 തീ.26-2-19 100000/- രൂപ

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 151300 രൂപ അടങ്കൽ നിശ്ചയിച്ച് 151281/- രൂപ ചെലവഴിച്ച ഈ പദ്ധതിയിൽ കുട്ടികൾക്ക് മേശയും കസേരയും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുകയും ശബരി സ്റ്റീൽ ഫർണിച്ചർ, പ്ലാസാ എന്റർപ്രൈസസ്, കിങ്കോ ബിസിനസ് കോർപ്പറേഷൻ, തമ്പുരാൻ കാലയിൽ ട്രേഡ് ലിങ്ക്സ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെൻഡർ സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്തു. താരതമ്യ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	ഗേജ്	മേശ 4X2	മേശ 3X2	കസേര
1	ശബരി സ്റ്റീൽ ഫർണിച്ചർ	22	2289	2188	928
		20	2477	2376	987
		18	2689	2588	1049
2	പ്ലാസാ എന്റർപ്രൈസസ്	22	2290		875
		20	2490		999
		18	2690		1290
		16	2990		
3	കിങ്കോ ബിസിനസ് കോർപ്പറേഷൻ,	20	2617	2314	990
		18	2739	2439	1049
4	തമ്പുരാൻ കാലയിൽ ട്രേഡ് ലിങ്ക്സ്	22	2219	1990	828
		20	2370	2301	914

		18	2590	2389	1500
--	--	----	------	------	------

എന്നാൽ ഇവരാരും ക്വാട്ട് ചെയ്യാത്ത വിലയ്ക്ക് 18 ഗേജിന്റ 39 മേശയും-2629രൂപ, കസേരയും - 1250 രൂപ പ്ലാസാ എൻറർപ്രൈസസിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു. 12-10-2018ലെ 3(3) തീരുമാനപ്രകാരം കുറഞ്ഞ റേറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തി എന്ന് കാണിച്ച് പ്ലാസാ എൻറർപ്രൈസസിന്റെ ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കുകയും ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്താൻ പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ ഇതേ സ്പെസിഫിക്കേഷനുള്ള മേശ 2590/- രൂപയ്ക്കും കസേര 1049/- രൂപയ്ക്കും നൽകാൻ മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ തയ്യാറായിരുന്നു. ആയത് പരിഗണിക്കുമ്പോൾ 9360/- രൂപ $(39 \times (2629+1250) - 39 \times (2590+1049))$ അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇതു സംബന്ധിച്ചുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 1/21-10-20 നുള്ള മറുപടിയിൽ ഗുണമേന്മ നോക്കിയാണ് വാങ്ങിയതെന്നും എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലും പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി പരിശോധന നടത്തിയെന്നും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടിയ ടെൻഡർ കുറഞ്ഞ ടെൻഡറായി കാണിച്ച് അംഗീകരിക്കുകയും പിന്നീട് ഗുണനിലവാര പരിശോധനയും നെഗോസിയേഷനും നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നത് ക്രമമല്ല. സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിന് വിരുദ്ധമായി ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കുകയും വാങ്ങൽ നടത്തുകയും ചെയ്തതിനാൽ ഉണ്ടായ നഷ്ടം 17864/- രൂപ $(4004+4500+9360)$ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 തെന്മല കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ 60,000 /- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

തെന്മല കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ (303/19) എന്ന പദ്ധതിയിൽ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഓഡിറ്റ് വർഷം 60,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 20-3-19 ലെ ബിൽനം.29/18-19 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച 40500/- രൂപ ബിൽ കോപ്പി പ്രകാരം സർവ്വശ്രീ. ക്രിസ്റ്റഫർ, സിബി മോൻ, ഗിരീഷ് കുമാർ എന്നിവർക്ക് യഥാക്രമം 19500,18000, 3000 രൂപ വീതം അവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ 20-3-19 ന് ബിൽനം: 28/18-19 പ്രകാരം മാറിയ 19500/- രൂപയുടെ ബിൽ കോപ്പി പ്രകാരം ശ്രീ.ജോജിവാർഗ്ഗീസിന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് എന്തിനു വേണ്ടി നൽകിയെന്നു വ്യക്തമല്ല. പ്രസ്തുത ബില്ലുകളുടെ കോപ്പി മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയത്, അനുബന്ധ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. ആ തുക എങ്ങനെ ചെലവഴിച്ചെന്നും വ്യക്തമല്ല. ഈ വിവരങ്ങൾ ആരാജ്ഞാ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 2 നുള്ള മറുപടിയിൽ വൗച്ചറുകളുടെ ഒർജിനലുകൾ ട്രഷറി ബില്ലിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചെന്നും അതിന്റെ കോപ്പി എടുത്തില്ലെന്നും തുക കൈപ്പറ്റിയവരുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കാമെന്നും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് നിരുത്തരവാദപരമായ സമീപനമായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഈ തുക എന്തിനാണെന്ന് ഉപയോഗിച്ചതെന്ന് മറുപടിയിലും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് നടന്നത് എന്തിനാണെന്നു നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയ്ക്ക് വിശദീകരിക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യത്തിലും ചെലവ് നടന്ന് ഒന്നര വർഷം പിന്നിട്ടശേഷം പിന്നീട് തുക കൈപ്പറ്റിയവരിൽ നിന്ന് വൗച്ചർ വാങ്ങി ഹാജരാക്കുന്നത് ക്രമമല്ലാത്തതിനാലും ചെലവ് തുക 60000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ഈ തുക നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) യിൽ നിന്നും

പരിശോധന രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങൾ -1997 ചട്ടം12(2) പ്രകാരം ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 2 / 21-10 -20

നിരാകരണം - 60,000/- രൂപ

3-7 ഹൈമാസ്കുകളിൽ മെയിന്റനൻസ് - 218444/- രൂപ അധികം നൽകി

പ്രോജക്ട് നം. - 186/19

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ തുക - 579000/-

ചെലവ് - 389270/- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (NR)

ബിൽ നം. - 5/26-6-18-389270/-

റിഎസ്-115/EE/DPK/Electrical/2017-18; 15.12.17

എസ്റ്റിമേറ്റ് - 556100/-

എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ ചാർജ്ജ്സ് - 17143/-

ടെക്കനിക്കൽ അനുമതി, ചെക്ക്മെഷർമെന്റ് ചാർജ്ജ്സ് - 5714/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ, ഇടമൺസരൂം, തെൻമലഡാം, തെൻമല റൗൺ എന്നിവിടങ്ങളിലെ ഹൈമാസ്കുകളിൽ മെയിന്റനൻസ് ചെയ്ത് ഹാലൈഡ് ബൾബുകൾ മാറ്റി പകരം എൽഇഡി ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ ടെൻഡറിൽ കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തെ ഒഴിവാക്കി കൂടുതൽ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിനെ പ്രവൃത്തി നടത്തിപ്പിനായി തെരഞ്ഞെടുത്തു.

08.02.18-ൽ നടന്ന ഇ-ടെൻഡറിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ഉഷ ഇലക്ട്രോണിക്കസ് സിസ്റ്റം, പാലക്കാടിനെ എന്ന സ്ഥാപനത്തിനെ ഒഴിവാക്കി RPC & Company എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെൻഡർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗത്തിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമായി ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ 15.03.18-ലെ 4(10)-ലെ നമ്പർ കമ്മറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

3 ഹൈമാസ്കുകൾ മെയിന്റനൻസ് ചെയ്ത്, ഹാലൈഡ് ബൾബുകൾ മാറ്റി പകരം എൽഇഡി ലൈറ്റുകൾ ഇ-ടെൻഡറിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ആകെ 166250/- രൂപയാണ് ഉഷ ഇലക്ട്രോണിക്കസ് സിസ്റ്റം, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനം ക്വാട്ട് ചെയ്തപ്പോൾ 389270/- രൂപയാണ് RPC & Company എന്ന സ്ഥാപനം ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

08.02.18-ൽ നടന്ന ഇ-ടെൻഡറിലെ BOQ SCHEDULE പരിശോധിച്ചതിൽ 3 ഹൈമാസ്കുകൾ മെയിന്റനൻസ് ചെയ്യുന്നതിന് 1 യൂണിറ്റ് എന്ന് കണക്കാക്കിയാണ് RPC & Company എന്ന സ്ഥാപനവും, ഉഷ ഇലക്ട്രോണിക്കസ് സിസ്റ്റവും ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇ-ടെൻഡറിലെ ഷെഡ്യൂളിൽ 1 യൂണിറ്റിനാണ് സ്ഥാപനം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ടെൻഡർ രജിസ്റ്ററിലും ഉഷ ഇലക്ട്രോണിക്കസ് സിസ്റ്റത്തിന്റെ ടെൻഡർ നിരസിക്കാനുള്ള കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഇ-ടെൻഡറിൽ ഉഷ ഇലക്ട്രോണിക്കസ് സിസ്റ്റത്തിന്റെ BOQ SCHEDULE-ൽ താഴെയായി പേന

കൊണ്ട് 1 ഹൈമാസ്ക് മെയിന്റനൻസ് ചെയ്യാനാണ് 166250/- രൂപ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. കാരണം ഇ-ടെൻഡറിൽ 1 ഹൈമാസ്കിനാണ് മെയിന്റനൻസ് ചെയ്യുന്നതിന് 166250/- രൂപ എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടെങ്കിൽ ഉഷ ഇലക്ട്രോണിക്സ് സിസ്റ്റവുമായി ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നടത്തിയ കത്തിടപാടുകൾ, കമ്മറ്റി തീരുമാനം, പർച്ചേസ് കമ്മറ്റി തീരുമാനം എന്നിവ ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്കുള്ള മറുപടിയോടൊപ്പം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഉഷ ഇലക്ട്രോണിക്സ് സിസ്റ്റത്തിന്റെ ടെൻഡർ പ്രകാരം 498750/-(166250x3) രൂപ നിരക്കാണ് വരുന്നതെന്നാണ് മറുപടിയിൽ ഉള്ളത്. 498750/-രൂപ എന്നൊരു തുക സ്ഥാപനം ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല.

RPC& Company എന്ന സ്ഥപനത്തിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം താഴെ പറയുന്നു.

RPC& Company-ക്ക് ബിൽ പ്രകാരം നൽകിയ തുക - 381368/-രൂപ

ബില്ലിൽ നിന്നും പിടിച്ച നികുതികൾ

IT(1%) - 4009/-

KCWWF(1%) - 3893/-

ആകെ = 389270/-

ഉഷ ഇലക്ട്രോണിക്സ് സിസ്റ്റം, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥപനത്തിന് കരാർ നൽകിയിരുന്നെങ്കിൽ താഴെ പറയുന്ന തുക നൽകിയാൽ മതിയാകുമായിരുന്നു.

ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക - 166250/- രൂപ

ബില്ലിൽ നിന്നും പിടിക്കേണ്ട നികുതികൾ

IT(1%) - 1663/-

KCWWF(1%) - 1663/-

കരാറുകാരന് നൽകേണ്ട ആകെ തുക = 166250-1663-1663 = 162924/-രൂപ യാതൊരു തീരുമാനവും എടുക്കാതെ ഉഷ ഇലക്ട്രോണിക്സ് സിസ്റ്റത്തിനെ ഒഴിവാക്കിയ നടപടി അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. ആയതിനാൽ അധികം ചെലവഴിച്ച തുകയായ 218444/- രൂപ (381368-162924)നിരാകരിക്കുന്നു. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും 218444/-രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 13/26.10.20

നിരാകരിച്ച തുക - 218444/-രൂപ

3-8 ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ്, കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം - റബ്ബ്കോയ്ക്ക് കയറ്റിറക്ക് കൂലി അധികം നൽകി

പ്രോജക്ട് നം. - 192/19

അടങ്കൽ തുക - 805000/-

തനത്ഫണ്ട് - 743968/- ചെക്ക് നം./തീയതി - 2219962/02.11.18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ്, കോൺഫറൻസ് ഹാൾ എന്നിവ നവീകരിക്കുന്നതിനായി കേരളസ്റ്റേറ്റ് റബ്ബർകോപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ് കരാർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 23.10.17-ൽ റബ്ബർകോ നൽകിയ RUBCO/QTN/FUR/2017-18/462-നമ്പർ ഇൻവോയിസിൽ ഫർണിച്ചറുകളുടെ Freight, Loading&Unloading charges എന്നീ ഇനത്തിൽ ആകെ 17964/-രൂപയാണ് ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളത്. 18% GST ഉൾപ്പെടെ ആകെ 21198/-രൂപയാണ് ലോഡിംഗ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് നൽകിയ 743968/- ബില്ലിൽ (Invoice no. RHW/18-19/75 DTD:21.06.18) വാഹന കൂലിയായി 85006/- രൂപ കാണിച്ചിട്ടുള്ളതും, ടി തുക അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. അധികം തുകയായ 63808/- രൂപ നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ടി തുക ചെലവ് നടത്തിയതിന് ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 14/26.10.19

നിരാകരിച്ച തുക - 63808/- രൂപ

3-9 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം, സ്ഥാപിക്കൽ - അധിക തുക നൽകി.

തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - പ്രോജക്ട് നം. - 242/19,

അടങ്കൽ തുക - 221000/-

ചെലവ് - 220999/- എസ് സി പി ഫണ്ട്

ബിൽ നം. - 11/19/03/19

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

എസ്.സി. കോളനികളിൽ തെരുവുവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ക്ഷണിച്ചു ടെണ്ടറിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്ഥാപനത്തിനെ ഒഴിവാക്കി ഉയർന്ന നിരക്ക് അംഗീകരിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നത് മൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അധികമായി തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

25W എൽ.ഇ.ഡി ബൾബിന് 1700/- രൂപ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്യാനാണ് RPC &company യ്ക്ക് കരാർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 06.02.18-ൽ നടന്ന ടെൻഡറിൽ ആയിരവല്ലി എന്ന സ്ഥാപനം 1600/-രൂപയ്ക്ക് ഒരു 25W എൽ.ഇ.ഡി ബൾബ് വിതരണം ചെയ്യാനുള്ള ഇ-ടെൻഡർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനത്തെ ഒഴിവാക്കിയതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കി കൊണ്ടുള്ള കമ്മറ്റി തീരുമാനം ഒന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ RPC &company വിതരണം ചെയ്ത Luker കമ്പനിയുടെ 25W എൽ ഇ ഡി ബൾബുകളുടെ ഗുണനിലവാരം അംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെടുത്താത്ത രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 100/- രൂപ പ്രകാരം 130 എൽ.ഇ.ഡി ബൾബുകൾക്ക് അധികം നൽകിയ തുകയായ 13000/- രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 3 /22.10.20

നിരാകരിക്കുന്ന തുക - 13000/-

3-10 പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകൽ-അധികം തുക നൽകി

പ്രോജക്ട് നം - 244/19

അടങ്കൽ തുക - 50000/-വികസനഫണ്ട് ജനറൽ

: 100000/-റ്റി.എസ്. പി ഫണ്ട്

ചെലവ് - 129500/-

റ്റി.എസ്. പി ഫണ്ട് - 100000/- ബിൽ നമ്പർ - 1/25-5-18

വികസനഫണ്ട് ജനറൽ - 29500/-

ബിൽ നമ്പർ - 2/25-5-18-3600/-

ബിൽ നമ്പർ - 9/30-1-19-25900/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ആകെ 5 പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കാണ് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ADCOM SYSTEMഎന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് ടെൻഡർ നടപടികളിലൂടെ ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്റ്റിൽ -20.03.18ലെ 3836/AS/17- നം കത്ത് പ്രകാരം 5 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്യാനായി കരാർ ലഭിച്ച ADCOM SYSTEM എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സപ്ലൈ ഓർഡർ കൊടുത്തു. Invoice no.300/27.03.18 പ്രകാരം ഒരു ലാപ്ടോപ്പിന് 25900/- രൂപ പ്രകാരം ADCOM SYSTEM എന്ന സ്ഥാപനം 5 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. പിന്നീട് ഒരു ലാപ്ടോപ്പുകൂടി വേണമെന്ന് കാണിച്ച് കത്ത് നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ Invoice no. 243/14.01.19 പ്രകാരം 24950/- രൂപയ്ക്ക് നൽകാമെന്ന് ADCOM SYSTEM എന്ന സ്ഥാപനം അറിയിച്ചിരുന്നെങ്കിലും 25900/- രൂപയാണ് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ADCOM SYSTEM എന്ന സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയ പ്രസ്തുത ഇൻവോയിസിൽ വാറന്റി എത്ര വർഷമാണെന്ന് പറയുന്നില്ല. ADCOM SYSTEM എന്ന സ്ഥാപനം 24950/- രൂപയ്ക്ക് നൽകാമെന്ന് പറഞ്ഞിട്ടും 25900/- രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങാനുള്ള സാഹചര്യവും, സ്ഥാപനം നൽകിയിട്ടുള്ള വാറന്റി എത്ര വർഷമാണെന്നും രേഖകൾ സഹിതം വിശദമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുകയായ 950/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 3 /22.10.20

നിരാകരിച്ച തുക - 950/- രൂപ

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	15.07.2019 & 16.07.2019	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി/1/1266/19, 27.08.2019

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്	
സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	ഭിന്നശേഷി ക്ലാർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	1,00,000	1,00,000	0
സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	ഭവനനിർമ്മാണം	2229661	1350000	879661
സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	ഉദയഗിരി റയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	300000	300000	0
സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	വെള്ളമല മേപ്പാലം ഐറിഷ് ഡ്രൈൻ സംരക്ഷണം	500000	0	5,00,000
സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	തേവർകുന്ന് - മൂലക്കയം റോഡ് സൈഡ് കെട്ട് പുനരുദ്ധാരണം	200000	199725	275
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	എസ്. ടി വിഭാഗത്തിന് ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	189665	20000	169665
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	ഭിന്നശേഷി ക്ലാർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	94700	94700	-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	ഭവന നിർമ്മാണം	4072034	3393410	678624
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	200000	200000	-

സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഷെയർ മുൻവർഷങ്ങളിലെ ബാലൻസ് കൂടി ഉൾപ്പെട്ട തുകയാണ്.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

ക്രമ നം.	നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ചെക്ക്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

			നം./UTR No.			
1	KSEB	തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ (46/19)	21801467/ 13.11.2018	1100000	1100000	0
2	അനർട്ട്	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് സോളാർപാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ (70/19)	21801377/ 28.02.2018	770000	687390	82610
3	KWA	തേവർകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി(143/19)	21801359/ 19.12.2018	1200000	1200000	0
4	KSEB	പോസ്റ്റ് മാറ്റി വയ്ക്കൽ (187/19)	21801215/ 19.12.2018	106150	106150	0
5	ഭൂജല വകുപ്പ്	ചാലിയക്കര കമ്പി ലൈൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി(259/19)	21800758/ 28.11.2018	839626	754946	84680
			21800856/ 28.11.2018			
			21801360/ 20.12.2018			

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 25,560,000/- രൂപ വരവുണ്ട്. ടി തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവേശിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ലഭിച്ച തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം		25,560,000	-	-	-	25,560,000

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	4000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4000

(ഗൗരവ സ്വഭാവമുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഭാഗം 3-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തുക.1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കലും പിൻവലിക്കലും ചട്ടങ്ങളുടെ ലംഘനം ഉണ്ടായെന്ന് പരിശോധിക്കണം)

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	കൊല്ലം ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്	2006		4000	
ആകെ				4000	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 1131/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പർ / തീയതി
2011-12 -2015/16 A.G Audit	5-1(3)	1131/-	ശ്രീമതി ലിസിജോസ് കൺവീനർ പ്രോ.നം.69/14	118030102811/ 15.02.2019

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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	35	2002-03	VII-2-(5)	തെൻമല മാർക്കറ്റ് റോഡ് ഉദ്ധാരണം	ലഭ്യമല്ല.
2004-05	3-4	2010-11	5-2.6(1)	SGRY ഗാന്ധി ജം.-ഏലാ റോഡ് പണി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.	ലഭ്യമല്ല
2005-06	3-13	2010-11	5-2.6(1)	മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചില്ല.	ലഭ്യമല്ല.
2008-09	3-13	2010-11	5-2.6 (2)	ഹരിയാലി പദ്ധതിയിൽ ക്രമക്കേട്- ബാങ്ക് പലിശ കൃഷി ഓഫീസർ പിൻവലിച്ചു	പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ള തുക കൃഷി ഓഫീസർ 10-05-12 ൽ 36104/83 നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2008-09	3-5	2011-12	2-4	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി.	ലഭ്യമല്ല.
---------	-----	---------	-----	---	-----------

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഇറുടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഇറുടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	133925429/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	119185441/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	456563/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	2956074/-

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബിയിലേയും സിയിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		27290	ശ്രീ. അഭിലാഷ്. എസ്. എച്ച്, അസി. എൻജിനീയർ
3-2		28990	ശ്രീ. രാജേഷ് കുമാർ ആർ, അസി. സെക്രട്ടറി
3-3		13500	ശ്രീ. രാജേഷ് കുമാർ ആർ, അസി. സെക്രട്ടറി
3-4		11817	ശ്രീമതി. പത്മജ തോമസ്, സെക്രട്ടറി
3-5		17864	ശ്രീമതി. സുജാത. കെ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്
3-6		60000	ഡോ. ഷമീർ. എ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)
3-7		218444	ശ്രീമതി. പത്മജ തോമസ്, സെക്രട്ടറി
3-8		63808	ശ്രീമതി. പത്മജ തോമസ്, സെക്രട്ടറി
3-9		13000	ശ്രീ. രാജേഷ് കുമാർ ആർ, അസി. സെക്രട്ടറി
3-10		950	ശ്രീ. രാജേഷ് കുമാർ ആർ, അസി. സെക്രട്ടറി
1-18		900	ഡോ. ജ്യോതി.എം., മെഡിക്കൽ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-12	100000	ഡോ. രശ്മി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)
1-13	36,400	ഡോ. ഷമീർ. എ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)
1-18	90200	ഡോ. രശ്മി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)
1-23	84680	ശ്രീ. രാജേഷ് കുമാർ ആർ, അസി. സെക്രട്ടറി
1-28(a)	204644	ശ്രീ. രാജേഷ് കുമാർ ആർ, അസി. സെക്രട്ടറി
1-28(b)	34000	ശ്രീ. രാജേഷ് കുമാർ ആർ, അസി. സെക്രട്ടറി
1-33	2406150	ശ്രീമതി. പത്മജ തോമസ്, സെക്രട്ടറി

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. പത്മജ തോമസ്, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ഇടമുളയ്ക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സ്റ്റൈലാർക്ക്, ഇരുമറ, കരിപ്പൂർ പി ഒ, നെടുമങ്ങാട്
ശ്രീ. അദിലാഷ്. എസ്. എച്ച്, അസി. എൻജിനീയർ	തെന്മല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	താഴെപ്പാവിള വീട്, തഴമേൽ, അഞ്ചൽ പി ഒ
ശ്രീ.രാജേഷ് കുമാർ ആർ, അസി. സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, മുണ്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട്	റജനി നിവാസ്, മുരുന്തൽ പെരിനാട് പി ഒ, കൊല്ലം
ശ്രീമതി. സുജാത. കെ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	റിട്ടയേർഡ്	കരുണാകരണസദനം വെള്ളിമല, ഇടമൺ പി ഒ, കൊല്ലം
ഡോ. ഷമീർ . എ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)		കൊടിയിൽ വീട്, മഞ്ഞപ്പാറ, ആയൂർ
ഡോ. ജ്യോതി. എം, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)		അമർ ജ്യോതി വില്ല, മന്തിക്കുളം, പരുത്തിപ്പള്ളി, തിരുവനന്തപുരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-1998	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി 4/428(4)/18 തീയതി-02/03/18	4
1998-1999	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി 4/428(5)/18 തീയതി-02/03/18	1
1999-2000	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി 4/428(6)/18 തീയതി-02/03/18	3
2000 -01	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി 4/428(7)/18 തീയതി-02/03/18	11
2001 -02	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി 4/428(8)/18 തീയതി-02/03/18	12
2002 -03	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി 4/428(9)/18 തീയതി-02/03/18	10
2003 -04	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി 4/428(10)/18 തീയതി-02/03/18	4
2004 -05	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി 4/428(11)/18 തീയതി-02/03/18	4
2005 -06	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി 4/428(12)/18 തീയതി-02/03/18	5
2006-07	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി.7-1324(15)/14, തീയതി 19.06.14	7
2007-08	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി.7-1324(16)/14, തീയതി 19.06.14	15
2008-09	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി.7-1324(17)/14, തീയതി 19.06.14	14
2009-10	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി.7-1324(18)/14, തീയതി 19.06.14	7
2010-11	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി.7-1324(19)/14, തീയതി 19.06.14	11
2011-12 & 2012-13	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി.7-1912/13, തീയതി 31.03.14	20
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം.-പി7.704/2016 തീയതി 17.05.2016.	14
2015-16	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം.പി1/470/18/ 16.03.18	9
2016-17	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം.പി /1 /1778/2017/ 30.10.17	11
2017-18	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം.പി /1 /328/2019/ 14.01.2020	11

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

നം. കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി/1/1248/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

ഫോൺ. 0474-2740141

E-mail: doklm.ksad@kerala.gov.in

തീയതി - 11.1.2021

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കമ്പ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കൊല്ലം ജില്ലയിലെ തെന്മല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ തെന്മല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.

അനുബന്ധം-2
അനുബന്ധ പത്രികകൾ

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.