കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പടിയൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 10)1119/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 21/12/2021
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പടിയൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പടിയൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പടിയൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. (ഖണ്ഡിക നം. 1-30 പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കുക). ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തൃശ്ശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 10)1119/2021 തീയ്യതി: 21/12/2021

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പടിയൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പടിയൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 14-07-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2020 മുതൽ 31-03-2021 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 45 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ബിന്ദു എസ് നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-07-2021	28-07-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-07-2021	28-07-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.സീനത്ത് പി.എ.,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ശിവദാസൻ.എ.കെ.,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സ്റ്റാൻലി.പി.എസ്,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.വിദ്യ.ഒ.കെ.,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.നിജ്ജ.സി.എസ്.,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സി.എസ്. സുധൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
പഞ്ചായത്ത് ഭരണ നിർവ്വഹണ സമിതി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-11-2020	29-12-2020
ലത സഹദേവൻ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ. സീജോ കരേടൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	09-06-2020
ശ്രീ. സന്തോഷ് കുമാർ. എം. ജി	സെക്രട്ടറി	09-06-2020	05-03-2021
ശ്രീമതി. രാജി. ഇ. അസി. സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	06-03-2021	21-03-2021
ശ്രീമതി. സുലേഖ. എ. ഐ. ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	22-03-2021	28-03-2021
ശ്രീമതി. രാജി. ഇ. അസി. സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	29-03-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി സരിക എസ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	27-04-2020
ശ്രീ ജോയ് പി ഒ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	28-04-2020	21-06-2020
ശ്രീ രഞ്ജിത്ത് വി ആർ	ഫസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് ഡ്രാഫ്റ്റ്മെൻ ഇൻ ചാർജ്ജ്	22-06-2020	11-02-2021
ശ്രീ സിജോ സിഎസ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ ഇൻ ചാർജ്ജ്	12-02-2021	14-02-2021
ശ്രീമതി രുഗ്മിണി ടി വി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	15-02-2021	31-03-2021
ഡോ. ലവീണ കെ. എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2020	16-04-2020
ഡോ.ജയചന്ദ്രൻ കെ സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	17-04-2020	31-03-2021
ഡോ. നിമ്മി.എം.എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.അനീഷ.പി.ജെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2020	28-01-2021
സിനി ഇഗ്നേഷ്യസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	29-01-2021	31-03-2021

	(ഹോമിയോ)		
ഡോ.ടിറ്റ്സൺ പിൻ ഹീറോ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	22-09-2020
ഡോ.ഷൈമ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	23-09-2020	31-03-2021
ശ്രീ. സചന പി സി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി. ഗീത.എം.എം.	വി.ഇ.ഒ (പടിയൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ ഹന പി ഒ	വി.ഇ.ഒ (എടതിരിഞ്ഞി സർക്കിൾ)	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി. കാർത്ത്യായനി.കെ.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സുപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.അരുൺ പി എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2020	09-06-2020
ശ്രീ ഷെറിൻ പി ജോർജ്ജ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	10-06-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബഡ്ജറ്റ് Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 28-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 28-07-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക. Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 28-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 28-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 28-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 28-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-6
7	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 10-11-2021)	1-7
8	ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 28-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 28-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 08-12-2021)	1-9
10	മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 28-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 08-12-2021)	1-10
11	തൊഴിൽ നികുതി - എംപ്ലോയീസ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-11-1
12	രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-11-2
13	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ താഴെചേർക്കുന്ന ഇനങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-11-3
14	Deposit From Staff എന്ന ഇനത്തിൽ ഡി.സി.ബി പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു. ആയതിന്റെ കളക്ഷൻ, റീഫണ്ട് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 08-12-2021)	1-11-4
15	ലോൺ രജിസ്റ്റർ Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-11-5

16	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-11-6
17	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 26-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 08-12-2021)	1-11-7
18	ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ് രസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേമെന്റിൽ വരവ് വന്നില്ല Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 28-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 10-11-2021)	1-11-8
19	വിവാഹ ധനസഹായം നൽകിയതിന്റെ ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 30-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 10-11-2021)	1-11-9
20	ലേലം-വരവ് ഫയൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല-രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-12
21	മൽസ്യക്കാപ്പ് ലേലം -2019-20,2020-21 വർഷത്തെ ബാലൻസ് കിട്ടാനുള്ളത് 116300- Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 08-12-2021)	1-12-1
22	ട്രേഡ്സ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം ലൈസൻസ് തുക ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല-ലിസ്റ്റ് അപൂർണ്ണം Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 08-12-2021)	1-13
23	വ്യവസായ ഗണത്തിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസിൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന പരിശോധന അനിവാര്യം Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	1-13-1
24	പെർമ്മിറ്റ് -അപാകതകൾ Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-14
25	FACTEOS ലൈസൻസെടുത്തവരുടെ അപേക്ഷകളിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നു തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല. Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-15
26	സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വ്യവസായ ഗണത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കാതെ വാണിജ്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർണ്ണയിച്ചു നികുതി ഈടാക്കുന്നു Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-16
27	തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു കാണുന്നില്ല. Written By: Niju.C.S (Auditor, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-17
28	വീട്ടു വളപ്പിലെ പച്ചക്കറി കൃഷി. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പഞ്ചായത്തിൽ അടയ്ക്കാതെ നേരിട്ട് ഏജൻസിക്ക് നൽകി. Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 27-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-18
29	ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമാണം. യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിനേക്കാൾ അധിക തുക നൽകി. Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 27-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-19
30	GST ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 29-07-2021)	1-20

	Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	
31	സെന്റ് മേരീസ് പള്ളി പരിസരത്തെ വെള്ളക്കെട്ട് ഒഴിവാക്കൽ-ടെന്റർ കുറവ് കുറക്കാത്തത് മൂലം നഷ്ടം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-21
32	ജി.എസ്.ടിയിനത്തിൽ കരാറുകാരന് തുക അധികം നൽകി.209779 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-22
33	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല-പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-23
34	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ പണിയും പൂർത്തീകരിക്കാതെ പ്രവൃത്തി അവസാനിപ്പിച്ചു. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-24
35	KCWWF കമ്മീഷൻ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 30-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-25
36	തെരുവു വിളക്ക് AMC നല്കൽ- പദ്ധതി അപാകതകൾ Written By: Vidhya O.K (Senior Grade Auditor, On 30-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-26
37	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് Written By: Stanley P S (Asst. Audit Officer, On 29-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-27
38	സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ- രശീതി, കംപ്ലീഷൻ റിപ്പോർട്ട്, ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. Written By: Vidhya O.K (Senior Grade Auditor, On 30-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-28
39	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് മുച്ചക്ര വാഹനം- ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Vidhya O.K (Senior Grade Auditor, On 30-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-29
40	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-ക്വാറി മക്ക് ഉപയോഗിച്ചുള്ള ഫില്ലിംഗിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 30-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-30
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
1	സെന്റ് മേരീസ് പള്ളി പരിസരത്തെ വെള്ളക്കെട്ട് ഒഴിവാക്കൽ-ടെന്റർ കുറവ് കുറക്കാത്തത് മൂലം 31430 രൂപ നഷ്ടം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 30-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	3-1
2	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല-പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 01-10-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	3-2
	ഭാഗം 4	

1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 23-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021)	4-3
4	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 25-07-2021)	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 28-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 16-11-2021)	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 27-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 27-07-2021)	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 27-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 09-12-2021)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 27-07-2021) Last Updated By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 18-12-2021)	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

1-1 ബഡ്ജറ്റ്

പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ കമ്മറ്റി 27.03.20 തീയതിയിലെ 1ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 25.02.21 തീയതിയിലെ 1ാം തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് 139569095/- രൂപയും ചെലവ് 136347438/- രൂപയുമാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തിയ്യതി	ലഭിച്ച തിയ്യതി
31-07-21	17-06-21

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	5869214
വരവ്	66898390
ആകെ	72767604
ചെലവ്	66152888
നീക്കിയിരുപ്പ്	6614716

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ (ACR പ്രകാരം) താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	കുറിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	ഇല്ല	17444039	17444039	16464160	979879	
വികസന ഫണ്ട് (SCP)	ഇല്ല	6750118	6750118	5828041	922077	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്)	ഇല്ല	4170000	4170000	994195	3175805	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	ഇല്ല	8469052	8469052	7602681	866371	
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	ഇല്ല	5134000	5134000	5125641	8359	
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	ഇല്ല	3456681	3456681	3013925	442756	

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
176	96203477	137	52004594	15	24	54.05%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്

ഭരണ ചെലവുകൾ	408234	1095285	1503519	1495775	7744
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	20424611	20424611	20424611	0

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 -ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16.07.2021 തിയതിയിൽ 3.29 PM ന സ്ഥാപനതലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 3722/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7397500	495
വിധവാ പെൻഷൻ	10367100	679
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	23055000	1526
വികലാംഗപെൻഷൻ	3736300	241
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	826200	56
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	210000	7

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

1) പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയായ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 72/2017/തസ്വഭവ, തീയതി 29.3.2017 ലെ ഖണ്ഡിക 14.6 പ്രകാരം പ്രൊജക്ട് മോണിട്ടറിംഗ് അതാത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഇത്തരം മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്സ് ക്ലോസ്സ് ചെയ്യുന്നില്ല.
2) റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മേപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
3) ക്യാഷ് ബുക്ക്, ഡേ ബുക്ക് അതാത് ദിവസം പ്രിന്റെടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
4) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകുമ്പോൾ ടി.ഡി.എസ്. കുറവ് ചെയ്യുന്നില്ല.
5) വേക്കൻസി റെമിഷൻ, എക്സ് സർവ്വീസ് മെൻ എക്സംഷൻ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയതി
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18.01.21-20.01.21	ഏപ്രിൽ 2020 മുതൽ ഡിസംബർ 2020 വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ	19.07.2010 മുതൽ 31.7.2010 വരെ	2004 -05 മുതൽ 2009 -10 വരെ	31.08.2010

1-11-1 തൊഴിൽ നികുതി - എംപ്ലോയീസ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തൊഴിൽ നികുതി - എംപ്ലോയീസ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	662410	662410	0
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	662410	633810	0

2020 -21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 98230/- രൂപ കടിശ്ശികയിനത്തിൽ ഡിമാന്റും കളക്ഷനും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കിലെ ഡിമാന്റിലോ ബാലൻസിലോ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-11-2 രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം

പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ ഡി.സി.ബി. തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

കെട്ടിടങ്ങളുടെ ക്രമവൽക്കരണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ലേലം ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ലോൺ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-11-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ താഴെചേർക്കുന്ന ഇനങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

340109901- Other Deposits	മുന്നിരിപ്പ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	5005	5005
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	5005	1965

1-11-4 Deposit From Staff എന്ന ഇനത്തിൽ ഡി.സി.ബി പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു. ആയതിന്റെ കളക്ഷൻ, റീഫണ്ട് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

Deposit Received (As Per R/p Statement)	4781
Refund (As Per R/p Statement)	9500
Balance As Per B/sheet	13001

1-11-5 ലോൺ രജിസ്റ്റർ

ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷികകണക്കിലെ ലോൺ ബാലൻസ് പരിശോധന പൂർത്തിയാക്കാനായില്ല.

1-11-6 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവത്തിൽ സംയുക്ത പ്രോജക്ടിന്റെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

1-11-7 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല. മാത്രമല്ല വാർഷികകണക്കിൽ കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിൽ ശരിയായ വിവരശേഖരണം നടന്നു കാണുന്നില്ല
ഉദാ. 2019-20 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ 23740668 രൂപയാണ്. 2020-21 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലും ഈയിനത്തിൽ ഇതേ തുക തന്നെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

1-11-8 ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ് രസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേമെന്റിൽ വരവു വന്നില്ല

അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പ്രകാരം ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ് ആകെ 280000 രൂപയാണ്. എന്നാൽ രസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം വരവ് 140000 രൂപ മാത്രമാണ്.

1-11-9 വിവാഹ ധനസഹായം നൽകിയതിന്റെ ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിധവകളുടെ മക്കൾക്ക് ധനസഹായം ഇനത്തിൽ BIMS അലോട്ട്മെന്റായി 30.03.2021 തീയതിയിൽ 2,10,000/- രൂപ 2235-02-198-50-00-00-00 -N-V ശീർഷകത്തിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-12 ലേലം-വരവ് ഫയൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല-രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല

മിസലേനിയസ് സെയിൽ എന്നയിനത്തിൽ 6000 രൂപയും സെയിൽ ഓഫ് വേസ്റ്റ് പേപ്പർ എന്നയിനത്തിൽ 913 രൂപയും തൻവർഷം ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം വരവുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ വരവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലേലം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഫയൽ

ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (നം 19/22.7.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-1 മൽസ്യക്കാപ്പ് ലേലം -2019-20,2020-21 വർഷത്തെ ബാലൻസ് കിട്ടാനുള്ളത് 116300-

2020 -21 വർഷത്തെ ലേലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഫയൽ, രജിസ്റ്റർ, ഭരണസമിതി തീരുമാനം എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

2020-21ൽ വിവിധ മത്സ്യകാപ്പുകളുടെ ലേലങ്ങൾ 620550/-രൂപയ്ക്ക് അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഡി.സി.ബി. പത്രിക പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ 115000 രൂപ തൻവർഷകുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. മുൻവർഷത്തെ ലേലകുടിശ്ശിക 1300 രൂപ വരുന്ന മൽസ്യകാപ്പ് ലേലം ഉൾപ്പെടെ കുടിശ്ശികയുള്ള എല്ലാ ലേലങ്ങളുടെയും പരിശോധനയിൽ ലേലം എടുത്തവർക്കെതിരെ RR നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവരുമായി കരാർ വെച്ചതായി കാണുന്നില്ല. അംഗീകൃത ലേലം ബൈലോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ലേല നോട്ടീസിൽ പറയുന്ന നിബന്ധനകൾ ആണ് സാധാരണ കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ കാണിച്ചുവരുന്നത്. ക്വട്ടേഷൻ വഴി ലേലം നേടി കരാർ വെച്ചവരിൽ നിന്നും മുഴുവൻ തുകയും പിരിഞ്ഞുകിട്ടിയിട്ടുമുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിനു നഷ്ടമുണ്ടാകാത്ത വിധം ഒരു നിശ്ചിത ശതമാനം തുക സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപമായി ലേലം കൈകൊള്ളുമ്പോൾ തന്നെ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് കരാറിൽ കാണിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത്തരത്തിലുള്ള നിബന്ധനകൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചു കൊണ്ട് കരട് ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്.

1-13 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം ലൈസൻസ് തുക ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല-ലിസ്റ്റ് അപൂർണ്ണം

സഞ്ചയയിലുള്ള നോൺറസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് ഉണ്ടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ കെട്ടിട ഉടമകളുടെ വിവരം ഉണ്ടെങ്കിലും സ്ഥാപനം നടത്തുന്നവരുടെ സ്ഥാപന തരം ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിവരം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ചേർത്തിട്ടില്ല.

ലിസ്റ്റിലെ മറ്റു പ്രധാന അപാകതകൾ

1) നിലവിൽ ലൈസൻസാവശ്യമില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു (വിദ്യാഭ്യാസം, ക്ഷേത്ര ഓഫീസ്, മദ്രസ്സ ഉൾപ്പെടെ)

ഉദാ:-4/54 തർബ്ബിയത്തുൾ ഇസ്ലാം മദ്രസ്സ.

2) ലൈസൻസെടുത്തതും ലൈസെൻസെടുക്കാത്തതുമായ ചില കെട്ടിടങ്ങൾ ലിസ്റ്റിലെ കെട്ടിടങ്ങളിലായി ഉൾപ്പെട്ടു കാണുന്നില്ല.

ഉദാ:-1/375 A,B (ലൈസൻസ് ഉണ്ട്), 3/6/A, 5/355A, 7/174, 12/66A, 12/189, 12/298, 13/91, 13/97, 13/125

3) വാർഡ് തല ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓരോ വർഷവും വാർഡ് തല ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപ ലിസ്റ്റും ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപ ലിസ്റ്റും വാർഡ് മാറ്റ ഉപ ലിസ്റ്റും ഒപ്പം തയ്യാറാക്കി വാർഡ് സംക്ഷിപ്തം കൂടി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 41/28.7.21)

1-13-1 വ്യവസായ ഗണത്തിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസിൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന പരിശോധന അനിവാര്യം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസെടുക്കാതെ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വ്യവസായ ഗണത്തിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു. 2020-21-വ്യവസായം, വാണിജ്യം, സംരഭകത്വം, മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്, സഞ്ചയയിൽ നിന്നുള്ള വിവിധ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ സഞ്ചയയിൽ നിന്നുള്ള വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന 24 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസെടുത്തിട്ടില്ല.

വ്യവസായം-കൈത്തറി ഷെഡ് മുതലായവ

കെട്ടിട നം 1/297,1/460,7/85,7/284,8/428,9/25A,10/315,11/135,11/307,11/348,12/189,12/298,13/3,4,5UA,13/8,9 UA,13/67,13/91,13/97,13/125,13/174,13/287,13/289,13/291,14/3914/142,14/383

ഇതര വ്യവസായം

കെട്ടിട നം 1/109,1/309A,2/101A,2/209B,2/214,2/236,2/262,2/324,2/362,2/414A,2/6/A,3/16A,3/47,3/303,4/130A,4/206,4/229,230,4/261,5/123A,5/183,5/355A,6/137A,6/281,7/174,7/180A,8/1,8/262,263,8/416C,D,10/31,10/198,10/367,11/8A,12/66A,12/312,12/330,12/398,13/101,13/114,14/57,14/119.

ഫീൽഡ് ക്ലർക്ക് സ്ഥല പരിശോധന നടത്തുകയും ലൈസൻസിനു നോട്ടീസ് നൽകുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസെടുത്ത വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

കെട്ടിടങ്ങൾ പൊളിച്ചുമാറ്റിയതായോ ഗണം മാറി പ്രവർത്തിക്കുകയോ ഉണ്ടെങ്കിൽ വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിച്ചു ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1-14 പെർമ്മിറ്റ് -അപാകതകൾ

2020 -21 ലെ താഴെ പറയുന്ന പെർമ്മിറ്റ് ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നോൺറസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്ലാനിൽ അപ്രൂവൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1) H 2362/20 Dt 14.7.20 - ശിവദാസൻ എ എ

2) H-145/21 Dt 6.1.21 – സജീവൻ

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതും (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 45/28.7.21) ആവർത്തിക്കാതിരിയ്ക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 FACTEOS ലൈസൻസെടുത്തവരുടെ അപേക്ഷകളിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നു തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല.

2020 -21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 232 ട്രേഡ് /സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽനികുതിയും 241 FACTEOS ലൈസൻസ് അനുബന്ധ ഫീയുമാണ് ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. മുൻവർഷത്തിൽ 258 ട്രേഡ് /സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ഉണ്ടായിരുന്നു. ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പല സ്ഥാപനങ്ങളിലും രണ്ടോ അതിലധികമോ ജീവനക്കാർ ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തു കാണുന്നില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

കെട്ടിട നം	സ്ഥാപന പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1/307A	സായ് ഫേഷൻസ്(27HP)	6
XIII/103	ലൂവിസ്റ്റോ വുഡ്	4
X/349	ശ്രാവതി ആയുർവ്വേദ സെന്റർ	3
XII/326A	നീതു വുഡൻ ഫർണ്ണീച്ചർ വർക്ക്സ്	6
XII/327,328,329,330	മേനോൻ ഓയിൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	3
XIII/133	KPL OIL	7
X/363,364,365,366,367,368	ശങ്കർ കോക്കനട്ട്	5
XIII/166	ഉദയ ടൈൽസ്	6

ഇപ്രകാരം ഒന്നിലധികം ജീവനക്കാരുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിലുടമയിൽ നിന്നും 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14 പ്രകാരം, സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ ലിഖിതമായ ലിസ്റ്റ്, അവരുടെ വരുമാന പത്രിക സഹിതം നിർദ്ദിഷ്ട സമയത്തിനുള്ളിൽ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 41/28.7.21)

1-16 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വ്യവസായ ഗണത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കാതെ വാണിജ്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർണ്ണയിച്ച നികുതി ഈടാക്കുന്നു

2020 -21 – വ്യവസായം, വാണിജ്യം, സംരംഭകത്വം, മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്, സഞ്ചയയിൽ നിന്നുള്ള വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ വാണിജ്യ ലൈസൻസെടുത്ത താഴെ പറയുന്ന 10 വ്യാവസായിക കെട്ടിടങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നുള്ള വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

കെട്ടിട നം	FACTEOS No	പേര്	സ്ഥാപനം
1/113	49	ഫൈസൽ	അലുമിനിയം ഫർണ്ണീച്ചർ നിർമ്മാണം
4/417C	195	വിനീത സജീവൻ എടച്ചായി	ഡ്രസ്സ് നിർമ്മാണം
3/32	73	ഷിബു തിരുത്തിപറമ്പിൽ Etc	ഫ്ളവർ മിൽ
5/365A	63	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ വലിയാട്ടിൽ	ഗേറ്റ്,ഗ്രിൽ നിർമ്മാണം
1/194	80	നിജേഷ് പുളിക്കൽ	അലുമിനിയം ഫാബ്രിക്കേഷൻ
X/369	24	ശ്രീധരൻ K K	ഫ്ളവർ മിൽ
XII/318	39	IKശിവകുമാരൻ	ഓട്ടോമൊബൈൽ ഷോപ്പ്
X/70	41	യൂസഫ് N H	ഫ്ളവർ മിൽ
XI/206	128	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ C M	ഇലക്ട്രിക്കൽ വർക്ക്ഷോപ്പ്
XIV/2	29	ജയ്സൻ ഐനിക്കൽ	ഫ്ളവർ മിൽ

മേൽപ്പറഞ്ഞ 10 കെട്ടിടങ്ങൾ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും സുരക്ഷാ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസൃതമായി G1, G2, MSME എന്നീ വ്യവസായ ഗണങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കേണ്ടതും സഞ്ചയയിൽ വാണിജ്യ ഗണത്തിൽ നിന്നും മാറ്റി വസ്തുനികുതി

പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു കാണുന്നില്ല.

തൻവർഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കാര്യക്ഷമമായ ചർച്ചകൾ ഭരണസമിതി തലത്തിൽ ഉണ്ടാവുകയോ ബജറ്റിൽ പുതിയ വരുമാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) വസ്തുനികുതി

ചെറിയ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ (100 ച.മീ. താഴെ) തിരിച്ച ഷോപ്പ് റൂമുകളടങ്ങിയതും എന്നാൽ ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണം 100 ച.മീറ്ററിനു മുകളിൽ വരുന്നതുമായ വിവിധ വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അവയുടെ തറ വിസ്തീർണ്ണം മൊത്തമായി പരിഗണിക്കാതെയാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണം 200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു മുകളിൽ വരുന്നതും മുകളിൽ പരാമർശിച്ച ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ വിവിധ നമ്പറുകൾ അനുവദിച്ച റൂമുകളോട്ടു കൂടിയ ഒറ്റക്കെട്ടിടത്തിന് നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലേക്ക് അടിസ്ഥാന നികുതി 70/- രൂപ പരിഗണിക്കേണ്ടതിനു പകരം 30/- രൂപയാണ് കണക്കിലെടുത്തിരിക്കുന്നത്. ടി ഒറ്റക്കെട്ടിടത്തിന് നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലേക്ക് അടിസ്ഥാന നികുതി 70/- രൂപയാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് അത്തരത്തിലുള്ള ഒരു കെട്ടിടത്തിനു പോലും ഇപ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയം നടത്താതെ മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം ആണ് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്. 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(4) ൽ, ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ തന്നെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ (മുകൾ നിലകൾ ഉൾപ്പെടെ) വെവ്വേറെ വ്യക്തികളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലാണെങ്കിലോ, ഒരാളിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണെങ്കിൽ തന്നെ തക്കതായ കാരണത്താൽ ആ കെട്ടിട ഭാഗങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക കെട്ടിട നമ്പറുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലോ ; ഓരോ ഭാഗത്തെയും വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി അവയ്ക്ക് ഓരോന്നിനും വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണെന്ന് പറയുന്നതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ ചെറിയ മുറികളായി തിരിച്ച ആകെ 100 ച.മീറ്ററിലധികം തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് ഇടയാക്കുന്നതെന്ന് കരുതുന്നു. എന്നാൽ 2011ലെ ചട്ടങ്ങൾ നിലവിൽ വരുന്നതിനു മുമ്പ് തന്നെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് തക്കതായ കാരണമുണ്ടെങ്കിൽ മാത്രം അവയെ പ്രത്യേകം കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കുന്നതിന് ഇളവ് നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ചാണ് ചട്ടം 3(4)ലെ പരാമർശമെന്നത് വ്യക്തമാണ്. ചട്ടം 4(1) പ്രകാരം ഓരോ ഇനം കെട്ടിടമായി പരിഗണിച്ച് ചട്ടം 5(2) അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത് പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അനിവാര്യമാണ്. ചട്ടം 5(2) പ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നത് കൊണ്ട് വിവിധ റൂമുകൾക്ക് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് പ്രത്യേകം നമ്പർ നൽകുന്നതിന് യാതൊരു തടസ്സവും നിലവിലില്ലാത്തതുമാണ്. ആയതിനാൽ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതു വഴി വൻ തോതിൽ നികുതി നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു.70 രൂപ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കാവുന്നതാണ്

2) തൊഴിൽ നികുതി

-ഡി& ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച മുഴുവൻ സ്ഥാപനഉടമകളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ ലിസ്ററ് ശേഖരിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായ മുഴുവൻ ജീവനക്കാർക്കും ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതും,തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

-ARD സ്ഥാപന ജീവനക്കാരെയും പഞ്ചായത്ത് പൊതുമരാമത്ത് കരാറിലേർപ്പെട്ട് എന്നാൽ മറ്റു പഞ്ചായത്തുകളിൽ നികുതി അടക്കാത്ത കരാറുകാരെയും അഭിഭാഷകരെയും ഉൾപ്പെടുത്തി ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

-വിവിധ ഫാമുകൾ നടത്തുന്നവരിൽ നിന്നും (ഉദാ-ഡയറി ഫാം ഇൻസ്റ്റകൂർ പാലിനു സബ്സിഡിയിനത്തിൽ 8 ലക്ഷം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തൻവർഷം തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് പ്രകാരം കൂടുതൽ പാലളന്ന ഫാമുടമകളിൽ നിന്നു തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്)

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാവുന്നതാണ്.

3) FACTEOS ലൈസൻസ്

സഞ്ചയയിൽ നിന്നെടുത്ത പരിഷ്കരിച്ച ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ലൈസൻസെടുക്കാത്തവരിൽ നിന്ന് (ഓൺലൈൻ വ്യാപാരമുൾപ്പെടെ) ലൈസൻസെടുക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്.

4) വിവാഹരജിസ്ട്രേഷൻ പോലുള്ള അപേക്ഷകൾ പരിഗണിക്കുമ്പോൾ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് സംഭാവന സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാന വർദ്ധനവിലുപരി പൊതുജനങ്ങൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട സേവനങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കാൻ ഉതകുന്ന സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തൽ മുതലായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, കാര്യക്ഷമമായ ഇടപെടലുകൾ എന്നിവ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ ഭാഗത്തു നിന്ന് ഉണ്ടാകാവുന്നതാണ്.

1-18 വീട്ടു വളപ്പിലെ പച്ചക്കറി കൃഷി. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പഞ്ചായത്തിൽ അടയ്ക്കാതെ നേരിട്ട് ഏജൻസിക്ക് നൽകി.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ. കൃഷി ഓഫീസർ.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ. 151/20-21

വൗച്ചർ നമ്പർ. 22000832 / 27-10-2021

പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ആകെ 155098 രൂപയുടെ ഗ്രോബാഗ്, വെർമി കംപോസ്റ്റ്, വെജിറ്റബിൾ സീഡ് ലിംഗ്സ് എന്നിവ റെയ്ഡ്കോ കേരള ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആകെ ചെലവായ 155098 രൂപയിൽ 120000 രൂപ പൊതു വിഭാഗം പദ്ധതി വിഹിതവും ബാക്കി 35098 രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവുമാണ്. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രസീതിയായി റെയ്ഡോകോയുടെ ബിൽ നമ്പർ. 1505/21-01-21 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 35098 രൂപ പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ച് കണക്കിൽ വരുത്താതെ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ റെയ്ഡ്കോ കേരളയ്ക്ക് നേരിട്ട് നൽകുകയാണ് ഉണ്ടായത്. ഇതു മൂലം മേൽ സംഖ്യ പഞ്ചായത്ത് കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി. സ.ഉ(കൈ)നം.23/2018/തസ്വഭവ തിയ്യതി.14/02/2018 ഖണ്ഡിക 2.6 പ്രകാരം ഉത്പാദനോപാധികൾ

വാങ്ങി നൽകുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പഞ്ചായത്തിൽ അടയ്ക്കണം എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 34/27-07-21ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-19 ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമാണം. യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിനേക്കാൾ അധിക തുക നൽകി.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ. 215/21

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ. വി.ഇ.ഒ പടിയൂർ സർക്കിൾ

ഫണ്ട് - സ്വച്ച് ഭാരത് മിഷൻ പെർഫോർമൻസ് ബേയ്സ്ഡ് ഇൻസെന്റീവ് ഗ്രാന്റ്.

ലൈഫ് മിഷൻ സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട സുരക്ഷാ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട വീട് നിർമ്മാണത്തിന് ശുചിമുറി ഉൾപ്പെടെ മുഴുവൻ ചെലവുകൾക്കുമായി അനുവദിച്ചിരിക്കുന്ന യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് നാല് ലക്ഷം രൂപയാണ്. എന്നാൽ ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമാണം എന്ന പ്രോജക്ടിലുൾപ്പെടുത്തി പടിയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 20-21 വർഷം, മുൻപ് ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട് ഭവനനിർമാണം പൂർത്തിയാക്കിയ താഴെ ചേർക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ശുചിമുറി നിർമ്മാണത്തിനായി ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ധനസഹായം അനുവദിച്ചപ്പോൾ അത് നാല് ലക്ഷം എന്ന യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിന് മുകളിലായാണ് അനുവദിച്ചത് എന്നു കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം ധനസഹായം അനുവദിച്ചതിന്റെ സാധുത എന്ത് എന്ന ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 21.07.2018 തിയ്യതിയിലെ 334/ ഡി.സി/1/18 / തസ്വഭവ Dt 21.07.2018 ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 1 ലെ വ്യവസ്ഥകൾ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായി. വെളിയിട വിസർജ്ജന മേഖല സുസ്ഥിരമായി നിലനിർത്തുന്നതിന് സംസ്ഥാന സർക്കാർ നടപ്പിലാക്കുന്ന ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയിലെ ബി.പി.എൽ , എസ്.എസി, എസ്.ടി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വ്യക്തിഗത ഗാർഹിക കക്കൂസ് നിർമ്മിക്കാൻ പെർഫോർമൻസ് ഇൻസെന്റീവ് തുക ഉപയോഗിക്കാം എന്നാണ് ഉത്തരവിൽ ഉള്ളത്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികരിച്ച് നൽകാം എന്ന് ഉത്തരവിലില്ല. ആയതിനാൽ ഈ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്ന സമയത്ത് മാത്രം കുറച്ച് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അധിക ആനുകൂല്യം കിട്ടി എന്ന് കണക്കാക്കാനേ കഴിയൂ. ഇക്കാര്യത്തിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതാണ്. സർക്കാരിന്റെ സാധൂകരണം ലഭ്യമാകുന്നതു വരെ ആകെ 48000 രൂപയുടെ ചെലവ് നടപടി ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	ബിൽ വിവരങ്ങൾ
1	മണി.സി.കെ	12000	Ch.No. 446050/31-03-21(total Bill Amount. 62000)
2	അനഘ.സി.എസ്	12000	Ch.No.446047/ 29-03-21
3	അംബിക	12000	(Total Bill Amount 151000)
4	ഷീബ.സി.ബി	12000	
ആകെ		48000	

1-20 GST ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2020-21 വർഷം നടപ്പാക്കിയതും GST കണക്കാക്കുന്നതിന് മുമ്പ് 2,50,000 രൂപയിൽ കുറവ് മൂല്യമുള്ളതും GST ഇനത്തിൽ കരാറുകാർക്ക് തുക നൽയിട്ടുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ.നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അളവ് പുസ്തകം	ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ പ്രവൃത്തി	ജി.എസ്.ടി	കരാറുകാരൻ

				മൂല്യം		
1	114/21	പത്തനങ്ങാടി റോഡ് കാന നിർമ്മാണം	107/19-20	124837	13375	ബാബു.സി.എഫ്.
2	139/21	110ാംനമ്പർ അംഗനവാടി നടപ്പാത നിർമ്മാണം	126/19-20	165637	17747	ബാബു ഐസക്ക്
3	178/21	സ്കൂൾ വെസ്റ്റ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്& സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ	108/20-21	193085	20687	ടി.പി.ജോയ്
4	53/21	കല്ലന്തറ പടന്നക്കാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	107/20-21	123795	13264	ജയ്സൺ.എം.ഡി.
5	55/21	വില്ലേജ് കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	106/20-21	96588	10349	ജയ്സൺ.എം.ഡി.
6	54/21	മഹാത്മ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	105/20-21	58980	6319	ജയ്സൺ.എം.ഡി.
7	86/21	കോതേറ്റിപ്പാടം റോഡ് റീ-ടാറിങ്ങ്	249/21, 224/21	145313	15569	ലെൻസ്റ്റോൺ എഞ്ചിനീയേഴ്സ്&കോൺട്രാക്ടേഴ്സ്,ഇരിഞ്ഞാലക്കട
8	180/21	മാനസ അംഗനവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് & സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ	248/21	110350	11823	ബാബു ഐസക്ക്
9	89/21	വൈക്കം നോർത്ത് വെസ്റ്റ് റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	143/20-21	47407	5079	രാജേഷ്.സി.എ.
10	146/21	ആയുർവ്വേദാശുപത്രി നവീകരണം	265/21	128043	13719	ജോയ്.ടി.പി
11	83/21	തേമാലിത്തറ റോഡ് റീ-ടാറിങ്ങ്	133/20-21	98781	10584	ജയ്സൺ.എം.ഡി.
12	213/21	കണ്ണഞ്ചിറ റോഡ് റീ-ടാറിങ്ങ്	244/21	139601	14957	ലെൻസ്റ്റോൺ എഞ്ചിനീയേഴ്സ്&കോൺട്രാക്ടേഴ്സ്,ഇരിഞ്ഞാലക്കട
13	36/21	കെട്ടുചിറ ബണ്ട്	129/20-21	60772	6511	ജയ്സൺ.എം.ഡി.
14	93/21	ഭഗവതി വിലാസം റോഡ് റീ-ടാറിങ്ങ്	241/21	139563	14953	ലെൻസ്റ്റോൺ എഞ്ചിനീയേഴ്സ്&കോൺട്രാക്ടേഴ്സ്,ഇരിഞ്ഞാലക്കട
15	75/21	സരിത വെസ്റ്റ് റോഡ് റിടാറിങ്ങ്	229/21	149904	16061	ലെൻസ്റ്റോൺ എഞ്ചിനീയേഴ്സ്&കോൺട്രാക്ടേഴ്സ്,ഇരിഞ്ഞാലക്കട
16	95/21	കുത്തുമാക്കൽ കാക്കതിരുത്തി റോഡ് റിടാറിങ്ങ്	227/21	249229	26703	ലെൻസ്റ്റോൺ എഞ്ചിനീയേഴ്സ്&കോൺട്രാക്ടേഴ്സ്,ഇരിഞ്ഞാലക്കട
17	68/21	മേരിജോർജ്ജ് പെരേര റോഡ് റിടാറിങ്ങ്	231/21	148464	15907	ലെൻസ്റ്റോൺ എഞ്ചിനീയേഴ്സ്&കോൺട്രാക്ടേഴ്സ്,ഇരിഞ്ഞാലക്കട
18	102/21	അംഗനവാടി നവീകരണം	121/20-21	136237	14597	ജയ്സൺ.എം.ഡി.
19	82/21	പോത്താനി കിഴക്കേറോഡ് റിടാറിങ്ങ്	134/21	75000	8035	ജയ്സൺ.എം.ഡി.
20	84/21	മഹാത്മ റോഡ് റിടാറിങ്ങ്	135/20-21	120000	12857	ജയ്സൺ.എം.ഡി.
21	177/21	എൻ.എ.കെ.കൾവെർട്ട് നിർമ്മാണം	122/20-21	124023	13288	ടി.പി.ജോയ്
22	144/21	കൃഷി ഓഫീസ് മെയിന്റനൻസ്	112/20-21	121919	13063	ബാബു ഐസക്ക്

23	67/21	പാടിശ്ശേരി റോഡ് ഫോർമേഷൻ	138/20-21	124311	13320	ജയ്സൺ.എം.ഡി.
24	42/21	സരിത നോർത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	141/20-21	173364	18575	രാജേഷ്.സി.എ.
25	186/21	അംബോദ്കർ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	220/21	165070	17686	ബെന്നി.സി.എ.
26	167/21	ഐ.എസ്.ഒ.ക്ക് വേണ്ടി റൂം സജ്ജമാക്കൽ	111/20-21	49930	5350	ബാബു ഐസക്ക്
27	61/21	വൈക്കം ഈസ്റ്റ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	140/20-21	123832	13268	രാജേഷ്.സി.എ.
28	114/21	പത്തനങ്ങാടി റോഡ് കാന നിർമ്മാണം	142/20-21	67175	7197	രാജേഷ്.സി.എ.
29	56/21	ശിവകമാരേശ്വരം ലിങ്ക് റോഡ് ടാറിങ്ങ്	238/21	124369	13325	ലെൻസ്റ്റോൺ എഞ്ചിനീയേഴ്സ്&കോൺട്രാക്ടേഴ്സ്,ഇരിഞ്ഞാലക്കുട

കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ജി എസ് ടി നിയമപ്രകാരമുള്ള ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചും കരാറുകാർക്ക് ഈയിനത്തിൽ ഏതെങ്കിലും തരത്തിൽ ഇളവുകൾ ഉണ്ടോയെന്നതു് സംബന്ധിച്ചും മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 36/27.07.2021 പ്രകാരം എൻക്വയറി നൽകിയതിന് കേന്ദ്രഗവണ്മെന്റിന്റെ 14.09.18 ലെ 65/39/18 DOR നമ്പർ സർക്കുലറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് 250000/-ന് കുറവുള്ള ബില്ലുകളിൽനിന്നും ടിഡിഎസ് പിടിക്കാതിരുന്നതെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാർ തുക അടവാക്കിയതിന്റെ ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 36/27.7.21)

1-21 സെന്റ് മേരീസ് പള്ളി പരിസരത്തെ വെള്ളക്കെട്ട് ഒഴിവാക്കൽ-ടെന്റർ കുറവ് കുറക്കാത്തത് മൂലം നഷ്ടം

കോൺട്രാക്ടർ – ആന്റണി മാളിയേക്കൽ,വെള്ളാങ്കല്ലൂർ

എഗ്രിമെന്റ് -35 /AE/LSGD/PDR/20-21 Dt.30.10.2020

പ്രോജക്ട് നം. 201/21

വകയിരുത്തിയ തുക -274410/-

ബിൽ നം. തി. 36/16.03.21 തുക –205127/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 75 മീറ്റർ നീളത്തിൽ കനാൽ സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷിക്കുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിട്ടുന്നു.

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ടെന്റർ 22.10.2020 തിയ്യതിയിലെ 2(1) -ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 15.6% കുറവിന് ശ്രീ.ആന്റണി മാളിയേക്കലിന്റെ ടെന്റർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ ടെന്റർ കുറവ് ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നൽകിയ തുക	
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	183149
കൂട്ടുക -12% GST	21978
ആകെ	205127
കുറക്കുക	
ഇൻകംടാകസ്	1831
KCWWF	1831
കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയ തുക	201465

നൽകാവുന്ന തുക	
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	183149
കുറക്കുക-ടെന്റർ കുറവ് -15.6%	28571
	154578
കൂട്ടുക -12% GST	18549
ആകെ	173127
കുറക്കുക	
ഇൻകംടാകസ്	1546
KCWWF	1546
കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകേണ്ട തുക	170035

കോൺട്രാക്ടർക്ക് 31430/- (201465-170035) രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് മറുപടിയായി ടി തുകക്ക് ചെക്ക് കോൺട്രാക്ടറിൽ നിന്നും ലഭിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് അടവാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 37/27.7.21)

1-22 ജി.എസ്.ടിയിനത്തിൽ കരാറുകാരന് തുക അധികം നൽകി.209779 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

കേന്ദ്രവിജ്ഞാപനം 12/17 (Central Tax) പ്രകാരവും സംസ്ഥാന സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം SRO371/17 സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)73/17 Taxes Dt.06.06.17 പ്രകാരവും ഭരണഘടന വകുപ്പ് 243G പ്രകാരമുള്ള പട്ടികയിൽ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലകളായി ചേർത്തിട്ടുള്ള വിഷയങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ലഭിക്കുന്ന സേവനങ്ങൾക്ക് യഥാക്രമം കേന്ദ്ര ,സംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി നൽകേണ്ടതില്ല.(*"Pure Services (Excluding Works Contract Service Or Other Composite Supplies Involving Supply Of Any Goods) Provided To The Central Government,State Government Or Union Territory Or Local Authority Or A Government Authority By Way Of Any Activity In Relation To Any Function Entrusted To A Panchayat Under Article 243G Of The Constitution Or In Relation To Any Function Entrusted To A Municipality Under Article 243W Of The Constitution").* അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് ജി.എസ്.ടി . നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ, എം.ബുക്ക് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ തോടുകളിൽ നിന്നും കുളവാഴ, മറ്റു കളകൾ, ചെളി, മറ്റു വസ്തുക്കൾ എന്നിവ നീക്കം ചെയ്ത് ദൂരെ നിക്ഷേപിച്ച് നീരൊഴുക്ക് സുഗമമാക്കുന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് ജി.എസ്.ടി. നൽകി കാണുന്നു. മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെട്ട സേവന ലഭ്യതയ്ക്കാണ് കരാറുകാരന് കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി. തുക (12%) നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി നം./പേര്/ കരാറുകാരൻ	എം.ബുക്ക് നം.	ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	ജി.എസ്.ടി.യിനത്തിൽ നൽകിയ തുക	ബിൽ നം. തി.തുക/ വൗച്ചർ നം.
1	194/21, വിവിധ വാർഡുകളിലെ തോടുകൾ ആഴം കൂട്ടി വൃത്തിയാക്കൽ/ ഹാഷിം.എം.എം.	138/19-20	1223438	146813	23/12.01.21/ 1370250 വൗ.22000887/11.01.21
2	193/21/ വിവിധ തോടുകളുടെ ആഴം കൂട്ടി വൃത്തിയാക്കൽ ,19-20/ സി.എ.ബെന്നി	77/18-19	524719	62966.	53/22.03.21/ 587685 വൗ.22001139/23.03.21

മേൽ പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി.യിനത്തിൽ അധികം നൽകിയ 209779/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 40/27.7.21)

1-23 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല-പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കാലാവധി ദീർഘീകരണം (Extension Of Time) & പിഴ: പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുകയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പായി നൽകേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം അപേക്ഷിക്കുമ്പോൾ പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25%, ഗ്രേസ്സ് പീരീഡ് ആയി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. അപ്രകാരം ഗ്രേസ്സ് പീരീഡ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ 1% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, കരാറുകാരൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും, പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC യുടെ 1% ഫൈൻ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25% വരെ (പരമാവധി ആറ് മാസം, ഏതാണോ കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന പക്ഷം 2% പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ, പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 50% ത്തിൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല ഈ കാലാവധിയ്ക്ക് ശേഷവും പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്തി ആധികാരികമല്ല. ഇപ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ ക്രമീകരിച്ച ശേഷമേ കരാറുകാരന് തുക നൽകാവൂ. (പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ-2012 (ജി.ഒ. (പി) 13/2012/PWD/01.02.2012), സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം) എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് 2012 PWD മാന്വലിലെ മേൽ നിബന്ധനകൾ അല്ല കരാറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിന് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതായും കാണുന്നില്ല.

1) കല്ലംകിഴ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്

അടങ്കൽ: 550000 രൂപ

കരാറുകാരൻ: ബാബു ഐസക്.

കരാർ: 9/AE/LSGD/PDR/19-20 Dt.20-05-20

കരാർ തുക: എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്

അളവ് പുസ്തകം: 110/20--21

കരാർ കാലാവധി: 3 മാസം (TSorder)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 19.08.20

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: (AEഅളവ്. എടുത്ത തിയ്യതി 23.03.21(എംബുക്ക് നം.110/20-21 പേജ് 23)

ചെലവ്: 514300/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. തി.88/30.03.21-514300)
പൂർത്തീകരണ കാലയളവിന്റെ ആദ്യ 25%- 23 ദിവസം -11.09.20,1%-550000*10%=5500
2- മത്തെ 25%-23 ദിവസം -550000*2%-11000
ആകെ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ- 16500/-

2)എടപ്പാടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് -

അടങ്കൽ: 610000 രൂപ

കരാറുകാരൻ: ബാബുഐസക്.

കരാർ: 10/AE/LSGD/PDR/20-21 Dt.20-05-20

കരാർ തുക: എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്

അളവ് പുസ്തകം: 124/20-21

കരാർ കാലാവധി: 3 മാസം(TSorder)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതീയതി : 19.08.20

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: (AEഅളവ്. എടുത്ത തിയ്യതി 15.12.20(എംബുക്ക് നം.124/20-21പേജ് 07)

ചെലവ്: 608699 /-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. തി.51/23.03.21-608699/-)
പൂർത്തീകരണകാലയളവിന്റെ ആദ്യ 25%-23 ദിവസം -1%-610000*1%=6100
2-മത്തെ 25%-23 ദിവസം -610000*2%-12200
ആകെ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ - 18300/-

3)കൃഷി ഓഫീസ് മെയിന്റനൻസ്

പ്രോജക്റ്റ് നം.144/21

അടങ്കൽ: 200000 രൂപ

കരാറുകാരൻ: ബാബുഐസക്.

കരാർ: 15/AE/LSGD/PDR/19-20 Dt.19-11-19

കരാർ തുക: എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്

അളവ് പുസ്തകം: 112/20-21

കരാർ കാലാവധി: 6 മാസം(TSorder)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി : 18.05.20

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: (AEഅളവ്. എടുത്ത തിയ്യതി 26.03.21(എംബുക്ക് നം.112/20-21പേജ് 17)

ചെലവ്: 121919 /-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. തി.86/30.03.21-121919/-)
പൂർത്തീകരണ കാലയളവിന്റെ ആദ്യ 25%- 45ദിവസം -02.07.20,1%-200000*1%=2000
2-മത്തെ 25%-23 ദിവസം -200000*2%-4000
ആകെ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ- 6000/-

4)19-ാം നമ്പർ അംഗനവാടി പൂർത്തീകരണം
അടങ്കൽ -695000/-
കരാറുകാരൻ -ശ്രീ.രാജേഷ്.സി.എ.
കരാർ-25/EE/LSGD/DivisionTsr/18-19 Dt.27.06.18
കരാർ തുക -578739.19/- രൂപ,Revised-643157.64
അളവ് പുസ്തകം -50/18-19,66/18-19,67/18-19,64/18-19,14/17-18
കരാർ കാലാവധി -6 മാസം (As Per TS)
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയ്യതി -26.12.18
പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി -16.07.19(അളവ് പുസ്തകം -50/18-19 പേജ് നം.27)
പ്രോജക്ടിന്റെ ആകെ ചെലവ് -619268/- രൂപ (18-19 വർഷം 410283(48/27.03.19) രൂപയും,വൗച്ചർ നം.21900786/18.11.19-84717 രൂപയും,21900189/01.06.19 പ്രകാരം 101029 രൂപയും 2020-21 വർഷം വൗച്ചർ നം.തി.22001070/15.03.21-23239)
2018-19 വർഷം ആരംഭിച്ച മേൽ പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 19-20 വർഷത്തിലും ഫൈനൽ പേമെന്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത് 20-21 വർഷത്തിലുമാണ്.മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ അപാകതകൾ 2018-19 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-32 പ്രകാരം പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം അളവെടുത്തിട്ടുള്ളത് 16.07.19 -ലും,അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 20.04.20 ലുമാണ്.

പൂർത്തീകരണകാലയളവിന്റെ ആദ്യ 25%-45 ദിവസം -10.02.19,1%-695000*10%=6950
2-മത്തെ 25%-45 ദിവസം -695000*2%-13900
ആകെ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ- 20850/-
മേൽ പ്രവൃത്തികൾ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നിയമപരമായ പിഴ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 42/28.7.21).പിഴ ഈടാക്കാത്തത് മൂലമുള്ള നഷ്ടം (16500+18300+6000+20850)61650/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

1-24 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ പണിയും പൂർത്തീകരിക്കാതെ പ്രവൃത്തി അവസാനിപ്പിച്ചു.

1) മാനസ അംഗനവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം -എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചു.
കോൺട്രാക്ടർ -ബാബു ഐസക്
എഗ്രിമെന്റ് 7/AE/LSGD/PDR/19-20/20.05.20
വകയിരുത്തിയ തുക -172000
മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 29 മീറ്റർ നീളത്തിലും, 3 മീറ്റർ വീതിയിലും 15 സെ.മീ. കനത്തിലും റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനും സൈഡിൽ സംരക്ഷണഭിത്തി ചെയ്യുന്നതിനുമായിരുന്നു എസ്റ്റിമേറ്റ്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി മാത്രം ചെയ്ത് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചു. 110350/ രൂപ ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകി.
2) കെട്ടുചിറ ബണ്ട് ജലരക്ഷ, ജീവരക്ഷ കെട്ട്-പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.
വകയിരുത്തിയ തുക 88730
കോൺട്രാക്ടർ -ജയ്സൺ.എം.ഡി.
മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ അപ്പന്റിക്സ് എ പ്രകാരം താത്ക്കാലിക ബണ്ട് നിർമ്മിച്ച് (വാർഡ് -8) വയലുകളിലേക്കും, ഇവിടെയുള്ള പ്രദേശങ്ങളിലേക്കും ഉപ്പ് വെള്ളം കയറുന്നത് തടയുന്നതിനും ആയതിന്റെ മെയിന്റനൻസിന് വേണ്ടി തൊഴിലാളിക്ക് കൂലി നൽകുന്നതിനും അപ്പന്റിക്സ് ബി പ്രകാരം ടി ബണ്ട് പൊളിക്കുന്നതിനുമാണ് പ്രൊജക്ട്. എന്നാൽ അപ്പന്റിക്സ് ബി പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം 60772 രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചു. ബാക്കി പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 39/27.7.21)
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 KCWWF കമ്മീഷൻ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1996 ലെ ബിൽഡിംഗ് ആന്റ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വെൽഫെയർ സെസ്സ് നിയമം (സെൻട്രൽ നിയമം) വകുപ്പുകൾ 3(1),(2) എന്നിവ പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളുടെ ആകെ മൂല്യത്തിന്റെ ഒരു ശതമാനത്തിൽ കുറയാത്ത തുക ബന്ധപ്പെട്ട വർക്ക് ബില്ലിൽ നിന്നും വസൂലാക്കി വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ബോർഡിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. വകുപ്പ് 3(3) അനുസരിച്ച് ഇപ്രകാരം വസൂലാക്കി നൽകുന്ന തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം ഇതിന്റെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഇനത്തിൽ അതാത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. തൻവർഷത്തിൽ, ഇപ്രകാരം ബോർഡിലേക്ക് ആകെ അടവാക്കിയ 218578 രൂപയുടെ 1% കളക്ഷൻ ചാർജ് ഇനത്തിൽ 2185/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 13/19.7.21)

1-26 തെരുവു വിളക്ക് AMC നല്കൽ- പദ്ധതി അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ - 137/ 20-21 (സ്പിൽ ഓവർ) - തെരുവു വിളക്ക് എ.എം.സി നൽകൽ

വൗച്ചർ നമ്പർ	- 2200488/ 12.05.2020 തുക 2,70,000/-	
	- 22001160/ 26.02.2021 തുക 2,69,450/-	
ആകെ തുക	-	5,39,450/- (CFC Grant)

മേൽ ബില്ലുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് 267300/- രൂപയും [270000-2700(IT)] + 266755 /-രൂപയും [264950-2695(IT)] കൂടി ആകെ 534055/- രൂപ CFC വിഹിതത്തിൽ നിന്നും കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ 92/19-20 –തെരുവുവിളക്ക് എ.എം.സി നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്റ്റിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ ഇ-ടെണ്ടറിൽ താഴെപ്പറയുന്ന വിധത്തിൽ കരാറുകാർ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	എണ്ണം	എം.വൈ അസോസിയേറ്റ്സ്	ശ്രീനിവാസൻ	ക്വാളിറ്റി സർവ്വീസസ്
Double Tube Light	162	990	890	588
Single Tube Light	88	825	725	498
CFL	195	510	400	446
Automatic CFL	726	910	845	526
ആകെ		993090	899450	607926

31.08.2019 തീയതിയിലെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ക്വാളിറ്റി സർവ്വീസസ് എന്ന സ്ഥാപനം ഒരു തവണ റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള തുകയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയതെന്നും AMC ആയതിനാൽ ഒന്നിലധികം തവണ റിപ്പയർ ചെയ്യേണ്ടി വരുന്നതിനാൽ തുക അധികരിക്കുമെന്നും യോഗം വിലയിരുത്തുകയും 899450/- രൂപ ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീനിവാസൻ, കരിത്തലയ്ക്കൽ എന്നവരുടെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കയും ചെയ്തു. ടിയാന് 2019-20,2020-21 വർഷങ്ങളിലായി 1% ആദായനികുതി കിഴിച്ച് ആകെ 890455/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ / ബിൽ നമ്പർ	കരാറുകാരന് കൈമാറിയ തുക	ബിൽ തുക
21900888/ 12.11.19	3,56,400	3,60,000/-
22000488/ 12.05.2020	2,67,300	2,70,000/-
22001160/ 26.02.2021	2,66,755	2,69,450/-
ആകെ	8,90,455/-	8,99,450/-

കരാർ തീയതി - 24.09.2019

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ താഴെചേർക്കുന്നു.

1) ടെണ്ടറിൽ ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

2) കരാറുകാരൻ ആകെ എത്രയിനം ബൾബുകൾ എത്ര എണ്ണം വീതം റിപ്പയർ ചെയ്തു എന്നതിന്റെ വിശദാംശം ഉൾപ്പെട്ട ബിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) ആകെ റിപ്പയർ ചെയ്ത ബൾബുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് കൺസോളിഡേഷൻ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല തുക കൈമാറിയത്.

4) കരാറുകാരൻ 3 മാസത്തിലൊരിക്കൽ സമർപ്പിക്കുന്ന കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും കരാർ പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ തുകയും കൈമാറുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

5) സർക്കുലർ നമ്പർ 177/ ഡി.എ.3/ 2016/ ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 07.11.2017 പ്രകാരം എ.എം.സി യിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തുകയ്ക്കുള്ള ബിൽ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് 10% റിടെൻഷൻ കഴിഞ്ഞുള്ള തുകയാണ് അനുവദിക്കേണ്ടത്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

6) തെരുവുവിളക്ക് റിപ്പയർ സംബന്ധിച്ച് മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ, രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്നീ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 30,26.07.2021,38/27.07.2021)

അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് എൻക്വയറി നല്കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ

അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 14/20-21

അടങ്കൽ തുക – 3,00,000/-

ചെലവ് – 3,00,000/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി
വൗച്ചർ നം. തിയ്യതി. -22000825/27.09.2020

മേൽ പ്രകാരം 3,00,000/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭിക്കുന്നതിന് ഹോംകോക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 66000/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായത്. ബാക്കി 234000/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്ന് എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനോട് ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.01/ 15.07.21)

1-28 സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ- രശീതി, കംപ്ലീഷൻ റിപ്പോർട്ട്, ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ	റിമാർക്സ്	പരാമർശം
4/20-21 - SSK വിഹിതം നൽകൽ	4,00,000/-	4,00,000/- വികസന ഫണ്ട്	19/ 29.09.2020	SSK ജില്ലാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസറുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് തുക കൈമാറി	ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
120/20-21 എബിസി പ്രോഗ്രാം	1,00,000/-	1,00,000/-	27/ 12.11.2020	22.09.2020 ലെ നം. 1199/സി /16/KS/TSR കത്ത് പ്രകാരം കുടുംബശ്രീയുടെ ജില്ലാ മിഷൻ കോ-ഓർഡിനേറ്ററുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് തുക കൈമാറി	രശീതി, നായ്ക്കളെ വന്ധ്യംകരിച്ചതിന്റെ റിപ്പോർട്ട്, ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
30/20-21 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	157041	140622	22001040 / 27.02.2021	11-ാം വാർഡിലെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ പോസ്റ്റിട്ട് ലൈൻ വലിച്ച് തെരുവുവിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇരിങ്ങാലക്കട ഡിവിഷന് തുക കൈമാറി.	കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി കരാർ ഒപ്പുവച്ചിട്ടില്ല. രശീതി, കംപ്ലീഷൻ റിപ്പോർട്ട്, ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 32, 33/26.07.2021)

രശീതി, കംപ്ലീഷൻ റിപ്പോർട്ട്, ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 657041/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് മുച്ചക്ര വാഹനം- ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 128/2020-21 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ഉപകരണം/ വാഹനം വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

അടങ്കൽ - 528700/-

ചെലവ് - 490840/-

ബിൽ നമ്പർ - 4/13.10.20 തുക 88650/- രൂപ

1/17.04.20 തുക 402190/- രൂപ

മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 5 മുച്ചക്ര വാഹനങ്ങൾ കെൽട്രോൺ സെറാമിക്സ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 5180/ 14.02.20, 5181/14.02.20(282190+ 12000=402190/- രൂപ) പ്രകാരമുള്ള ബില്ലനുസരിച്ച് 402190/- രൂപ മേൽസ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ

1. അജേഷ് കുമാർ, കയ്യാപറമ്പിൽ

2. ജെയ്സൺ, ചക്കാലക്കൽ

3. ദില്ലിയ കുമാർ, തെക്കറെയ്ക്കൽ

4. രാജൻ ടി.കെ, തളിയശ്ശേരി

5. ഷെബി തോമസ്, താണിയത്ത്

29.11.2019 ന് ക്യാംപ് നടത്തി മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ സ്കൂട്ടർ ഓടിക്കാൻ കഴിവുള്ളവരാണെന്ന് ഡോക്ടർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 28.06.2019 ലെ 1(1) നം. തീരുമാനപ്രകാരം ജെയ്സൺ ചക്കാലക്കൽ, രാജൻ തളിയശ്ശേരി എന്നിവർ മാത്രമാണ് ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടു കാണുന്നത്. മറ്റ് 3 വ്യക്തികളുടെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.27/22.7.21) ആയതിന്റെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-ക്വാറി മക്ക് ഉപയോഗിച്ചുള്ള ഫില്ലിംഗിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-ക്വാറി മക്ക് ഉപയോഗിച്ചുള്ള ഫില്ലിംഗിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ഫില്ലിംഗ് വിത്ത് ക്വാറി മക്ക് വിത്ത് ലോക്കൽ മെറ്റീരിയൽ എന്നയിനം പ്രവൃത്തിക്ക് ച.മീറ്ററിന് 1263.34 രൂപ നിരക്കാണ് നൽകി കാണുന്നത്. എന്നാൽ പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാന്വൽ 2013 ഖണ്ഡിക 51.2.3 പ്രകാരം മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് DSR നിരക്ക് പ്രകാരം അനുവദിക്കാവുന്ന നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 891.95 രൂപയാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കുന്ന പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഇതേയിനം പ്രവൃത്തിക്ക് 891.95 രൂപ നൽകുമ്പോൾ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. 2018-19 ൽ നടപ്പാക്കിയ മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളിലും ഇപ്രകാരം അധികമായി തുക ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അളവ് പുസ്തക നം.	ചെയ്ത അളവ് (ച.മീറ്റർ)	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം നൽകിയത്
1	ചുള്ളിപ്പാലം ശാഖ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്, വാർഡ് -8	87/20-21	39m3	49270@1263.348	34786	14484
2	പോത്താനി പ്രദേശം റോഡ് നിർമ്മാണം,വാർഡ് 3	155/20-21	30.8m3	38911.17@1263.348	27472	11439
3	പടിയൂർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് ,വാർഡ് -7	212/20-21	36.9m3	46617.54	32913	13704
4	പോത്താനി പാടശേഖരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് ,	189/20-21	39m3	49270.57	34786	14488
5	ത്രിവേണി റോഡ് ശ്രീകൃഷ്ണവിലാസം റോഡുമായി ബന്ധിപ്പിക്കുന്ന റോഡ്	83/20-21	27m3	34110.4	24082.65	10027

	കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് ,വാർഡ്-5					
6	സംഗമം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്,വാർഡ് -3	174/20-21	28m3	35373	24975	10398
7	തറയിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് ,വാർഡ്-3	173/20-21	22.12m3	27945.26	19730	8215

ഇപ്രകാരം കൂടിയ നിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുന്നതിന് കാരണം തിരക്കി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 23/15.7.20 നൽകിയതിന് മറുപടിയായി, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ ഉണ്ടാക്കാനായി നിർമ്മിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ള Secure എന്ന സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ ഉണ്ടാക്കുന്നതെന്നും അതിൽ ഇപ്രകാരം കൂടിയ നിരക്കാണെന്നും പറയുന്നു. സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ നിരക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിലുള്ള അപാകത മൂലമാണ് ഇത്തരത്തിൽ സംഭവിക്കുന്നത് എന്നതിനാൽ ഒരേ പ്രവൃത്തി വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ ചെയ്യുന്നതിലൂടെ സാമ്പത്തിക ബാധ്യത വർദ്ധിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ആയതിനാൽ ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നു.

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

3-1 സെന്റ് മേരീസ് പള്ളി പരിസരത്തെ വെള്ളക്കെട്ട് ഒഴിവാക്കൽ-ടെന്റർ കുറവ് കുറക്കാത്തത് മൂലം 31430 രൂപ നഷ്ടം

കോൺട്രാക്ടർ -ആന്റണി മാളിയേക്കൽ, വെള്ളാങ്കല്ലൂർ

എഗ്രിമെന്റ് -35 /AE/LSGD/PDR/20-21 Dt.30.10.2020

പ്രോജക്റ്റ് നം. 201/21

വകയിരുത്തിയ തുക -274410/-

ബിൽ നം. തി. 36/16.03.21 -205127/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 75 മീറ്റർ നീളത്തിൽ കനാൽ സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷിക്കുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിടുന്നു.

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ടെന്റർ 22.10.2020 തിയ്യതിയിലെ 2(1) -ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 15.6% കുറവിന് ശ്രീ.ആന്റണി മാളിയേക്കലിന്റെ ടെന്റർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി.എന്നാൽ ടെന്റർ കുറവ് കുറവ് ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നൽകിയ തുക	
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	183149
കൂട്ടുക -12% GST	21978
ആകെ	205127
കുറക്കുക	

ഇൻകംടാകസ്	1831
KCWWF	1831
കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയ തുക	201465

നൽകാവുന്ന തുക	
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	183149
കുറക്കുക-ടെന്റർ കുറവ് -15.6%	28571
	154578
കൂട്ടുക -12% GST	18549
ആകെ	173127
കുറക്കുക	
ഇൻകംടാകസ്	1546
KCWWF	1546
കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകേണ്ട തുക	170035

കോൺട്രാക്ടർക്ക് 31430/-(201465-170035) രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് ടി തുകക്ക് ചെക്ക് കോൺട്രാക്ടറിൽ നിന്നും ലഭിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് അടവാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു.

3-2 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല-പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കാലാവധി ദീർഘീകരണം (Extension Of Time) & പിഴ: പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുകയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പായി നൽകേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം അപേക്ഷിക്കുമ്പോൾ പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% ഗ്രേസ്സ് പീരീഡ് ആയി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. അപ്രകാരം ഗ്രേസ്സ് പീരീഡ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ 1% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, കരാറുകാരൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും, പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC യുടെ 1% ഫൈൻ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25% വരെ (പരമാവധി ആറ് മാസം, ഏതാണോ കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന പക്ഷം 2% പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ, പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 50% ത്തിൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല ഈ കാലാവധിയ്ക്ക് ശേഷവും പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്തി ആധികാരികമല്ല. ഇപ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ ക്രമീകരിച്ച ശേഷമേ കരാറുകാരന് തുക നൽകാവൂ. (പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ-2012 (ജി.ഒ. (പി) 13/2012/PWD/01.02.2012), സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം) എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് 2012 PWD മാന്വലിലെ മേൽ നിബന്ധനകൾ അല്ല കരാറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിന് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതായും കാണുന്നില്ല.

1) കല്ലംകിഴ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്

അടങ്കൽ: 550000 രൂപ

കരാറുകാരൻ: ബാബുഐസക്.

കരാർ: 9/AE/LSGD/PDR/19-20 Dt.20-05-20

കരാർ തുക: എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്

അളവ് പുസ്തകം: 110/20--21

കരാർ കാലാവധി: 3 മാസം(TSorder)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 19.08.20

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: (AEഅളവ്. എടുത്ത തിയ്യതി 23.03.21(എംബുക്ക് നം.110/20-21 പേജ് 23)

ചെലവ്: 514300/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. തി.88/30.03.21-514300)
പൂർത്തീകരണകാലയളവിന്റെ ആദ്യ 25%-23 ദിവസം -11.09.20,1%-550000*10%=5500
2-മത്തെ 25%-23 ദിവസം -550000*2%-11000
ആകെ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ- 16500/-

2) എടപ്പാടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് -

അടങ്കൽ: 610000 രൂപ

കരാറുകാരൻ: ബാബുഐസക്.

കരാർ: 10/AE/LSGD/PDR/20-21 Dt.20-05-20

കരാർ തുക: എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്

അളവ് പുസ്തകം : 124/20-21

കരാർ കാലാവധി : 3 മാസം(TSorder)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതീയതി : 19.08.20

പൂർത്തീകരിച്ചതീയതി : (AEഅളവ്. എടുത്ത തിയ്യതി 15.12.20(എംബുക്ക് നം.124/20-21പേജ് 07)

ചെലവ് : 608699 /-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. തി.51/23.03.21-608699/-)
പൂർത്തീകരണകാലയളവിന്റെ ആദ്യ 25%-23 ദിവസം -1%-610000*1%=6100
2-മത്തെ 25%-23 ദിവസം -610000*2%-12200
ആകെ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ- 18300/-

3) കൃഷി ഓഫീസ് മെയിന്റനൻസ്

പ്രോജക്ട് നം.144/21

അടങ്കൽ: 200000 രൂപ

കരാറുകാരൻ: ബാബുഐസക്.

കരാർ: 15/AE/LSGD/PDR/19-20 Dt.19-11-19

കരാർ തുക: എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്

അളവ് പുസ്തകം: 112/20-21

കരാർ കാലാവധി: 6 മാസം(TSorder)

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതീയതി: 18.05.20

പൂർത്തീകരിച്ചതീയതി: (AEഅളവ്. എടുത്ത തിയ്യതി 26.03.21(എംബുക്ക് നം.112/20-21പേജ് 17)

ചെലവ്: 121919 /-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. തി.86/30.03.21-121919/-)
പൂർത്തീകരണകാലയളവിന്റെ ആദ്യ 25%-45ദിവസം -02.07.20,1%-200000*1%=2000
2-മത്തെ 25%-23 ദിവസം -200000*2%-4000
ആകെ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ- 6000/-

4) 19-ാം നമ്പർ അംഗനവാടി പൂർത്തീകരണം
അടങ്കൽ -695000/-
കരാറുകാരൻ -ശ്രീ.രാജേഷ്.സി.എ.
കരാർ-25/EE/LSGD/DivisionTsr/18-19 Dt.27.06.18
കരാർ തുക -578739.19/- രൂപ,Revised-643157.64
അളവ് പുസ്തകം -50/18-19,66/18-19,67/18-19,64/18-19,14/17-18
കരാർ കാലാവധി -6 മാസം (As Per TS)
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയ്യതി -26.12.18
പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി -16.07.19(അളവ് പുസ്തകം -50/18-19 പേജ് നം.27)
പ്രോജക്ടിന്റെ ആകെ ചെലവ് -619268/- രൂപ(18-19 വർഷം 410283(48/27.03.19) രൂപയും, വൗച്ചർ നം.21900786/18.11.19-84717 രൂപയും,21900189/01.06.19 പ്രകാരം 101029 രൂപയും 2020-21 വർഷം വൗച്ചർ നം.തി.22001070/15.03.21-23239)
2018-19 വർഷം ആരംഭിച്ച മേൽ പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 19-20 വർഷത്തിലും ഫൈനൽ പേമെന്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത് 20-21 വർഷത്തിലുമാണ്. മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ അപാകതകൾ 2018-19 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-32 പ്രകാരം പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം അളവെടുത്തിട്ടുള്ളത് 16.07.19 -ലും, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 20.04.20 ലുമാണ്.

പൂർത്തീകരണകാലയളവിന്റെ ആദ്യ 25%-45 ദിവസം -10.02.19,1%-695000*10%=6950
2-മത്തെ 25%-45 ദിവസം -695000*2%-13900
ആകെ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ- 20850/-
മേൽ പ്രവൃത്തികൾ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നിയമപരമായ പിഴ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 42/28.7.21).പിഴ ഈടാക്കാത്തത് മൂലമുള്ള നഷ്ടം (16500+18300+6000+20850)61650/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഭാഗം -4

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	മുന്നിരിപ്പ്	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	654735 26000	2020-21	400000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി 2020-21	400000	0
			44105	തരിശ് നെൽകൃഷി	44105	0
			200000	പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	200000	0
			350000	ആശ്രയ ഭവന നിർമ്മാണം	350000	0
			393333	ലൈഫ് മിഷൻ ജനറൽ	393333	0
			100000	ലൈഫ് മിഷൻ എസ്.സി.പി	100000	0
			285000	പോത്തുകട്ടി വിതരണം വനിതാ ജനറൽ	285000	0
			150000	ശാരീരിക മാനസ്സിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	150000	0
			250000	ക്ഷീരകർഷർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	250000	0
			20000	വിശപ്പുരഹിത കേരളം	0	20000
			2192438		2172438	
				ROP Refund	454735	നീക്കിയിരിപ്പ് 246000/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1872141	2020-21	200000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി	200000	0
			65145	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി	65145	0
			74988	തരിശ് നെൽകൃഷി	74988	0
			75000	തരിശ് കിഴങ്ങുകൃഷി	75000	0
			25000	ഫലവർഗ്ഗത്തൈ വിതരണം	25000	0
			2645267	ലൈഫ് മിഷൻ ജനറൽ	2645267	0
			100000	പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	100000	0
			1388750	ലൈഫ് മിഷൻ എസ്.സി.പി	1388750	0
			300000	മാനസിക	207200	92800

				ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്		
			200000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	200000	0
			348037	ലക്ഷം വീട് കോളനി റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	348037	0
			100000	അംഗൻവാടി ചുറ്റുമതിൽ നിമ്മാണം പെയിന്റിംഗ്	100000	0
		2019-20	400000	തേമാലിത്തറ റോഡ് റീടാറിംഗ്	398676	1324
		2019-20	800000	പ്രിയദർശിനി റോഡ് റീടാറിംഗ്	543645	256355
	ആകെ				6371708	നീക്കിയിരിപ്പ് - 929820/-

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	മുന്നിരിപ്പ്	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ /ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	യൂട്ടലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചത്	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	3585000	130/20-21(SO) സമഗ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	2200487/ 12,05.2020	600000	-	4185000
കെ.എസ്.ഇ.ബി	1430782	30/20-21 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22001040/ 27.02.2021	140622	-	1571404

* വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ് 1085000/- രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പ് 1685000/- രൂപയുമാണ്. അപാകത 2019-20 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖ.1-11-7 ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്	Go(rt) 4461/2020/Fin		8076975	789961		7287014/-

	Dtd 3.8.20 Go(Rt) 23/2020/Fin Dtd 01.01.21					

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2015-16	2.1	2016-17	2.1	തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച്	നിയമനം അംഗീകരിച്ച് ശമ്പളം ലഭിക്കുന്ന മുറക്ക് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	66898390
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	66152888
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	93080/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	914820/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ്ജ് തുക	സർചാർജ്ജ് തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	-	31430	ശ്രീമതി രശ്മിണി ടി വി , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2-1	.	16500	ശ്രീമതി രശ്മിണി ടി വി , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2-2	--	18300	ശ്രീമതി രശ്മിണി ടി വി , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2-3	-	6000	ശ്രീമതി രശ്മിണി ടി വി , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2-4	.	20850	ശ്രീമതി രശ്മിണി ടി വി , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	48000/-	ശ്രീമതി. ഗീത.എം.എം., വി.ഇ.ഒ. പടിയൂർ സർക്കിൾ
1-22	146813/-	ശ്രീ രഞ്ജിത്ത് വി ആർ, ഫസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് ഡ്രാഫ്റ്റ്സ്മാൻ ഇൻ ചാർജ്ജ്
	62966/-	ശ്രീമതി രുഗ്മിണി ടി വി ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-28	657041/-	ശ്രീ. സന്തോഷ് കുമാർ. എം.ജി, സെക്രട്ടറി
ആകെ	914820/-	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. രുഗ്മിണി ടി വി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	വാത്യാട്ട് വീട്, കോണത്തുകുന്ന് പി.ഒ.
ശ്രീമതി. ഗീത.എം.എം., വി.ഇ.ഒ. പടിയൂർ സർക്കിൾ	വി.ഇ.ഒ. പടിയൂർ	നടുവിൽ വീട്, വല്ലച്ചിറ പി.ഒ.
ശ്രീ. സന്തോഷ് കുമാർ. എം.ജി	സെക്രട്ടറി നാട്ടിക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മേതിൽ ഹൗസ് പി.ഒ. വലപ്പാട്
ശ്രീ. രഞ്ജിത്ത് വി ആർ, ഫസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് ഡ്രാഫ്റ്റ്സ്മാൻ ഇൻ ചാർജ്ജ്	ഫസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് ഡ്രാഫ്റ്റ്സ്മാൻ, ഹൈഡ്രോളജി സബ്ഡിവിഷൻ,തൃശ്ശൂർ	വടക്കൂടൻ വീട്, പാലാഴി പി.ഒ., പുതുക്കാട്

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1976-77	12-292/12/ 12.9.97	4	
1977-78	"	24	
1978-79	"	22	
1982-83	12/292/ 19.2.97	5, 19	
1983-84	264/11(1)/18.5.11	4c, 5, 15b	
1984-85	"	14a, C, 3, 12, 13, 15, 16, 17	
1985-86	"	3, 11, 12, 13, 14, 15	
1986-87& 87-88	292/ 19.2.97	14	
88-89 & 89-90	264/11(1)/ 19.5.11	7,8	
90-91	292/ 19.2.97	4	
92-93 & 93-94	12-1624/95/23.7.96	5	

94-95 & 95-96	12-1929/97/7.3.97		
96-97	12-1456/96/3.11.98		
97-98	12-475/99/29.5.99		
98-99	12-54/2000/12.6.2000		
99-2000	12-1703/2000/6.2.2001		
2000-01&01-02	12-1780/03ഡ്രാഫ്റ്റ്മെൻ /26.2.04		
2002-03	12-1916/09/13.7.2006	2-2, 2-3(1), (2), 2-4, 2-6, 3-1(a), 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8(a), 3-9	
2003-04	9-1863/05/13.7.2006	2-7(2), 3-1, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-8 (A,b), 3-10, 3-13	
2004-05	9-373/09/8.7.10/16.8.10	2-3, 2-4, 3-5, 3-6(a), (B), (C), (D), 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-14	
2005-06	9-1980/09/22.9.10	2-2, 3-1, 3-3(4), 3-4, 3-6, 3-7, 3-8, 3-10	
2006-07	9-1983/09/22.9.10	2-2(b), 2-3, 2-4, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-6, 3-7(i)(ii)(iii)(iv)(v)(vi), 3-10	
2007-08 – 2010-2011	1-1660/2012/8.2.13/1.6.13		
2011-12	1-1431/13/9.1.14		
2012-13	1-1269/14/12.12.14/12.3.15		
2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി. എസ്. ആർ. (പി1)233/16 തി.17.02.16..		
2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി1)982/16 തി.14.06.16		
2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി1)2128/16 തി.25.01.17		
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി1)1725/2017 തി.30.11.17/20.12.17	-	
2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി1)256/2019 തീ.12.02.2019		
2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി1) 709/2020 തി.06.08.2020		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പടിയൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പടിയൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്