കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

എടപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.9/1937/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 25/01/2022
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
എടപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : എടപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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 എടപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. 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, മലപ്പുറം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.9/1937/2021 തീയ്യതി: 25/01/2022

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ എടപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ എടപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 19-08-2019 മുതൽ 09-11-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 27 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 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)**
ശ്രീ.ഉണ്ണിപൂതംകുറ്റി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	10-11-2021	24-11-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
10-11-2021	24-11-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1. ശ്രീ.അബ്ദുൽ ജലീൽ ടി.പി (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ. (ഹ.ഗ്രേ))
2. ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സലീം.ടി (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
3. ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ.ടി (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)
4. ശ്രീ.റഷീദ്.വി (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)

5. ശ്രീമതി.സുജാത.എം (ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(**മുത**ൽ)**	തീയതി **(**വരെ**)**
ശ്രീമതി.ആലീസ് മേരി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ.എം	സെക്രട്ടറി-ഇ**ൻ-**ചാ**ർ**ജ്ജ്	01-04-2019	11-04-2019
ശ്രീ.രാജേഷ്കുമാർ	സെക്രട്ടറി	12-04-2019	28-07-2019
ശ്രീമതി.സിനിമോൾ.സി.ഐ	സെക്രട്ടറി-ഇ**ൻ-**ചാ**ർ**ജ്ജ്	29-07-2019	06-08-2019
ശ്രീ.അബ്ദുൾ റഷീദ്.ഐ	സെക്രട്ടറി	07-08-2019	27-09-2019
ശ്രീമതി.റംല.എം.വി	സെക്രട്ടറി-ഇ**ൻ-**ചാ**ർ**ജ്ജ്	28-09-2019	09-11-2019
ശ്രീമതി.ലീലാമണി.എസ്	സെക്രട്ടറി	10-11-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(**മുത**ൽ)**	തീയതി **(**വരെ**)**
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ.എം	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2019	11-04-2019
ഒഴിവ്	അസി.സെക്രട്ടറി	12-04-2019	05-08-2019
ശ്രീമതി.റംല.എം.വി	അസി.സെക്രട്ടറി	06-08-2019	31-03-2020
ശ്രീ.തോമസ്.റ്റി.റ്റി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.സിനിമോൻ.സി.എച്ച്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.സ്വപ്ന.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	27-12-2019
ശ്രീമതി.ഗീത	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	28-02-2019	31-03-2020
ശ്രീ.മോഹനൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2019	09-10-2019
ശ്രീ.വേലുക്കുട്ടി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	10-10-2019	31-03-2020
ഡോ.സജ്ന.പി.എച്ച്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2019	29-10-2019

	(പി.എച്ച്.സി)		
ഡോ.മർസൂക്ക്.എ.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	30-10-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.സ്വപ്ന.വി.എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ജോഷ്ന.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2019	03-12-2019
ഡോ.ഫിസാ ഷെമീം	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-07-2019
ഡോ.ജയപ്രഭ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-08-2019	31-03-2020
ഡോ.മുഹമ്മദ് ഷെഫീക്ക്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	04-12-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Sujatha M (Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 24-11-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം) Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021)	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021)	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ. Written By: Sujatha M (Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 23-11-2021)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 24-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021)	1-10
11	വാർഷികകണക്ക് പരിശോധന – അപാകതകൾ Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-11
12	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തത് - യഥാസമയം അടവാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തി Written By: Sujatha M (Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-12
13	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തത് - യഥാസമയം അടവാക്കാത്തതും മറ്റ് അപാകതകളും Written By: Sujatha M (Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 24-11-2021)	1-13
14	ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിരക്ക് പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തുന്നതിൽ കാലതാമസം. Written By: Sujatha M (Auditor, On 24-11-2021)	1-14

	Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	
15	കെട്ടിടനിർമ്മാണ അപേക്ഷ തീർപ്പാക്കൽ /അപേക്ഷ രജിസ്റ്ററിന്റെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവയിലെ അപാകതകൾ. Written By: Sujatha M (Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-15
16	കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി റിവൈസ് ചെയ്യാനുള്ള സെക്രട്ടറിയുടെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല. Written By: Sujatha M (Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-16
17	റോഡ് കട്ടിംഗ് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയത് - ഫയൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Sujatha M (Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-17
18	അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സിനു നൽകിയ ജി.എസ്.ടി- TDS ഈടാക്കിയില്ല. Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 24-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	1-18
19	എൻ ആർ ഇ ജി എസ് പ്രവൃത്തികൾ - മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ- ജി.എസ്.ടി. TDS വരുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 24-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-19
20	നാമമാത്ര തുക വകയിരുത്തി പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നു. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 30-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	1-20
21	അരലക്ഷം എസ് സി കോളനി സാക്ഷരതാ പദ്ധതി - നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-21
22	എസ് സി യുവജനങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണം പദ്ധതി- അപാകതകൾ Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	1-22
23	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും പദ്ധതി - അപാകതകൾ Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-23
24	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് പദ്ധതി - അപാകതകൾ Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	1-24
25	വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്കും സബ്സെന്ററിലേക്കും കമ്പ്യൂട്ടറും മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ - പ്രിന്റർ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	1-25
26	പി.എച്ച്.സി ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 03-12-2021)	1-26
27	കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ – പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 24-11-2021)	1-27
28	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്റ്റക്ടർ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയില്ല; വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 30-11-2021)	1-28

	Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	
29	പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 30-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	1-29
30	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ അധിക ചെലവ്- 13113രൂപ തിരിച്ചടച്ചു. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 30-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	1-30
31	നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി; കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കുന്നില്ല. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 30-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	1-31
32	ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം 21343 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 30-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	1-32
33	ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം 17056 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 30-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	1-32-1
34	ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം 4287 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 01-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	1-32-2
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
1	ചേരിപ്പറമ്പ് GLPS പുനരുദ്ധാരണം (199/20); 17056 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 01-12-2021) Last Updated By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 01-12-2021)	3-1-1
2	വെളിയഞ്ചേരി അംഗനവാടി കെട്ടിടം പുനരുദ്ധാരണം (231/20); 4287 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 01-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	3-1-2
3	ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം അധികച്ചെലവ്. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 01-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	3-1
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021)	4-2

3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021)	4-4
5	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021)	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 22-01-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 20-11-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 20-11-2021)	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തിയ്യതി	(പുതുക്കിയത്) തീരുമാന നം./തിയ്യതി
1(1)- 20.02.2019	1(1)-11.03.2020

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31 .07.2020	11.12.2020		

കുറിപ്പ് :-നിയമാനുസൃത സമയപരിമിതിക്കുള്ളിൽ വാർഷികകണക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം.

മുന്നിരിപ്പ്	14845500
വരവ്	61876368
ആകെ	76721868
ചെലവ്	56947612
നീക്കിയിരിപ്പ്	19774256

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	11412354	11412354	10200319	1212035
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	5953064	5953064	3871634	2081430
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.)	0	225000	225000	50000	175000
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	20122101	20122101	12801045	7321056
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	3408000	3408000	1837759	1570241
ബി ഫണ്ട്	0	10093740	10093740	10093740	0

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
301	86427696	89	44917705	52	164	29.18%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	7673	1355836	1363509	1363509	0
ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	17097995	17097995	17097995	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	65040	43
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1938000	980
വിധവാപെൻഷൻ	6611400	2301
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	6118200	2780
വികലാംഗപെൻഷൻ	1737300	878
വിവാഹധനസഹായം	0	0
50 വയസിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	235200	97

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ.

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23.11.2021 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 320/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പ്രതി വർഷം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
2.ഓഫീസിലെ എല്ലാ സെക്ഷനുകളും തൻപതിവേടുകൾ എഴുതുന്നില്ല. എഴുതുന്നവ അപൂർണവും, മേൽപരിശോധന നടത്തപ്പെടാത്തവയുമാണ്. സൂചിക വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ തിയ്യതി വച്ച് എല്ലാ സെക്ഷനുകളും ഒപ്പു വയ്ക്കുന്നുമില്ല.
3. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 150 പ്രകാരം അസംസ്കൃത വസ്തുക്കൾക്കും വിലകുറഞ്ഞ സ്റ്റോറുകൾക്കും,ഓഫീസ് ഫർണ്ണീച്ചറുകൾക്കും സ്റ്റോറുകൾക്കും ,പുസ്തകങ്ങൾ ഫോറങ്ങൾ സ്റ്റേഷനറികൾ എന്നിവക്കും പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് പാലിക്കുന്നില്ല.സ്റ്റോക്കുകളുടെ പരിശോധനയും കാര്യക്ഷമമല്ല.സ്റ്റോറുകളുടെ വിതരണ വിവരം സ്റ്റോക്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും (ആർട്ടിക്കിൾ 152) ആയതും പാലിക്കുന്നില്ല.
4. ജി ഒ (എം എസ്) നം. 10/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ തി. 09.01.2017 പ്രകാരം ഓരോ പ്രോജക്ടുകളും നടപ്പിലാക്കിയ ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികളായി മാറി പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം മോണിറ്റർ ചെയ്യണം. എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹെൽത്ത്), വെറ്റിനറി സർജൻ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി എന്നിവരുടെ പ്രൊജക്ടുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	23.09.2021	01.04.2021 മുതൽ 31.07.2021	23.09.2021

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	11.02.2019 മുതൽ 16.02.2019 വരെ	2013 -2014 മുതൽ 2017-18	04.03.2019

1-11 വാർഷികകണക്ക് പരിശോധന – അപാകതകൾ

എടപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - മൊത്തം ചെലവു തുക വാർഷിക കണക്കും, യഥാർത്ഥ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം തുക	സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പത്രിക പ്രകാരം
മൊത്തം ചെലവ്	1,84,61,504	1,94,25,509

2)തൊഴിൽ നികുതി (വ്യാപാരികൾ)ഇനത്തിൽ വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം തുക	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തുക
ഡിമാന്റ് - 1,19,800 കളക്ഷൻ അഡ്വാൻസ് - 21,950 തൻവർഷം - 96,600 ആകെ - 1,18,550 ബാലൻസ് - 1250	ഡിമാന്റ് - 1,02,300 കളക്ഷൻ - 1,02,300 ബാലൻസ് - 0 വ്യത്യാസം - 17,500

3)രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തൊഴിൽ നികുതി(ജീവനക്കാർ),ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ഫീസ്,ബിൽഡിംഗ് റഗുലറൈസേഷൻ ഫീസ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

4) ലേലം ഇനത്തിൽ 31200 രൂപ (തടിലേലം -6200 + മറ്റുള്ളവ- 25,000) വരവുണ്ടെങ്കിലും,വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

5)ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് (B-11 Schedule)ആസ്തി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

6)വിധവാ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ 66,11,400 രൂപ തൻവർഷം വിതരണം ചെയ്തത് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

7)ലോൺ രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B5- ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

8)ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-12 ൽ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് ഇനത്തിൽ 5,000 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും,രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

9)പ്രത്യേക എ സി ആർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-4 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

10)അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-18 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

ഇനം	തുക
Advance To Implementing Agencies- Deposit With K S E B	11,16,012
Advance To Implementing Officers	59,928
Advance To Others	4,89,492

11) റോഡ് കട്ടിംഗ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ 17,73,555 രൂപ വരവുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

12)റീകൺസിലേഷൻ സ്റ്റേറ്റുമെന്റുകൾ ഒന്നും തന്നെ സെക്രട്ടറി പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

13) താഴെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകളിൽ ബാങ്ക് ബുക്ക്, വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകൾ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ഇനം	തുക
കനറ ബാങ്ക് (തനത്ഫണ്ട്) മുന്നിരിപ്പ്	വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം 54,48,928 രൂപ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം 48,02,623 രൂപ
കനറ ബാങ്ക് (പ്രോപ്പർട്ടി ടാക്സ്) മുന്നിരിപ്പ്	വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം 111847 രൂപ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം - 96,693 രൂപ

14)വസ്തു നികുതി- മുൻവർഷത്തെ വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് തുകയും(1,31,746), യഥാർത്ഥതുയും(39,383) തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം . 10/19-20/22.11.21)

1-11-1 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ), എ.സി.ആർ. വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവ പ്രകാരം ചെലവ് 1,02,00,319 രൂപയും ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം 1,08,19,823 രൂപയുമാണ്.

1-12 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തത് - യഥാസമയം അടവാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തി

കൃഷി ഓഫീസർ 2019-20 ൽ നിർവ്വഹിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി വിവിധ രശീതികൾ മുഖേന ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 56537/26 മുതൽ 100 വരെയും, 8376/1 മുതൽ 100 വരെയും 8377/1 മുതൽ 17 വരെയും രശീതികൾ പ്രകാരം 31.01.2020 ന് ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് പിരിച്ചെടുത്ത 81000/- രൂപയിൽ 56537/26 മുതൽ 100 വരെയുള്ള രശീതികൾ പ്രകാരമുള്ള 33840/- രൂപ 01.02.2020 ന് സാംഖ്യ രശീതി നമ്പർ 119030102045/01.02.2020 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 8376/1 മുതൽ 100 വരെയും 8377/1 മുതൽ 17 വരെയുമുള്ള രശീതികൾ പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്ത 47160/-രൂപ 03.02.2020 ന് സാംഖ്യ രശീതി നമ്പർ 119030102077/03.02.2020 പ്രകാരമാണ് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 31.01.2020 ന് ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് പിരിച്ചെടുത്ത തുക 01.02.2020 ന് പൂർണ്ണമായും പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കാതിരുന്നതിന് കാരണം വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 6/*19-20*/22.11.2021 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 192 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം വാങ്ങി രശീതി നൽകുക എന്നത് വളരെയധികം സമയമെടുക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയാണെന്നും മുഴുവൻ പേരുടേയും വിവരങ്ങൾ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നതിന് കഴിയാത്തതിനാൽ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കാൻ സാധിച്ച 31840/- രൂപയാണ് 01.02.2020 ന് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയതെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2.02.2020 ഞായറാഴ്ചയായതിനാൽ ബാക്കി തുക 03.02.2020 നാണ് അടവാക്കാൻ സാധിച്ചതെന്നും അറിയിച്ചു. കളക്ഷൻ തുക അതാത് ദിവസം തന്നെ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തത് - യഥാസമയം അടവാക്കാത്തതും മറ്റ് അപാകതകളും

വെറ്ററിനറി സർജൻ 2019-20 ൽ നിർവ്വഹിച്ച മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ (ജനറൽ , എസ്.സി) , കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ എന്നീ പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി വിവിധ രശീതികൾ മുഖേന ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. മേൽ രശീതികളും രശീതികൾ പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്ത തുകയുടെ അടവ് വിവരവും പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ ന്യൂനതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. രശീതികളിൽ ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ വച്ച് ആദ്യം തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തുകയും, ഇത് വെട്ടി മാറ്റി പിന്നീട് കാർബൺ വയ്ക്കാതെ തിയ്യതിയിൽ മാറ്റം വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

രശീതി / തിയ്യതി	മാറ്റം വരുത്തിയത്	തുക അടവാക്കിയ വിവരം
32119/1-100 തി. 10.10.2019 32120/1-100 തി. 10.10.2019 32121/1-100 തി. 10.10.2019 32122/1-100 തി. 11.10.2019 32123/1-100 തി. 11.10.2019 32124/1-100 തി. 11.10.2019 32125/1-100 തി. 11.10.2019 56526/1-70 തി. 11.10.2019	തി. 15.10.2019	ആകെ തുക – 403700/- 119030101173/15.10.2019 – 3,85,550/- 119030101174/15.10.2019 – 18,150/-
56526/71-100 തി. 16.10.2019 56527/1-47 തി. 16.10.2019	തി. 18.10.2019	ആകെ തുക – 40700/- 119030101207/18.10.2019 – 39,050/- 119030101208/18.10.2019 – 1, 650/-
56527/48-59 തി. 19.10.2019 56527/61,62 എന്നിവയിൽ തിയ്യതി ആദ്യം ചേർത്തിട്ടില്ല 56527/63,64 തി. 19.10.2019 56527/65-86 തി. 22.10.2019 56527/87-100 തി. 23.10.2019 56528/1-100 തി. 23.10.2019 56529/1-33 തി. 23.10.2019	തി. 25.10.2019	ആകെ തുക –1,91,735/- 119030101241/25.10.2019 – 1,67,260/- 119030101242/25.10.2019 – 24,475/-
56549/83-100 തി. 12.02.2020 8382/1-100 തി. 12.02.2020 8383/1-23 തി. 12.02.2020	തി. 14.02.2020	ആകെ തുക –1,73,309/- 119030102350/14.02.2020 – 1,73,309/-
8383/24-100 തി. 10.03.2020 8388/1-53, 59-64 തി. 10.03.2020 (8388/53-58 രശീതികളിൽ 10.02.2020 എന്നാണ് ചേർത്തത്)	തി. 12.03.2020	ആകെ തുക –1,73,309/- 119030103110/12.03.2020 – 1,73,309/-

2. കൂടാതെ 56529/45-100, 56535/1-87 എന്നീ രശീതികളിൽ തിയ്യതി ഒഴികെ മറ്റെല്ലാ വിവരങ്ങളും ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ വച്ചാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. തിയ്യതി മാത്രം കാർബൺ വയ്ക്കാതെ പേനകൊണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് തിയ്യതി രേഖപ്പെടുത്താത്ത രശീതി നൽകി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്ത ശേഷം (167965/-), ആയത് അന്ന് അടവാക്കാതെ, പിന്നീട് രശീതികളിൽ 18.11.2019 എന്ന് തിയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തി അടവാക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് (119030101388/18.11.2019 – 825/-, 119030101389/ 18.11.2019- 1,67,140/-) എന്ന് വ്യക്തമാണ്.

തുക യഥാസമയം അടവാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്എൻക്വയറി (7/*19-20*/22.11.2021) ക്ക് ഒരേ സമയം ഒരുപാട് പേരുടെ കയ്യിൽ നിന്ന് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം വാങ്ങി രശീത് നൽകിയപ്പോൾ സംഭവിച്ച തെറ്റുകളാണെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. ആയത്

അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. കളക്ഷൻ തുക യഥാസമയം അടവാക്കാതെ കൈവശം സൂക്ഷിച്ചതിനും രശീതികളിൽ തിരുത്തൽ വരുത്തിയതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിരക്ക് പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തുന്നതിൽ കാലതാമസം.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ, (എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 674/2017) വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ടി വിജ്ഞാപനത്തിലെ റൂൾ 2 ഭേദഗതിയനുസരിച്ച് ചട്ടത്തിന്റെ പേരിലെ ബ്രാക്കറ്റിലുള്ള ഭാഗം (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) എന്നാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക-2 ൽ വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് വരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ വിവിധ തട്ടുകളാക്കി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ച് പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് ഉത്തരവാകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ചട്ടം 7 പ്രകാരം II -ാം പട്ടികയിൽ അധികരിക്കാത്ത തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ചുമത്താവുന്നതാണ്. 31.10.2017 ൽ നിലവിൽ വന്ന ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ നിരക്ക് നാളിതുവരെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല. 2019- 20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലൈസൻസിനായി അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള 102 സ്ഥാപനമുടമകളിൽ നിന്ന് വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ളത്. 2018 -19 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഖ. 1-15 ആയി അപാകത സൂചിപ്പിച്ചിരുന്നു. ആയതിന് ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് സംബന്ധിച്ച് ഭരണ സമിതിയുടെ തീരുമാനമില്ലാത്തതിനാലാണ് ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിരക്ക് പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തുന്നതിൽ കാലതാമസം വന്നതെന്നാണ് അറിയിച്ചിരുന്നത്. നാളിതുവരെയും തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 8/*19-20*/22.11.2021 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-15 കെട്ടിടനിർമ്മാണ അപേക്ഷ തീർപ്പാക്കൽ /അപേക്ഷ രജിസ്റ്ററിന്റെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവയിലെ അപാകതകൾ.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലും, തുടർ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നതിലും കൂടുതൽ വ്യക്തതയും സുതാര്യതയും കാര്യക്ഷമതയും ഉണ്ടാകുന്നതിനായി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച് 02.12.2015ൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള 12900/ആർ.എ1/2015/ തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലറിലെ താഴെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

(1). ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ സ്വീകരിക്കപ്പെടുന്ന എല്ലാ കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷകളും (അപൂർണ്ണമോ അപാകതയുള്ളതോ ആയ അപേക്ഷകൾ ഉൾപ്പെടെ), ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ നൽകുന്ന കറണ്ട് നമ്പറിന്റെ ക്രമത്തിൽ തന്നെ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള ക്രമം പാലിക്കുന്നില്ല. ഉദാ. 12.06.2019 ൽ ലഭിച്ച 2233/2019 നമ്പർ കറണ്ട് നമ്പറിന് ശേഷം 1482/19-25.03.19, 1419/19- 22.03.2019, 1002/19- 28.02.2019, 520/19- 08.02.2019, 1316/19- 16.03.2019, 431/19- 21.02.2019 എന്നീ ക്രമത്തിൽ അപേക്ഷകൾ ചേർത്തിരിക്കുന്നു. രജിസ്റ്ററിലെ ബന്ധപ്പെട്ട കോളങ്ങളിൽ അപേക്ഷ സംബന്ധമായ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും വ്യക്തമായും പൂർണ്ണമായും വൃത്തിയായും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും മേൽ ഫയലുകളിൽ കറണ്ട് നം, അപേക്ഷകന്റെ പേര്, അഡ്രസ്, പെർമിറ്റ് ഫീ അടവാക്കിയ വിവരം (2019-20 വർഷത്തിലാണ് പെർമിറ്റ് ഫീ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്) എന്നിവ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇവക്ക് ക്രമ നം നൽകിയിട്ടുമില്ല. രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പറുകളും ക്രമ രഹിതമായാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഉദാഹരണമായി ക്രമ നം. 9 ന് ശേഷം ക്രമ നം ചേർക്കാതെ അബൂബക്കർ ഹാജി, തയ്യിൽ ഹൗസ് എന്നവരുടെ 623/19 എന്ന തപാൽ വിവരവും പെർമിറ്റ് ഫീ അടവാക്കിയ വിവരവും ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ഫയലിൻമേൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടി വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 4586/19- 11.12.2019 ക്രമ നം. 55 (രജിസ്റ്റർ പേജ്.57) ന് ശേഷം 12/2019, 01/2020, 02/2020, 03/2020 എന്നീ മാസങ്ങളിലായി കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതിക്കായി ലഭ്യമായ 22 അപേക്ഷകൾ ചേർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (രജിസ്റ്റർ പേജ്.57,58, 59, 60) നൽകുകയോ ക്രമ നമ്പർ അപേക്ഷ സംബന്ധമായ മുഴുവൻ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

(2).പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പെർമിറ്റ് അപേക്ഷകൾ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

അപേക്ഷ നമ്പർ	അപേക്ഷകൻ	അനുവദിച്ച പെർമിറ്റ്	ഉപയോഗക്രമം
4705/20.12.2019	അബ്ബാസ് ഇബ്നു മുഹമ്മദ്	A3-4705/19 Dtd.15.01.2020	വാസഗൃഹം 146.40 ച.മീ
4726/21.12.2019	ജലാലുദ്ദീൻ , സെക്രട്ടറി, അല്ലമ ഇഖ്ബാൽ ഫൗണ്ടേഷൻ ട്രസ്റ്റ്	A3-4726/19 Dtd.18.01.2020	വാസഗൃഹം 144.33 ച.മീ

(3).ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ നിന്നു നൽകുന്ന കറണ്ട് നമ്പറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ഫയലിന് നമ്പർ നൽകേണ്ടതാണ്. പിന്നീട് പ്രസ്തുത ഫയലിലുണ്ടാകുന്ന വിനിമയങ്ങൾ, നോട്ടീസുകൾ , ഉത്തരവുകൾ, നടപടിക്രമങ്ങൾ, പെർമിറ്റ്, ഒക്യുപ്പൻസി മുതലായവയെല്ലാം ഈ ഫയൽ നമ്പറിൽ നിന്നാണുണ്ടാകേണ്ടത്. കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷാ ഫയലിൽ നോട്ടു ഭാഗവും കറസ്പോണ്ടൻസ് ഭാഗവും ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇവയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ, ഫയൽ സംബന്ധമായ വിവരങ്ങൾ, മറ്റു രേഖകൾ എന്നിവ ക്രമാനുഗതമായി ഫയൽ നമ്പർ, പേജ് നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി ഫയലുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമല്ല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പെർമിറ്റ് ഫയലുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.

(4).കുറിപ്പുകൾ അപേക്ഷയിൽ തന്നെ എഴുതുന്ന രീതി പൂർണ്ണമായും ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ഫയൽ പേജുകൾ ശരിയായ സമയക്രമത്തിൽ റ്റാഗ് ചെയ്ത് ചേർക്കേണ്ടതാണ്. നോട്ട് ഫയലിന്റെ എല്ലാ പേജിലും ഫയൽ നമ്പരും, പേജു നമ്പരും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമല്ല ഫയലുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.

(5).അപേക്ഷകൾ നിലവിലുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി സൂക്ഷ്മ പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും , എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം തയ്യാറാക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടിൽ പ്ലോട്ടിന്റെ സർവ്വേ നമ്പർ, വിസ്തീർണ്ണം, വില്ലേജ് എന്നിവയും കെട്ടിടത്തിന്റെ കൈവശഗണം/ഉപയോഗം, വിസ്തീർണ്ണം, എഫ്.എ.ആർ, നിലകളുടെ എണ്ണം, കവറേജ്, പാർക്കിംഗ് മുതലായ വിവരങ്ങൾ, നിർദ്ദിഷ്ട നിർമ്മാണം കെട്ടിട നിയമങ്ങളും മറ്റനുബന്ധ നിയമങ്ങളും പാലിക്കുന്നുണ്ടോയെന്നുള്ള വിശദമായ അഭിപ്രായം എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. . സർവ്വേ നമ്പർ, വിസ്തീർണ്ണം, വില്ലേജ്, കൈവശഗണം/ഉപയോഗം, വിസ്തീർണ്ണം, എഫ്.എ.ആർ, നിലകളുടെ എണ്ണം, കവറേജ്, പാർക്കിംഗ് മുതലായ വിവരങ്ങൾ എന്നിവയൊന്നും സൂക്ഷ്മ പരിശോധന നടത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

(6).അപേക്ഷയിൽ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസമുണ്ടെങ്കിൽ കാരണം രജിസ്റ്ററിലും ഫയലിലും വ്യക്തമായിരിക്കേണ്ടതാണ്. യഥാസമയം അപേക്ഷകന് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതും ഇതിന്റെ പകർപ്പ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. നോട്ടീസ് സംബന്ധിച്ച് ഫയലിലെ നോട്ട് ഭാഗത്തും, കെട്ടിട നിർമ്മാണ രജിസ്റ്ററിലും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്.

(7).കെട്ടിടനിർമ്മാണ നിയമങ്ങൾ അനുശാസിക്കുന്ന രീതിയിൽ കെട്ടിടനിർമ്മാണ അപേക്ഷകളിൽ നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ തന്നെ തീരുമാനമെടുക്കേണ്ടതാണ്.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലും, തുടർ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നതിലും പരാമർശിത ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9/*19-20*/22.11.2021)

1-16 കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി റിവൈസ് ചെയ്യാനുള്ള സെക്രട്ടറിയുടെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.

ആമിന മുതൽപേർ, മാട്ടറക്കൽ കോട്ടോത്ത് എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സർവ്വെ നമ്പർ 247/1-4 ൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലത്ത് പുതുതായി നിർമ്മിക്കുന്ന 141.31 ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയുള്ള വാസഗൃഹ നിർമ്മാണത്തിനുള്ള അനുമതിക്കായാണ് 2758/19 തി.15.07.2019 നമ്പർ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. അപേക്ഷ പരിശോധിച്ച് ഓവർസിയർ സമർപ്പിച്ച സൈറ്റ് വെരിഫിക്കേഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ നിർമ്മാണം നടത്താനുദ്ദേശിക്കുന്ന മേൽ പ്ലോട്ടിൽ നിലവിൽ കെട്ടിടത്തിന് (XIV/3) 208.20 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുണ്ടെന്നും അസസ്മെന്റ് പ്രകാരം XIV/3 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന് 153.65 ച.മീറ്റർ

വിസ്തീർണ്ണമാണുള്ളതെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. പ്ലോട്ടിൽ നിലവിലുള്ള (XIV/3) കെട്ടിടത്തിന് സഞ്ചയ അസസ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ളതിനേക്കാളും വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതിനാലും നിർമ്മാണം കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ടായതിനാലും നിർമ്മാണം റഗുലറൈസ് ചെയ്ത് വസ്തു നികുതി റിവിഷൻ ചെയ്യുന്നതിനും പുതിയ കെട്ടിടത്തിന് നിർമ്മാണ അനുമതി നൽകാനും 27.07.2019 സെക്രട്ടറി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പുതിയ കെട്ടിടത്തിനുള്ള നിർമ്മാണ അനുമതി A3-BA(210759)/2019 തിയ്യതി 27.07.2019 നമ്പർ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സെക്ഷൻ XIV/3 നമ്പർ ക്ലർക്ക് സെക്രട്ടറിയുടെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി റിവിഷൻ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് തിയ്യതിയിലും (23.11.2021) സഞ്ചയ പ്രകാരം XIV/3 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 153.65 ച.മീറ്റർ ആയാണ് നികുതി ഈടാക്കുന്നത്. നികുതി റിവിഷൻ ചെയ്യുന്നതിന് സെക്രട്ടറി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടും ആയത് പാലിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 23/*19-20*/23.11.2021 മറുപടി ലഭ്യമായില്ല)

1-17 റോഡ് കട്ടിംഗ് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയത് - ഫയൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം റോഡ് കട്ടിംഗ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ 17,73,555/- രൂപ വരവുണ്ട്. എന്നാൽ പല പ്രാവശ്യം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനെ തുടർന്ന് ഫയൽ അടിയന്തിരമായി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 17(2019-20)/19.11.2021 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും ഫയൽ ലഭ്യമാക്കുകയോ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തില്ല. ഫയൽ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ചുറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സിനു നൽകിയ ജി.എസ്.ടി- TDS ഈടാക്കിയില്ല.

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017- ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018-ലെ 28th ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ എന്നിവ പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങളുടെ വിലയിൽ നികുതി കിഴിച്ചുള്ള തുകയുടെ 2 ശതമാനം TDS ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സ് വാങ്ങുന്നതിന് 2019-20 ൽ ചെലവഴിച്ച തുകയിന്മേൽ നൽകിയ ജി.എസ്.ടി-ക്ക് TDS ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	പ്രൊജക്ട്	അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സ് വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുക	സപ്ലൈ നടത്തിയ സ്ഥാപനം
1	അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം (ജനറല് 11/21)	703612	അൽഅമീൻ ന്യൂട്രീമിക്സ്,മമ്പാട്ടുമൂല
2	അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം (SC 9/21)	474127	അൽഅമീൻ ന്യൂട്രീമിക്സ്,മമ്പാട്ടുമൂല

വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ ബില്ലിൽ നികുതി കിഴിച്ചുള്ള തുകയുടെ 2% TDS ഈടാക്കാത്തതിന് പ്രത്യേക കാരണങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നൽകിയ മറുപടിയിൽ അംഗനവാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷണത്തിനു ജി.എസ്.ടി ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന 17.6.2021 ലെ കേന്ദ്രസർക്കാർ സ്പഷ്ടീകരണം സംബന്ധിച്ച കത്ത് ഹാജറാക്കി. എന്നാൽ അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സ് മിശ്രിതത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ ഇത് ബാധകമാണോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് കൂടുതൽ സ്പഷ്ടീകരണം ലഭിക്കുന്നത് വരെ നിലവിൽ നൽകുന്ന ജി.എസ്.ടി തുടരാൻ വനിത ശിശു വികസന ഡയറക്ടറുടെ 18.8.21 ലെ ഐ.സി.ഡി.എസ് ബി3/13220/21 നമ്പർ കത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടുന്ന ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം പേയ്മെന്റ് നടത്തുന്നതിനും 2% TDS വരുത്തുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 എൻ ആർ ഇ ജി എസ് പ്രവൃത്തികൾ - മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ- ജി.എസ്.ടി. TDS വരുത്തിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന എൻആർഇജിഎസ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർമ്മാണ സാമഗ്രികൾ നൽകിയ കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.

സനാഉള്ള ടി പി എന്നവർക്ക് ജി.എസ്.ടി. ടിഡിഎസ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമനമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, അടങ്കൽ, കരാർ	അളവ് പുസ്തകം, ആകെ മൂല്യം,	മെറ്റീരിയൽസ് വില -	FTO നമ്പർ
1	പുളിയക്കോട് അത്തിക്കുണ്ട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് - 49000 3/19-20	59/19-20 485038	394612	667037/19.3.20
2.	മാടമ്പി ഐടിസി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് - 490000 5/19-20	24/19-20 484943	394647	19922/30.3.20
3.	തൊടുകുഴി കുന്നമ്മൽപാടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് 499000 1/19-20	92/19-20 484993	394678	667301/19.3.20
4.	ഏപ്പിക്കാട് പുക്കുന്നൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് 409000 2/19-20	95/19-20	360248	550563

GST ബാധകമായ പ്രവൃത്തികളിലും ഇടപാടുകളിലും ഒരു കോൺട്രാക്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള ഇടപാട് മൂല്യം GST കൂടാതെ 2.5 ലക്ഷം രൂപക്ക് മുകളിലായാൽ ആകെ തുകയുടെ 2 % GST ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അത് പ്രകാരം മേൽപ്രവൃത്തികളുടെ നിർമ്മാണ സാമഗ്രികളുടെ തുകയിൽനിന്ന് 2 % GST ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 5/22.11.21)ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കോൺട്രാക്റ്റർമാർ റിട്ടേൺ നൽകിയ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. 2 % GST ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-20 നാമമാത്ര തുക വകയിരുത്തി പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നു.

2019-20 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നാമമാത്ര തുക മാത്രം വകയിരുത്തി 52 പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

അടങ്കൽ	എണ്ണം
500 രൂപ	3
1000 രൂപ	48
5000 രൂപ	1

ലക്ഷങ്ങൾ ചെലവ് വരുന്ന, റോഡ് ടാറിംഗ്, റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്, കെട്ടിട പുനരുദ്ധാരണം, കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ തുടങ്ങിയവക്കാണ് ഇത്തരത്തിൽ നാമമാത്ര തുക വകയിരുത്തി പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സ്വാഭാവികമായും, ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തതയാൽ ഇവയിൽ ഒരു പദ്ധതി പോലും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുമില്ല.

സങ്കീർണമായ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കിയാണ് പ്രോജക്ടുകൾ രൂപം കൊള്ളുന്നതും അംഗീകാരം ലഭ്യമാവുന്നതും. അർഹമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കി തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ആവശ്യമായ തുക വകയിരുത്താതെ ഉപേക്ഷിക്കുന്ന പ്രവണത ഒട്ടും ആശാവഹമല്ല. ഇത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി നഷ്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ അധികവും വികസന സ്ഥിരം സമിതിയുടെ ശുപാർശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നതും നിർവഹണ ഘട്ടങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതും.വാർഷിക പദ്ധതി നിർദേശങ്ങൾ നൽകുക എന്നതിലുപരിയായി പ്രോജക്ടുകളുടെ ജയപരാജയങ്ങൾ വിലയിരുത്തുന്നതിൽ സ്ഥിരം സമിതികളുടെ ഇടപെടൽ പരമിതവും നിരാശാജനകവുമാമെന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു.

വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തു തല ആസൂത്രണ സമിതി , വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവ കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കാൻ മേൽ നോട്ട ചുമതലയുള്ള സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം

കാര്യക്ഷമമല്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതും നിർദ്ദേശിക്കപ്പെടുന്ന പ്രോജക്ട് ആശയങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളാണ്. എന്നാൽ പ്രത്യേകമായി ഒരു പ്രോജക്ടിനെ കുറിച്ചും വിലയിരുത്തൽ നടത്തി തീരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ സ്ഥിരം സമിതി ശ്രദ്ധചെലുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

ക്രിയാത്മകമായ സമീപനം സ്വീകരിക്കാത്ത ഭരണസമിതിയും യഥേഷ്ടം ചെറിയ അടങ്കലുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കാൻ അവസരം ഒരുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്,വികസനസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി എന്നിവയും ഇത്തരത്തിൽ പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 24/23-11-21 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-21 അരലക്ഷം എസ് സി കോളനി സാക്ഷരതാ പദ്ധതി - നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം. 292/20

അരലക്ഷം എസ് സി കോളനി സാക്ഷരതാ പദ്ധതി

വിനിയോഗിച്ച തുക – 23,250 രൂപ (പ്ലാൻ - എസ് സി പി)

ബിൽ നം. 7/19-20/31.03.2020 – 23,250 രൂപ

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ,ജി എൽ പി എസ്, പാതിരിക്കോട്

പദ്ധതി പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർനം./തീയ്യതി	ഇനം.	തുക	റിമാർക്സ്
1	V1/292/ 24.07.19	ബാനർ	400	ബാനർ -എന്തിനാണ് ബാനർ ചെലവ് എന്ന് വ്യക്തമല്ല
2	V2/292/ 25.07.19	സ്റ്റേഷനറി	1550	അമ്പാഴപ്പറമ്പ് തുടർവിദ്യാകേന്ദ്രം- സ്ലെയ്റ്റ്, നോട്ട്ബുക്ക്, പെൻസിൽ,പേന ചെലവുകൾക്ക് വിനിയോഗിച്ച തുക
3	V3/292/ 25.07.19	റീഫ്രഷ്മെന്റ്	1000	അമ്പാഴപ്പറമ്പ് തുടർവിദ്യാകേന്ദ്രം റീഫ്രഷ്മെന്റ് -ഏത് കാര്യപരിപാടിക്കാണ് റീഫ്രഷ്മെന്റ് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.
4	V4/292/ 07.09.10	സർവ്വേ പ്രതിഫലം	900	ചേരിപ്പറമ്പ് വാർഡിലെ പട്ടികജാതി വീടുകളിൽ നിരക്ഷരരെ കണ്ടെത്തുന്നതിന് പട്ടികജാതി വീടുകളിൽ സർവ്വേനടത്തിയ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക (90*10). -സർവ്വേ നടത്തിയതും സർവ്വേക്ക് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയതും എപ്രകാരമെന്ന് വ്യക്തമല്ല.
5	V5/292/ 07.09.19	ബാനർ	400	ബാനർ -എന്തിനാണ് ബാനർ ചെലവ് എന്ന് വ്യക്തമല്ല
6	V6/292/	ഉച്ചഭക്ഷണം	1800	ഉച്ച ഭക്ഷണം

	05.01.20			- ആർക്ക് എന്തിന നൽകിയെന്ന് വ്യക്തമല്ല.
7	V7/292/ 02.03.20	ഇൻസ്ട്രക്ടർക്ക് പ്രതിഫലം	7000	ചെരിപ്പറമ്പ് വാർഡിലെ പറയരുകുന്ന് കോളനിയിൽവെച്ച് 2019 ജൂലൈ മുതൽ 2020 ജനവരി മാസം വരെ 12 പഠിതാക്കൾക്ക് ക്ലാസ് എടുത്തവകയിൽ സരിത പി എന്ന ഇൻസ്ട്രക്ടർക്ക് നൽകിയ പ്രതിഫലം(7*1000) -നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച നൽകിയത് എപ്രകാരമെന്ന് വ്യക്തമല്ല.
8	V8/292/ 02.03.20	ഇൻസ്ട്രക്ടർക്ക് പ്രതിഫലം	7000	ചെരിപ്പറമ്പ് വാർഡിലെ പറയരുകുന്ന് കോളനിയിൽവെച്ച് 2019 ജൂലൈ മുതൽ 2020 ജനവരിമാസം വരെ 15 പഠിതാക്കൾക്ക് ക്ലാസ് എടുത്തവകയിൽ മുഹമ്മദ്നിസാർ എന്ന ഇൻസ്ട്രക്ടർക്ക് നൽകിയ പ്രതിഫലം(7*1000) -നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച നൽകിയത് എപ്രകാരമെന്ന് വ്യക്തമല്ല.
9	V9/292/ 02.03.20	ബാനർ	400	ബാനർ -എന്തിനാണ് ബാനർ ചെലവ് എന്ന് വ്യക്തമല്ല
10	V10/292/ 08.03.20	റീഫ്രഷ്മെന്റ്	1000	അമ്പാഴപ്പറമ്പ് തുടർവിദ്യാകേന്ദ്രം റീഫ്രഷ്മെന്റ് -ഏത് കാര്യപരിപാടിക്കാണ് റീഫ്രഷ്മെന്റ് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.
11	V11/292/ 08.03.20	മൈക്ക് വാടക	1800	അമ്പാഴപ്പറമ്പ് തുടർവിദ്യാകേന്ദ്രം മൈക്ക് വാടക -ഏത് കാര്യപരിപാടിക്കാണ് മൈക്ക് വാടക എന്ന് വ്യക്തമല്ല.
		ആകെ	23,250	

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.12/19-20/22.11.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നേരിട്ട് സാക്ഷരത പരിപാടി നടത്താമെന്നതു സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ അനുമതിപത്രം /ഉത്തരവ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 എസ് സി യുവജനങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണം പദ്ധതി- അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം. 101/20

പുളിയക്കോട് എസ് സി യുവജനങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണം

വിനിയോഗിച്ച തുക – 1,37,567 രൂപ (പ്ലാൻ - എസ് സി പി)

ബിൽ നം. 5/19-20/13.03.2020 - 1,37,567 രൂപ

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ,ജി എൽ പി എസ് പാതിരിക്കോട്

ജവഹർ രാജീവ് കലാസംഘം,മൈലാടി പുളിയക്കോട് ന് ടെണ്ടർ മുഖേന കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ഏഷ്യൻ മാർക്കറ്റിംഗ്,വാഴക്കാട്,മലപ്പുറം എന്ന സ്ഥാപനം മുഖേന കൊട്ട് ചെണ്ട ,വലംതല ചെണ്ട (അഞ്ച് എണ്ണം വീതം),ഇലത്താളം (അഞ്ച് എണ്ണം) എന്നിവ വാങ്ങി നൽകുകയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ ഉ (കൈ) നം. 22/2018/തസ്വഭവ തി.14.02.2018 പ്രകാരം,ഗ്രൂപ്പ് എന്ന നിലയിൽ പ്രവർത്തിക്കുവാൻ കഴിയുന്ന പരിചയവും പ്രാവീണ്യവും ഉള്ളവരാണെന്നു കണ്ടെത്തുന്നവർക്കാണ് ആനുകൂല്യത്തിന് അർഹത. അപ്രകാരം പ്രാവിണ്യം തെളിയിച്ചവരിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യ വിതരണത്തിനായി അപേക്ഷ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2)ഗ്രൂപ്പ് എന്ന നിലയിൽ പ്രവർത്തിക്കുവാൻ കഴിയുന്ന പരിചയവും പ്രാവീണ്യവും ഉള്ളവരാണെന്നു കണ്ടെത്തുന്നവർക്കാണ് ആനുകൂല്യത്തിന് അർഹത എന്നതിനാൽ,തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗ്രൂപ്പ് അപ്രകാരം പ്രാവീണ്യം തെളിയിച്ചവരാണെന്നു കണ്ടെത്തിയതിന്റെയും, സൊസൈറ്റീസ് ആക്ട് പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ളതിന്റെയും വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

3) പ്രസ്തുത ഗ്രൂപ്പിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഇനത്തിൽ 8,000 രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതും പ്രസ്തുത തുക രശീതി നം. 119030102102/04.02.2020 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. പദ്ധതിയ്ക്കായി മുഴുവൻ തുകയും പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത തുക പദ്ധതിയ്ക്കായി വിനിയോഗിക്കാതിരുന്നതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും,പ്രസ്തുത തുക പ്ലാൻ ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

22.11.2021 ന് നേരിട്ട് സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയതിൽ അഞ്ച് ചെണ്ടകൾ കേടുവന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.കൂടാതെ, വാദ്യോപകരണങ്ങളുടെ ഉപയോഗത്തിന് ശരിയായ പരിശീലനം ലഭിച്ചവരല്ല ഗുണഭോക്താക്കൾ എന്നും വ്യക്തമായി. ഉപകരണങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കാതിരിക്കുന്നതും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 18/19-20/22.11.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-23 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും പദ്ധതി - അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം. 91/20

എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും പദ്ധതി

വിനിയോഗിച്ച തുക – 2,62,043 രൂപ (പ്ലാൻ -എസ് സി പി)

ബിൽ നം. 3/19-20/04.01.2020 – 2,62,043 രൂപ

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ,ജി എൽ പി എസ്, പാതിരിക്കോട്

പദ്ധതി പ്രകാരം 53 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സിഡ്കോ,മഞ്ചേരി മുഖേന മേശയും കസേരയും വാങ്ങി നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ ഉ (കൈ) നം. 22/2018/തസ്വഭവ തി.14.02.2018 പ്രകാരം പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പട്ടിക ജാതി വകുപ്പ് മുഖേന ഈ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട്.എന്നാൽ ആയത് ഉറപ്പാക്കാതെയാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

2)എസ് സി പി ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രധാന അധ്യാപകൻ നൽകിയ പട്ടിക പ്രകാരം,പട്ടികവർഗ്ഗവിഭാഗക്കാരായ ചിന്നു (എ യു പി എസ് വെള്ളിയഞ്ചേരി),വിഷ്ണു കെ ടി (എ യു പി എസ് വെള്ളിയഞ്ചേരി) എന്നീ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നടപടിക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3)സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ ഉ (കൈ) നം. 22/2018/തസ്വഭവ തി.14.02.2018 പ്രകാരം പ്രധാന അധ്യാപകൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകുന്ന പട്ടികപ്രകാരം സ്കൂൾ അധികൃതർ മുഖേനയാണ് ആനുകൂല്യവിതരണം നടത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ നിഹാര പി (എ എം എൽ പി എസ്,അക്കരപ്പുറം) എന്ന വിദ്യാർത്ഥിക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ആനുകൂല്യത്തിനായി ലഭ്യമാക്കിയ പട്ടികയും, ആനുകൂല്യ വിതരണം നടത്തിയ പട്ടികയും പ്രധാന

അധ്യാപകൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അപാകതകകൾ പരാമർശിച്ച കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.14/19-20/22.11.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് പദ്ധതി - അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം.92/20

എസ് സി ബിരുദ ബിരുദാനന്തര വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്

വിനിയോഗിച്ച തുക – 3,04,942 രൂപ (പ്ലാൻ - എസ് സി പി)

ബിൽ നം. 4/19-20/16.03.2020

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ജി എൽ പി എസ് ,പാലപ്പറ്റ

പദ്ധതി പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട 11 പേർക്ക് KELTRON തിരുവനന്തപുരം മുഖേന ലാപ് ടോപ് വാങ്ങി നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ ഉ (കൈ) നം. 22/2018/തസ്വഭവ തി.14.02.2018 പ്രകാരം പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പട്ടിക ജാതി വകുപ്പ് മുഖേന ഈ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട്.എന്നാൽ ആയത് ഉറപ്പാക്കാതെയാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

2)പാരലൽ കോളേജിൽ പഠിച്ചു കൊണ്ടിരുന്നതിനാൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭിച്ചതിന്റെയും പഠനം തുടരുന്നതും സംബന്ധിച്ച ഉള്ള രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്(സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി ഒ (എം എസ്) നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.14.12.2018, 7.2.9)എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കാര്യത്തിൽ ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും
1	വിവേക് കെ സി,കൈനിശ്ശേരി,പാതിരിക്കോട്(പി ഒ)
2	പ്രവീൺ കൃഷ്ണൻ കെ, കരുമാത്തിൽ,കെമ്പൻകല്ല്, എടപ്പറ്റ (പി ഒ)
3	ഷൈജുമോൻ ടി,തയ്യിൽ,ഏപ്പിക്കാട്,എടപ്പറ്റ (പി ഒ)

അപാകതകകൾ പരാമർശിച്ച കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 11/19-20/22.11.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവുതുക 3,04,942 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-25 വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്കും സബ്സെന്ററിലേക്കും കമ്പ്യൂട്ടറും മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ - പ്രിന്റർ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	184/20
വിനിയോഗിച്ച തുക (വികസന ഫണ്ട് - നോൺ റോഡ്)	87,122/- രൂപ.
ബിൽ നമ്പർ / തിയ്യതി	1915035203760l078462 തിയ്യതി. 14.01.2020
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ

വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്കും സബ്സെന്ററിലേക്കും കമ്പ്യൂട്ടറും മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും പ്രിന്ററും വാങ്ങുന്നതിനായി താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി മിഷന് 87,122/- രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട് .

Sl.No.	Proforma Invoice No./Date	Item	Quantity	Amount Paid
1	13688 / 10.01.2020	Desktop-Intel Processor	2	61,572/-
2	13687 / 10.01.2020	A4 Monochrome Network Laser Printer.	2	20,352/-
3	13681 / 10.01.2020	600 VA UPS	2	5198/-

എന്നാൽ ഇവയിൽ ഡെസ്ക്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറും UPS ഉം മാത്രമാണ് കെൽട്രോൺ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രിന്റർ ലഭിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 03(2019-20)/19.11.2021) പ്രിന്ററിന്റെ വില റീഫണ്ട് ചെയ്യുന്നതിന് റിക്വസ്റ്റ് നൽകുന്നതിന് കെൽട്രോൺ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ റീഫണ്ട് ആവശ്യപ്പെട്ട് 13.10.2020 ന് കെൽട്രോണിന് മെയിൽ അയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, പല തവണ ഓർമ്മക്കുറിപ്പുകൾ മെയിൽ ചെയ്തിട്ടും പ്രിന്ററോ പ്രിന്ററിന്റെ വിലയോ ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും വെറ്ററിനറി സർജൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രിന്റർ ലഭ്യമാവുന്നത് വരെ 20,352/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-26 പി.എച്ച്.സി ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	73/20
വിനിയോഗിച്ച തുക	2,00,000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)

പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ബിൽ നം.19150352037701099512 തീയതി.18.01.2020 പ്രകാരം 2,00,000/- രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 04(2019-20)/19.11.2021) മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് എന്ന് മറുപടി നൽകിയെങ്കിലും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഇൻവോയിസും സ്റ്റോക്ക് ഇഷ്യൂ വിവരങ്ങളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ – പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	143/20	120/20
വിനിയോഗിച്ച തുക	9,92,735/- രൂപ.	89,460
ബിൽ നമ്പർ / തിയ്യതി	19150352037600739382/25.10.2019 – 1,63,480/- രൂപ.	19150352037600739383/25.10.2019 – 14,640/- രൂപ.
	19150352037600843921/20.11.2019 – 1,62,260/- രൂപ.	19150352037600843923/20.11.2019 – 14,640/- രൂപ.
	19150352037601025480/01.01.2020 – 1,62,260/- രൂപ.	19150352037601025482/01.01.2020 – 14,640/- രൂപ.
	19150352037601196584/03.02.2020 – 1,68,245/- രൂപ.	19150352037601196586/03.02.2020 – 15,180/- രൂപ.
	19150352037601281926/15.02.2020 – 1,68,245/- രൂപ.	19150352037601281931/15.02.2020 – 15,180/- രൂപ.

	19150352037601466560/12.03.2020 – 1,68,245/- രൂപ.	19150352037601466561/12.03.2020 – 15,180/- രൂപ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററനറി സർജൻ	

കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ-വനിത (പ്രൊ.നം.119/20), കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ-എസ്.സി വനിത (പ്രൊ.നം.119/20) എന്നീ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം എടപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് കേരള ഫീഡ്സിന്റെ പെല്ലറ്റ് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജനറൽ വിഭാഗത്തിന് 50% വും എസ്.സി വിഭാഗത്തിന് 75% വും വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും സബ്സിഡി അനുവദിക്കുകയും ബാക്കി തുക ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കി അനുവദിക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കേരള ഫീഡ്സിന്റെ 18.10.2019 ലെ KFL/430/99(III)/4423/19 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ജനകീയാസൂത്രണ പദ്ധതിക്ക് 50 കിലോഗ്രാം തൂക്കമുള്ള ഒരു ചാക്ക് കേരള ഫീഡ്സ് മിട്ടുക്കി പെല്ലറ്റ് കാലിത്തീറ്റയുടെ വില 1,220/- രൂപയായിരിക്കുമെന്നും കാലാകാലങ്ങളിൽ വരുത്തുന്ന നിരക്ക് വർദ്ധനവ് ഈ പദ്ധതിക്കും ബാധകമായിരിക്കും എന്നുമറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം ജനറൽ വിഭാഗത്തിന് 800 ചാക്ക് 1,220/- രൂപ നിരക്കിലും 798 ചാക്ക് 1,265/- രൂപ നിരക്കിലും, എസ്.സി വിഭാഗത്തിന് 48 ചാക്ക് 1,220/- രൂപ നിരക്കിലും 48 ചാക്ക് 1,265/- രൂപ നിരക്കിലുമാണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

അംഗീകൃത പ്രൊജക്ടിൽ (ക്രമ നമ്പർ.42 – അധിക വിവരങ്ങൾ) തീറ്റയിൽ വരുന്ന വിലവ്യത്യാസം ഗുണഭോക്താവ് വഹിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് പ്രത്യേകം നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ വിലയിൽ വന്ന വ്യത്യാസം പൂർണ്ണമായും ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതിന് പകരം ആയത് പരിഗണിക്കാതെ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത് കാരണം 19,575/- രൂപ (17955 (ജനറൽ) + 1620 (എസ്.സി) അധികം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ : 16(2019-20)/22.11.2021) വില വ്യത്യാസം ഗുണഭോക്താവ് വഹിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന നിഷ്കർഷിച്ചത് അറിയാതെ, ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് കാലിതീറ്റ ഇറക്കുമ്പോൾ ചെയ്യുന്നതിന് സമാനമായാണ് ചെയ്തതെന്നും ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കില്ല എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അംഗീകൃത പ്ലാനിലേയും സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലേയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് കൊണ്ട് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയില്ല; വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കോണ്ടതാണ്

2019-20 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ പദ്ധതി വിഹിതം (G) 100000 രൂപയും ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 200000 രൂപയും ഉൽപ്പെടെ 300000 രൂപ അടങ്കലിൽ, ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി "പാൽ സബ്സിഡി" എന്ന പദ്ധതിക്ക് (നംപർ 178/20) അംഗീകാരം ലഭിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ തൻവർഷം ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 5 ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങളുണ്ട്. 2019-20 ൽ Spill Over പദ്ധതി തുകയായ 100000 രൂപയും 2020-21 ൽ 197045 രൂപയും പാൽ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനായി, വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2019-20 ൽ ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 26/24-11-21 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2019-20 ൽ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ലഭിക്കേണ്ടതായ 300000 രൂപ നഷ്ടപ്പെടുത്തിയതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിയും വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. തൻവർഷം 81,48,489 രൂപയുടെ വികസനഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാതിരുന്നിട്ടുണ്ടെന്നുള്ളതും ഇതിനോടൊപ്പം ചേർത്ത് വായിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

(A) GO(P) 13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2005,2112 എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലാവധിക്കകം പൂർത്തീകരിക്കാൻകഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാർ AE മുഖേന കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന്ന് മുമ്പായി, അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്കാര്യത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25 % ഗ്രേസ് പിരീഡ് ആയി അനുവദിക്കാവുന്നതുമാണ്.

(B) കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, കരാറുകാർ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC യുടെ 1 % പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25 % വരെ (പരമാവധി 6 മാസം, ഏതാണോ കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, 2 % പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണസമയത്തിന്റെ 50 % ൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല.

(C) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18-8-2018 ലെ എ സി 2/223/15 ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ 3 മാസക്കാലയളവിന് 1 % നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ 3 മാസത്തിനും 2 % നിരക്കിലും ഈടാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

എന്നാൽ, താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തി കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാർ AE മുഖേന നൽകുകയോ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.കരാറുകാർ ചമച്ച കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ പിഴ ഈടാക്കി മാത്രമേ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാവൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുകയും കരാറുകാർ ആയത് അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) കാളമഠം ദ്വീപ് കോളനി റോഡ് 252/20

അടങ്കൽ: 495000 രൂപ (MG(R)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ മുഹമ്മദ് ഷഫീക്

കരാർ: AE/LSGD/EDP/64/18-19/12-12-18 (ER)

കരാർ തുക: 494628 രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 120/18-19

ചെലവ്: 494609രൂപ (ബിൽ നമ്പർ 59/19-2-/19-12-19)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 494609

(-) IT 1% : 4946

WF 1%: 4946

Sgst 4946

Cgst 4946

കരാറുകാരൻ: 474825

കരാർ കാലവധി: 4 മാസം

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 11-4-19

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 7-12-19 (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 12)

(12-12-18 ൽ കരാർ വെച്ചിട്ടും പ്രവൃത്തി തുടങ്ങുന്നത് 3-10-19 ൽമാത്രമാണ്. 7-12-19 ൽ ആണ് പൂർത്തിയാക്കുന്നത്. കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കാൻ കരാറുകാരൻ അപേക്ഷിക്കുകയോ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച (C) പ്രകാരം താഴെ പറയും പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്)

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ:

ആദ്യ മൂന്ന് മാസം, PAC യുടെ 1% : (Minimum Rs.1000, Rs.maximum 50000)

അടുത്ത ഓരോ മൂന്ന് മാസം: PAC യുടെ 2% : (Minimum Rs.2000, Rs.maximum 100000)

12-4-19 To 11-7-19 1% Of PAC= 4946.28 രൂപ

12-7-19 To 11-10-19 2% Of PAC= 9892.56 രൂപ

12-1019 To 7-12-19 (27 Days) 2% Of PAC= 9892.56 X 27/90= 2967.76 രൂപ

ആകെ 13356.60 Ie. 13357.00 രൂപ.

മേൽ പ്രകാരം പിഴ 13357 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 20/23-11-2021 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പിഴ 13357 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ അധിക ചെലവ്- 13113രൂപ തിരിച്ചടച്ചു.

2019-20 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് താഴെ പറയും പ്രകാരം 13113 രൂപ അടവാക്കുകയുണ്ടായി. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ര നം	പ്രവൃത്തി	അപാകത	തിരിച്ചടച്ച തുക	രശീതി നംപർ/തീയതി
1	വെളിയഞ്ചേരി അംഗനവാടി കെട്ടിടം പുനരുദ്ധാരണം (231/20) അടങ്കൽ: 260000 (CFC) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ അൻവർ കരാർ: AE/LSGD /EDP/72/18-19 /18-12-18 (ER) അളവ് പുസ്തകം: 102/18-19 ചെലവ്: 247065 (ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 6/19-20/11-6-19)	സ്റ്റീൽ മേൽക്കൂര നിർമാണം: സിഗിൾ സെക്ഷൻ, ബ്യൂൽട്ട് അപ് ട്രസ്സ് വർക്കിന് ബാധകമായ നിരക്ക് നൽകി. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 21/23-11-2021)	3529രൂപ	121030101189/ 30-11-2021
2	ചേരിപ്പറമ്പ് GLPS പുനരുദ്ധാരണം (199/20) അടങ്കൽ: 400000 (വികസനഫണ്ട് G) കരാറുകാരൻ : ഷംസുദ്ധീൻ കരാർ: AE/LSGD /EDP/ 39/19-20 /9-10-10(ER) ബിൽ 63/19-20 /24-12-19	സ്റ്റീൽ മേൽക്കൂര നിർമാണം: സിഗിൾ സെക്ഷന്, ബ്യൂൽട്ട് അപ് ട്രസ്സ് വർക്കിന് ബാധകമായ നിരക്ക് നൽകി. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 21/23-11-2021)	8556 രൂപ	121030101184/ 30-11-2021

	തുക 392883 അളവ് പുസ്തകം: 39/19-20			
3	കളമഠം കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (223/20) അടങ്കൽ: 120000 (CFC) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ മുഹമ്മദ് ഷഫീക് കരാർ:AE/LSGD /EDP/121/19-20/ 29-2-20 (ER) അളവ് പുസ്തകം: 121/19-20 ചെലവ്: 116340 (ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 146/19-20/30-3-20)	Pvc മെറ്റീരിയൽ കൊണ്ടുള്ള Bib Cock ന് Brass Bib Cock ന്റെ വില നൽകി. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 19/23-11-2021)	1028 രൂപ	121030101190/ 30-11-2021
		ആകെ	13113 രൂപ	

ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ വരാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി; കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കുന്നില്ല.

1996 ലെ ബിൽഡിംഗ് ആന്റ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വെൽഫെയർ സെസ്സ് നിയമം വകുപ്പ് 3(3) പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളുടെ ആകെ മൂല്യത്തിന്റെ ഒരു ശതമാനം ബന്ധപ്പെട്ട വർക്ക് ബില്ലിൽ നിന്നും വസൂലാക്കി വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ബോർഡിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം വസൂലാക്കി നൽകുന്ന തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം ഇതിന്റെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഇനത്തിൽ അതാത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. 2019-20 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹിച്ച എല്ലാ മരാമത്ത് പ്രൊജക്ടുകളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും KCWWF വിഹിതം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ 1% നിരക്കിൽ കളക്ഷൻ ചാർജ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകുമായിരുന്ന വരുമാനം നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. 1% നിരക്കിൽ കളക്ഷൻ ചാർജ് കുറവ് ചെയ്യാത്തത് വിശദമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 24/23-11-21 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് അശ്രദ്ധ/ അറിവില്ലായ്മ കാരണമാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചതെന്നും പിഴവ് മേലിൽ ആവർത്തിക്കില്ലെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈയിനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ തെറ്റ് ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-32 ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം 21343 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി ഷീറ്റ് റൂഫിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുതിന് 0.30 Mm/ 0.35mm GI Hard Colour Powder Coated Trafford ഷീറ്റിന് 505.62/618.43/m^2 എന്ന നിരക്കാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. റൂഫിംഗിനായി ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നൽകി വരുന്നത്. ഡാറ്റ പരിശോധിച്ചതിൽ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിൽ വിവിധ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നാഷണൽ ബിൽഡിംഗ് കോഡ് അനുസരിച്ചുള്ള DSR പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ച് നൽകേണ്ടത്. DSR ൽ അനുയോജ്യമായ ഡാറ്റ ഇല്ലാതിരിക്കുമ്പോഴാണ് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSR പ്രകാരം 0.50mm കനം മുതലുള്ള ഷീറ്റ് റൂഫിംഗിന് മാത്രമെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. അതിനാലാണ് കുറവ് കനമുള്ള 0.30 Mm/0.35mm ഷീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കേണ്ടി വരുന്നത്.

ഇവിടെ, ഉപയോഗിക്കുന്ന ഷീറ്റിന്റെ കനത്തിൽ മാത്രമെ മാറ്റം വരുന്നുള്ളൂ എന്നതിനാൽ ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ പ്രസ്തുത ഷീറ്റിന്റെ വില മാത്രമെ മാർക്കറ്റ് നിരക്കിൽ കണക്കാക്കേണ്ടതുള്ളൂ. മേയുന്നതിനുള്ള കൂലി ഉൾപ്പെടെ മറ്റെല്ലാ ഇനങ്ങളും DSR (ഇനം 12.50 For 0.50 Mm) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ തന്നെയാണ് നൽകേണ്ടത്.

എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ ഷീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഷീറ്റിന് ഒരു മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് 10% വേസ്റ്റേജ് ആയി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.(DSR ഇനം 12.50 ൽ 8%) കൂടാതെ DSR ഇനം 12.50 ൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പല ഇനങ്ങളും ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങൾ അധിക അളവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നുണ്ട്. ഇതാണ് അധികച്ചെലവ് വരാനുള്ള പ്രധാന കാരണം. വിശദവിവരം ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗം 3 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-32-1 ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം 17056 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി ഷീറ്റ് റൂഫിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് 0.30 Mm/ 0.35mm GI Hard Colour Powder Coated Trafford ഷീറ്റിന് 505.62/618.43/m^2 എന്ന നിരക്കാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. റൂഫിംഗിനായി ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നൽകി വരുന്നത്. ഡാറ്റ പരിശോധിച്ചതിൽ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിൽ വിവിധ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നാഷണൽ ബിൽഡിംഗ് കോഡ് അനുസരിച്ചുള്ള DSR പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ച് നൽകേണ്ടത്. DSR ൽ അനുയോജ്യമായ ഡാറ്റ ഇല്ലാതിരിക്കുമ്പോഴാണ് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSR പ്രകാരം 0.50mm കനം മുതലുള്ള ഷീറ്റ് റൂഫിംഗിന് മാത്രമെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. അതിനാലാണ് കുറവ് കനമുള്ള 0.30 Mm/0.35mm ഷീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കേണ്ടി വരുന്നത്.

ഇവിടെ, ഉപയോഗിക്കുന്ന ഷീറ്റിന്റെ കനത്തിൽ മാത്രമെ മാറ്റം വരുന്നുള്ളൂ എന്നതിനാൽ ഒബ്സർവ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ പ്രസ്തുത ഷീറ്റിന്റെ വില മാത്രമെ മാർക്കറ്റ് നിരക്കിൽ കണക്കാക്കേണ്ടതുള്ളൂ. മേയുന്നതിനുള്ള കൂലി ഉൾപ്പെടെ മറ്റെല്ലാ ഇനങ്ങളും DSR (ഇനം 12.50 For 0.50 Mm) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ തന്നെയാണ് നൽകേണ്ടത്.

എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ ഷീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഷീറ്റിന് ഒരു മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് 10% വേസ്റ്റേജ് ആയി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.(DSR ഇനം 12.50 ൽ 8%) കൂടാതെ DSR ഇനം 12.50 ൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പല ഇനങ്ങളും ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങൾ അധിക അളവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നുണ്ട്. ഇതാണ് അധികച്ചലവ് വരാനുള്ള പ്രധാന കാരണം.

അനുവദനീയമായ നിരക്കിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു. (ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിലെ ഷീറ്റിന്റെ മാർക്കറ്റ് വിലയും DSR ഇനം 12.50 ലെ അനുബന്ധ വിലയും ഉൾപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കിയത്. ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ 202.97 Sqm നാണ് (10% Waistage ഉൾപ്പെടെ) തുക കണക്കാക്കിയത്. ഇവിടെ 233.65 Sqm നാണ് (8% മൊത്തം Waistage ഉൾപ്പെടെ) തുക കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

0.30 Mm Sheet

Code	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
MR	Details Cost For 216.14sqm. GI Hard Colour Powder Coated Trafford Sheet 0.30mm Tk. Area Of Roof: 20.2x10.70=216.14 Sqm	Sqm	233.650	220.00	51403.00

	MATERIAL Sheet-20 Nos X 10.70x1.06=226.84 Sqm Add 3% Waistage = 6.81 Total = 233.65 Sqm				
1023	Galvanized Steel J Or L Hooks 8 Mm Dia	10 Nos	476.000	115.00	5474.00
1208	Bitumen Washer	100 Nos	476.000	30.00	142.80
1209	Gl Plain Washer Thick	100 Nos	476.000	35.00	166.00
9977	Carriage Of Bolts,nuts,washers	LS	8.0600	1.73	13.94
9977	Carriage Of Sheets	LS	104.00	1.73	179.92
9999	Sundreis Labour	LS	39.5200	1.73	68.37
0130	Mistry	Day	2.34	487.00	1139.58
0112	Carpenter 2nd Class	Day	9.34	448.00	4184.32
0114	Beldar	Day	9.34	368.00	3437.12
Total					66209.05
Cost For 216.14sqm					66209.05
Cost For 1 Metre					306.32
Add Water Charge1%					3.06
Total					309.38
Add CPOH 15%					46.41
Cost Index 31.06% (Excluding MR)79.55 X 31.06%					24.71
Total					380.50

ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് ശരാശരി 125 രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യമുന്നയിച്ച് നൽകിയ 22/23-11-20 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് , DSR ൽ 0.50 Mm ൽ കുറഞ്ഞ കനത്തിലുള്ള Gl ഷീറ്റിന്റെ ഡാറ്റ ഇല്ലാത്തതിനാൽ പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമായ PVC ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുള്ള Approved Observed Data 50.12.1.1 ലെ PVC ഷീറ്റിന് പകരം Gl ഷീറ്റിന്റെ മാർക്കറ്റ് വില ചേർത്ത് തയ്യാറാക്കിയ Data യാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. എന്നാൽ PVC ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനും Gl ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുമുള്ള അനുബന്ധ മെറ്റീരിയലുകൾ / ലേബർ വ്യത്യസ്തവും വ്യത്യസ്ത നിരക്കുമായതിനാലും DSR ഇനം 12.50 Gl ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുള്ള Data ഉള്ളതിനാലും PVC ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുള്ള Data Gl ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിന് ഉപയോഗിച്ചത് അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. ആയതിനാൽ, താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികം നൽകിയ 17056 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും T S ന് അംഗീകാരം നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര നം	പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
1	ചേരിപ്പറമ്പ് GLPS പുനരുദ്ധാരണം (199/20)	(2)136.32 M^2	68926.12 @505.62/m^2	51869.76 @380.50	17056 രൂപ

	അടങ്കൽ: 400000 (വികസനഫണ്ട് G) TS: LSGD/TS/2019-20 /85356/21-8-19 കരാറുകാരൻ: ഷംസുദ്ധീൻ കരാർ: AE/LSGD/EDP/ 39 /19-20/9-10-10(ER) ബിൽ 63/19-20/24-12-19 തുക 392883 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 31.06% അളവ് പുസ്തകം: 39/19-20				(Rounded)

1-32-2 ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം 4287 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി ഷീറ്റ് റൂഫിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യതിന് 0.30 Mm/ 0.35mm GI Hard Colour Powder Coated Trafford ഷീറ്റിന് 505.62/618.43/m^2 എന്ന നിരക്കാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. റൂഫിംഗിനായി ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നൽകി വരുന്നത്. ഡാറ്റ പരിശോധിച്ചതിൽ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിൽ വിവിധ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നാഷണൽ ബിൽഡിംഗ് കോഡ് അനുസരിച്ചുള്ള DSR പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ച് നൽകേണ്ടത്. DSR ൽ അനുയോജ്യമായ ഡാറ്റ ഇല്ലാതിരിക്കുമ്പോഴാണ് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSR പ്രകാരം 0.50mm കനം മുതലുള്ള ഷീറ്റ് റൂഫിംഗിന് മാത്രമെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. അതിനാലാണ് കുറവ് കനമുള്ള 0.30 Mm/0.35mm ഷീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കേണ്ടി വരുന്നത്.

ഇവിടെ, ഉപയോഗിക്കുന്ന ഷീറ്റിന്റെ കനത്തിൽ മാത്രമെ മാറ്റം വരുന്നുള്ളൂ എന്നതിനാൽ ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ പ്രസ്തുത ഷീറ്റിന്റെ വില മാത്രമെ മാർക്കറ്റ് നിരക്കിൽ കണക്കാക്കേണ്ടതുള്ളൂ. മേയുന്നതിനുള്ള കൂലി ഉൾപ്പെടെ മറ്റെല്ലാ ഇനങ്ങളും DSR (ഇനം 12.50 For 0.50 Mm) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ തന്നെയാണ് നൽകേണ്ടത്.

എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ ഷീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഷീറ്റിന് ഒരു മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് 10% വേസ്റ്റേജ് ആയി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.(DSR ഇനം 12.50 ൽ 8%) കൂടാതെ DSR ഇനം 12.50 ൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പല ഇനങ്ങളും ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങൾ അധിക അളവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യതായി കാണുന്നുണ്ട്. ഇതാണ് അധികച്ചലവ് വരാനുള്ള പ്രധാന കാരണം.

അനുവദനീയമായ നിരക്കിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു. (ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിലെ ഷീറ്റിന്റെ മാർക്കറ്റ് വിലയും DSR ഇനം 12.50 ലെ അനുബന്ധ വിലയും ഉൾപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കിയത്. ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ 202.97 Sqm നാണ് (10% Waistage ഉൾപ്പെടെ) തുക കണക്കാക്കിയത്. ഇവിടെ 233.65 Sqm നാണ് (8% മൊത്തം Waistage ഉൾപ്പെടെ) തുക കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

0.35 Mm Sheet

Code	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
MR	Details Cost For 216.14sqm. GI Hard Colour Powder Coated Trafford Sheet 0.35mm Tk. Area Of Roof: 20.2x10.70=216.14 Sqm	Sqm	233.650	300.00	70095.00

	MATERIAL Sheet-20 Nos X 10.70x1.06=226.84 Sqm Add 3% Waistage = 6.81 Total = 233.65 Sqm				
1023	Galvanized Steel J Or L Hooks 8 Mm Dia	10 Nos	476.000	115.00	5474.00
1208	Bitumen Washer	100 Nos	476.000	30.00	142.80
1209	GI Plain Washer Thick	100 Nos	476.000	35.00	166.00
9977	Carriage Of Bolts,nuts,washers	LS	8.0600	1.73	13.94
9977	Carriage Of Sheets	LS	104.00	1.73	179.92
9999	Sundreis Labour	LS	39.5200	1.73	68.37
0130	Mistry	Day	2.34	487.00	1139.58
0112	Carpenter 2nd Class	Day	9.34	448.00	4184.32
0114	Beldar	Day	9.34	368.00	3437.12
Total					84901.05
Cost For 216.14sqm					84901.05
Cost For 1 Metre					392.80
Add Water Charge1%					3.92
Total					396.72
Add CPOH 15%					59.51
Cost Index 37.25% (Excluding MR)69.18 X 37.25%					25.77
Total					482.00

0.35 Mm ഷീറ്റിനുള്ള ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് ശരാശരി 125 രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യമുന്നയിച്ച് നൽകിയ 22/23-11-20 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് , DSR ൽ 0.50 Mm ൽ കുറഞ്ഞ കനത്തിലുള്ള GI ഷീറ്റിന്റെ ഡാറ്റ ഇല്ലാത്തതിനാൽ പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമായ PVC ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുള്ള Approved Observed Data 50.12.1.1 ലെ PVC ഷീറ്റിന് പകരം GI ഷീറ്റിന്റെ മാർക്കറ്റ് വില ചേർത്ത് തയ്യാറാക്കിയ Data യാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. എന്നാൽ PVC ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനും GI ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുമുള്ള അനുബന്ധ മെറ്റീരിയലുകൾ / ലേബർ വ്യത്യസ്തവും വ്യത്യസ്ത നിരക്കുമായതിനാലും DSR ഇനം 12.50 GI ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുള്ള Data ഉള്ളതിനാലും PVC ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുള്ള Data GI ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിന് ഉപയോഗിച്ചത് അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. ആയതിനാൽ, താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികം നൽകിയ 4287 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും T S ന് അംഗീകാരം നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര നം	പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
1	വെളിയഞ്ചേരി അംഗനവാടി	(2)31.42	19431.07	15144.44	4287

	കെട്ടിടം പുനരുദ്ധാരണം (231/20) അടങ്കൽ: 260000 (CFC) TS:LSGD/TS/2018-19/40495 /23-5-18 കരാറുകാരൻ : അൻവർ കരാർ: AE/LSGD/EDP/ 72 /18-19 /18-12-18 (ER) ബിൽ 6/19-20/11-6-19 തുക 247065 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 37.25% അളവ് പുസ്തകം: 102/18-19	M^2	@618.43 /m^2	@380.50	രൂപ (Rounded)

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

3-1-1 ചേരിപ്പറമ്പ് GLPS പുനരുദ്ധാരണം (199/20); 17056 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി ഷീറ്റ് റൂഫിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് 0.30 Mm/ 0.35mm GI Hard Colour Powder Coated Trafford ഷീറ്റിന് 505.62/618.43/m^2 എന്ന നിരക്കാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. റൂഫിംഗിനായി ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നൽകി വരുന്നത്. ഡാറ്റ പരിശോധിച്ചതിൽ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിൽ വിവിധ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നാഷണൽ ബിൽഡിംഗ് കോഡ് അനുസരിച്ചുള്ള DSR പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ച് നൽകേണ്ടത്. DSR ൽ അനുയോജ്യമായ ഡാറ്റ ഇല്ലാതിരിക്കുമ്പോഴാണ് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSR പ്രകാരം 0.50mm കനം മുതലുള്ള ഷീറ്റ് റൂഫിംഗിന് മാത്രമെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. അതിനാലാണ് കുറവ് കനമുള്ള 0.30 Mm/0.35mm ഷീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കേണ്ടി വരുന്നത്.

ഇവിടെ, ഉപയോഗിക്കുന്ന ഷീറ്റിന്റെ കനത്തിൽ മാത്രമെ മാറ്റം വരുന്നുള്ളൂ എന്നതിനാൽ ഒബ്സർവ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ പ്രസ്തുത ഷീറ്റിന്റെ വില മാത്രമെ മാർക്കറ്റ് നിരക്കിൽ കണക്കാക്കേണ്ടതുള്ളൂ. മേയുന്നതിനുള്ള കൂലി ഉൾപ്പെടെ മറ്റെല്ലാ ഇനങ്ങളും DSR (ഇനം 12.50 For 0.50 Mm) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ തന്നെയാണ് നൽകേണ്ടത്.

എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ ഷീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധികച്ചലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഷീറ്റിന് ഒരു മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് 10% വേസ്റ്റേജ് ആയി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.(DSR ഇനം 12.50 ൽ 8%) കൂടാതെ DSR ഇനം 12.50 ൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പല ഇനങ്ങളും ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങൾ അധിക അളവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നുണ്ട്. ഇതാണ് അധികച്ചലവ് വരാനുള്ള പ്രധാന കാരണം.

അനുവദനീയമായ നിരക്കിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു. (ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിലെ ഷീറ്റിന്റെ മാർക്കറ്റ് വിലയും DSR ഇനം 12.50 ലെ അനുബന്ധ വിലയും ഉൾപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കിയത്. ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ 202.97 Sqm നാണ് (10% Waistage ഉൾപ്പെടെ) തുക കണക്കാക്കിയത്. ഇവിടെ 233.65 Sqm നാണ് (8% മൊത്തം Waistage ഉൾപ്പെടെ) തുക

കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

0.30 Mm Sheet

Code	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
MR	Details Cost For 216.14sqm. Gl Hard Colour Powder Coated Trafford Sheet 0.30mm Tk. Area Of Roof: 20.2x10.70=216.14 Sqm MATERIAL Sheet-20 Nos X 10.70x1.06=226.84 Sqm Add 3% Waistage = 6.81 Total = 233.65 Sqm	Sqm	233.650	220.00	51403.00
1023	Galvanized Steel J Or L Hooks 8 Mm Dia	10 Nos	476.000	115.00	5474.00
1208	Bitumen Washer	100 Nos	476.000	30.00	142.80
1209	Gl Plain Washer Thick	100 Nos	476.000	35.00	166.00
9977	Carriage Of Bolts,nuts,washers	LS	8.0600	1.73	13.94
9977	Carriage Of Sheets	LS	104.00	1.73	179.92
9999	Sundreis Labour	LS	39.5200	1.73	68.37
0130	Mistry	Day	2.34	487.00	1139.58
0112	Carpenter 2nd Class	Day	9.34	448.00	4184.32
0114	Beldar	Day	9.34	368.00	3437.12
Total					66209.05
Cost For 216.14sqm					66209.05
Cost For 1 Metre					306.32
Add Water Charge1%					3.06
Total					309.38
Add CPOH 15%					46.41
Cost Index 31.06% (Excluding MR)79.55 X 31.06%					24.71
Total					380.50

ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് ശരാശരി 125 രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യമുന്നയിച്ച് നൽകിയ 22/23-11-20 നംപർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് , DSR ൽ 0.50 Mm ൽ കുറഞ്ഞ കനത്തിലുള്ള Gl ഷീറ്റിന്റെ ഡാറ്റ ഇല്ലാത്തതിനാൽ പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമായ PVC ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുള്ള Approved Observed Data 50.12.1.1 ലെ PVC ഷീറ്റിന് പകരം Gl ഷീറ്റിന്റെ മാർക്കറ്റ് വില ചേർത്ത് തയ്യാറാക്കിയ Data യാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. എന്നാൽ PVC ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനും Gl ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുമുള്ള അനുബന്ധ മെറ്റീരിയലുകൾ / ലേബർ വ്യത്യസ്തവും വ്യത്യസ്ത നിരക്കുമായതിനാലും DSR ഇനം 12.50 Gl ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുള്ള Data ഉള്ളതിനാലും PVC ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുള്ള Data Gl ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിന് ഉപയോഗിച്ചത് അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. ആയതിനാൽ, താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികം നൽകിയ 17056 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ

നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും T S ന് അംഗീകീരം നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര നം	പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
1	ചേരിപ്പറമ്പ് GLPS പുനരുദ്ധാരണം (199/20) അടങ്കൽ: 400000 (വികസനഫണ്ട് G) TS: LSGD/TS/2019-20 /85356/21-8-19 കരാറുകാരൻ: ഷംസുദ്ധീൻ കരാർ: AE/LSGD/EDP/ 39 /19-20/9-10-10(ER) ബിൽ 63/19-20/24-12-19 തുക 392883 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 31.06% അളവ് പുസ്തകം: 39/19-20	(2)136.32 M^2	68926.12 @505.62/m^2	51869.76 @380.50	17056 രൂപ (Rounded)

3-1-2 വെളിയഞ്ചേരി അംഗനവാടി കെട്ടിടം പുനരുദ്ധാരണം (231/20); 4287 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി ഷീറ്റ് റൂഫിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യതിന് 0.30 Mm/ 0.35mm GI Hard Colour Powder Coated Trafford ഷീറ്റിന് 505.62/618.43/m^2 എന്ന നിരക്കാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. റൂഫിംഗിനായി ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നൽകി വരുന്നത്. ഡാറ്റ പരിശോധിച്ചതിൽ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിൽ വിവിധ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നാഷണൽ ബിൽഡിംഗ് കോഡ് അനുസരിച്ചുള്ള DSR പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ച് നൽകേണ്ടത്. DSR ൽ അനുയോജ്യമായ ഡാറ്റ ഇല്ലാതിരിക്കുമ്പോഴാണ് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSR പ്രകാരം 0.50mm കനം മുതലുള്ള ഷീറ്റ് റൂഫിംഗിന് മാത്രമെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. അതിനാലാണ് കുറവ് കനമുള്ള 0.30 Mm/0.35mm ഷീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കേണ്ടി വരുന്നത്.

ഇവിടെ, ഉപയോഗിക്കുന്ന ഷീറ്റിന്റെ കനത്തിൽ മാത്രമെ മാറ്റം വരുന്നുള്ളൂ എന്നതിനാൽ ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ പ്രസ്തുത ഷീറ്റിന്റെ വില മാത്രമെ മാർക്കറ്റ് നിരക്കിൽ കണക്കാക്കേണ്ടതുള്ളൂ. മേയുന്നതിനുള്ള കൂലി ഉൾപ്പെടെ മറ്റെല്ലാ ഇനങ്ങളും DSR (ഇനം 12.50 For 0.50 Mm) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ തന്നെയാണ് നൽകേണ്ടത്.

എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ ഷീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഷീറ്റിന് ഒരു മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് 10% വേസ്റ്റേജ് ആയി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.(DSR ഇനം 12.50 ൽ 8%) കൂടാതെ DSR ഇനം 12.50 ൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പല ഇനങ്ങളും ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങൾ അധിക അളവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യതായി കാണുന്നുണ്ട്. ഇതാണ് അധികച്ചെലവ് വരാനുള്ള പ്രധാന കാരണം.

അനുവദനീയമായ നിരക്കിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു. (ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിലെ ഷീറ്റിന്റെ മാർക്കറ്റ് വിലയും DSR ഇനം 12.50 ലെ അനുബന്ധ വിലയും ഉൾപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കിയത്. ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ 202.97 Sqm നാണ് (10% Waistage ഉൾപ്പെടെ) തുക കണക്കാക്കിയത്. ഇവിടെ 233.65 Sqm നാണ് (8% മൊത്തം Waistage ഉൾപ്പെടെ) തുക കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

0.35 Mm Sheet

Code	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
MR	Details Cost For 216.14sqm. GI Hard Colour Powder Coated Trafford Sheet 0.35mm Tk. Area Of Roof: 20.2x10.70=216.14 Sqm MATERIAL Sheet-20 Nos X 10.70x1.06=226.84 Sqm Add 3% Waistage = 6.81 Total = 233.65 Sqm	Sqm	233.650	300.00	70095.00
1023	Galvanized Steel J Or L Hooks 8 Mm Dia	10 Nos	476.000	115.00	5474.00
1208	Bitumen Washer	100 Nos	476.000	30.00	142.80
1209	GI Plain Washer Thick	100 Nos	476.000	35.00	166.00
9977	Carriage Of Bolts,nuts,washers	LS	8.0600	1.73	13.94
9977	Carriage Of Sheets	LS	104.00	1.73	179.92
9999	Sundreis Labour	LS	39.5200	1.73	68.37
0130	Mistry	Day	2.34	487.00	1139.58
0112	Carpenter 2nd Class	Day	9.34	448.00	4184.32
0114	Beldar	Day	9.34	368.00	3437.12
Total					84901.05
Cost For 216.14sqm					84901.05
Cost For 1 Metre					392.80
Add Water Charge1%					3.92
Total					396.72
Add CPOH 15%					59.51
Cost Index 37.25% (Excluding MR)69.18 X 37.25%					25.77
Total					482.00

0.35 Mm ഷീറ്റിനുള്ള ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് ശരാശരി 125 രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യമുന്നയിച്ച് നൽകിയ 22/23-11-20 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് , DSR ൽ 0.50 Mm ൽ കുറഞ്ഞ കനത്തിലുള്ള GI ഷീറ്റിന്റെ ഡാറ്റ ഇല്ലാത്തതിനാൽ പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമായ PVC ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുള്ള Approved Observed Data 50.12.1.1 ലെ PVC ഷീറ്റിന് പകരം GI ഷീറ്റിന്റെ മാർക്കറ്റ് വില ചേർത്ത് തയ്യാറാക്കിയ Data യാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. എന്നാൽ PVC ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനും GI ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുമുള്ള അനുബന്ധ മെറ്റീരിയലുകൾ / ലേബർ വ്യത്യസ്തവും വ്യത്യസ്ത നിരക്കുമായതിനാലും DSR ഇനം 12.50 GI ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുള്ള Data ഉള്ളതിനാലും PVC ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുള്ള Data GI ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിന് ഉപയോഗിച്ചത് അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. ആയതിനാൽ, താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികം നൽകിയ 4287 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും T S ന് അംഗീകാരം നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രനം	പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
1	വെളിയഞ്ചേരി അംഗനവാടി കെട്ടിടം പുനരുദ്ധാരണം (231/20) അടങ്കൽ: 260000 (CFC) TS:LSGD/TS/2018-19/40495 /23-5-18 കരാറുകാരൻ : അൻവർ കരാർ: AE/LSGD/EDP/ 72 /18-19 /18-12-18 (ER) ബിൽ 6/19-20/11-6-19 തുക 247065 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 37.25% അളവ് പുസ്തകം: 102/18-19	(2)31.42 M^2	19431.07 @618.43 /m^2	15144.44 @380.50	4287 രൂപ (Rounded)

3-1 ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം അധികച്ചെലവ്.

വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി ഷീറ്റ് റൂഫിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് 0.30 Mm/ 0.35mm GI Hard Colour Powder Coated Trafford ഷീറ്റിന് 505.62/618.43/m^2 എന്ന നിരക്കാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. റൂഫിംഗിനായി ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നൽകി വരുന്നത്. ഡാറ്റ പരിശോധിച്ചതിൽ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിൽ വിവിധ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നാഷണൽ ബിൽഡിംഗ് കോഡ് അനുസരിച്ചുള്ള DSR പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ച് നൽകേണ്ടത്. DSR ൽ അനുയോജ്യമായ ഡാറ്റ ഇല്ലാതിരിക്കുമ്പോഴാണ് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSR പ്രകാരം 0.50mm കനം മുതലുള്ള ഷീറ്റ് റൂഫിംഗിന് മാത്രമെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. അതിനാലാണ് കുറവ് കനമുള്ള 0.30 Mm/0.35mm ഷീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കേണ്ടി വരുന്നത്.

ഇവിടെ, ഉപയോഗിക്കുന്ന ഷീറ്റിന്റെ കനത്തിൽ മാത്രമെ മാറ്റം വരുന്നുള്ളൂ എന്നതിനാൽ ഒബ്സർവ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ പ്രസ്തുത ഷീറ്റിന്റെ വില മാത്രമെ മാർക്കറ്റ് നിരക്കിൽ കണക്കാക്കേണ്ടതുള്ളൂ. മേയുന്നതിനുള്ള കൂലി ഉൾപ്പെടെ മറ്റെല്ലാ ഇനങ്ങളും DSR (ഇനം 12.50 For 0.50 Mm) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ തന്നെയാണ് നൽകേണ്ടത്.

എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ ഷീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധികച്ചലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഷീറ്റിന് ഒരു മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് 10% വേസ്റ്റേജ് ആയി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.(DSR ഇനം 12.50 ൽ 8%) കൂടാതെ DSR ഇനം 12.50 ൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പല ഇനങ്ങളും ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങൾ അധിക അളവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നുണ്ട്. ഇതാണ് അധികച്ചെലവ് വരാനുള്ള പ്രധാന കാരണം.

ഭാഗം -4

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2019-20	19.11.2021 മുതൽ 20.11.2021 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്കുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	17000	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് (121/20)	17000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	42500	പച്ചക്കറിക്കൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് (123/20)	42500	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	350000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (25/20)	350000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (HUDCO)	GO(MS)68/2018 /LSGD/ 18.05.18	1220000	6687351	619504	0	7287847

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	5000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ഇല്ല
ആകെ	5000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	5000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	രശീതി നമ്പർ
കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഹോസ്പിറ്റൽ ഷെയർ	5000	ചെക്ക് നമ്പർ-15105/19.06.1993

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2000-01 2(9) 2001-02 3(10)	2004-05-പാര 3-10(1)	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി	കമ്മിറ്റി പരിഗണനയിൽ
2006-07 3(25)	2009-10 പാര 2-8	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി	കമ്മിറ്റി പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി	സർ ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
				നമ്പരും തിയതിയും	തുക	
1	2005-06	2-6	പി.കെ.ദിവാകരൻ	LF 7461/spl.cell /Sc5/10 /18.01.2011.	16568	6568 രൂപ ബാധ്യതയായി അവശേഷിക്കുന്നു.
2	2005-06	3-9(1) ഭാഗികം	പി.ബി ദിനേശൻ	LF 7401/spl.cell /Sc5/10 /18.01.2011.	11013	62553/80/1.7.2011 പ്രകാരം 11013 രൂപ അടവാക്കി
3	2005-06	3-9(1),3-12	പി.കെ.ദിവാകരൻ	LF 7401/spl.cell /Sc5/10 /18.01.2011.	29566	29566 രൂപ ബാധ്യതയായി അവശേഷിക്കുന്നു.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	61876368
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	56947612
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	21343
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	325294

(ബി).പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1 (1)		17,056/-	ശ്രീ.സിനിമോൻ.സി.എച്ച്,അസി.എഞ്ചിനീയർ-8,528/- രൂപ. ശ്രീ.സുമേഷ്.വി.ആർ,അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ-8,528/- രൂപ.
3-1(2)		4,287/-	ശ്രീ.ജോസ്.എം.പി,അസി.എഞ്ചിനീയർ-2,144/- രൂപ. ശ്രീ.സുമേഷ്.വി.ആർ,അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ-2,143/- രൂപ.
ആകെ		21,343/-	1

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-24	3,04,942/-	ശ്രീ. വേലുകുട്ടി,ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എൽ പി എസ്,പാതിരിക്കോട്.
1-25	20,352/-	ഡോ.ജയപ്രഭ, വെറ്ററനറി സർജൻ.
ആകെ	3,25,294/-	

(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(ഓഡിറ്റ്നടന്ന സമയത്തെ)ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.സിനിമോൻ.സി.എച്ച്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW, സബ് ഡിവിഷൻ, കാളികാവ്	ചിറയിൽ ഹൗസ്, കരുവാരക്കുണ്ട്, ക്യാമ്പിൻകുന്ന്
ശ്രീ.ജോസ്.എം.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ലഭ്യമല്ല.	മറ്റപ്പള്ളി ഹൌസ്, കരയാംപറമ്പ്, എറണാകുളം – 683576
ശ്രീ.സുമേഷ്.വി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, കൊല്ലങ്ങോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട്	രമ നിവാസ്, TC16/1601, തിരുവനന്തപുരം 695014

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനവ ശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	എൽ.എഫ്.എം.13/2957/2014/ 8.1.2015	12
1998-99	എൽ.എഫ്.എം.13/2958/2014/8.1.2015	6
1999-00	എൽ.എഫ്.എം.13/2959/2014/8.1.2015	6
2000-01	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.9/835/2020 / 15-07-2020	13
2001-02	എൽ.എഫ്.എം.(16)1864/2004/ 7.10.2010	19
2002-03	എൽ.എഫ്.എം.(16)908/2006/ 7.10.2010	12
2003-04	എൽ.എഫ്.എം.(16)1171/2009/7.10.2010	12
2004-05	എൽ.എഫ്.എം.(16)1739/2009/7.10.2010	27
2005-06	എൽ.എഫ്.എം.(16)261/2010/7.10.2010	23
2006-07	എൽ.എഫ്.എം.(16)511/2010/7.10.20	44
2007-08	എൽ.എഫ്.എം.(14)1422/2010/ 03/12/2010	04
2008-09 2009-10 2010-11	എൽ.എഫ്.എം.(13)199/2013/ 28/02/2013	14
2011-12 2012-13	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/2601/2016/ 31/05/2017	26
2013-14 2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം13/1842/16 /14/06/2017	20
2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം13/3399/2016 / 06-03-2018	05
2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം13/1824/2017 / 07-07-2018	13

2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.9/2413/2018 / 22.03.2018	18
2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.9/593/2020 / 15.06.2020	17

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

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 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ എടപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ എടപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്